



**ROMÂNIA
JUDEȚUL CLUJ
MUNICIPIUL DEJ**



Str. 1 Mai nr. 2, Tel.: 0264/211790*, Fax 0264/212388, E-mail: primaria@dej.ro

SERVICIUL BUGET CONTABILITATE

NR. 16.000 din 17.05.2024

Către,

Agenția Națională de Administrare Fiscală

Direcția Generală a Finanțelor Publice a Județului Cluj

În conformitate cu prevederile art. VII, ali. (1), (4)-(5) din OMFP nr. 699/2024 privind transmiterea situațiilor financiare trimestriale și anuale, prin prezenta vă transmitem următoarele documente aferente situațiilor financiare la trim I 2024:

- Notă explicativă cu privire la activele fixe corporale
- Notă explicativă cu privire la Stocuri
- Notă explicativă cu privire la Creanțe
- Notă explicativă cu privire la Datorii
- Notă explicativă cu privire la Provizioane
- Note privind diferențe semnificative creanțe și datorii
- Notă explicativă cu privire la Plăți restante
- Notă explicativă cu privire la contul 420 "Personal – drepturi de natură salarială suplimentare"

Ordonator principal de credite,

Morar Costan



Serviciul Buget Contabilitate,

Cuzdriorean Gabriela



ROMÂNIA
JUDEȚUL CLUJ
MUNICIPIUL DEJ



Str. 1 Mai nr. 2, Tel.: 0264/211790*, Fax 0264/212388, E-mail: primaria@dej.ro

SERVICIUL BUGET CONTABILITATE

Nota explicativă cu privire la activele fixe corporale

Cont sintetic gr. I	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei
0,00	1,00	2,00
211 Terenuri și amenajări la terenuri	72.788.263,87	82.874.823,11
212 Construcții	540.278.262,65	618.058.970,73
213 Instalații tehnice, mijloace de transport, animale și plantații	118.530.525,68	122.591.090,00
214 Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active fixe corporale	7.371.911,24	8.686.870,21

Cont sintetic gr. I	Intrari					
	Total din care	diferențe din reevaluare	achiziții	transferuri/primate cu titlu gratuit	donatii,sponsorizări	alte căi
0,00	1=2+3+4+5+6	2,00	3,00	4,00	5,00	6,00
211 Terenuri și amenajări la terenuri	10.113.859,24		10.113.859,24			
212 Construcții	77.780.708,08		77.780.708,08			
213 Instalații tehnice, mijloace de transport, animale și plantații	4.065.564,32		4.065.564,32			

214 Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active fixe corporale	1.314.958,97		1.314.958,97			
---	--------------	--	--------------	--	--	--

Cont sintetic gr. I	Iesiri					
	Total din care	diferențe din reevaluare	dezmembrări și casări	transferuri/ cu titlu gratuit	vânzări	alte căi
0,00	1=2+3+4+5+6	2,00	3,00	4,00	5,00	6,00
211 Terenuri și amenajări la terenuri	27.300,00					27.300,00
212 Construcții	0,00					
213 Instalații tehnice, mijloace de transport, animale și plantații	5.000,00					5.000,00
214 Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active fixe corporale	0,00					

- În primul trimestru al anului 2024, UATM Dej a înregistrat în **contul 211 Terenuri** intrări în valoare de 10.113.859,24 reprezentând lucrări finalizate de amenajarea a pădurii Bungăr rezultând un parc de agrement. Totodată se înregistrează o vânzare de teren în valoare de 27.300 lei.
- În **contul 212 Construcții** s-au înregistrat lucrări finalizate pe proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile.
- În **contul 213 Instalații tehnice, mijloace de transport, animale și plantații** sunt înregistrate recepții pentru dotări aparatură Spital Municipal, achiziționate de UATM Dej prin fonduri externe nerambursabile.
- În **contul 214 Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active fixe corporale** sumă cea mai consistentă reprezintă dotări mobilier pădurea Bungăr.

Ordonator principal de credite,
MORAR COSTAN



Întocmit,
Cuzdriorean Gabriela



ROMÂNIA
JUDEȚUL CLUJ
MUNICIPIUL DEJ



Str. 1 Mai nr. 2, Tel.: 0264/211790*, Fax 0264/212388, E-mail: primaria@dej.ro

SERVICIUL BUGET CONTABILITATE

Nota explicativa cu privire la Stocuri
Structura stocurilor existente la sfarsitul perioadei de raportare

Cont sintetic gr. I	Sold la sfârșitul perioadei
0	1
301 Materii prime	
302 Materiale consumabile	2.483.523,63
303 Materiale de natura obiectelor de inventar	21.475.473,62
309 Alte stocuri	0,00
346 Produse reziduale	4.049,52
347 Bunuri confiscate sau intrate, potrivit legii, în proprietatea privată a statului	
351 Materii și materiale aflate la terți	41.796,00
359 Bunuri în custodie sau în consignație la terți	

Ordonator principal de credite,
MORAR COSTAN



Întocmit,
Cuzdriorean Gabriela



ROMÂNIA
JUDEȚUL CLUJ
MUNICIPIUL DEJ



Str. 1 Mai nr. 2, Tel.: 0264/211790*, Fax 0264/212388, E-mail: primaria@dej.ro

SERVICIUL BUGET CONTABILITATE

Nota explicativa cu privire la Creanțe

Creante	Sold la sfârșitul perioadei	Valoarea creantelor în valuta	Valoarea probabila a creantelor care nu vor mai fi încasate
0	1	2	3*
Creanțe necurente (rd. 6 bilant FXB)	134.958,15		
Creanțe curente (rd. 10 bilant FXB)	49.523.660,73		
Total Creante	49.658.618,88		

3* pentru sumele completate se vor menționa explicații privind aceste creanțe

* Suma de 134.958,15 lei înregistrată la Creanțe necurente reprezintă sumele de încasat din vânzarea în rate a unei locuințe

* Suma de 49.523.660,73 lei este compusă din creanțe comerciale de încasat, creanțe bugetare de încasat în anul 2024

Ordonator principal de credite,
MORAR COSTAN



Întocmit,
Cuzdriorean Gabriela



ROMÂNIA
JUDEȚUL CLUJ
MUNICIPIUL DEJ



Str. 1 Mai nr. 2, Tel.: 0264/211790*, Fax 0264/212388, E-mail: primaria@dej.ro

SERVICIUL BUGET CONTABILITATE

Notă explicativă cu privire la Datorii

Datorii	Sold la sfârșitul perioadei	din care:		
		Valoarea datoriilor în valută	Valoarea datoriilor care au termen de plată după 5 ani de la data încheierii exercițiului financiar	Valoarea plăților restante
0	1	2	3*	4*
Total Datorii necurente (rd. 22 bilant FXB)	23.650.767,65			
Total Datorii curente (rd. 29 bilant FXB)	45.400.146,63			
Total Datorii (rd. 30 bilant FXB)	69.050.914,28			

3* pentru sumele completate se vor menționa explicații privind componenta datoriilor

4* se vor menționa explicații privind cauzele care au determinat plăți restante

* Datorii necurente - reprezintă împrumuturile contractate de UATM Dej la instituții de credit care trebuie rambursat

* La categoria Datorii curente, suma cea mai mare o reprezintă datoriile comerciale reprezentând facturi de achitat atât pe secțiunea de funcționare cât și pe Dezvoltare pentru proiectele cu finanțare din FEN, datorii la bugetul de stat privind drepturile de personal precum și datorii ale UATM Dej ale din operațiuni cu FEN

Ordonator principal de credite,
MORAR COSTAN



Întocmit,
Cuzdriorean Gabriela



ROMÂNIA
JUDEȚUL CLUJ
MUNICIPIUL DEJ



Str. 1 Mai nr. 2, Tel.: 0264/211790*, Fax 0264/212388, E-mail: primaria@dej.ro

SERVICIUL BUGET CONTABILITATE

Notă explicativă cu privire la Provizioane

Provizioane - ct. 151 01 Natura obligatiei	Sold initial Provizioa ne necurent e (rd. 21) bilant FXB)	Intrari provizioane in cursul perioadei		Iesiri provizioane in cursul perioadei		Sold final Provizioa ne necurent e (rd. 21) bilant FXB)
		Provizioa ne supliment are	Crestere provizoan elor existente	Valori diminu ate	Valori anulate	
0	1	2	3	4	5	6
Provizioane pentru litigii, amenzi, penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte	0	0	0	0	0	0
Provizioane pentru garanții acordate clienților	0	0	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii din drepturi salariale câștigate în instanță	0	0	0	0	0	0
Provizioane pentru garanții ce vor fi executate aferente împrumuturilor garantate	0	0	0	0	0	0
Alte provizioane *	0	0	0	0	0	0
Total ct. 151 01	0	0	0	0	0	0

* se va detalia in functie de natura
obligatiei

Provizioane - ct. 151 02 Natura obligatiei	Sold initial Provizioa ne necurent e (rd. 21) bilant FXB)	Intrari provizioane in cursul perioadei	Iesiri provizioane in cursul perioadei	Sold final Provizioa ne necurent e (rd. 21) bilant FXB)
---	--	--	---	--

		Provizioane suplimentare	Crestere provizoranelor existente	Valori diminuate	Valori anulate	
0	1	2	3	4	5	6
Provizioane pentru litigii, amenzi, penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte	0	0	0	0	0	0
Provizioane pentru garanții acordate clienților	0	0	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii din drepturi salariale câștigate în instanță	0	0	0	0	0	0
Provizioane pentru garanții ce vor fi executate aferente împrumuturilor garantate	0	0	0	0	0	0
Alte provizioane*	0	0	0	0	0	0
Total ct. 151 02	0	0	0	0	0	0

* se va detalia în funcție de natura obligației

Ordonator principal de credite,
MORAR COSTAN



Întocmit,
Cuzdriorean Gabriela



ROMÂNIA
JUDEȚUL CLUJ
MUNICIPIUL DEJ



Str. 1 Mai nr. 2, Tel.: 0264/211790*, Fax 0264/212388, E-mail: primaria@dej.ro

SERVICIUL BUGET CONTABILITATE

Note privind diferite semnificative creante si datorii

Denumire indicator	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei	Variație valoare	Interpretare variație
0,00	1,00	2,00	3=2-1	4,00
Creanțe comerciale necurente – sume ce urmează a fi încasate după o perioadă mai mare de un an (ct. 4110201+4110208+4130200+4610201-4910200-4960200)	46.679,97	42.647,97	-4.032,00	
Creanțe comerciale curente și avansuri (ct. 2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+ 4130100+4180000+4610101-4910100-4960100), din care :	14.239.458,82	11.622.831,83	-2.616.626,99	
Avansuri acordate (ct.2320000+2340000+4090101+4090102)	10.483.159,09	10.483.159,09	0,00	
Datorii comerciale necurente (ct.4010200+4030200+4040200+4050200+4620201)			0,00	
Datorii comerciale curente și avansuri (ct. 4010100+4030100+4040100+4050100+4080000+ 4190000+ 4620101), din care:	15.024.241,91	17.423.986,58	2.399.744,67	
Avansuri primite (ct.4190000)			0,00	
Contribuții sociale (ct. 4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+4310600+ 4310700+4370100+4370200+4370300)	2.696.988,00	2.987.916,00	290.928,00	
Salariile angajaților (ct.4210000+4230000+4260100+4270100+4270301+4280101)	4.537.861,00	4.700.008,00	162.147,00	
Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizații de șomaj, burse) (ct. 4220100+4220200+4240000+4260200+4270200+4270302+ 4290000+4380000)			0,00	

La indicatorii: "Creanțe comerciale și avansuri", "Datorii comerciale și avansuri", din soldurile conturilor 461 "Debitori" și 462 "Creditori" se raportează numai sumele reprezentând creanțe și datorii comerciale provenind din furnizarea de bunuri, executarea de lucrări sau prestarea de servicii.

- * Creantele necurente înregistrează o diminuare pe seama contului 411 Clienti cu termen peste 1 an
- * Creantele comerciale înregistrează o diminuare pe seama contului 411 Clienti cu termen sub 1 an
- * Datoriile comerciale înregistrează o creștere ca urmare a facturilor curente înregistrate în perioada de scadență și neachitate, în general facturi înregistrate în cont de 404 Furnizori de active fixe sub 1 an
- * Contribuțiile sociale precum și salariile angajaților înregistrează o creștere datorată modificărilor legislative privind majorarea salariului minim pe economie etc.



Ordonator principal de credite,
MORAR COSTAN

Întocmit,
Cuzdriorean Gabriela



ROMÂNIA
JUDEȚUL CLUJ
MUNICIPIUL DEJ



Str. 1 Mai nr. 2, Tel.: 0264/211790*, Fax 0264/212388, E-mail: primaria@dej.ro

SERVICIUL BUGET CONTABILITATE

PLĂȚI RESTANTE la 31.03.2024

Denumire indicator	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei	Creșteri
0	1	2	3
Plati restante catre furnizori, creditori din operatii comerciale (ct.4010100, ct.4030100, ct.4620101, ct.4620109)	0	0	
sub 30 de zile	0	0	
peste 30 de zile	0	0	
peste 60 de zile	0	0	
peste 90 de zile	0	0	
peste 120 de zile	0	0	
peste 1 an	0	0	

Ordonator principal de credite,
MORAR COSTAN



Întocmit,
Cuzdriorean Gabriela



ROMÂNIA
JUDEȚUL CLUJ
MUNICIPIUL DEJ



Str. 1 Mai nr. 2, Tel.: 0264/211790*, Fax 0264/212388, E-mail: primaria@dej.ro

SERVICIUL BUGET CONTABILITATE

Nota explicativa cu privire la contul 420 „Personal - drepturi de natură salarială suplimentare”

Cont 420 Personal - drepturi de natură salarială suplimentare	Sold initial	Intrari in cursul perioadei	Iesiri in cursul perioadei	Sold final
0	1	2	4	6
4200101 Personal - drepturi de natură salarială reprezentând sume prevăzute prin hotărâri judecătorești devenite executorii, sub 1 an	0	0	0	0
4200102 Personal - drepturi de natură salarială stabilite prin acte administrative emise de conducătorii instituțiilor publice, suplimentare față de cele stabilite prin legislația specifică, sub 1 an	0	0	0	0
4200201 Personal - drepturi de natură salarială reprezentând sume prevăzute prin hotărâri judecătorești devenite executorii, peste 1 an	0	0	0	0
4200202 Personal - drepturi de natură salarială stabilite prin acte administrative emise de conducătorii instituțiilor publice, suplimentare față de cele stabilite prin legislația specifică, peste 1 an	0	0	0	0
Total ct. 420	0	0	0	0

Ordonator principal de credite,
MORAR COSTAN



Întocmit,
Cuzdriorean Gabriela