

Intorsura Buzăului, str. Mihai Viteazul, Nr. 173, Jud. Covasna, 525300 Romania
Telefon: 0267 370 337, Fax: 0267 370944, E-Mail: primaria@intorsura.info, Web: www.intorsura.info
Operator date cu caracter personal nr. 2639

Nr. 22122 / 29.01.2020.

RAPORT PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNCHEIATE LA 31.12.2019

Pentru instituțiile publice, documentul oficial de prezentare al situației patrimoniului, îl reprezintă situațiile financiare.

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 1762/2018 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, a Legii nr.82/1991, republicată, precum și în baza O.M.F.P. nr.1917/2005, completat și modificat prin O.M.F.P.556, 616/2006 și în conformitate cu Ordinul nr. 1762/2018 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la data de 31.12.2019.

Situațiile financiare încheiate la 31.12.2019 cuprind:

1. Bilanțul
2. Contul de rezultat patrimonial
3. Situația fluxurilor de trezorerie
4. Disponibil din mijloace cu destinație specială
5. Plăți restante
6. Situația activelor și datoriilor instituțiilor publice
7. Contul de execuție al bugetului local
8. Contul de execuție al bugetului instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din venituri proprii
9. Politici contabile și note explicative
10. Anexa 19 – situația plăților efectuate și a sumelor declarate post aderare.
11. Anexa 27 – situația plăților efectuate din fonduri externe nerambursabile.
12. Anexa 22-Venituri, Cheltuieli și excedente ale bugetelor locale pe UAT
13. Anexa 31-Situația acțiunilor / partilor sociale deținute direct /indirect de uat la operatori economici
14. Anexa 34- Situația modificărilor în structura activelor nete/capitalurilor proprii
15. Anexa 34a-Situația activelor fixe amortizabile
16. Anexa 35b-Situația activelor fixe neamortizabile

Bilanțul contabil încheiat la 31.12.2019, a fost întocmit, în baza bilanțelor de verificare a conturilor sintetice.

Totalul activelor necurente la sfârșitul perioadei a fost de 166.233.771 lei și se compune din valoarea activelor fixe necorporale: instalații tehnice, mijloace de transport, mobilier, aparatură birotică, terenuri și clădiri.

Totalul activelor curente la sfârșitul trim. IV a fost de **11.175.364** lei și se compune din stocuri, creanțe bugetare, conturi de trezorerie și conturi la bănci.

Totalul datoriilor la sfârșitul perioadei a fost de **3.956.219** lei și se compun din împrumuturi pe termen lung și provizioane.

O altă categorie de datorii este cea a salariilor angajaților și a contribuțiilor aferente, care sunt în sumă de 474.981 lei și datorii comerciale de **2.516.641** lei.

Totalul capitalurilor proprii a fost la sfârșitul perioadei de **173.452.916** lei și este rezultatul diferenței dintre totalul activelor și totalul datoriilor.

Contul de rezultat patrimonial – reprezintă situația veniturilor, finanțărilor și cheltuielilor din cursul exercițiului curent. Veniturile, finanțările și cheltuielile sunt prezentate după natura, sursa sau destinația lor indiferent dacă au fost încasate sau nu și plătite sau nu.

În contul de rezultat patrimonial sunt prezentate veniturile și cheltuielile în următoarea structură:

- Venituri operationale
- Cheltuieli operationale
- Venituri financiare
- Cheltuieli financiare
- Venituri extraordinare
- Cheltuieli extraordinare

Situația fluxurilor de trezorerie – prezintă existența și mișcările de numerar, divizate în: fluxuri de trezorerie din activitatea operațională, din activitatea de investiții și din activitatea de finanțare. Formularul s-a completat cu informații privind încasări și plăți efectuate, preluate din rulajele fiecărui cont de la trezorerie sau bănci.

Contul de execuție bugetară – cuprinde toate operațiile financiare din anul 2019 cu privire la veniturile încasate și plățile efectuate, în structura în care au fost aprobate prin buget.

Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează în conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilității de angajamente. Nu s-au făcut compensări între elementele de activ și de datorii, sau între elementele de venituri și cheltuieli.

Informațiile contabile prezentate în situațiile financiare sunt credibile, respectă realitatea economică a evenimentelor.

o POLITICI CONTABILE

În conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.616/2006 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea, semnarea, depunerea, componenta și modul de completare a situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, și în conformitate cu Ordinul nr. 1762/2018 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la data de 31.12.2019, conducerea Primăriei Întorsura Buzăului a procedat la elaborarea politicilor contabile – un set de proceduri pentru toate operațiunile derulate, pornind de la întocmirea documentelor justificative până la întocmirea situațiilor financiare trimestriale și anuale, cu respectarea principiilor de bază ale contabilității de angajamente.

Scopul politicilor contabile este de a stabili metode contabile (metode detaliate de evaluare, măsurare, și constatare) alese dintr-un cadru general acceptate de legislația în vigoare, care să fie utilizate permanent și care să ofere o imagine fidelă a instituției publice, a poziției sale financiare, a performanțelor sale și a evoluției poziției sale financiare.

În acest context, conducerea Primăriei Întorsura Buzăului consideră că aceste aspecte trebuie să se respecte și în modul de lucru al instituției respectând anumite reguli și practici specifice activității sale în scopul de a reflecta cu fidelitate efectele tranzacțiilor desfășurate.

Astfel, s-au stabilit următoarele:

1. Toate operațiile economice și financiare se înregistrează în contabilitate pe baza unor documente justificative (prevăzute de lege pentru diferite operațiuni), documente ce angajează răspunderea persoanelor care le-au întocmit, vizat și aprobat, precum și a celor care le-au înregistrat în contabilitate.

2. Forma de înregistrare în contabilitate a operațiunilor economico-financiare este „maestru-sah”, iar principalele registre și formulare care se utilizează este: Registru-jurnal, Registru-inventar, Cartea Mare, Balanța de verificare.

3. Situațiile financiare anuale și trimestriale utilizate sunt: bilanțul, contul de rezultat patrimonial, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor în structura activelor, contul de execuție bugetar și anexe la situațiile financiare care includ politici contabile și note explicative.

4. Inventarierea patrimoniului instituției se face cel puțin o dată pe an, înaintea situațiilor financiare anuale. Evaluarea elementelor de activ și pasiv, cu ocazia inventarierii, se face la valoarea actuală a fiecărui element, denumită valoarea de inventar.

5. Evaluarea și înregistrarea în contabilitate a bunurilor la data intrării în patrimoniu se face la valoarea de intrare (valoarea contabilă), care se stabilește:

- la cost de achiziție-pentru bunuri procurate cu titlu oneros;
- la cost de producție-pentru bunurile produse în instituție;
- la valoarea justă-pentru bunurile obținute cu titlu gratuit.

6. Activele fixe corporale și necorporale se prezintă în bilanț la valoarea de intrare. Amortizarea se calculează folosind metoda amortizării liniare. Valorificarea și scoaterea din funcțiune a activelor fixe se face numai cu aprobarea conducerii instituției.

7. Stocurile se înregistrează în contabilitate la costul de achiziție. Stocurile cuprind materii prime, materiale și alte consumabile ce urmează să fie folosite în desfășurarea activității curente a instituției (rechizite, hârtie de scris, hârtie xerox, materiale cu caracter funcțional, alte bunuri pentru întreținere și funcționare), precum și cele de întreținere și curățenie, iar la sfârșit se întocmesc bonuri de consum și se înregistrează la bunuri de natura cheltuielii pe capitole și articole bugetare.

Costul bunurilor de natura stocurilor se recunoșc în momentul consumului acestora, cu excepția materialelor de natura obiectelor de inventar al căror cost se recunoaște în momentul scoaterii din folosință.

8. Creanțele instituției se înregistrează în contabilitate la valoarea nominală.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul zilei, comunicat de BNR, iar operațiunile de vânzare-cumpărare de valută se înregistrează la cursul utilizat de banca comercială la care se efectuează schimbul valutar.

9. Datoriile instituției publice se înregistrează în contabilitate la valoarea nominală. În activitatea instituției există

- datorii pe termen scurt (sub un an),
- datorii pe termen lung (peste un an).

10. Capitalurile instituției cuprind: fondurile, rezultatul patrimonial, rezultatul reportat, rezervele din reevaluare.

Fondurile instituției se includ în categoria fondurilor care alcătuiesc domeniul privat al unităților administrativ teritoriale.

Rezultatul patrimonial se stabilește lunar prin închiderea conturilor de venituri- finanțări și a conturilor de cheltuieli. La începutul exercițiului, soldul contului de rezultat patrimonial de la sfârșitul anului se transferă asupra rezultatului reportat.

Rezultatul reportat, exprimă rezultatul patrimonial al exercițiilor financiare anterioare.

Reevaluarea activelor fixe se face la valoarea determinată, în baza metodelor și procedurilor de evaluare și conform reglementărilor legale.

Modificarea politicilor contabile se va face doar dacă sunt cerute de lege sau au ca rezultat informații mai relevante referitoare la instituție. Această modificare va fi menționată în notele explicative care însoțesc situațiile financiare.

În situațiile financiare prezente sunt incluse rezultatele financiare ale instituțiilor publice subordonate învățământ, centralizate pe baza situațiilor financiare prezentate de instituții. Toate situațiile financiare au fost întocmite și verificate pe baza bilanțelor sintetice și analitice care se constituie ca anexe la situațiile financiare ale instituțiilor subordonate învățământ.

NOTE EXPLICATIVE

NOTA NR. 1 ACTIVE FIXE

LEI

DENUMIREA ELEMENTULUI	Valoare brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru deprecierea sau pierderea de valoare)			Valoare netă
	Sold la 01.01. 2019	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2019	Sold la 01.01. 2019	Ajustări înreg. în cursul ex. financiar	Sold la 31.12. 2019	
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7=5+6	8=4-7
Active fixe necorporale	89.708	79.126	0	168.834	849	10.021	10.870	157.964
Terenuri	29.528.372	129.218	0	29.657.590	0	0	0	29.657.590
Clădiri	101.433.637	1.536.070	0	102.969.707	0	0	0	102.969.707
Instalații tehnice și mijloace de transport	6.690.034	1.022.028	300.324	7.411.738	4.775.342	914.128	5.689.470	1.722.268
Mobilier, aparatură birotică și alte active	987.149	242.023	276.238	952.934	715.332	-46.285	669.047	283.887
Imobilizări corporale în curs	21.794.255	11.356.274	3.500.881	29.648.648	0	0	0	29.648.648
TOTAL ACTIVE	160.523.155	14.364.739	4.077.443	170.809.451	5.491.523	877.864	6.369387	164.440.064

Diminuările în structura activelor nete constă în amortizările acestora.

NOTA NR. 2 STOCURI

Stocurile la data de 31.12.2019 în sumă de **4.455.661** lei și cuprind: materiale de natura obiectelor de inventar.

Stocurile se înregistrează în contabilitate la costul de achiziție.

Costurile stocurilor de materii și materiale se recunosc în momentul consumului acestora.

Costul materialelor de natura obiectelor de inventar se recunoaște în momentul scoaterii din folosință.

Situația stocurilor se prezintă astfel :

Elemente de stocuri	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019
Total sold cont 302/303/351 din care:	4.014.751	4.455.661
Cont 302-materiale consumabile	182.282	491.429
Cont 303-obiecte de inventar	3.248.669	3.901.344
Cont 351-Mat în custodie	562.850	9143
Cont 345-produse finite	2.522	52.945

Cont 302 = 491.429 lei, din care:
 Sursa G – Serviciul Termic, 302.08 = 328.964 lei
 Liceul M Sadoveanu – hrana = 1311 lei
 Liceul Tehnologic Nicolae Balcescu 31.620 lei
 Liceul Mircea Eliade 21.276 lei

NOTA NR. 3 CREANȚE

TIP CREANȚĂ	Sold 31.12.2019	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
I. CREANȚE NECURENTE-sume ce urmează a fi încasate într-o perioadă mai mare de 1 an:	1370		1370
- clienți cu termen peste 1 an			
- clienți incerti sau în litigiu			
- alte creanțe în legătură cu personalul			
- debitori peste 1 an	1370		1370
611.824II. CREANȚE CURENTE-sume ce urmează a fi încasate într-o perioadă mai mică de 1 an:	3.083.308	3.083.308	
1. Creanțe din operațiuni comerciale, avansuri și alte decontări:	635.611	635.611	
- clienți cu termen sub 1 an	190.757	190.757	
- clienți incerti sau în litigiu			
- alte creanțe în legătură cu personalul			
- clienți – facturi de întocmit			
- debitori sub 1 an	444.854	444.854	
- decontări între instituția superioară și instituția subordonată			
2. Creanțe bugetare	2.447.697	2.447.697	
-asigurări sociale			
-TVA de încasat	0	0	
-alte creanțe			
-creanțe ale bugetului local	2.447.697	2.447.697	0
- decontări între instituția superioară și instituția subordonată	0	0	
3. Creanțe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile și fonduri de la buget			
4. Împrumuturi pe termen scurt			
TOTAL CREANȚE	3.083.308	3.083.308	

Suma de 1370 lei reprezintă soldul contului 461 debitor

NOTA NR. 4 DATORII

Datorii TIP DATORIE	Sold 31.12.2019	LEI TERMEN DE EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Intre 1 si 5 ani
I. DATORII NECURENTE- sume ce urmează a fi plătite după o perioadă mai mare de 1 an:	919.503	0	919.503
- furnizori			
- furnizori de active fixe peste 1 an			
- creditori peste 1 an	26.905		26.905
- împrumuturi pe termen lung	565.923	0	565.923
-provizioane	326.675	0	326.675
II. DATORII CURENTE- sume ce urmează a fi plătite într-o perioadă de până la 1 an:	3.036.716	3.036.716	
1.Datorii comerciale, avansuri și alte decontări:	2.516.641	2.516.641	
- furnizori	15.584	15.584	
- furnizori de active fixe peste 1 an	2.501.057	2.501.057	
- furnizori – facturi nesosite			
- operații în curs de clarificare	0	0	
- creditori sub 1 an			
- decontări între instituția superioară și instituția subordonată	3.048	3.048	0
2.Datorii către bugete	197.272	197.272	
3.Datorii din operațiuni cu Fonduri externe nerambursabile și fonduri de la buget, alte datorii către alte organisme internaționale			
Împrumuturi pe termen scurt –sume ce urmează a fi plătite într-o perioadă de până la 1 an			
Împrumuturi pe termen lung			
Salariile angajaților	277.709	277.709	
Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizații, burse)	42.046	42.046	
Venituri în avans			
TOTAL DATORII	3.956.219	3.036.716	919.503

Situația vechimii datoriilor în sold la data de 31.12.2019 este de 2.516.641 lei, din care ;

- Vechime 1 – 30 de zile 2.516.641 lei
- Vechime 31-60 de zile - 0 lei
- Vechime mai mare de 90 de zile - 0 lei

NOTA NR. 5 EXECUȚIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

Contul de execuție bugetară – cuprinde toate operațiile financiare din trim. IV 2019 cu privire la veniturile încasate și plățile efectuate, în structura în care au fost aprobate prin buget.

Conform prevederilor Legii nr. 273/2006, privind finanțele publice locale acesta conține la:

1. Partea de venituri:

- prevederi bugetare initiale, prevederi bugetare definitive
- drepturi constatate
- încasări realizate
- drepturi constatate de încasat

2. Partea de chetuieli:

- credite bugetare initiale, credite bugetare definitive
- angajamente bugetare
- angajamente legale
- plăți efectuate
- angajamente legale de plătit
- cheltuieli efective (costuri, consumuri)

La data de 31.12.2019, Contul de execuție al bugetului local se prezintă astfel:

1. La partea de venituri:

- prevederi bugetare initiale	26.832.910 lei
- prevederi bugetare definitive trim IV 2019	29.787.870 lei
- drepturi constatate	21.350.740 lei
- încasări realizate	18.757.307 lei
- drepturi constatate de încasat	2.587.359 lei

• La partea de chetuieli:

- credite bugetare inițiale	28.818.410 lei
- credite bugetare definitive trim IV 2019	31.773.370 lei
- angajamente bugetare	18.317.488 lei
- angajamente legale	18.317.488 lei
- plăți efectuate	18.317.488 lei

Veniturile totale față de planul aprobat pe trim. IV 2019 sunt realizate în procent de 62.96% fiind compuse din următoarele categorii de venituri:

	Prevederi bugetare inițiale	Prevederi bug. definitive anul 2019	Încasări	%
Venituri totale	26.832.910	29.787.870	18.757.307	62.96
Venituri proprii, din care:				
-cote și sume defalcate din impozitul pe venit	3.820.000	3.841.570	3.537.702	92.61
Sume defalcate din TVA	4.965.450	6.101.650	6.101.650	100.00
Donații și sponsorizări				
Subvenții primite de la bugetul de stat	14.686.460	15.034.240	4.937.947	32.84
Subvenții primite de la alte administrații				

Cheltuielile bugetului local s-au efectuat în proporție de 57.65 % față de creditele bugetare aprobate pe trim. IV 2019

	Prevederi anuale initiale	Prevederi anuale finale	Plăți	%
Cheltuieli totale, din care:	28.818.410	31.773.370	18.317488	57.65
Autorități publice și acțiuni externe	4.844.290	4.844290	3.660.988	75.57
Alte servicii publice generale	383.870	229.570	213.197	92.86
Aparare	106.200	79.160	75.676	95.59
Ordine publică și siguranță națională	106.200	79.160	75.676	95.59
Învățământ	2.840.620	3.846.010	2.685.476	69.82
Sănătate	327.790	353.990	347.978	98.30
Cultura, recreere și religie	717.500	821.640	652.035	79.35
Asigurări și asistență socială	1.798.180	1.739.220	1.704.869	98.02
Locuințe, servicii și dezvoltare publică	5.163.900	6.279.350	3.594.277	57.23
Protecția mediului	222.000	311.800	310.754	99.66
Acțiuni generale economice și de muncă	0	600.00	600.000	100.00
Combustibili și energie	450.000	1.165.400	340.668	29.23
Agricultură, silvicultură și vânătoare				
Transporturi	11.924.060	11.260.840	4.091570	36.33
Alte acțiuni economice				

Din contul de execuție al bugetului local rezultă un excedent de 439.819 lei, diferența dintre veniturile încasate și plăți efectuate.

Cheltuielile bugetului au fost acoperite din veniturile încasate și din excedentul anilor precedenți

Plățile nete de casă s-au efectuat în limita creditelor deschise, pe fiecare articol bugetar. Pentru cheltuielile materiale, utilizarea creditelor s-a făcut în conformitate cu destinația aprobată prin buget.

Creditele bugetare aprobate, au fost utilizate conform clasificăției economice, după natura și efectul lor economic și conform clasificăției funcționale după destinația lor în baza activității și obiectivele ce au definit necesitățile publice, astfel încât au fost respectate prevederile legale privind modul de utilizare a creditelor.

Creditele deschise și plățile nete de casă efectuate pe capitole și subcapitole ale clasificăției bugetare corespund cu datele din extrasele de cont emise de Trezoreria Statului.

În perioada analizată au fost respectate normele disciplinei financiare, iar organizarea și conducerea contabilității s-a făcut în baza Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Cheltuielile efectuate au fost supuse controlului financiar preventiv pentru legalitate, realitate, regularitate și oportunitate a operațiunilor înscrise în documentele justificative certificate.

NOTA NR.6 ANALIZA REZULTATULUI PATRIMONIAL

6.1 Venituri operaționale

Lei

DENUMIREA INDICATORILOR	
Venituri din impozite, taxe, contribuții de asigurări și alte venituri ale bugetelor	11.944.212
Venituri din activități economice	564.973
Finanțări, subvenții, transferuri, alocații, bugetare cu destinație specială	6.836.761
Alte venituri operaționale	2.206502
TOTAL VENITURI OPERATIONALE.	21.552.448
Venituri extraordinare	
TOTAL VENITURI	21.552.448

6.2. Cheltuieli operaționale

Lei

DENUMIREA INDICATORILOR	
Salariile și contribuțiile sociale aferente angajaților	5.106.529
Subvenții și transferuri	1.654.651
Stocuri, consumabile, lucrări și servicii executate de terți	3.858.449
Cheltuieli de capital, amortizări și provizioane	2.628.150
Alte cheltuieli operaționale	28.059
Total cheltuieli operaționale	13.275.838

6.3. Analiza rezultatului execuției bugetare

INDICATORI	
Total incasari sursa A	18.757.307
Total plati sursa A	18.317.487
Excedent sursa A	439.820
Total incasari sursa E	890.423
Total plati sursa E	97.337
Excedent sursa E	793.086
TOTAL EXCEDENT 2019 sursa A	2.425.351
TOTAL EXCEDENT 2019 sursa E	889.941
Total incasari SURSA G	860.457
Total Plati Sursa G	652.943
TOTAL EXCEDENT SURSA G I	207.514
Alte disponibilitati	3.614

Contul de rezultat patrimonial reprezintă situația veniturilor, finanțarilor și cheltuielilor din cursul exercițiului curent. Rezultatul patrimonial este un rezultat economic care exprimă performanța financiară a instituției publice, respectiv excedent/deficit patrimonial. Contul de execuție al Primăriei Întorsura Buzăului prezintă un excedent în suma de 2.425.351 lei la sursa A, 889.947 lei la sursa E și 207.514 sursa G. Total excedent 3.522.806 lei.

Total cheltuieli operaționale sunt în suma de 13.275.838 lei: cheltuieli financiare 147 lei, rezultând un total de 12.306.176 lei, cheltuieli ce se răgăsesc în contul de execuție sub următoarea formă:

- Sursa A total cheltuieli efective 12.306.024 lei, din care: 9.747.021 lei pentru secțiunea de funcționare și 2.559.000 lei pentru secțiunea de dezvoltare.

- Sursa E total cheltuieli efective 599.210 lei, din care: 599.210 lei pentru secțiunea de funcționare.

- Sursa D – fonduri externe nerambursabile cheltuieli efective 70.820 lei.

Între totalul cheltuielilor raportate în contul de rezultat patrimoniale și cheltuielile efective raportate în conturile de execuție este o diferență în suma de 299.934 lei.

Compusă din -271.876 lei provizioane înregistrate

-28.058 înregistrări în contul 658.01.01 fără clasificare.

DIFERENȚA 10.007

NOTA NR. 7 DATORII CONTINGENTE

La data de 31.12.2019 nu avem datorii contingente.

Mentionăm faptul că Rezultatul patrimonial în suma 8.278.113 lei din Bilanț contabil este egal cu Rezultat patrimonial din Contul de Rezultat Patrimonial în suma 8.278.113 lei

În instituțiile de credit figurăm cu următoarele solduri:

-garanțiile gestionarilor -26.905,23

-contul curent pentru program Erasmus-6852,23

-cont curent la CEC BANK pentru plata creditului -60.423 lei

-cont de cauciune deschis la CEC BANK -7859,40

TOTAL 102.040 LEI

Scoala Generala Mihai Sadoveanu – Sume derulate SURSA D

Proiect de Parteneriat de schimb interscolar în cadrul Programului ERASMUS +

Contract nr. -2018-1-ES01-KA229-050566_3

Titlul proiectului - HUMAN RIGHTS/EUROPE

Program ERASMUS +, Actiunea cheie 2 - Parteneriate de schimb interscolar

Perioada contractului - 24 luni (01.09.2018 - 31.08.2020)

Banii au fost derulati prin banca Raiffeisen Agentia Intorsura Buzaului.

Situatia operatiunilor PROGRAM Erasmus

Sold initial-76.022,41 lei ;plati efectuate in suma de 70.820,22 lei ,diferenta de curs valutar inregistrat in suma de 1650,04 lei , sold final existent in banca Raiffeisen in suma de 6852.23 lei

Mentionam ca soldurile finale ale situatiilor financiare intocmite la 31.12.2019 nu contin valori care sa apartina bugetului de stat al unitatilor de invatamant .

Diferentele constatate intre bilantul lunar raportat la data de 15.01.2020 sunt urmatoarele

- Creante Comerciale si avansuri -O22 - 577832 /625.031 Majorare 47.199 lei
- Datorii comerciale si avansuri -o61-2515582/2516641 Majorare 1059 lei
- Contributii sociale o63.1 150.081/170.403 Majorare 20.322 lei
- Salariile angajatilor O 73 245.546/277.709 Majorare 32.163 lei
- Aceste diferente se datoreaza ca urmare a corectiilor efectuate la Serviciul Termic de Energie Termica a Orasului Intorsura Buzaului
- Coloana 1 si 2 din contul de executie cheltuieli nu sunt completate deoarece nu avem actiuni multianuale

In Anexa nr 34 -Situatia modificarilor in structura activelor nete /capitalurilor

1. Cresteri in suma de- 67224 lei -active fixe necorporale,(licente)


-1563363 lei -bunurile care alctuiesc domeniul public al uatcare se compune din receptia asfaltare parcare in val de 522.052.68 lei;receptive la obiectivul de investitie "construire trotuare str. Gheorghe Doja in val de 203559.40 lei;Receptie obiectivul Rampa bl 10E - 24362.36 lei Receptie gradinita Prichindel in val de 98.358,20 ;receptie construire imprejmire loc de joaca in val de 8639.40lei/inregistrare adapost caini in val de 99.295,81 lei/ receptie obiectivul Colectare Ape Pluviale in val de 380098,34 lei ;reparatii receptive in val de 221.997.20 le
-160.507 reevaluare

2. -Reduceri in val de 118.376 diferenta reevaluare

La data de 31.12.2019 soldul contului destinat proiectului este de 1.433,73 EUR eur, echivalentul in lei de 6852.23 lei, calculat la cursul de 4.7793 lei/eur, mentionam ca nu au fost tranzitate prin cont de trezorerie.

Conducătorul instituție

Băncilă Leca



Conducătorul compartimentului financiar-contabil

Tohăneanu Maria



DECLARAȚIE

situații financiare centralizate

S-au întocmit situațiile financiare trimestriale la **31.12.2019** pentru :
Unitatea administrativ-teritorială **ORAȘUL ÎNTORSURA BUZĂULUI**
Județul: **Covasna**
Adresa: localitatea ÎNTORSURA BUZĂULUI, str. Mihai Viteazul, nr. 173
Cod de identificare fiscală: 4404370

Ordonatorul principal de credite, BĂNCILĂ LECA, își asumă răspunderea pentru întocmirea **situațiilor financiare anuale centralizate** la **31.12.2019** și confirmă că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare trimestriale centralizate sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;

b) Situațiile financiare trimestriale centralizate oferă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

Ordonator principal de credite,

BĂNCILĂ LECA

