



Intorsura Buzaului, 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. 24632 / 28.04.2021.

RAPORT PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNCHEIATE LA 31.03.2021

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

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu prevederile art 36alin10 lit b) din Legea contabilitatii nr.82/1991, republicată ;dispozitiile art VII din Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr 1/06.01.2020, precum și O.M.F. nr 27/06.01.2021 în baza O.M.F.P. nr.1917/2005, completat și modificat prin O.M.F.P.556, 616/2006 .

Situațiile financiare încheiate la 31.03.2021 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.Contul de execuție –Fonduri externe nerambursabile
10. Politici contabile și note explicative
- 11.Anexa 19 – Situatia platilor efectuate si a sumelor declarate post aderare.
12. Anexa 27-Situatia platilor efectuate in titlu 56 si 58

Bilanțul contabil încheiat la 31.03.2021, a fost întocmit, în baza bilanțelor de verificare a conturilor sintetice.

Totalul activelor necurente la sfârșitul perioadei a fost de 186.250.625 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.I a fost de 13.432.717. lei și se compune din stocuri, creanțe bugetare, conturi de trezorerie și conturi la bănci.

Totalul datoriilor la sfârșitul perioadei a fost de 1.611.311 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 307.651 lei și datorii comerciale de 336.507 lei.

Totalul capitalurilor proprii a fost la sfârșitul perioadei de 198.072.031 lei și este rezultatul diferenței dintre totalul activelor și totalul datoriilor.

Contul de rezultat patrimonial – reprezintă situația veniturilor, finanțării 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 2021 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.

• 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 31.12.2020, 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 recunosc 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. 2020 | Creșteri | Reduceri | Sold la 31.03.2021 | Sold la 01.01. 2020 | Ajustări înreg. în cursul ex. financiar | Sold la 31.03. 2021 | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4=1+2-3 | 5 | 6 | 7=5+6 | 8=4-7 |
| Active fixe necorporale | 310.620 | 0 | 0 | 310.620 | 20.976 | 1.837 | 22.813 | 287.807 |
| Terenuri | 30.363.752 | 0 | 0 | 30.363.752 | 0 | 0 | 0 | 30.363.752 |
| Clădiri | 126.115.788 | 527.260 | 0 | 126.643.048 | 949 | 172 | 1.121 | 126.641.927 |
| Instalații tehnice și mijloace de transport | 9.276.564 | 22.016 | 0 | 9.298.580 | 6.024.696 | 12.308 | 6.037.004 | 3.261.576 |
| Mobilier, aparatură birotică și alte active | 1.064.208 | | 0 | 1.064.208 | 677.111 | 0 | 677.111 | 387.097 |
| Imobilizări corporale în curs | 23.201.260 | 362.114 | 47.245 | 23.516.129 | 0 | 0 | 0 | 23.516.129 |
| TOTAL ACTIVE | 190.332.192 | 911.390 | 47.245 | 191.196.337 | 6.723.732 | 14.317 | 6.738.049 | 184.458.288 |

Diminuările în structura activelor nete constă în amortizările acestora.

NOTA NR. 2 STOCURI

Stocurile la data de 31.03.2021 în sumă de 4.329.172 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: 31.12.2020 | Sold la 31.03.2021 |
|---------------------------------------|---------------------|--------------------|
| Total sold cont 302/303/351 din care: | 4.749.880 | 4.329.172 |
| Cont302-materiale consumabile | 590.754 | 163.040 |
| Cont 303-obiecte de inventar | 4.048.907 | 4.062.238 |
| Cont 351-Mat în custodie | 0 | 0 |
| Cont 345-produse finite | 110.229 | 103.894 |

Cont 302 = 163.040 lei, din care:

Liceul M Sadoveanu = 75.908 lei
 Liceul Tehnologic Nicolae Balcescu 11.209 lei
 Liceul Mircea Eliade 42.524 lei
 Orasul Intorsura Buzaului = 33.399 lei

Cont 303=4.062.238 lei din care:

Liceul M Sadoveanu = 1.258.248 lei
 Liceul Tehnologic Nicolae Balcescu 607.290 lei
 Liceul Mircea Eliade 692.276 lei
 Orasul Intorsura Buzaului = 1.504.424 lei

NOTA NR. 3 CREAŢE

| TIP CREAŢĂ | Sold 31.03.2021 | Termen de lichiditate | |
|---|--------------------|-----------------------|------------|
| | | Sub 1 an | Peste 1 an |
| I. CREAŢE NECURENTE-sume ce urmează a fi încasate într-o perioadă mai mare de 1 an: | | | |
| - clienți cu termen peste 1 an | | | |
| - clienți incerti sau în litigiu | | | |
| - alte creanțe în legătură cu personalul | | | |
| - debitori peste 1 an | | | |
| II. CREAŢE CURENTE-sume ce urmează a fi încasate într-o perioadă mai mică de 1 an: | 3.967.693 | 3.967.693 | |
| 1. Creanțe din operațiuni comerciale, avansuri și alte decontări: | 285.639 | 285.639 | |
| - clienți cu termen sub 1 an | 279.663 | 279.663 | |
| - clienți incerti sau în litigiu | | | |
| - alte creanțe în legătură cu personalul | | | |
| - clienți – facturi de întocmit | | | |
| - debitori sub 1 an | 5.976 | 5.976 | |
| - decontări între instituția superioară și instituția subordonată | | | |
| 2. Creanțe bugetare | 3.567.817 | 3.567.817 | |
| -asigurări sociale | | | |
| -TVA de încasat | 0 | 0 | |
| -alte creanțe | | | |
| -creanțe ale bugetului local | 3.567.817 | 3.567.817 | |
| - decontări între instituția superioară și instituția subordonată | 0 | 0 | |
| 3. Creanțe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile și fonduri de la buget | 379 | 379 | |
| 4. Împrumuturi pe termen scurt | 113.858 | 113.858 | |
| TOTAL CREAŢE | 3.967.693 | 3.967.693 | |

Suma de 5976.00 lei suma înregistrat pe contul 461 din care :-Suma de 2014.20 la Liceul Mircea Eliade sume achitate în avans la SC Electrica și de recuperat ;3962,00 LA Școala Gimnazială Mihail Sadoveanu creanțe ce urmează a fi recuperat de la părinți .

Suma de 379 lei reprezintă suma de încasat pentru Liceul Mircea Eliade conf adresei nr 55/28.04.2021 înregistrat în formular Bilant la rândul 21 și reprezintă suma de încasat de la Afir LBA Iulia conform contractului de finanțare nr C1920072E218371506359/10.02.2020

NOTA NR. 4 DATORII

| Datorii | Sold 31.12.2020 | LEI | |
|--|-----------------|-----------|------------------|
| | | 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: | 513.228 | 0 | 513.228 |
| - furnizori | | | |
| - furnizori de active fixe peste 1 an | | | |
| - creditori peste 1 an | 25.905 | | 25.905 |
| - împrumuturi pe termen lung | 487.323 | 0 | 487.323 |
| -provizioane | 0 | 0 | |
| II. DATORII CURENTE- sume ce urmează a fi plătite într-o perioadă de până la 1 an: | 1.098.082 | 1.098.082 | |
| 1. Datorii comerciale, avansuri și alte decontări: | 339.558 | 339.558 | |
| - furnizori | 336.507 | 336.507 | |
| - furnizori de active fixe peste 1 an | | | |
| - furnizori – facturi nesosite | | | |
| - operații în curs de clarificare | 0 | 0 | |
| - creditori sub 1 an | 3.051 | 3.051 | |
| - decontări între instituția superioară și instituția subordonată | 0 | 0 | 0 |
| 2. Datorii către bugete | 287.119 | 287.119 | |
| 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 | 113.858 | 113.858 | |
| Împrumuturi pe termen lung | | | |
| Salariile angajaților | 307.651 | 307.651 | |
| Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizații, burse) | 49.896 | 49.896 | |
| Venituri în avans | | | |
| TOTAL DATORII | 1.611.310 | 1.098.082 | 513.228 |

Situația vechimii datoriilor în sold la data de 31.03.2021 este de 336.507 lei, din care ;

- Vechime 1 – 30 de zile 339.558 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. I 2021 cu privire la veniturile încasate și plățile efectuate, în structura în care au fost aprobate prin buget.

În ANEXA 19 – Situația Plăților efectuate și a sumelor derulate pentru cota – parte aferentă cheltuielilor finanțate din FEN postaderare la data de 31.03.2021, este cuprinsă suma de 284 lei la rândul 35 – Programe din Fondul European Agricol de dezvoltare rurală (FEADR) ce reprezintă suma rambursată în anul curent aferentă cheltuielilor efectuate în anii anteriori, program derulat de către Liceul Teoretic Mircea Eliade

La data de 31.03.2021, Contul de execuție al bugetului local se prezintă astfel:

1. La partea de venituri:

| | |
|---|----------------|
| - prevederi bugetare anuale | 24.876.350 lei |
| - prevederibugetare trimestriale cumulate | 9.082.060 lei |
| - drepturi constatate | 13.006.107 lei |
| - încasări realizate | 9.082.063 lei |
| - drepturi constatate de încasat | 3.723.298 lei |

• **La partea de chetuieli:**

| | |
|--|----------------|
| - credite bugetare la finele perioadei | 27.157.760 lei |
| - credite bugetare trimestriale | 9.082.060 lei |
| - angajamente bugetare | 6.983.295 lei |
| - angajamente legale | 6.983.295 lei |
| - plăți efectuate | 6.983.285 lei |

Veniturile totale față de planul aprobat pe trim. I 2020 sunt realizate în procent de 100% fiind compuse din următoarele categorii de venituri:

lei

| | Prevederi bugetare | Preve bug.Trim I | Încasări | % |
|--|--------------------|------------------|-----------|------|
| Venituri totale | 24.876.350 | 9.082.060 | 9.082.063 | 100% |
| Venituri proprii, din care: | | | | |
| -cote și sume defalcate din impozitul pe venit | 4.754.000 | 1.054.220 | 1.054.220 | 100% |
| Sume defalcate din TVA | 1.163.000 | 304.850 | 304.850 | 100% |
| Donații și sponsorizări | | | | |
| Subvenții primite de la bugetul de stat | 8.380.510 | 4.980.500 | 4.980.500 | 100% |
| Subvenții primite de la alte administrații | | | | |

Cheltuielile bugetului local s-au efectuat în proporție de 100 % față de creditele bugetare aprobate pe trim. I 2021

| | Prevederi anuale initiale | Prevederi bug. Trim I | Plăți | % |
|--|---------------------------|-----------------------|-----------|-------|
| Cheltuieli totale, din care: | 27.157.760 | 9.082.060 | 6.983.295 | 77.09 |
| Autorități publice și acțiuni externe | 4.946.660 | 1.349.270 | 1.046.424 | 77.55 |
| Alte servicii publice generale | 861.650 | 265.260 | 56.870 | 21.44 |
| Aparare | 99.700 | 7.200 | 1.100 | 15.27 |
| Ordine publică și siguranță națională | 99.700 | 7.200 | 1.100 | 15.27 |
| Învățământ | 2.235.830 | 674830 | 206.996 | 31.80 |
| Sănătate | 827.120 | 148.580 | 135.802 | 91.40 |
| Cultura, recreere și religie | 671.380 | 108.280 | 77.523 | 71.59 |
| Asigurări și asistență socială | 2.158.800 | 526.600 | 460.213 | 87.39 |
| Locuințe, servicii și dezvoltare publică | 4.625.110 | 1.726.610 | 1.592.523 | 92.23 |
| Protecția mediului | 661.800 | 88.800 | 67.870 | 76,43 |
| Acțiuni generale economice și de muncă | 600.000 | 304.700 | 0 | 0 |
| Combustibili și energie | 202.000 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-------|
| Agricultură, silvicultură și vânătoare | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transporturi | 9.226.700 | 3.871.920 | 3.337.974 | 86.21 |
| Alte activități economice | 0 | 0 | 0 | 0 |

Din contul de execuție al bugetului local rezultă un excedent LA sursa E în suma de 38.375 lei la sursa G un excedent în suma de 116.913,00 lei și un excedent la sursa A în suma de 2.098.768 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 clasificății economice, după natura și efectul lor economic și conform clasificății 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 clasificății 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 | 4.655.741 |
| Venituri din activități economice | 452.406 |
| Finanțări, subvenții, transferuri, alocații, bugetare cu destinație specială | 4.980.783 |
| Alte venituri operaționale | 419.910 |
| TOTAL VENITURI OPERATIONALE. | 10.508.840 |
| Venituri extraordinare | |
| TOTAL VENITURI | 10.508.840 |

6.2. Cheltuieli operaționale

Lei

| DENUMIREA INDICATORILOR | |
|--|-------------------|
| Salariile și contribuțiile sociale aferente angajaților | 1.600.467 |
| Subvenții și transferuri | 202.545 |
| Stocuri, consumabile, lucrări și servicii executate de terți | 1.466.261 |
| Cheltuieli de capital, amortizări și provizioane | 110.734 |
| Alte cheltuieli operaționale | 2.978 |
| Total cheltuieli operaționale | 3.3.82.985 |

6.3. Analiza rezultatului execuției bugetare

| INDICATORI | 31.03.2021 |
|------------------------|------------|
| Total încasări sursa A | 9.082.063 |
| Total plăți sursa A | 6.983.295 |
| Excedent sursa A | 2.098.768 |
| Total încasări sursa E | 46.386 |
| Total plăți sursa E | 8.011 |

| | |
|-----------------------------|-----------|
| Excedent sursa E | 38.375 |
| TOTAL EXCEDENT 2020 sursa A | 2.098.768 |
| TOTAL EXCEDENT 2020 sursa E | 38.375 |
| Total incasari SURSA G | 545.453 |
| Total Plati Sursa G | 428.540 |
| TOTAL EXCEDENT SURSA G I | 116.913 |
| Alte disponibilitati | 30.604 |

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 2.098.768 lei la sursa A , 38.375 lei la sursa E și 116.913 lei la sursa G . Total excedent 2.254.056 lei.

Total cheltuieli operaționale sunt în suma de 3.382.985 lei: cheltuieli financiare 6.252 lei, rezultând un total 3.389.237 lei, cheltuieli ce se răgăsesc în contul de execuție sub următoarea formă:

- Sursa A total cheltuieli efective 2.426.890 lei, din care: 2.317.151 lei pentru secțiunea de funcționare și 109.739 lei pentru secțiunea de dezvoltare.

- Sursa E total cheltuieli efective 958.242 lei, din care: 958.242 lei pentru secțiunea de funcționare.

- Sursa D –fonduri externe nerambursabile cheltuieli efective 4.105 lei.

Între totalul cheltuielilor raportate în contul de rezultat patrimonial și cheltuielile efective raportate în conturile de execuție este o diferență în suma de 0 lei .

Compusă din - 0 lei provizioane înregistrate

- 0 înregistrări în contul 658.01.01 fără clasificare.

DIFERENȚA

NOTA NR. 7 DATORII CONTINGENTE

La data de 31.03.2021 nu avem datorii contingente.

Mentionăm faptul că Rezultatul patrimonial în suma 7.121.581 lei din Bilanț contabil este egal cu Rezultat patrimonial din Contul de Rezultat Patrimonial în suma 7.121.581 lei

În instituțiile de credit figurăm cu următoarele solduri:

-garanțiile gestionarilor -25.905,17

-contul curent pentru program Erasmus- 178.127 lei(36.167,12 eurx4.9251)

-cont curent la CEC BANK pentru plata creditului 44.689,23– lei

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

TOTAL 256.580 LEI

I. Școala Generală 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 +, Acțiunea cheie 2 - Parteneriate de schimb interscolar

Perioada contractului - 24 luni (01.09.2018 - 31.08.2020)

Banii au fost derulați prin banca Raiffeisen Agenția Intorsura Buzăului.

Situația operațiunilor PROGRAM Erasmus

Sold inițial- 178.127 lei ;plăți efectuate în suma de 0 (comision) lei ,diferența de curs valutar înregistrat în suma de 0 lei , sold final existent în banca Raiffeisen în suma de 0 lei

II. Diferența dintre Randul 62 Bilanț în suma de 287.119 lei “Datorii către bugete și Randul 331 din anexa 40 Situația activelor și datoriilor în suma de 254.938 lei ,este în suma de 32.181 lei ce reprezintă soldul contului 448

III. In contul de executie la coloana credite de angajament nu avem nici o suma deoarece nu avem aprobate credite de angajament pentru actiuni multianuale.

IV. Soldul la provizioane necutente la finele perioadei este de 0 lei.

V. Mentionam ca soldurile finale ale situatiilor financiare intocmite la 31.03.2021 nu contin valori care sa apartina bugetului de stat al unitatilor de invatamant .

Diferentele constatate intre bilantul lunar raportat la data de 31.03.2021 sunt urmatoarele

| | | | |
|--|---|---------|------------------|
| - Creante Comerciala si avansuri -Q22 | 198.372 / | 279.663 | Dif +81.291 lei |
| - Datorii comerciala si avansuri -Q61- | 83.224 / | 336.507 | Dif -253.283 lei |
| - Contributii sociale Q63.1 | 173.469 / | 186.279 | Dif +12.810 lei |
| - Salariile angajatilor Q 72 | 273.194 / | 307.651 | Dif +34.457 lei |
| - Alte drepturi cuv altor categ. de | 51.282 / | 49.896 | Dif -1.386 lei |
| - | Acele diferente se datoreaza ca urmare a corectiilor efectuate la Serviciul Termic de Energie Termica a Orasului Intorsura Buzaului | | |

Conducătorul instituție
URDA RAUL

Conducătorul compartimentului financiar-contabil
Tohăneanu Maria

