

ROMANIA
JUDETUL CARAS SEVERIN
COMUNA BOZOVICI
NR. /27.01.2015

Către,

D.G.F.P. CARAS SEVERIN

Directia de Trezorerie

Alaturat va depunem darea de seama la **trimestrul IV 2015** si anexele stabilite prin Ordinul MFP pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la sfârșitul anului 2015.

Primar

Stoicu Adrian Sergiu



DECLARAȚIE

Subsemnatul **__STOICU ADRIAN SERGIU__** având funcția de primar în cadrul **Comunei Bozovici** prin prezenta declar pe propria răspundere următoarele :

- În conformitate cu prevederile art. 28 din Legea contabilității nr 82/1991 republicată confirm că :
 - a. politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
 - b. situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată ;
 - c. Comuna **__Bozovici__** își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Primar,
Stoicu Adrian Sergiu

Bozovici
26.01.2016



POLITICI CONTABILE

2015

1. PROCEDURI CONTABILE PENTRU OPERATIUNILE DERULATE DE COMUNA BOZOVICI

1.1. Organizarea si conducerea contabilitatii institutiei

Comuna BOZOVICI ca si institutie publica isi organizeaza si conduce contabilitatea proprie cu respectarea Legii contabilitatii nr. 82/24 decembrie 1991, republicata, cu modificările și completările ulterioare, in conformitate cu principiile contabile generale si ale contabilitatii de angajamente.

Raspunderea pentru organizarea si conducerea contabilitatii revine ordonatorului de credite, primarul Comunei BOZOVICI, care trebuie sa asigure, potrivit legii, conditiile necesare pentru:

- conducerea corecta si la zi a contabilitatii;
- organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de activ si de pasiv, precum si valorificarea rezultatelor acesteia;
- respectarea regulilor de intocmire a situatiilor financiare si depunerea la termen a acestora la organele in drept;
- pastrarea documentelor justificative, a registrelor si situatiilor financiare.

Conform organigramei si statului de functii aprobate, **la nivelul institutiei compartimentul financiar contabil este organizat in subordinea primarului si este compus dintr-un contabil si un casier/agent fiscal.**

Sarcinile compartimentului financiar-contabil al unei institutii publice sunt:

- organizarea si exercitarea controlului financiar preventiv propriu;
- elaborarea si urmarirea executiei bugetului de venituri si cheltuieli;
- organizarea si conducerea evidentei propriu-zise;
- organizarea controlului operativ curent si a celui ulterior.

Conform Regulamentului privind aplicarea legii contabilitatii, Comuna BOZOVICI ca unitate patrimoniala are obligatia sa asigure:

- intocmirea documentelor justificative pentru orice operatie care afecteaza patrimoniul unitatii;
- inregistrarea in contabilitate a operatiunilor patrimoniale;
- inventarierea patrimoniului;
- intocmirea situatiilor financiare anuale si trimestriale (inclusiv anexele);
- controlul asupra operatiunilor patrimoniale efectuate;
- furnizarea, publicarea si pastrarea informatiilor cu privire la situatia patrimoniului si rezultatele obtinute.

Contabilitatea in cadrul Comunei BOZOVICI se conduce conform Ordinului ministrului finantelor publice nr. 1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea si conducerea contabilitatii institutiilor publice, Planul de conturi pentru institutiile publice si instructiunile de aplicare a acestuia, asigurand:

- inregistrarile contabile dupa elementele justificative legale intocmite, in mod cronologic si sistematic;
- prelucrarea, publicarea si pastrarea informatiilor cu privire la pozitia financiara, performanta financiara si fluxurile de trezorerie ale institutiei;
- informatii ordonatorului principal de credite cu privire la executia bugetului de venituri si cheltuieli, rezultatul executiei bugetare, patrimoniul aflat in administrare, rezultatul patrimonial (economic), costul programelor aprobate in buget etc.

Deținerea, cu orice titlu, de bunuri materiale, titluri de valoare, numerar și alte drepturi și obligații, precum și efectuarea de operațiuni economice, fără sa fie înregistrate în contabilitate, sunt interzise.

Contabilitatea imobilizarilor se tine pe categorii și pe fiecare obiect de evidenta.

Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ și valoric, în condițiile stabilite de reglementările legale.

Înregistrarea în contabilitate a elementelor de activ se face la costul de achiziție sau la valoarea justa pentru alte intrări decât cele prin achiziție, după caz.

Creanțele și datorile se înregistrează în contabilitate la valoarea nominală. Valoarea acțiunilor emise sau a altor titluri, precum și vărsămintele efectuate în contul capitalului subscris se reflecta distinct în contabilitate.

Contabilitatea clienților și furnizorilor, a celorlalte creanțe și obligații se tine pe categorii, precum și pe fiecare persoana fizica sau juridică.

Contabilitatea cheltuielilor se tine pe feluri de cheltuieli, după natura sau destinația lor, după caz.

Contabilitatea veniturilor se tine pe feluri de venituri, după natura sau sursa lor, după caz.

Contabilitatea veniturilor și cheltuielilor bugetului se tine pe subdiviziunile clasificatiei bugetare aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1954/2005 pentru aprobarea Clasificatiei indicatorilor privind finantele pub-

lice.

Comuna BOZOVICI și instituțiile publice de subordonare locală, care au personalitate juridică și ai căror conducători au calitatea de ordonatori de credite, organizează și conduc contabilitatea drepturilor constatate și a veniturilor încasate, precum și a angajamentelor și a plăților efectuate, potrivit bugetului aprobat.

Contabilitatea execuției bugetului propriu Comunei BOZOVICI asigură înregistrarea operațiunilor privind: drepturile constatate, veniturile încasate, cheltuielile efectuate în executarea bugetului, precum și obligațiile cu termene legale de plată până la data de 31 decembrie; evidența subvențiilor primite de la bugetul de stat și de la celelalte bugete, precum și a sumelor defalcate din bugetul de stat, potrivit legii; gestiunea datoriei publice locale interne; stabilirea rezultatului execuției bugetului propriu al comunei prin închiderea conturilor de venituri și cheltuieli.

1.2. Documentele justificative. Conținut, clasificare, mod de completare, corectare, reconstituirea, circuitul și rolul acestora în contabilitatea instituției

Elementele prevăzute în structura formularelor aprobate:

- denumirea documentului;
- denumirea și sediul unității patrimoniale care întocmește documentul;
- numărul documentului și data întocmirii;
- menționarea părții implicate;
- conținutul operației economice și financiare;
- datele cantitative și valorice aferente operației economice și financiare efectuate;
- numele și prenumele, precum și semnăturile persoanelor care răspund de efectuarea operației economice;
- alte elemente.

Pentru asigurarea circulației raționale și unitare a documentelor conducătorul compartimentului financiar-contabil a întocmit graficul de circulație a documentelor justificative.

Înregistrările în contabilitate se fac cronologic, prin respectarea succesiunii documentelor, în conturi sintetice și analitice, în conformitate cu regulile stabilite pentru fiecare formă de înregistrare.

Clasificarea documentelor

Periodic, Ministerul Finanelor Publice aprobă Nomenclatorul, modelele normele metodologice de întocmire și utilizare a registrelor și formularelor financiar-contabile, comune pe economie, care nu au regim special de înscriere și numărare. (Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3512/2008 privind registrele și formularele financiar-contabile -M.O. nr. 870/23.12..2008)

Comuna BOZOVICI, ca orice unitate patrimonială utilizează documente numeroase și variate în raport cu operațiunile economice pe care le consemnează.

În funcție de trăsăturile caracteristice documentele de evidență folosite se clasifică după mai multe criterii. astfel:

a. în funcție de natura operațiunilor pe care le reflectă documentele:

- documente privind imobilizarea (ex. bon de mișcare a mijloacelor fixe);
- documente privind activele materiale (nota recepție și constatare de diferențe, bon consum); documente privind disponibilități bănești (chitanță.cec); documente privind salariile, alte drepturi (state salarii); documente privind vânzările (factură, aviz expediție);

b. după locul de întocmire:

- documente interne (ordin de plată.cec);
- documente externe (factură, extras cont);

c. după modul de întocmire:

- documente primare (bon de consum, fișă de agazie); documente centralizatoare (centralizator consum);

d. după caracterul și funcția pe care o îndeplinesc:

- documente de dispoziție (comandă, ordin de plată);
- documente de execuție (chitanță, bon consum);
- documente mixte (dispoziție livrări, aviz expediție);

e. după regimul de tipărire și utilizare:

- documente cu regim special (chitanță, factură);
- documente fără regim special (bon de consum);

f. după modul de întocmire și rolul lor:

- documente justificative (documente primare);
- registre contabile (registru stocurilor, registru-jurnal);
- documente de sinteză și raportare (balanță, bilanț)

Culegerea și consemnarea în documente a informației contabile se face cu mijloace tehnice moderne și/sau manual. În efectuarea lucrărilor, compartimentul financiar-contabil va respecta în mod obligatoriu două principii:

- nici o operație economică sau financiară fără document;
- nici o înregistrare contabilă fără document.

Documentele de evidență au o aplicabilitate generală în toate lucrările de contabilitate. Importanța documentelor de evidență se reflectă prin:

- datele pe care le conțin ce fac dovada îndeplinirii operațiilor economice și financiare;
- controlul pentru apărarea patrimoniului;

- documente de evidență și importanță juridică.

Reconstituirea documentelor justificative și contabile pierdute, sustrate sau distruse.

Operatiunile privind evidența și gestionarea mijloacelor fixe, a valorilor materiale și banesti și a altor valori ale Comunei BOZOVICI se considera valabile numai dacă sunt justificate cu documente originale, întocmite sau reconstituite potrivit normelor legale în vigoare.

Documentele reconstituite vor purta în mod obligatoriu mențiunea "Reconstituit", cu specificarea numărului și datei dispozitiei pe baza careia s-a făcut reconstituirea.

1.3. Registrele de contabilitate

Acestea sunt documentele contabile obligatorii în care Comuna BOZOVICI înregistrează periodic, cronologic și sistematic operațiunile economice și financiare, consemnate în documentele justificative care produc modificări în patrimoniul instituției. Principalele registre ce se folosesc în contabilitatea Comunei BOZOVICI sunt:

a) Registrul-jurnal - document contabil obligatoriu de înregistrare cronologică și sistematică a modificării elementelor de activ și pasiv ale instituției, prin care se înregistrează (cu ajutorul sistemului informatic) zilnic, cu totaluri pe luni și an articolele contabile aferente înregistrării operațiunilor economico-financiare efectuate în cadrul instituției. De menționat faptul că, în paralel cu varianta pe calculator rezultată din programul de contabilitate, se mai completează acest registru și manual evidențiindu-se numai totalul pe luni și an a înregistrărilor contabile.

b) Registrul-inventar - document contabil obligatoriu în care se înregistrează toate elementele de activ și pasiv grupate în funcție de natura lor, inventariate potrivit legii. În acest registru se înscrie manual, într-o formă recapitulativă, elementele inventariate după natura lor și are la bază listele de inventariere.

c) Registrul „Cartea mare” - în care se înregistrează lunar și sistematic, prin regruparea conturilor, mișcarea și existența tuturor elementelor de activ și de pasiv, la un moment dat. Acesta este un document contabil de sinteză și sistematizare și conține:

- simbolul contului debitor
- simbolul conturilor creditoare corespondente
- rulajul debitor
- rulajul creditor
- soldul contului pentru fiecare lună a anului curent.

Cartea mare stă la baza întocmirii bilanțului de verificare.

1.4. Forme de înregistrare în contabilitate

Forma de înregistrare în contabilitate a operațiunilor economice și financiare folosită în cadrul Comunei BOZOVICI este forma "maestru-sah cu jurnale"- forma de înregistrare combinată între cele două forme, respectiv:

Forma "pe jurnale" care utilizează următoarele formulare: registrul-jurnal; registrul-inventar; bilanțul contabil de verificare.

Forma "maestru-sah" care utilizează următoarele formulare: registrul-jurnal; registrul-inventar; cartea mare; bilanțul contabil de verificare.

1.5. Metode de conducere a contabilității analitice a valorilor materiale.

Contabilitatea analitică a valorilor materiale la Comuna BOZOVICI se conduce pe baza metodei global-valorice. Metoda global-valorică constă înținerea unei evidente cantitative pe feluri de valori materiale, la locurile de depozitare cu ajutorul fișelor de magazie și a unei evidente valorice (globale) a mișcărilor, la contabilitate, pe conturi și pe gestiuni, cu ajutorul fișelor de cont analitic.

Înregistrările în fișele de magazie se fac pe baza documentelor de intrare- ieșire. Fișele de magazie servesc pentru:

- evidența cantitativă pe feluri de materiale și pe locuri de depozitare; controlul operațiunilor înregistrate de gestionar (magaziner); calcularea valorii materialelor existente în stoc la finele lunii, în scopul confruntării cu datele sintetice din evidența contabilă. În fișele de magazie, înregistrarea cantitatilor se face de către magaziner zilnic, pe baza documentelor de intrare (facturi, note de recepție și constatare de diferențe) și a documentelor de ieșire (bonuri de consum, transfer-restituire), poziție cu poziție.

Aceste documente se preiau de către contabilul de materiale, după verificarea înregistrărilor din fișele de magazie. Înregistrările din fișele de la contabilitate se efectuează pe baza aceluiași documente evaluate și centralizate la perioadele stabilite.

Pe lângă concordanța între evidența cantitativă ținută cu ajutorul fișelor de magazie și evidența contabilă, se verifică dacă stocurile scriptice din fișele de magazie corespund cu stocurile fizice de materiale.

Toate erorile trebuie identificate și rectificate de contabilitate înainte de închiderea lunară a evidenței contabile, pentru a asigura exactitatea operațiunilor. De asemenea, contabilul verifică la finele fiecărei luni, dacă stocul scriptic al fișelor de magazie concorda cu soldul final al lunii precedente plus rulajul intrărilor pe luna în curs, minus rulajul ieșirilor pe aceeași lună, completând și semnând în coloanele fișei de magazie. În cazul în care se constată că stocul scriptic a fost calculat greșit, contabilul înscrie stocul corect.

Înregistrarea operațiunilor în fișele conturilor sintetice de materiale se face centralizat, zilnic sau la perioade mai mari de timp, fără a depăși finele lunii.

În acest scop, compartimentul financiar-contabil verifică, la anumite perioade, concordanța între stocurile scriptice cu cele fizice, la un număr cât mai mare de materiale și în special la materialele mai valoroase și cu rulaj mare. Pentru eventualele

diferente care nu pot fi justificate, se întocmesc documente de constatare prevăzute de actele normative în vigoare, în scopul luării de măsuri legale.

Verificarea concordanței între stocurile existente la gestionar și soldul global valoric de la contabilitate se face lunar, sau cu ocazia inventarierilor prin evaluarea stocurilor cu prețurile de înregistrare.

1.6. Balanța contabilă de verificare

Balanța contabilă de verificare este documentul contabil utilizat pentru verificarea exactității înregistrărilor, precum și principalul instrument pe baza căruia se întocmesc situațiile financiare anuale și trimestriale, inclusiv anexele la acestea.

Programul informatic achiziționat permite întocmirea zilnică a balanței sintetice și analitice, dar editarea se face lunar cu patru și șase egalități, înainte și după închiderea veniturilor și cheltuielilor.

În balanța de verificare pentru luna ianuarie, rubrica "solduri inițiale" se completează cu soldurile finale debitoare și creditoare ale lunii decembrie ale anului precedent.

1.7. Întocmirea, aprobarea, depunerea și componenta situațiilor financiare

Prevederi generale

Pentru Comuna BOZOVICI, documentul oficial de prezentare a situației patrimoniului aflat în administrarea și a execuției bugetului de venituri și cheltuieli, îl reprezintă situațiile financiare. Acestea se întocmesc conform normelor elaborate de Ministerul Finanțelor Publice, aprobate prin ordin al ministrului finanțelor publice.

Situațiile financiare

Situațiile financiare se întocmesc în moneda națională, respectiv în lei, fără subdiviziunile leului. Întocmirea situațiilor financiare anuale este precedată obligatoriu de inventarierea generală a elementelor de activ și de pasiv și a celorlalte bunuri și valori aflate în gestiune, potrivit normelor emise în acest scop de Ministerul Finanțelor Publice.

Situațiile financiare trebuie să ofere o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare (active nete/patrimoniu net/capital propriu), precum și a performanței financiare și a rezultatului patrimonial.

Situațiile financiare se semnează de conducătorul instituției și de conducătorul compartimentului financiar-contabil sau de alta persoană împuternicită să îndeplinească această funcție.

Comuna BOZOVICI ca și instituție publică are obligația să prezinte la unitățile de trezorerie a statului la care are deschise conturile, situația fluxurilor de trezorerie pentru obținerea vizei privind exactitatea plăților de casa, a soldurilor conturilor de disponibilități, după caz, pentru asigurarea concordanței datelor din contabilitatea instituției publice cu cele din contabilitatea unităților de trezorerie a statului.

Este interzis Comuna BOZOVICI să centralizeze situațiile financiare ale institutiilor din subordine care nu au primit viza trezoreriei statului.

Instituțiile publice ai căror conducători au calitatea de ordonatori de credite terțiari, depun un exemplar din situațiile financiare trimestriale și anuale la Comuna BOZOVICI, la termenele stabilite de acesta.

Situațiile financiare centralizate (aparatură proprie și instituții subordonate), se depun la Direcția Generală a Finanțelor Publice a Județului Caraș Severin, într-un exemplar, potrivit normelor și la termenele stabilite de aceasta.

Situațiile financiare anuale vor fi însoțite de o declarație scrisă a persoanelor prevăzute la art. 10 alin. (1) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, prin care își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale și confirmă ca:

- a) politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Componenta Situațiilor Financiare

Situațiile financiare trimestriale și anuale cuprind:

- a) bilanțul;
- b) contul de rezultat patrimonial;
- c) situația fluxurilor de trezorerie;
- d) situația modificărilor în structura activelor/capitalurilor;
- e) anexe la situațiile financiare, care includ: politici contabile și note explicative;
- f) contul de execuție bugetară.

Bilanțul - Prevederi generale

Bilanțul este documentul contabil de sinteză prin care se prezintă elementele de activ, datorii și capital propriu ale Comunei BOZOVICI la sfârșitul perioadei de raportare, precum și în alte situații prevăzute de lege.

Pentru fiecare element de bilanț trebuie prezentată valoarea aferentă elementului respectiv pentru exercițiul financiar precedent.

Dacă valorile prezentate anterior nu sunt comparabile, absența comparabilității trebuie prezentată în notele explicative. Un element de bilanț pentru care nu există valoare nu trebuie prezentat, cu excepția cazului în care există un element corepondent pentru exercițiul financiar precedent.

În bilanț, elementele de natură activelor sunt prezentate în funcție de gradul crescător al lichidității, iar elementele de

natura datoriilor sunt prezentate în funcție de gradul crescator al exigibilitatii.

Un activ reprezintă o resursa controlată de către instituția publică ca rezultat al unor evenimente trecute, de la care se așteaptă să genereze beneficii economice viitoare pentru instituție și al cărui cost poate fi evaluat în mod credibil.

O datorie reprezintă o obligație actuală a instituției ce decurge din evenimente trecute și prin decontarea căreia se așteaptă să rezulte o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice. Activele și datoriile curente se prezintă în bilanț distinct de activele și datoriile necurente.

Capitalul propriu reprezintă interesul rezidual al unității administrativ-teritoriale (Comuna BOZOVICI), în calitate de proprietar al activelor după deducerea tuturor datoriilor.

Capitalurile proprii se mai numesc și active nete sau patrimoniu net și se determină ca diferență între active și datorii.

Formatul bilanțului nu poate fi modificat de la un exercițiu financiar la altul.

Structura bilanțului

A. ACTIVE

Active necurente

Active fixe necorporale

Instalații tehnice, mijloace de transport, animale, plantații, mobilier, aparatura birotică și alte active corporale Terenuri și clădiri

Alte active nefinanciare

Active financiare

Creanțe (peste un an)

Total active necurente

Active curente

Stocuri

Creanțe (sub un an)

Investiții pe termen scurt Conturi la

trezorerie și bănci Cheltuieli în

avans

Total active curente

Total active

B. DATORII

Datorii necurente

Datorii (peste un an)

împrumuturi pe termen lung

Provizioane

Total datorii necurente

Datorii curente

Datorii (sub un an)

împrumuturi pe termen scurt

împrumuturi pe termen lung ce trebuie plătite în exercițiul curent

Venituri în avans

Provizioane

Total datorii curente

Total datorii

Active nete/Capitaluri proprii = Total active - Total datorii

C. Capitaluri proprii

Rezerve și fonduri Rezul-

tatul patrimonial Rezul-

tatul reportat

Contul de rezultat patrimonial

Prevederi generale

Contul de rezultat patrimonial prezintă situația veniturilor, finanțarilor și cheltuielilor din cursul exercițiului curent al Comunei BOZOVICI

Veniturile și finanțările sunt prezentate pe feluri de venituri după natura sau sursa lor, indiferent dacă au fost încasate sau nu. Cheltuielile sunt prezentate pe feluri de cheltuieli, după natura sau destinația lor, indiferent dacă au fost plătite sau nu.

În contul de rezultat patrimonial (economic) sunt prezentate și veniturile calculate (ex. venituri din reluarea provizioanelor și ajustărilor de valoare) care nu implică o încasare a acestora precum și cheltuielile calculate (ex. cheltuieli cu amortizarile, provizioanele și ajustările de valoare) care nu implică o plată a acestora.

Pentru fiecare element din contul de rezultat patrimonial trebuie prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru exercițiul financiar precedent.

Dacă valorile prevăzute anterior nu sunt comparabile, absența comparabilității trebuie prezentată în notele explicative.

Un element din contul de rezultat patrimonial pentru care nu exista valoare nu trebuie prezentat, cu excepția cazului în care exista un element corespondent pentru exercițiul financiar precedent.

Rezultatul patrimonial este un rezultat economic care exprima performanța financiară a instituției, respectiv excedent sau deficit patrimonial. Acest rezultat se determina pe fiecare sursa de finanțare în parte, precum și pe total, ca diferența între veniturile realizate și cheltuielile efectuate în exercițiul financiar curent. Formatul Contului de rezultat patrimonial nu poate fi modificat de la un exercițiu financiar la altul.

Structura Contului de rezultat patrimonial

Venituri operationale

- venituri din impozite și taxe, contribuții de asigurări și alte venituri ale bugetelor
 - venituri din activități economice
 - finantari, subvenții, transferuri, alocații bugetare cu destinație specială
 - alte venituri operationale
- Total venituri operationale

Cheltuieli operationale

- cheltuieli cu salariile și contribuțiile aferente
 - subvenții, transferuri
 - cheltuieli privind stocurile, lucrările și serviciile executate de terți
 - cheltuieli de capital, amortizari și provizioane
 - alte cheltuieli operationale
- Total cheltuieli operationale

Excedent (deficit) din activitatea operationala

Venituri financiare

Cheltuieli financiare

Excedent (deficit) din activitatea financiară

Excedent (deficit) din activitatea curenta (excedent/deficit din activitatea operationala +/-excedent/deficit din activitatea financiară) ac-

Venituri extraordinare Cheltuieli extraordinare Excedent/deficit din activitatea extraordinară Rezultatul patrimonial (excedent/deficit din activitatea curenta +/-excedent/deficit din activitatea extraordinară)

Situația fluxurilor de trezorerie

Situația Fluxurilor de trezorerie prezintă existența și mișcările de numerar divizate în:

Fluxuri de trezorerie din activitatea operationala, care prezintă mișcările de numerar rezultate din activitatea curenta:

- Încasări
- Plati

Fluxuri de trezorerie din activitatea de investiții, care prezintă mișcările de numerar rezultate din achizițiile ori vânzările de active fixe:

- Încasări
- Plati

Fluxuri de trezorerie din activitatea de finanțare, care prezintă mișcările de numerar rezultate din împrumuturi primite și rambursate, ori alte surse financiare:

- Încasări
- Plati

Formularul se completează cu informațiile privind încasări și plăți efectuate, preluate din rulajele fiecărui cont de la trezorerie sau bănci.

Modelul formularului "Situația fluxurilor de trezorerie" este prezentat în anexa nr. 15 la prezentele norme.

Contul de execuție bugetară

Prevederi generale

Contul de execuție bugetară va cuprinde toate operațiunile financiare din timpul exercițiului financiar cu privire la veniturile încasate și plățile efectuate, în structura în care a fost aprobat bugetul, și trebuie să conțină:

a) informații privind veniturile:

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

b) informații privind cheltuielile:

- credite bugetare inițiale, credite bugetare definitive
- angajamente bugetare
- angajamente legale
- plăți efectuate
- angajamente legale de plătit

- cheltuieli efective (costuri, consumuri de resurse).

c) informații privind rezultatul execuției bugetare (încasări realizate minus plăți efectuate).

Intocmirea Contului de execuție bugetară

Contul de execuție bugetară se întocmește pe baza datelor preluate din rulajele debitoare și creditoare ale conturilor de disponibil, care trebuie să corespundă cu cele din conturile deschise în trezorerie sau la bănci, după caz.

Alte prevederi

Comasarea prin absorbirea unei instituții publice de către o altă instituție publică are ca efect dizolvarea fără lichidare a instituției care își încetează existența și transmiterea patrimoniului sau către instituția publică absorbantă, în starea în care se găsește la data comasării.

Operațiile care trebuie efectuate, în situația comasării prin absorbire, divizare sau dizolvare sunt:

* Inventarierea patrimoniului în conformitate cu prevederile Legei contabilității nr. 82/1991 republicată și cu Normele privind inventarierea elementelor de activ și de pasiv.

Intocmirea situațiilor financiare de încetare a activității, pe formulare și conform metodologiei elaborate de Ministerul Finanțelor Publice pentru instituții publice.

În cazul comasării prin absorbire, instituția publică absorbantă dobândește toate bunurile, drepturile și obligațiile instituției publice care își încetează activitatea și care este absorbită. Predarea-primirea activelor și pasivelor instituției absorbite, către instituția absorbantă are loc după publicarea actului de reorganizare și aprobarea de către ordonatorul principal de credite a inventarului, situațiilor financiare și contractelor în curs de execuție la data comasării.

Situația modificărilor în structura activelor/capitalurilor

Situația modificărilor în structura activelor/capitalurilor oferă informații referitoare la structura capitalurilor proprii, influențele rezultate din schimbarea politicilor contabile, influențele rezultate în urma reevaluării activelor, calculului și înregistrării amortizării sau din corectarea erorilor contabile. Situația prezintă în detaliu creșterile și diminuările din timpul anului al fiecărui element al conturilor de capital

Anexele la situațiile financiare

Anexele sunt parte integrantă a situațiilor financiare. Ele conțin: politici contabile și note explicative. Notele explicative furnizează informații suplimentare care nu sunt încorporate în situațiile financiare.

Politici contabile

Prevederi generale

Comuna BOZOVICI, potrivit prevederilor O.M.F. nr. 479/05.04.2012 pentru aprobarea normelor metodologice privind întocmirea, semnarea, depunerea, componenta și modul de completare a situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice în anul 2012, stabilește un set de proceduri care cuprinde informații pentru toate operațiunile derulate, pornind de la întocmirea documentelor justificative până la întocmirea situațiilor financiare trimestriale și anuale.

Aceste proceduri trebuie elaborate de către specialiști în domeniul economic și tehnic, cunoscători ai specificului activității desfășurate și ai strategiei adoptate de instituție.

La elaborarea politicilor contabile trebuie respectate principiile de bază ale contabilității de angajamente.

Politicile contabile trebuie elaborate astfel încât să se asigure furnizarea, prin situațiile financiare, a unor informații care trebuie să fie:

a) relevante pentru nevoile utilizatorilor în luarea deciziilor economice;

b) credibile în sensul că:

- reprezintă fidel rezultatul patrimonial și poziția financiară a instituției publice;

- sunt neutre;

- sunt prudente;

- sunt complete sub toate aspectele semnificative.

Modificările politicii contabile sunt permise doar dacă sunt cerute de lege sau au ca rezultat informații mai relevante sau mai credibile referitoare la operațiunile instituției publice. Acest lucru trebuie menționat în notele explicative.

Note explicative

Prevederi generale

Notele explicative la situațiile financiare conțin informații referitoare la metodele de evaluare a activelor, precum și orice informații suplimentare care sunt relevante pentru necesitățile utilizatorilor în ceea ce privește poziția financiară și rezultatele obținute.

Notele explicative se prezintă sistematic. Pentru fiecare element semnificativ din bilanț trebuie să existe informații în notele explicative.

1.8. Exercițarea controlului financiar preventiv propriu

Controlul financiar preventiv se exercită conform prevederilor Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 522/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, modificat și completat cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 912/2004, prin viza, de persoanele din cadrul compartimentului financiar contabil desemnate în acest sens de către conducătorul instituției – primarul Comunei BOZOVICI. Actul de numire - dispoziția - întocmit conform modelului din normele metodologice emise în acest sens de către Ministerul Finanțelor publice, cuprinde și limitele de competență în exercitarea acestuia. Persoanele care exercită controlul financiar preventiv sunt altele decât cele care aprobă și

efectuează operațiunea supusă vizei.

Controlul financiar preventiv are drept scop identificarea proiectelor de operațiuni (denumite în continuare operațiuni) care nu respecta condițiile de legalitate și regularitate și/sau, după caz, de încadrare în limitele și destinația creditelor bugetare și de angajament și prin a căror efectuare s-ar prejudicia patrimoniul public și/sau fondurile publice.

Fac obiectul controlului financiar preventiv operațiunile prevăzute în Cadrul general al proiectelor de operațiuni supuse controlului financiar preventiv aprobat prin ordin de ministrul finanțelor publice și vizează, în principal:

- angajamentele legale și angajamentele bugetare;
- deschiderea și repartizarea de credite bugetare;
- modificarea repartizării pe trimestre și pe subdiviziuni a clasificărilor bugetare a creditelor aprobate, inclusiv prin virări de credite;
- ordonanțarea cheltuielilor;
- constituirea veniturilor publice, în privința autorizării și stabilirii titlurilor de încasare;
- concesiunea sau închirierea de bunuri aparținând domeniului public al statului sau al unităților administrativ-teritoriale;
- vânzarea, gajarea, concesiunea sau închirierea de bunuri aparținând domeniului privat al statului sau al unităților administrativ-teritoriale;
- alte categorii de operațiuni stabilite prin ordin al ministrului finanțelor publice.

Viza de control financiar preventiv se exercită prin semnatura persoanei desemnate și prin aplicarea sigiliului personal, care cuprinde următoarele informații: denumirea entității publice - Comuna BOZOVICI; mențiunea "vizat pentru control financiar preventiv"; numărul sigiliului (numărul de identificare a titularului acestuia); data acordării vizei (an, luna, zi).

Documentele prezentate la viza de control financiar preventiv se înscriu în Registrul privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv, al cărui conținut este aprobat de asemenea prin norme

Termenul pentru pronunțare (acordarea/refuzul vizei) s-a stabilit, prin dispoziție, de primarul comunei, în funcție de natura și complexitatea operațiunilor cuprinse în Cadrul specific al operațiunilor supuse controlului preventiv.

Procedura de control

Documentele care privesc operațiuni asupra cărora este obligatorie exercitarea controlului financiar preventiv se transmit persoanelor desemnate cu exercitarea acestuia de către compartimentele de specialitate care inițiază operațiunea.

În efectuarea controlului financiar preventiv de către persoanele desemnate, parcurgerea listei de verificare specifică operațiunii, primită la viza, este obligatorie, dar nu și limitativă.

Dacă prin parcurgerea listei de verificare cel puțin unul dintre elementele verificării formale - completarea documentelor în concordanță cu conținutul acestora, existența semnaturilor persoanelor autorizate din cadrul compartimentelor de specialitate, existența actelor justificative specifice operațiunii prezentate la viza - nu este îndeplinit, atunci operațiunea nu poate fi autorizată. Pentru simplificarea și accelerarea circuitului administrativ, în astfel de situații nu se face consemnarea refuzului de viza, procedându-se la restituirea documentelor către compartimentul care a inițiat operațiunea, indicându-se în scris motivele restituirii.

După efectuarea controlului formal, persoanele desemnate să exercite controlul financiar preventiv înregistrează documentele în Registrul privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv și efectuează, de asemenea, prin parcurgerea listei de verificare, controlul operațiunii din punct de vedere al legalității, regularității și, după caz, al încadrării în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament.

Dacă necesitățile o impun, în vederea exercitării unui control preventiv cât mai complet, se pot solicita și alte acte justificative, precum și avizul compartimentului de specialitate juridică.

Dacă în urma verificării de fond operațiunea îndeplinește condițiile de legalitate, regularitate și, după caz, de încadrare în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, se acordă viza prin aplicarea sigiliului și a semnăturii pe exemplarul documentului care se arhivează la entitatea publică.

Prin acordarea vizei se certifică implicit și îndeplinirea condițiilor menționate în listele de verificare.

Documentele vizate și actele justificative ce le-au însoțit sunt restituite, compartimentului de specialitate emitent, în vederea continuării circuitului acestora. Refuzul de viza dacă în urma controlului se constată ca cel puțin un element de fond cuprins în lista de verificare nu este îndeplinit, în esență, operațiunea nu întrunește condițiile de legalitate, regularitate și, după caz, de încadrare în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, persoanele desemnate cu exercitarea controlului financiar preventiv vor refuza motivat, în scris, acordarea vizei de control financiar preventiv conform normelor metodologice, consemnând acest fapt în Registrul privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv.

La refuzul de viza se va anexa și un exemplar al listei de verificare, cu indicarea elementului/elementelor din această listă a cărui/ale căror cerințe nu este/ nu sunt îndeplinite/îndeplinite.

Refuzul de viza, însoțit de actele justificative semnificative, va fi adus la cunoștința conducătorului instituției publice, iar celelalte documente se vor restitui, sub semnatura, compartimentelor de specialitate care au inițiat operațiunea. Cu excepția cazurilor în care refuzul de viza se datorează depășirii creditelor bugetare și/sau de angajament, operațiunile refuzate la viza se pot efectua pe propria răspundere a conducătorului entității publice.

Efectuarea pe propria răspundere a operațiunii refuzate la viza de control financiar preventiv se face printr-un act de decizie internă emis de conducătorul instituției publice. O copie de pe actul de decizie internă va fi transmisă persoanei care a refuzat viza, compartimentului de audit public intern al entității publice, precum și, după caz, controlorului delegat.

Persoanele desemnate cu exercitarea controlului financiar preventiv vor informa Curtea de Conturi, Ministerul Finanțelor Publice și, după caz, organul ierarhic superior al entității publice asupra operațiunilor refuzate la viza și efectuate pe propria răspundere.

1.9. Angajarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituției, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale

In baza prevederilor privind finantele publice locale, legea contabilitatii si normele metodologice pentru angajarea, lichidarea, ordonantarea si plata cheltuielilor institutiilor publice precum si organizarea, evidenta si raportarea angajamentelor bugetare si legale, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr.1792/2002, la Comuna BOZOVICI, se respecta procedurile privind parcurgerea celor patru faze ale executiei bugetare a cheltuielilor, respectiv angajarea, lichidarea, ordonantarea si plata cheltuielilor.

In vederea respectarii prevederilor mentionate mai sus au fost elaborate norme metodologice proprii, care au ca obiect stabilirea procedurilor, a persoanelor implicate si a documentelor privind executia cheltuielilor ce se efectueaza din fondurile publice, la nivelul Comunei BOZOVICI

Executia bugetara se bazeaza pe principiul separarii atributiilor ordonatorului de credite, de atributiile persoanelor care au calitatea de contabil.

Ordonatorul de credite este autorizat sa angajeze, sa lichideze si sa ordonanteze cheltuieli pe parcursul exercitiului bugetar, in limita creditelor bugetare aprobate, iar plata cheltuielilor se efectueaza de persoanele autorizate care, potrivit legii, poarta denumirea generica de contabil.

Operatiunile specifice angajarii, lichidarii si ordonantarii cheltuielilor sunt in competenta Primarului Comunei BOZOVICI, ca ordonator principal de credite si se efectueaza pe baza propunerilor compartimentelor de specialitate ale Primariei Comunei BOZOVICI, Ordonatorul de credite poate delega aceasta calitate unei persoane imputemice in acest scop.

1. Angajarea Cheltuielilor

Sumele aprobate la partea de cheltuieli in buget, in cadrul carora se angajeaza, se ordonanteaza si se efectueaza plati, reprezinta limite maxime care nu pot fi depasite.

Pentru actiunile multianuale se inscriu distinct in buget creditele de angajament si creditele bugetare.

De asemenea, pentru aceste actiuni ordonatorul de credite incheie angajamente legale in limita creditelor de angajament aprobate in buget pentru exercitiul bugetar respectiv.

Cheltuielile de investitii se angajeaza individual in cadrul angajamentelor multianuale, ce reprezinta limita superioara de angajare.

Angajarea cheltuielilor bugetare, altele decat cele care privesc actiuni multianuale se face numai in limita creditelor bugetare aprobate.

Ordonatorul de credite are obligatia de a angaja si de a utiliza creditele bugetare numai in limita prevederilor si potrivit destinatiilor aprobate pentru cheltuieli strict legate de activitatea Comunei BOZOVICI si cu respectarea dispozitiilor legale.

Angajarea oricarei cheltuieli din fonduri publice imbraca doua forme de angajamente: legale si bugetare.

a) Angajamentul legal este o faza in procesul executiei bugetare, reprezentand orice act juridic din care rezulta sau ar putea rezulta o obligatie pe seama fondurilor publice.

Angajamentul legal trebuie sa se prezinte sub forma scrisa si sa fie semnat de ordonatorul de credite. Angajamentul legal ia forma unui contract de achizitie publica, contract de prestari servicii, contract pentru executarea de lucrari, comanda ferma, contract de munca, conventie, acte de control, acorduri de imprumut, protocoale/ acorduri de aderare, etc.

Proiectul de angajament legal se prezinta pentru viza de control financiar preventiv impreuna cu o propunere-de angajare a unei cheltuieli.

Ordonatorul de credite nu poate incheia nici un angajament legal cu terte persoane fara viza de control financiar preventiv, decat in conditiile autohazate de lege.

Dupa semnarea angajamentului legal de catre ordonatorul de credite, acesta se transmite compartimentului de contabilitate pentru inregistrare in evidenta cheltuielilor angajate.

b) Angajamentul bugetar este reprezentat de orice act prin care Comuna BOZOVICI, potrivit legii, afecteaza fonduri publice unor anumite destinatii, in limita creditelor bugetare aprobate.

Este interzis ordonatorului de credite, aprobarea unor angajamente legale fara asigurarea ca au fost rezervate si fondurile publice necesare platii acestora in exercitiul bugetar curent, cu exceptia actiunilor multianuale.

Valoarea angajamentelor legale nu poate depasi valoarea angajamentelor bugetare si, respectiv, a creditelor bugetare aprobate, cu exceptia angajamentelor legale aferente actiunilor multianuale, care nu pot depasi creditele de angajament aprobate in buget.

Angajamentele bugetare pot fi:

1. angajamente bugetare individuale - specifice unei anumite operatiuni noi care urmeaza sa se efectueze si care se prezinta la viza de control financiar preventiv in acelasi timp cu proiectul angajamentului legat individual.
2. angajamente bugetare globale - aferente angajamentelor legale provizorii, care privesc, cheltuielile curente de functionare de natura administrativa (deplasari, protocol, incalzit, iluminat, apa, canal, posta, telefon, furnituri de bi-rou, asigurari, chirii, abonamente la publicatii, etc).

Pentru cheltuielile curente de natura administrativa ce se efectueaza in mod repetat pe parcursul aceluasi exercitiu bugetar se pot intocmi propuneri de angajamente legale provizorii, materializate in bugete previzionale, care se inainteaza pentru viza de control financiar preventiv, impreuna cu angajamentele bugetare globale.

Propunerile de angajamente se inainteaza din timp persoanei imputemice cu exercitarea controlului financiar preventiv, pentru a da posibilitatea acesteia sa isi exercite atributiile, conform legii.

Propunerile de angajare a cheltuielilor sunt insotite de toate documentele justificative aferente si, daca este cazul, de orice alte documente si informatii solicitate de catre persoana imputernicita cu exercitarea controlului financiar preventiv. Avizarea proiectelor de angajamente legale se face dupa indeplinirea urmatoarelor conditii:

- proiectul de angajament legal a fost prezentat in conformitate cu prezentele norme metodologice; existenta creditelor bugetare disponibile la subdiviziunea corespunzatoare din bugetul aprobat; proiectul de angajament legal se incadreaza in limitele angajamentului bugetar, stabilite potrivit legii; proiectul de angajament legal respecta toate prevederile legale care ii sunt aplicabile, in vigoare la data efectuarii sale (controlul de legalitate);

- proiectul de angajament legal respecta sub toate aspectele ansamblul principiilor si regulilor procedurale si me-

metodologice care sunt aplicabile categoriei de cheltuieli din care fac parte (controlul de regularitate).

Persoana imputernicită cu exercitarea controlului financiar preventiv poate să refuze acordarea vizei dacă considera că nu sunt îndeplinite condițiile menționate mai sus.

După avizarea angajamentului bugetar individual sau global de către persoana imputernicită să exercite controlul financiar preventiv, acestea se semnează de ordonatorul de credite și se transmite compartimentului de contabilitate pentru înregistrare în evidența cheltuielilor angajate. Creditele bugetare neangajate, precum și creditele bugetare angajate și neutilizate până la finele exercitiului bugetar sunt anulate de drept.

Orice cheltuială angajată și neplatită până la data de 31 decembrie a exercitiului bugetar curent se va plăti în contul bugetului pe anul următor din creditele bugetare aprobate în acest scop.

Această cheltuială trebuie să se raporteze la finele anului curent pe baza datelor din contabilitatea cheltuielilor angajate. Salariile personalului cuprins în statele de funcții anexate bugetului aprobat și obligațiile aferente acestora, ajutoarele sociale stabilite conform legilor în vigoare se considera angajamente legale și bugetare de la data de 1 ianuarie a fiecărui an cu întreaga sumă a creditelor bugetare aprobate.

În situația în care se impune majorarea sau diminuarea unor angajamente legale este necesară elaborarea unor propuneri de modificare a angajamentelor legale și bugetare inițiale, însoțite de memorii justificative.

2. Lichidarea Cheltuielilor

Este faza sau procesul executiei bugetare în care se verifică existența angajamentelor, se determină sau se verifică realitatea sumei datorate, se verifică condițiile de exigibilitate ale angajamentului legal pe baza documentelor justificative care să ateste operațiunile respective.

Verificarea existenței obligației de plată se realizează prin verificarea documentelor justificative din care să rezulte prezența creditorului, precum și realitatea livrărilor de bunuri, prestării serviciilor, executării lucrărilor sau, după caz, existența unui titlu care să justifice plata: titlu executoriu, acord, etc.

Salariile și indemnizațiile vor fi lichidate în baza statelor de plată colective, întocmite de compartimentele de specialitate, cu excepția cazurilor în care este necesară lichidarea individuală.

Documentele care atestă bunurile livrate, serviciile prestate și lucrările executate sunt Factura fiscală (cod 14-4-10/A) sau Factura (cod 14-4-10a/A) cuprinse în anexa 1A "Catalogul formularelor tipizate, comune pe economie, cu regim special de tipărire, inseriere și numerotare, privind activitatea financiară și contabilă", sau alte formulare ori documente cu regim special, aprobate potrivit legii.

Determinarea sau verificarea existenței sumei datorate creditorului se efectuează de către persoana imputernicită de ordonatorul de credite pe baza datelor înscrise în factura și documentele întocmite de comisia de recepție constituită conform legii (Proces verbal de recepție - cod 14-2-5, în cazul mijloacelor fixe, Nota de recepție și constatare de diferențe - cod 14-3-1A, în cazul bunurilor materiale, altele decât mijloacele fixe).

Documentele care atestă bunurile livrate, serviciile prestate și lucrările executate sau din care reiese obligații de plată certe se vizează pentru "Bun de plată" de ordonatorul de credite sau de persoana delegată cu aceste atribuții, prin care se confirmă:

- bunurile furnizate au fost recepționate, cu specificarea datei și a locului primirii;
- lucrările au fost executate și serviciile prestate;
- bunurile furnizate au fost înregistrate în gestiune și în contabilitate, cu specificarea gestiunii și a notei contabile de înregistrare;

- alte condiții prevăzute de lege sunt îndeplinite.

Prin acordarea semnăturii și mențiunii "Bun de plată" pe factura, se atestă că serviciul a fost efectuat corespunzător de către furnizor și că toate pozițiile din factura au fost verificate. Persoana imputernicită să efectueze lichidarea cheltuielilor verifică personal documentele justificative și confirmă pe propria răspundere că această verificare a fost realizată.

Documentele care atestă parcurgerea fazei de lichidare a cheltuielilor stau la baza înregistrării în contabilitatea Comunei BOZOVICI, pentru reflectarea serviciului efectuat și a obligației de plată față de terți creditori.

3. Ordonantarea cheltuielilor

Este faza în procesul executiei bugetare în care se confirmă că livrările de bunuri au fost efectuate sau alte creanțe au fost verificate și plata poate fi realizată. Persoana desemnată de ordonatorul de credite confirmă că există o obligație certă și o sumă datorată, exigibilă la o anumită dată și în acest caz ordonatorul de credite bugetare poate emite "Ordonantarea de plată" pentru efectuarea plății.

Ordonantarea de plată este documentul intern prin care ordonatorul principal de credite dă dispoziție conducătorului compartimentului financiar-contabil să întocmească instrumentele de plată a cheltuielilor. Ordonantarea de plată este datată și semnată de ordonatorul de credite sau de persoana delegată cu aceste atribuții.

Ordonantarea de plată va fi însoțită de documentele justificative în original și va purta viza persoanelor autorizate din compartimentele de specialitate, care să confirme corectitudinea sumelor de plată, livrarea și recepționarea bunurilor, executarea lucrărilor și prestarea serviciilor, existența unui alt titlu care să justifice plata, precum și, după caz, înregistrarea bunurilor în gestiune și contabilitate.

Facturile în original sau alte documente întocmite în vederea plății cheltuielilor vor purta obligatoriu numărul, data notei contabile și semnătura persoanei care a înregistrat în contabilitate lichidarea cheltuielilor.

În cazuri excepționale, când nu este posibilă prezentarea documentelor justificative în original vor fi acceptate și copii ale documentelor, certificate pentru conformitate cu originalul de către ordonatorul de credite sau de persoana delegată cu aceste atribuții.

Înainte de a fi transmisă compartimentului financiar-contabil pentru plată, ordonantarea de plată se transmite pentru avizare persoanei imputernicite cu exercitarea controlului financiar preventiv. În cazul în care ordonantarea la plată nu se

avizeaza, se aplica prevederile pct.1 "Angajarea cheltuielilor".

Nici o ordonantare de plata nu poate fi prezentata spre semnare ordonatorului de credite decat dupa ce a fost acordata viza de control financiar preventiv. Dupa aprobare ordonantarea de plata impreuna cu toate documentele justificative in original se inainteaza conducatorului compartimentului financiar-contabil pentru plata.

Primele trei faze ale procesului executiei bugetare a cheltuielilor se realizeaza in cadrul Comunei BOZOVICI, raspunderea pentru angajarea, lichidarea si ordonantarea cheltuielilor revenindu-i ordonatorului de credite bugetare sau persoanei imputemice sa exercite aceasta calitate prin delegare.

4. Plata Cheltuielilor

Este faza finala a executiei bugetare prin care Comuna BOZOVICI este eliberata de obligatiile fata de tertii creditori. Plata cheltuielilor se efectueaza de persoanele autorizate care, potrivit legii, poarta denumirea generica de contabil, in limita creditelor bugetare si destinatiilor aprobate in conditiile dispozitiilor legale, prin Trezoreria „BOZOVICI”

Plata cheltuielilor este asigurata de seful compartimentului financiar-contabil, in limita creditelor bugetare deschise si neutilizate sau disponibilitatilor aflate in conturi, dupa caz.

Ordinele de plata se emit pe numele fiecarui creditor. Acestea vor fi datate si vor avea inscise in spatiul rezervat obiectul platii si subdiviziunea bugetului aprobat de la care se face plata. Ordinele de plata se inscriu intr-un registru distinct, vor purta numar de ordine unic, incepand cu nr.1 in ordine crescatoare pentru fiecare ordonator de credite si pentru fiecare exercitiu bugetar. Un ordin de plata nu poate cuprinde plati referitoare la mai multe subdiviziuni ale bugetului aprobat. Se vor lua masurile pentru reducerea la maxim a platilor in numerar, efectuand prin casieria Comuna BOZOVICI. numai acele cheltuieli de volum redus care nu se justifica a fi efectuate prin virament.

5. Organizarea, evidenta si raportarea angajamentelor bugetare si legale

Conform prevederilor legale, Comuna BOZOVICI are obligatia sa organizeze evidenta angajamentelor bugetare si legale, precum si raportarea acestora.

1.10. Sistemul informatic utilizat in cadrul compartimentului financiar- contabil.

Sistemul de prelucrare automata a datelor privind inregistrarea operatiunilor financiar contabile si a executiei bugetare derulate in cadrul Comunei BOZOVICI, asigura conditiile necesare efectuarii controlului legal intern si extern.

Sistemele de prelucrare automata a informatiilor privind operatiunile mentionate mai sus indeplinesc urmatoarele conditii minime:

- asigura concordanta stricta a rezultatelor prelucrarilor informatice cu prevederile actelor normative care le reglementeaza; precizeza tipul de suport care asigura prelucrarea datelor in conditii de siguranta; precizeza cu claritate sursa, continutul si apartenenta fiecărei date. Programul informatic utilizat la compartimentul financiar contabil denumit "Buget" este complex, asigurand:

- efectuarea inregistrarilor contabile (zilnice), conform documentelor justificative;
- intocmirea balantei contabile lunare de verificare;
- Intocmirea fiselor de cont (sintetice si analitice) pentru operatiuni diverse;
- Intocmirea balantelor analitice pentru materiale si obiecte de inventar;
- Intocmirea registrului-jurnal;
- executia bugetara conform clasificatiei indicatorilor privind finantele publice aprobata de Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1954/2005;
- angajarea, lichidarea, ordonantarea si plata cheltuielilor, precum si organizarea, evidenta si raportarea angajamentelor bugetare si legale, conform normelor metodologice aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr.1792/2002;
- evidenta analitica a documentelor supuse vizei C.F.P.
- Situatiile financiare trimestriale si anuale (inclusiv anexele);

Principiile contabilitatii de angajamente, aplicate in institutie

Principiul continuității activității - Presupune ca instituția își continua în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de desființare sau reducere semnificativă a activității. Dacă ordonatorii de credite au luat cunoștința de unele elemente de nesiguranță legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acestora de a-și continua activitatea, aceste elemente trebuie prezentate în notele explicative.

Principiul permanenței metodelor - Metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Principiul prudenței - Evaluarea trebuie făcută pe o bază prudentă și în special:

- trebuie să se țină cont de toate angajamentele apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data depunerii acestuia;
- trebuie să se țină cont de toate depreciările.

Principiul contabilității pe baza de angajamente - Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau este încasat sau plătit și sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor de raportare.

Acest principiu se bazează pe independența exercițiului potrivit căruia toate veniturile și toate cheltuielile se raportează la exercițiul la care se referă, fără a se ține seama de data încasării veniturilor, respectiv data plății cheltuielilor.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii - Componentele elementelor de activ sau de datorii trebuie evaluate separat.

Principiul intangibilității - Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Principiul necompensării - Orice compensare între elementele de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă, cu excepția compensărilor între active și datorii permise de reglementările legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală.

Principiul comparabilității informațiilor - Elementele prezentate trebuie să dea posibilitatea comparării în timp a informațiilor.

Principiul materialității (pragului de semnificație) - Orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare iar elementele cu valori nesemnificative dar care au aceeași natură sau au funcții similare trebuie însumate și prezentate într-o poziție globală. Un element patrimonial este considerat semnificativ dacă omiterea sa ar influența în mod vătădit decizia utilizatorilor situațiilor financiare.

Principiul prevalenței economice asupra juridicului (realității asupra aparenței) - Informațiile contabile prezentate în situațiile financiare trebuie să fie credibile, să respecte realitatea economică a evenimentelor sau tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Abaterile de la principiile generale prezentate mai sus pot fi efectuate în cazuri excepționale. Astfel de abateri trebuie prezentate în notele explicative, precum și motivele care le-au determinat, împreună cu o evaluare a efectului acestora asupra valorii activelor, datoriilor, poziției financiare și a rezultatului patrimonial.

3. Metode de evaluare a activelor fixe și circulante, utilizate în instituție

Reguli generale de evaluare

a) Evaluarea la data intrării în instituție

La data intrării în patrimoniu bunurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, denumită valoare contabilă (costul istoric), care se stabilește astfel:

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

Costul de achiziție al bunurilor cuprinde: prețul de cumpărare, taxele de import și alte taxe (cu excepția acelor pe care instituția publică le poate recupera de la autoritățile fiscale), cheltuielile de transport, manipulare și alte cheltuieli care pot fi atribuite direct achiziției bunurilor respective.

Reducerile comerciale acordate de furnizor nu fac parte din costul de achiziție.

Costul de producție al unui bun cuprinde: costul de achiziție al materiilor prime și materialelor consumabile și cheltuielile de producție direct atribuite bunului.

Costul de producție sau de prelucrare al stocurilor, precum și costul de producție al activelor fixe cuprind cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manopera directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora.

Următoarele elemente reprezintă exemple de costuri care nu trebuie incluse în costul stocurilor, ci sunt recunoscute drept cheltuieli ale perioadei în care au survenit:

- pierderile de materiale, manopera sau alte costuri de producție înregistrate peste limite normal admise;*
- cheltuielile de depozitare, cu excepția cazurilor în care aceste costuri sunt necesare în procesul de producție, anterior trecerii într-o nouă fază de fabricație;*
- regii (cheltuielile) generale de administrație care nu participă la aducerea stocurilor în forma și locul final;*
- costurile de desfacere.*

Prin activ cu ciclu lung de fabricație se înțelege un activ care solicită în mod necesar o perioadă substanțială de timp pentru a fi gata în vederea utilizării sau pentru vânzare.

Valoarea justă a unui bun reprezintă suma pentru care un activ ar putea fi schimbat de bună voie între două părți aflate în cunoștința de cauză, în cadrul unei tranzacții cu prețul determinat obiectiv.

Pentru bunurile care au valoare de piață, valoarea justă este identică cu valoarea de piață.

b) Evaluarea cu ocazia inventarierii

Evaluarea elementelor de activ și pasiv cu ocazia inventarierii se face la valoarea actuală a fiecărui element, denumită valoare de inventar, stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței, conform normelor emise în acest scop de Ministerul Finanțelor Publice.

c) Evaluarea la încheierea exercițiului financiar

La încheierea exercițiului financiar, elementele de activ și de pasiv de natură datoriilor se evaluează și se reflectă în situațiile financiare anuale la valoarea de intrare, pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

În acest scop, valoarea de intrare se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, respectiv valoarea de inventar. În acest caz, se vor avea în vedere printre altele:

- pentru elementele de activ, diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă se înregistrează în contabilitate pe seama unei ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este temporară, aceste elemente menținându-se, la valoarea lor de intrare.*

Prin valoare contabilă netă se înțelege valoarea de intrare, mai puțin amortizarea și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare, cumulate.

- pentru elementele de pasiv de natură datoriilor, diferențele constatate în plus între valoarea de inventar și valoarea de intrare se înregistrează în contabilitate, pe seama elementelor corespunzătoare de datorii.*

d) Evaluarea la data ieșirii din unitate

La data ieșirii din instituție sau la darea în consum, bunurile se evaluează și se scad din gestiune la valoarea lor de intrare.

4. Reevaluarea activelor fixe

Reevaluarea se efectuează în baza unor reglementări legale sau de către evaluatori autorizați. Rezultatele reevaluării se înregistrează în contabilitate. Reevaluarea tuturor activelor fixe la Comuna BOZOVICI s-a efectuat conform prevederilor OG nr.81/2003 privind reevaluarea și amortizarea activelor fixe aflate în patrimoniul instituțiilor publice și OMFP nr. 1487/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reevaluarea și amortizarea activelor fixe aflate în patrimoniul instituțiilor publice și al persoanelor juridice fără scop lucrativ. De la apariția actelor normative mai sus menționate s-au mai reevaluat periodic anumite active fixe conform aceluiași act normative cu modificările și completările ulterioare.

5. Amortizarea activelor fixe

Valoarea amortizabilă reprezintă valoarea contabilă a activului fix corporal ce trebuie înregistrată în mod sistematic pe parcursul duratei de viață utile.

Comuna BOZOVICI amortizează activele fixe corporale și necorporale din domeniul privat al județului, activele fixe din domeniul public al județului și terenurile nefiind supuse amortizării, conform prevederilor Ordonanței Guvernului nr.81/2003, utilizând metoda amortizării liniare (contul 281).

Amortizarea se înregistrează lunar, începând cu luna următoare recepției sau punerii în funcțiune, după caz, a activului. Amortizarea anuală se calculează prin aplicarea cotei de amortizare la valoarea de intrare a activelor fixe corporale.

Cota de amortizare se determină ca raport între 100 și durata normală de utilizare prevăzută în Catalogul privind duratele normale de utilizare care se aproba prin hotărâre a Guvernului.

Amortizarea activelor fixe corporale date cu chirie, în concesiune sau în folosință gratuită, se calculează de către instituțiile publice care le au în patrimoniu. Activele fixe corporale aflate în patrimoniul consiliului județean se amortizează pe o durată normală de funcționare cuprinsă în cadrul unei plaje de ani (durata minimă și maximă), existând posibilitatea alegerii numărului de ani de amortizare în cadrul acestor durate. Astfel stabilită, durata normală de funcționare a activului fix rămâne neschimbată până la recuperarea integrală a valorii de intrare a acestuia.

În cazul nerecuperării integrale, pe calea amortizării, a valorii contabile a activelor fixe corporale scoase din funcțiune, valoarea rămasă neamortizată se include în cheltuielile instituției, integral, la momentul scoaterii din funcțiune.

6. Politica de împrumuturi

Aprobarea împrumuturilor

Consiliul Local al Comunei BOZOVICI poate aproba contractarea sau garantarea de împrumuturi interne ori externe pe termen scurt, mediu și lung, pentru realizarea de investiții publice de interes local, precum și pentru refinanțarea datoriei publice locale în condițiile respectării prevederilor privind finanțele publice locale, Legii nr.313/2004 privind datoria publică locală și normele de aplicare a acestora.

Consiliul Local al Comunei BOZOVICI hotărăște, la propunerea ordonatorului principal de credite, contractarea sau garantarea de împrumuturi, cu votul a cel puțin jumătate plus unu din numărul consilierilor în funcție.

Contractarea sau garantarea împrumuturilor se face în condițiile alin. (1), potrivit legii, numai cu avizul comisiei de autorizare a împrumuturilor locale.

Componenta și funcționarea comisiei de autorizare a împrumuturilor locale se aproba prin hotărâre a Guvernului.

Comuna BOZOVICI poate beneficia și de împrumuturi externe contractate sau garantate de stat, în condițiile legii. Datoria publică locală reprezintă o obligație generală care trebuie rambursată, conform acordurilor încheiate, din veniturile proprii ale consiliului județean împrumutat.

Instrumentele datoriei publice locale sunt:

- a) titluri de valoare;
- b) împrumuturi de la băncile comerciale sau de la alte instituții de credit;
- c) credite furnizor;
- d) leasing financiar;
- e) garanție locală.

Avalizarea de către autoritățile administrației publice locale a biletelor la ordin emise de operatorii economici și servicii publice din subordinea acestora reprezintă datorie publică locală.

Emiterea și lansarea titlurilor de valoare se pot face direct de către autoritățile administrației publice locale sau prin intermediul unor agenții ori al altor instituții specializate.

Valoarea totală a datoriei contractate de autoritatea administrației publice locale va fi înscrisă în registrul de evidență a datoriei publice locale al acestei autorități și se raportează anual prin situațiile financiare.

Registrul de evidență a datoriei publice locale va include informații care să specifice suma totală a datoriei autorităților administrației publice locale, precum și detalierea datoriei și alte informații stabilite prin norme metodologice privind registrul de evidență a datoriei publice locale, emise de Ministerul Finanțelor Publice.

Valoarea totală a garanțiilor emise de autoritatea administrației publice locale se înscrie în registrul de evidență a garanțiilor locale al acestei autorități și se raportează anual prin situațiile financiare.

Registrul de evidență a garanțiilor locale cuprinde informații care să specifice suma totală a garanțiilor emise de autoritatea administrației publice locale, precum și detalierea garanțiilor și alte informații stabilite prin norme metodologice privind registrul de evidență a garanțiilor locale, emise de Ministerul Finanțelor Publice.

După contractarea și/sau garantarea de împrumuturi interne și/sau externe, Comuna BOZOVICI are obligația de a transmite Ministerului Finanțelor Publice, în termen de 10 zile de la data intrării în vigoare a contractului respectiv, copii de pe fiecare document primar, care atestă, după caz:

- a) contractarea/garantarea împrumutului;
- b) actul adițional la contractul/acordul de împrumut/garantare, dacă au fost aduse modificări la acesta, cu respectarea clauzelor contractuale.

Pe perioada utilizării și rambursării împrumutului contractat/garantat, raportarea la Ministerul Finanțelor Publice a date-

lor privind datoria publică locală se efectuează lunar, în termen de 15 zile de la sfârșitul perioadei de raportare.

În scopul evaluării datoriei publice locale, orice obligație de plată, exprimată în altă monedă decât cea națională, este calculată în moneda națională, utilizându-se cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României pentru ultima zi din perioada la care se face raportarea.

Serviciul datoriei publice locale nu reprezintă obligații sau răspunderi ale Guvernului și va fi plătit din bugetul local și din bugetele beneficiarilor de împrumuturi garantate de autoritățile administrației publice locale, precum și din sumele obținute din contractarea de împrumuturi pentru refinanțarea datoriei publice locale directe.

Condiții pentru contractarea sau garantarea de împrumuturi

Împrumuturile contractate de consiliul județean, pot fi garantate de către acesta prin veniturile proprii. Orice garantare prin venituri devine valabilă și se aplică din momentul acordării garanției; veniturile care se constituie în garanție și care sunt încasate la bugetul local vor fi supuse condițiilor acordului de garantare respectiv, care se va aplica cu prioritate față de orice revendicări ale unor terți către autoritatea administrației publice locale respective, indiferent dacă aceste terțe părți cunosc sau nu cunosc acordul de garantare.

Documentul prin care se încheie acordul de garantare prin venituri trebuie înregistrat la autoritățile administrației publice locale și la împrumutător.

Comunei BOZOVICI i se interzice accesul la împrumuturi sau să garanteze orice fel de împrumut, dacă totalul datoriilor anuale reprezentând ratele scadente la împrumuturile contractate și/sau garantate, dobânzile și comisioanele aferente acestora, inclusiv ale împrumutului care urmează să fie contractat și/sau garantat în anul respectiv, depășește limita de 30% din totalul veniturilor prevăzute.

În scopul calculării acestei limite, pentru împrumuturile contractate și/sau garantate cu o rată variabilă a dobânzii se va efectua calculul folosind rata dobânzii valabilă la data întocmirii documentației. În scopul calculării acestei limite, împrumuturile acordate în valută vor fi luate în calcul la valoarea cursului de schimb comunicat de Banca Națională a României la data efectuării calculului.

Ratele scadente aferente împrumuturilor, dobânzile și comisioanele datorate de unitățile administrativ-teritoriale se prevăd în bugetul local sau, după caz, se pot contracta noi împrumuturi pentru achitarea ratelor scadente, în condițiile prevederilor prezentei legi.

Toate acordurile de împrumut sau de garantare încheiate potrivit prevederilor prezentei legi vor fi considerate ca fiind pe deplin autorizate și vor constitui obligații care pot fi impuse bugetelor locale respective.

Împrumuturi din contul curent general al Trezoreriei Statului

În situația în care, pe parcursul execuției, apar goluri temporare de casă ca urmare a decalajului dintre veniturile și cheltuielile bugetului local, acestea pot fi acoperite prin împrumuturi acordate de Ministerul Finanțelor Publice din disponibilitățile contului curent general al Trezoreriei Statului, numai după utilizarea fondului de rulment.

Valoarea totală a împrumutului care poate fi angajat de autoritățile administrației publice județene, potrivit prevederilor alin. (1), este supusă următoarelor limite:

- a) nu va depăși 5% din totalul veniturilor estimate a fi încasate pe durata anului bugetar în care se face împrumutul;
- b) în condițiile prevederilor lit. a), autoritățile administrației publice locale nu pot angaja împrumuturi mai mari decât fondurile pe care le pot rambursa pe durata aceluiași an bugetar;

(3) Rambursarea fondurilor împrumutate conform prevederilor prezentului articol va fi garantată cu veniturile estimate a fi încasate în anul bugetar respectiv, în condițiile respectării garanției, prin venituri, a celorlalte datorii publice locale;

(4) În situația în care împrumutul prevăzut la alin. (1) nu a fost restituit până la 31 decembrie, direcțiile generale ale finanțelor publice sunt autorizate să execute contul unității administrativ-teritoriale în cauză.

7. Evaluarea disponibilităților, creanțelor și datoriilor în valută

Contabilitatea se ține în partida dublă în limba română și în moneda națională.

Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Operațiunile privind încasarile și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul zilei, comunicat de Banca Națională a României.

Înregistrarea în contabilitatea instituției a operațiunilor privind contribuția financiară nerambursabilă a Comunității Europene se efectuează în EURO și în lei, la cursul INFO-euro. Cursul INFO-euro reprezintă rata de schimb între euro și moneda națională și este comunicat de Banca Centrală Europeană.

Elementele monetare exprimate în valută (disponibilități și alte elemente asimilate, cum sunt acreditivele și depozitele bancare, creanțe și datorii în valută) trebuie evaluate și raportate utilizând cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar. Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută sau cursul la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare și cursul de schimb de la data încheierii exercițiului financiar, se înregistrează la venituri sau la cheltuieli financiare, după caz;

Pentru creanțele și datoriile, exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile, care rezultă din evaluarea acestora se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare.

Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la costul istoric (active fixe, stocuri) trebuie raportate utilizând cursul de schimb de la data efectuării tranzacției;

Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută (active fixe, stocuri) și înregistrate la valoarea justă trebuie raportate utilizând cursul de schimb existent la data determinării valorilor respective. Prin elemente monetare se înțelege disponibilitățile bănești, și activele/datoriile de primit/de plătit în sume fixe sau determinabile.

8. Inventarierea anuală a elementelor de activ și pasiv

În temeiul prevederilor Legii nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și Ordinului nr. 2861 din

9 octombrie 2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și de pasiv, Comuna BOZOVICI are obligația sa efectueze inventarierea generală a elementelor de activ și de pasiv deținute cel puțin o dată pe an, precum și în următoarele situații:

- a) la cererea organelor de control, cu prilejul efectuării controlului, sau a altor organe prevăzute de lege;
- b) ori de câte ori sunt indicii ca exista lipsuri sau plusuri în gestiune, care nu pot fi stabilite cert decât prin inventariere;
- c) ori de câte ori intervine o predare-primire de gestiune;
- d) cu prilejul reorganizării gestiunilor;
- e) ca urmare a calamităților naturale sau a unor cazuri de forță majoră;
- f) în alte cazuri prevăzute de lege.

În cazul în care, în situațiile enumerate mai sus, sunt inventariate toate elementele de activ dintr-o gestiune, aceasta poate ține loc de inventariere anuală, cu aprobarea ordonatorului de credite sau a persoanei care are obligația gestionării elementelor de activ și de pasiv.

În situația inventarierii unor gestiuni pe parcursul anului, în registrul-inventar se va cuprinde valoarea stocurilor faptice inventariate și înscrise în listele de inventariere actualizate cu intrările și ieșirile de bunuri din perioada cuprinsă între data inventarierii și data încheierii exercițiului financiar.

Răspunderea pentru buna organizare a lucrărilor de inventariere, potrivit prevederilor Legei nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, revine ordonatorului de credite sau altei persoane care are obligația gestionării elementelor de activ și de pasiv și care elaborează și transmite comisiilor de inventariere proceduri scrise adaptate la specificul unității.

Inventarierea elementelor de activ și de pasiv se efectuează de către comisii de inventariere, formate din cel puțin două persoane, numite prin decizie scrisă. În decizia de numire se menționează în mod obligatoriu componenta comisiei, numele responsabilului comisiei, modul de efectuare a inventarierii, gestiunea supusă inventarierii, data de începere și de terminare a operațiunilor.

Comisiile de inventariere sunt coordonate, acolo unde este cazul, de către o comisie centrală, numită, de asemenea, prin decizie scrisă, emisă de persoanele autorizate prevăzute mai sus, care are ca sarcină să organizeze, să instmiască, să supravegheze și să controleze modul de efectuare a operațiunilor de inventariere.

Comisia de inventariere răspunde de efectuarea tuturor lucrărilor de inventariere, potrivit prevederilor legale. Pentru desfășurarea în bune condiții a operațiunilor de inventariere, în comisii vor fi numite persoane cu pregătire corespunzătoare economică și tehnică, care să asigure efectuarea corectă și la timp a inventarierii elementelor de activ și de pasiv, inclusiv evaluarea lor conform reglementărilor contabile aplicabile.

Propunerile cuprinse în procesul-verbal al comisiei de inventariere se prezintă, în termen de 3 zile de la data încheierii operațiunilor de inventariere, conducătorului unității. Acesta, cu avizul conducătorului compartimentului financiar-contabil și al conducătorului compartimentului juridic, decide, în termen de cel mult 5 zile de la primirea procesului-verbal, asupra soluționării propunerii făcute, cu respectarea dispozițiilor legale.

Rezultatele inventarierii se stabilesc prin compararea sumelor constatate faptic și înscrise în listele de inventariere cu cele din evidența tehnico-operativă (fisele de magazie) și din contabilitate și trebuie înregistrate, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, în evidența tehnico-operativă în termen de cel mult 3 zile de la data aprobării procesului-verbal de inventariere de către ordonatorul de credite.

Pe baza registrului-inventar și a bilanței de verificare întocmite la 31 decembrie se întocmește bilanțul care face parte din situațiile financiare anuale, ale cărui posturi, în conformitate cu prevederile Legei nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale reglementărilor contabile aplicabile, trebuie să corespundă cu datele înregistrate în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor de activ și de pasiv stabilită pe baza inventarului.

9. Ajustări pentru depreciere. Comuna BOZOVICI poate înregistra ajustări pentru deprecierea activelor fixe corporale la sfârșitul exercițiului financiar, pe seama cheltuielilor (contul 291).

În situația în care ajustarea devine total sau parțial fără obiect, întrucât motivele care au dus la reflectarea acesteia au încetat să mai existe într-o anumită măsură, atunci acea ajustare trebuie diminuată sau anulată printr-o reluare corespunzătoare la venituri.

În situația în care se constată o depreciere suplimentară față de cea care a fost reflectată, ajustarea trebuie majorată.

Deprecierea unui activ fix corporal poate apărea în următoarele situații:

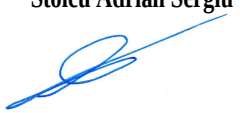
- deteriorării fizice a activului;
- încetării sau apropierea încetării cererii sau nevoii de servicii furnizate de activ;
- bunul va fi inutilizabil sau trebuie cedat;
- există o decizie de oprire a construcției unui activ înainte de terminare sau punere în funcțiune;
- performanța sa în furnizarea serviciilor este inferioară celei preconizate;
- modificări de tehnologie sau legislație în domeniu.

10. Arhivarea și păstrarea documentelor justificative și contabile.

Comuna BOZOVICI ca și unitate patrimonială are obligația păstrării în arhiva lor a registrelor de contabilitate, documentelor justificative, care stau la baza înregistrării în contabilitate. Termenul de păstrare a documentelor justificative și contabile este conform legii contabilității, respectiv de 10 ani cu începerea de la data încheierii exercițiului în cursul căruia au fost întocmite, cu excepția statelor de salarii și a situațiilor financiare care se păstrează timp de 50 de ani. Arhivarea documentelor justificative și contabile se face în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

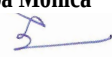
Primar,

Stoicu Adrian Sergiu



Contabil

Basaraba Monica



Balanta de verificare consolidata XII 2015

01.12.2015 -- 31.12.2015

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
102	FONDUL BUNURILOR CARE ALCATUIESC DOMENIUL PRIVAT AL STATULUI	0.00	107 856.92	0.00	0.00	0.00	107 856.92	0.00	107 856.92
102.00	FONDUL BUNURILOR CARE ALCATUIESC DOMENIUL PRIVAT AL STATULUI	0.00	107 856.92	0.00	0.00	0.00	107 856.92	0.00	107 856.92
102.00.00	FONDUL BUNURILOR CARE ALCATUIESC DOMENIUL PRIVAT AL STATULUI	0.00	107 856.92	0.00	0.00	0.00	107 856.92	0.00	107 856.92
103	FONDUL BUNURILOR CARE ALCATUIESC DOMENIUL PUBLIC AL UNITATIL	0.00	45 778 108.94	0.00	0.00	0.00	45 778 108.94	0.00	45 778 108.94
103.00	FONDUL BUNURILOR CARE ALCATUIESC DOMENIUL PUBLIC AL UNITATIL	0.00	45 778 108.94	0.00	0.00	0.00	45 778 108.94	0.00	45 778 108.94
103.00.00	FONDUL BUNURILOR CARE ALCATUIESC DOMENIUL PUBLIC AL UNITATIL	0.00	45 778 108.94	0.00	0.00	0.00	45 778 108.94	0.00	45 778 108.94
105	REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	2 673 844.85	0.00	0.00	0.00	2 673 844.85	0.00	2 673 844.85
105.01	REZERVE DIN REEVALUAREA TERENURILOR SI AMENAJARILOR LA TEREN	0.00	5 236 671.00	0.00	0.00	0.00	5 236 671.00	0.00	5 236 671.00
105.01.00	REZERVE DIN REEVALUAREA TERENURILOR SI AMENAJARILOR LA TEREN	0.00	5 236 671.00	0.00	0.00	0.00	5 236 671.00	0.00	5 236 671.00
105.02	REZERVE DIN REEVALUAREA CONSTRUCTIILOR	0.00	-2 408 427.91	0.00	0.00	0.00	-2 408 427.91	0.00	-2 408 427.91
105.02.00	REZERVE DIN REEVALUAREA CONSTRUCTIILOR	0.00	-2 408 427.91	0.00	0.00	0.00	-2 408 427.91	0.00	-2 408 427.91
105.03	REZERVE DIN REEVALUAREA INSTALATIILOR TEHNICE, MIJLOACELOR D	0.00	-154 398.24	0.00	0.00	0.00	-154 398.24	0.00	-154 398.24
105.03.00	REZERVE DIN REEVALUAREA INSTALATIILOR TEHNICE, MIJLOACELOR D	0.00	-154 398.24	0.00	0.00	0.00	-154 398.24	0.00	-154 398.24
117	REZULTATUL REPORTAT	17 190.96	12 758 047.51	0.00	0.00	17 190.96	12 758 047.51	0.00	12 740 856.55
117.00	REZULTATUL REPORTAT	17 190.96	12 758 047.51	0.00	0.00	17 190.96	12 758 047.51	0.00	12 740 856.55
117.00.00	REZULTATUL REPORTAT	17 190.96	12 758 047.51	0.00	0.00	17 190.96	12 758 047.51	0.00	12 740 856.55
121	REZULTATUL PATRIMONIAL	8 932 207.23	10 531 543.23	1 093 643.86	1 846 307.42	10 025 851.09	12 377 850.65	0.00	2 351 999.56
121.00	REZULTATUL PATRIMONIAL	8 932 207.23	10 531 543.23	1 093 643.86	1 846 307.42	10 025 851.09	12 377 850.65	0.00	2 351 999.56
121.00.00	REZULTATUL PATRIMONIAL	8 932 207.23	10 531 543.23	1 093 643.86	1 846 307.42	10 025 851.09	12 377 850.65	0.00	2 351 999.56

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
151	PROVIZIOANE	810 484.00	810 484.00	420 426.00	669 526.00	1 230 910.00	1 480 010.00	0.00	249 100.00
151.01	PROVIZIOANE SUB 1 AN	704 256.00	704 256.00	420 426.00	669 526.00	1 124 682.00	1 373 782.00	0.00	249 100.00
151.01.03	PROVIZIOANE PENTRU LITIGII DIN DREPTURI SALARIALE CASTIGATE	704 256.00	704 256.00	420 426.00	669 526.00	1 124 682.00	1 373 782.00	0.00	249 100.00
151.02	PROVIZIOANE PESTE 1 AN	106 228.00	106 228.00	0.00	0.00	106 228.00	106 228.00	0.00	0.00
151.02.03	PROVIZIOANE PENTRU LITIGII DIN DREPTURI SALARIALE CASTIGATE	106 228.00	106 228.00	0.00	0.00	106 228.00	106 228.00	0.00	0.00
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	33 110.33	33 110.33	0.00	0.00	33 110.33	33 110.33	0.00	0.00
167.01	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE CU TERMEN DE RAMBURSAR	18 710.33	18 710.33	0.00	0.00	18 710.33	18 710.33	0.00	0.00
167.01.09	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE (CU TERMEN DE RAMBURSA	18 710.33	18 710.33	0.00	0.00	18 710.33	18 710.33	0.00	0.00
167.02	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE CU TERMEN DE RAMBURSAR	14 400.00	14 400.00	0.00	0.00	14 400.00	14 400.00	0.00	0.00
167.02.09	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE (CU TERMEN DE RAMBURSA	14 400.00	14 400.00	0.00	0.00	14 400.00	14 400.00	0.00	0.00

Total sume clasa 1

9 792 992.52 72 692 995.78 1 514 069.86 2 515 833.42 11 307 062.38 75 208 829.20 0.00 63 901 766.82

208	ALTE ACTIVE FIXE NECORPORALE	11 049.00	0.00	0.00	0.00	11 049.00	0.00	11 049.00	0.00
208.01	PROGRAME INFORMATICE	1 349.00	0.00	0.00	0.00	1 349.00	0.00	1 349.00	0.00
208.01.00	PROGRAME INFORMATICE	1 349.00	0.00	0.00	0.00	1 349.00	0.00	1 349.00	0.00
208.02	ALTE ACTIVE FIXE NECORPORALE	9 700.00	0.00	0.00	0.00	9 700.00	0.00	9 700.00	0.00
208.02.00	ALTE ACTIVE FIXE NECORPORALE	9 700.00	0.00	0.00	0.00	9 700.00	0.00	9 700.00	0.00
211	TERENURI SI AMENAJARI LA TERENURI	22 930 752.64	0.00	0.00	0.00	22 930 752.64	0.00	22 930 752.64	0.00
211.01	TERENURI	22 815 024.72	0.00	0.00	0.00	22 815 024.72	0.00	22 815 024.72	0.00
211.01.00	TERENURI	22 815 024.72	0.00	0.00	0.00	22 815 024.72	0.00	22 815 024.72	0.00
211.02	AMENAJARI LA TERENURI	115 727.92	0.00	0.00	0.00	115 727.92	0.00	115 727.92	0.00
211.02.00	AMENAJARI LA TERENURI	115 727.92	0.00	0.00	0.00	115 727.92	0.00	115 727.92	0.00
212	CONSTRUCTII	23 053 436.66	0.00	0.00	0.00	23 053 436.66	0.00	23 053 436.66	0.00
212.00	CONSTRUCTII	23 053 436.66	0.00	0.00	0.00	23 053 436.66	0.00	23 053 436.66	0.00
212.00.00	CONSTRUCTII	23 053 436.66	0.00	0.00	0.00	23 053 436.66	0.00	23 053 436.66	0.00
213	INSTALATII TEHNICE, MIJLOACE DE TRANSPORT, ANIMALE SI PLANTA	1 037 917.31	7 876.17	0.00	0.00	1 037 917.31	7 876.17	1 030 041.14	0.00
213.01	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI, UTILAJE SI INSTALATII DE LU	567 200.98	0.00	0.00	0.00	567 200.98	0.00	567 200.98	0.00
213.01.00	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE	567 200.98	0.00	0.00	0.00	567 200.98	0.00	567 200.98	0.00

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	(MASINI, UTILAJE SI INSTALATII DE LU								
213.02	APARATE SI INSTALATII DE MASURARE, CONTROL SI REGLARE	258 357.01	7 876.17	0.00	0.00	258 357.01	7 876.17	250 480.84	0.00
213.02.00	APARATE SI INSTALATII DE MASURARE, CONTROL SI REGLARE	258 357.01	7 876.17	0.00	0.00	258 357.01	7 876.17	250 480.84	0.00
213.03	MIJLOACE DE TRANSPORT	212 359.32	0.00	0.00	0.00	212 359.32	0.00	212 359.32	0.00
213.03.00	MIJLOACE DE TRANSPORT	212 359.32	0.00	0.00	0.00	212 359.32	0.00	212 359.32	0.00
214	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ECHIPAMENTE DE PROTECTIE A VAL	523 884.89	0.00	0.00	0.00	523 884.89	0.00	523 884.89	0.00
214.00	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ECHIPAMENTE DE PROTECTIE A VAL	523 884.89	0.00	0.00	0.00	523 884.89	0.00	523 884.89	0.00
214.00.00	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ECHIPAMENTE DE PROTECTIE A VAL	523 884.89	0.00	0.00	0.00	523 884.89	0.00	523 884.89	0.00
231	ACTIVE FIXE CORPORALE IN CURS DE EXECUTIE	17 144 878.07	1 968 403.43	290 197.67	0.00	17 435 075.74	1 968 403.43	15 466 672.31	0.00
231.00	ACTIVE FIXE CORPORALE IN CURS DE EXECUTIE	17 144 878.07	1 968 403.43	290 197.67	0.00	17 435 075.74	1 968 403.43	15 466 672.31	0.00
231.00.00	ACTIVE FIXE CORPORALE IN CURS DE EXECUTIE	17 144 878.07	1 968 403.43	290 197.67	0.00	17 435 075.74	1 968 403.43	15 466 672.31	0.00
232	AVANSURI ACORDATE PENTRU ACTIVE FIXE CORPORALE	697 840.00	697 840.00	0.00	0.00	697 840.00	697 840.00	0.00	0.00
232.00	AVANSURI ACORDATE PENTRU ACTIVE FIXE CORPORALE	697 840.00	697 840.00	0.00	0.00	697 840.00	697 840.00	0.00	0.00
232.00.00	AVANSURI ACORDATE PENTRU ACTIVE FIXE CORPORALE	697 840.00	697 840.00	0.00	0.00	697 840.00	697 840.00	0.00	0.00
260	TITLURI DE PARTICIPARE	1 000.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00
260.03	ALTE PARTICIPATII	1 000.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00
260.03.00	ALTE PARTICIPATII	1 000.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00
280	AMORTIZARI PRIVIND ACTIVELE FIXE NECORPORALE	0.00	9 700.00	0.00	0.00	0.00	9 700.00	0.00	9 700.00
280.08	AMORTIZAREA ALTOR ACTIVE FIXE NECORPORALE	0.00	9 700.00	0.00	0.00	0.00	9 700.00	0.00	9 700.00
280.08.00	AMORTIZAREA ALTOR ACTIVE FIXE NECORPORALE	0.00	9 700.00	0.00	0.00	0.00	9 700.00	0.00	9 700.00
281	AMORTIZARI PRIVIND ACTIVELE FIXE CORPORALE	7 876.17	513 167.33	0.00	9 616.07	7 876.17	522 783.40	0.00	514 907.23
281.01	AMORTIZAREA AMENAJARILOR LA TERENURI	0.00	4 471.62	0.00	468.08	0.00	4 939.70	0.00	4 939.70
281.01.00	AMORTIZAREA AMENAJARILOR LA TERENURI	0.00	4 471.62	0.00	468.08	0.00	4 939.70	0.00	4 939.70
281.02	AMORTIZAREA CONSTRUCTIILOR	0.00	44 329.48	0.00	1 919.63	0.00	46 249.11	0.00	46 249.11
281.02.00	AMORTIZAREA CONSTRUCTIILOR	0.00	44 329.48	0.00	1 919.63	0.00	46 249.11	0.00	46 249.11

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
281.03	AMORTIZAREA INSTALATIILOR TEHNICE MIJLOACELOR DE TRANSPORT,	7 876.17	451 949.81	0.00	7 136.08	7 876.17	459 085.89	0.00	451 209.72
281.03.00	AMORTIZAREA INSTALATIILOR TEHNICE MIJLOACELOR DE TRANSPORT,	7 876.17	451 949.81	0.00	7 136.08	7 876.17	459 085.89	0.00	451 209.72
281.04	AMORTIZAREA MOBILIERULUI, APARATURII BIROTICE, ECHIPAMENTELO	0.00	12 416.42	0.00	92.28	0.00	12 508.70	0.00	12 508.70
281.04.00	AMORTIZAREA MOBILIERULUI, APARATURII BIROTICE, ECHIPAMENTELO	0.00	12 416.42	0.00	92.28	0.00	12 508.70	0.00	12 508.70

Total sume clasa 2

65 408 634.74 3 196 986.93 290 197.67 9 616.07 65 698 832.41 3 206 603.00 63 016 836.64 524 607.23

302	MATERIALE CONSUMABILE	196 254.84	87 178.13	0.00	0.00	196 254.84	87 178.13	109 076.71	0.00
302.02	COMBUSTIBILI	107 228.74	87 178.13	0.00	0.00	107 228.74	87 178.13	20 050.61	0.00
302.02.00	COMBUSTIBILI	107 228.74	87 178.13	0.00	0.00	107 228.74	87 178.13	20 050.61	0.00
302.07	HRANA	4 819.00	0.00	0.00	0.00	4 819.00	0.00	4 819.00	0.00
302.07.00	HRANA	4 819.00	0.00	0.00	0.00	4 819.00	0.00	4 819.00	0.00
302.08	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	23 907.29	0.00	0.00	0.00	23 907.29	0.00	23 907.29	0.00
302.08.00	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	23 907.29	0.00	0.00	0.00	23 907.29	0.00	23 907.29	0.00
302.09	MEDICAMENTE SI MATERIALE SANITARE	60 299.81	0.00	0.00	0.00	60 299.81	0.00	60 299.81	0.00
302.09.00	MEDICAMENTE SI MATERIALE SANITARE	60 299.81	0.00	0.00	0.00	60 299.81	0.00	60 299.81	0.00
303	MATERIALE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR	681 927.23	56 187.77	24 482.50	146.16	706 409.73	56 333.93	650 075.80	0.00
303.01	MATERIALE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR IN MAGAZIE	56 706.62	56 187.77	24 336.34	146.16	81 042.96	56 333.93	24 709.03	0.00
303.01.00	MATERIALE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR IN MAGAZIE	56 706.62	56 187.77	24 336.34	146.16	81 042.96	56 333.93	24 709.03	0.00
303.02	MATERIALE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR IN FOLOSINTA	625 220.61	0.00	146.16	0.00	625 366.77	0.00	625 366.77	0.00
303.02.00	MATERIALE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR IN FOLOSINTA	625 220.61	0.00	146.16	0.00	625 366.77	0.00	625 366.77	0.00

Total sume clasa 3

878 182.07 143 365.90 24 482.50 146.16 902 664.57 143 512.06 759 152.51 0.00

401	FURNIZORI	1 283 151.87	1 562 077.09	324 665.87	59 262.43	1 607 817.74	1 621 339.52	0.00	13 521.78
401.01	FURNIZORI SUB 1 AN	1 283 151.87	1 562 077.09	324 665.87	59 262.43	1 607 817.74	1 621 339.52	0.00	13 521.78
401.01.00	FURNIZORI SUB 1 AN	1 283 151.87	1 562 077.09	324 665.87	59 262.43	1 607 817.74	1 621 339.52	0.00	13 521.78
404	FURNIZORI DE ACTIVE FIXE	1 620 665.35	2 787 287.84	1 456 820.16	290 197.67	3 077 485.51	3 077 485.51	0.00	0.00
404.01	FURNIZORI DE ACTIVE FIXE SUB 1 AN	1 620 665.35	2 787 287.84	1 456 820.16	290 197.67	3 077 485.51	3 077 485.51	0.00	0.00
404.01.00	FURNIZORI DE ACTIVE FIXE SUB 1 AN	1 620 665.35	2 787 287.84	1 456 820.16	290 197.67	3 077 485.51	3 077 485.51	0.00	0.00

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	2 990 600.00	3 191 219.00	278 949.00	234 450.00	3 269 549.00	3 425 669.00	0.00	156 120.00
421.00	PERSONAL - SALARII DATORATE	2 990 600.00	3 191 219.00	278 949.00	234 450.00	3 269 549.00	3 425 669.00	0.00	156 120.00
421.00.00	PERSONAL - SALARII DATORATE	2 990 600.00	3 191 219.00	278 949.00	234 450.00	3 269 549.00	3 425 669.00	0.00	156 120.00
423	PERSONAL - AJUTOARE SI INDEMNIZATII DATORATE	2 604.00	9 763.00	7 282.00	3 355.00	9 886.00	13 118.00	0.00	3 232.00
423.00	PERSONAL - AJUTOARE SI INDEMNIZATII DATORATE	2 604.00	9 763.00	7 282.00	3 355.00	9 886.00	13 118.00	0.00	3 232.00
423.00.00	PERSONAL - AJUTOARE SI INDEMNIZATII DATORATE	2 604.00	9 763.00	7 282.00	3 355.00	9 886.00	13 118.00	0.00	3 232.00
427	RETINERI DIN SALARII SI DIN ALTE DREPTURI DATORATE TERTILOR	24 811.00	29 097.00	4 286.00	2 677.00	29 097.00	31 774.00	0.00	2 677.00
427.01	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTILOR	24 811.00	29 097.00	4 286.00	2 677.00	29 097.00	31 774.00	0.00	2 677.00
427.01.00	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTILOR	24 811.00	29 097.00	4 286.00	2 677.00	29 097.00	31 774.00	0.00	2 677.00
431	ASIGURARI SOCIALE	1 116 859.00	1 223 030.00	163 411.00	135 816.70	1 280 270.00	1 358 846.70	0.00	78 576.70
431.01	CONTRIBUTIILE ANGAJATORILOR PENTRU ASIGURARI SOCIALE	460 402.00	512 395.00	101 893.00	84 896.00	562 295.00	597 291.00	0.00	34 996.00
431.01.00	CONTRIBUTIILE ANGAJATORILOR PENTRU ASIGURARI SOCIALE	460 402.00	512 395.00	101 893.00	84 896.00	562 295.00	597 291.00	0.00	34 996.00
431.02	CONTRIBUTIILE ASIGURATILOR PENTRU ASIGURARI SOCIALE	307 182.00	338 025.00	30 843.00	23 251.00	338 025.00	361 276.00	0.00	23 251.00
431.02.00	CONTRIBUTIILE ASIGURATILOR PENTRU ASIGURARI SOCIALE	307 182.00	338 025.00	30 843.00	23 251.00	338 025.00	361 276.00	0.00	23 251.00
431.03	CONTRIBUTIILE ANGAJATORILOR PENTRU ASIGURARI SOCIALE DE SANATA	158 085.00	168 567.00	10 482.00	9 941.70	168 567.00	178 508.70	0.00	9 941.70
431.03.00	CONTRIBUTIILE ANGAJATORILOR PENTRU ASIGURARI SOCIALE DE SANATA	158 085.00	168 567.00	10 482.00	9 941.70	168 567.00	178 508.70	0.00	9 941.70
431.04	CONTRIBUTIILE ASIGURATILOR PENTRU ASIGURARI SOCIALE DE SANAT	160 402.00	178 174.00	17 772.00	12 208.00	178 174.00	190 382.00	0.00	12 208.00
431.04.00	CONTRIBUTIILE ASIGURATILOR PENTRU ASIGURARI SOCIALE DE SANAT	160 402.00	178 174.00	17 772.00	12 208.00	178 174.00	190 382.00	0.00	12 208.00
431.05	CONTRIBUTIILE ANGAJATORILOR PENTRU ACCIDENTE DE MUNCA SI BOL	4 629.00	4 999.00	370.00	348.00	4 999.00	5 347.00	0.00	348.00
431.05.00	CONTRIBUTIILE ANGAJATORILOR PENTRU ACCIDENTE DE MUNCA SI BOL	4 629.00	4 999.00	370.00	348.00	4 999.00	5 347.00	0.00	348.00
431.07	CONTRIBUTIILE ANGAJATORILOR PENTRU CONCEDII SI INDEMNIZATII	26 159.00	20 870.00	2 051.00	5 172.00	28 210.00	26 042.00	0.00	-2 168.00
431.07.00	CONTRIBUTIILE ANGAJATORILOR	26 159.00	20 870.00	2 051.00	5 172.00	28 210.00	26 042.00	0.00	-2 168.00

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	PENTRU CONCEDII SI INDEMNIZATII								
437	ASIGURARI PENTRU SOMAJ	27 135.00	29 498.00	2 827.00	2 199.00	29 962.00	31 697.00	0.00	1 735.00
437.01	CONTRIBUTIILE ANGAJATORILOR PENTRU ASIGURARI DE SOMAJ	13 535.00	14 216.00	1 145.00	746.00	14 680.00	14 962.00	0.00	282.00
437.01.00	CONTRIBUTIILE ANGAJATORILOR PENTRU ASIGURARI DE SOMAJ	13 535.00	14 216.00	1 145.00	746.00	14 680.00	14 962.00	0.00	282.00
437.02	CONTRIBUTIILE ASIGURATILOR PENTRU ASIGURARI DE SOMAJ	13 600.00	15 282.00	1 682.00	1 453.00	15 282.00	16 735.00	0.00	1 453.00
437.02.00	CONTRIBUTIILE ASIGURATILOR PENTRU ASIGURARI DE SOMAJ	13 600.00	15 282.00	1 682.00	1 453.00	15 282.00	16 735.00	0.00	1 453.00
438	ALTE DATORII SOCIALE	276 308.00	276 308.00	39 006.00	39 006.00	315 314.00	315 314.00	0.00	0.00
438.00	ALTE DATORII SOCIALE	276 308.00	276 308.00	39 006.00	39 006.00	315 314.00	315 314.00	0.00	0.00
438.00.00	ALTE DATORII SOCIALE	276 308.00	276 308.00	39 006.00	39 006.00	315 314.00	315 314.00	0.00	0.00
444	IMPOZIT PE VENITUL DIN SALARII SI DIN ALTE DREPTURI	371 150.00	407 693.00	36 543.00	27 395.00	407 693.00	435 088.00	0.00	27 395.00
444.00	IMPOZIT PE VENITUL DIN SALARII SI DIN ALTE DREPTURI	371 150.00	407 693.00	36 543.00	27 395.00	407 693.00	435 088.00	0.00	27 395.00
444.00.00	IMPOZIT PE VENITUL DIN SALARII SI DIN ALTE DREPTURI	371 150.00	407 693.00	36 543.00	27 395.00	407 693.00	435 088.00	0.00	27 395.00
458	SUME DE PRIMIT/DE RESTITUIT AGENTILOR/AUTORITATILOR DE IMPL	1 204 875.29	1 694 734.43	0.00	1 893 165.86	1 204 875.29	3 587 900.29	0.00	2 383 025.00
458.03	SUME DE PRIMIT DE LA AUTORITATILE DE CERTIFICARE/ AUTORITATI	1 204 875.29	954 734.43	0.00	250 140.86	1 204 875.29	1 204 875.29	0.00	0.00
458.03.01	SUME DE PRIMIT DE LA AUTORITATILE DE CERTIFICARE/ AUTORITATI	837 727.71	837 727.71	0.00	0.00	837 727.71	837 727.71	0.00	0.00
458.03.02	SUME DE PRIMIT DE LA AUTORITATILE DE CERTIFICARE/ AUTORITATI	367 147.58	117 006.72	0.00	250 140.86	367 147.58	367 147.58	0.00	0.00
458.05	AVANSURI PRIMITE DE LA AUTORITATILE DE CERTIFICARE/ AUTORITA	0.00	740 000.00	0.00	1 643 025.00	0.00	2 383 025.00	0.00	2 383 025.00
458.05.01	AVANSURI PRIMITE DE LA AUTORITATILE DE CERTIFICARE/ AUTORITA	0.00	703 000.00	0.00	0.00	0.00	703 000.00	0.00	703 000.00
458.05.02	AVANSURI PRIMITE DE LA AUTORITATILE DE CERTIFICARE/ AUTORITA	0.00	37 000.00	0.00	1 643 025.00	0.00	1 680 025.00	0.00	1 680 025.00
462	CREDITORI	40 003.69	208 557.12	122 784.93	37 300.00	162 788.62	245 857.12	0.00	83 068.50
462.01	CREDITORI SUB 1 AN	40 003.69	202 417.12	122 784.93	37 300.00	162 788.62	239 717.12	0.00	76 928.50
462.01.01	CREDITORI SUB 1 AN - DATORII COMERCIALE	3.69	3.69	0.00	0.00	3.69	3.69	0.00	0.00
462.01.09	CREDITORI SUB 1 AN - ALTE DATORII CURENTE	40 000.00	202 413.43	122 784.93	37 300.00	162 784.93	239 713.43	0.00	76 928.50
462.02	CREDITORI PESTE 1 AN	0.00	6 140.00	0.00	0.00	0.00	6 140.00	0.00	6 140.00

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
462.02.01	CREDITORI PESTE 1 AN - DATORII COMERCIALE	0.00	6 140.00	0.00	0.00	0.00	6 140.00	0.00	6 140.00
464	CREANTE ALE BUGETULUI LOCAL	1 663 318.49	700 778.62	1 556.22	72 970.61	1 664 874.71	773 749.23	891 125.48	0.00
464.00	CREANTE ALE BUGETULUI LOCAL	1 663 318.49	700 778.62	1 556.22	72 970.61	1 664 874.71	773 749.23	891 125.48	0.00
464.00.00	CREANTE ALE BUGETULUI LOCAL	1 663 318.49	700 778.62	1 556.22	72 970.61	1 664 874.71	773 749.23	891 125.48	0.00
468	IMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT ACORDATE POTRIVIT LEGII	208 000.00	0.00	0.00	208 000.00	208 000.00	208 000.00	0.00	0.00
468.01	IMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT ACORDATE POTRIVIT LEGII	208 000.00	0.00	0.00	208 000.00	208 000.00	208 000.00	0.00	0.00
468.01.07	SUME ACORDATE DIN EXCEDENTUL ANULUI PRECEDENT PENTRU ACOPERI	208 000.00	0.00	0.00	208 000.00	208 000.00	208 000.00	0.00	0.00
473	DECONTARI DIN OPERATII IN CURS DE CLARIFICARE	372.00	372.00	0.00	0.00	372.00	372.00	0.00	0.00
473.01	DECONTARI DIN OPERATII IN CURS DE CLARIFICARE	372.00	372.00	0.00	0.00	372.00	372.00	0.00	0.00
473.01.09	DECONTARI DIN OPERATII IN CURS DE CLARIFICARE - ALTE DATORII	372.00	372.00	0.00	0.00	372.00	372.00	0.00	0.00
Total sume clasa 4		10 829 853.69	12 120 415.10	2 438 131.18	3 005 795.27	13 267 984.87	15 126 210.37	891 125.48	2 749 350.98

516	DISPONIBIL DIN IMPRUMUTURI INTERNE SI EXTERNE CONTRACTATE DE	303 293.38	303 293.38	0.00	0.00	303 293.38	303 293.38	0.00	0.00
516.01	DISPONIBIL IN LEI DIN IMPRUMUTURI INTERNE SI EXTERNE CONTRAC	303 293.38	303 293.38	0.00	0.00	303 293.38	303 293.38	0.00	0.00
516.01.02	DISPONIBIL IN LEI DIN IMPRUMUTURI INTERNE SI EXTERNE CONTRAC	303 293.38	303 293.38	0.00	0.00	303 293.38	303 293.38	0.00	0.00
519	IMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT	150 249.85	511 293.38	361 043.53	0.00	511 293.38	511 293.38	0.00	0.00
519.01	IMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT	150 249.85	511 293.38	361 043.53	0.00	511 293.38	511 293.38	0.00	0.00
519.01.06	IMPRUMUTURI INTERNE SI EXTERNE CONTRACTATE DE AUTORITATILE A	150 249.85	303 293.38	153 043.53	0.00	303 293.38	303 293.38	0.00	0.00
519.01.07	SUME PRIMITE DIN EXCEDENTUL ANULUI PRECEDENT PENTRU ACOPERIR	0.00	208 000.00	208 000.00	0.00	208 000.00	208 000.00	0.00	0.00
521	DISPONIBIL AL BUGETULUI LOCAL	8 648 041.20	208 000.00	17 370 334.31	23 382 548.10	26 018 375.51	23 590 548.10	2 427 827.41	0.00
521.01	DISPONIBIL AL BUGETULUI LOCAL	8 405 212.38	0.00	3 390 061.67	11 795 274.05	11 795 274.05	11 795 274.05	0.00	0.00
521.01.00	DISPONIBIL AL BUGETULUI LOCAL	8 405 212.38	0.00	3 390 061.67	11 795 274.05	11 795 274.05	11 795 274.05	0.00	0.00
521.02	REZULTATUL EXECUTIEI BUGETARE DIN ANUL CURENT	0.00	0.00	11 587 274.05	11 587 274.05	11 587 274.05	11 587 274.05	0.00	0.00
521.02.00	REZULTATUL EXECUTIEI BUGETARE DIN ANUL CURENT	0.00	0.00	11 587 274.05	11 587 274.05	11 587 274.05	11 587 274.05	0.00	0.00
521.03	REZULTATUL EXECUTIEI BUGETARE DIN ANII PRECEDENTI	242 828.82	208 000.00	2 392 998.59	0.00	2 635 827.41	208 000.00	2 427 827.41	0.00

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
521.03.00	REZULTATUL EXECUTIEI BUGETARE DIN ANII PRECEDENTI	242 828.82	208 000.00	2 392 998.59	0.00	2 635 827.41	208 000.00	2 427 827.41	0.00
531	CASA	969 629.42	969 629.42	122 576.67	122 576.67	1 092 206.09	1 092 206.09	0.00	0.00
531.01	CASA IN LEI	969 629.42	969 629.42	122 576.67	122 576.67	1 092 206.09	1 092 206.09	0.00	0.00
531.01.01	CASA IN LEI	969 629.42	969 629.42	122 576.67	122 576.67	1 092 206.09	1 092 206.09	0.00	0.00
552	DISPONIBIL PENTRU SUME DE MANDAT SI SUME IN DEPOZIT	39 628.50	0.00	37 300.00	0.00	76 928.50	0.00	76 928.50	0.00
552.00	DISPONIBIL PENTRU SUME DE MANDAT SI SUME IN DEPOZIT	39 628.50	0.00	37 300.00	0.00	76 928.50	0.00	76 928.50	0.00
552.00.00	DISPONIBIL PENTRU SUME DE MANDAT SI SUME IN DEPOZIT	39 628.50	0.00	37 300.00	0.00	76 928.50	0.00	76 928.50	0.00
562	DISPONIBIL AL ACTIVITATILOR FINANTATE DIN VENITURI PROPRII	4 186.40	731.91	400.00	0.00	4 586.40	731.91	3 854.49	0.00
562.01	DISPONIBIL AL ACTIVITATILOR FINANTATE DIN VENITURI PROPRII	3 454.49	731.91	400.00	0.00	3 854.49	731.91	3 122.58	0.00
562.01.00	DISPONIBIL AL ACTIVITATILOR FINANTATE DIN VENITURI PROPRII	3 454.49	731.91	400.00	0.00	3 854.49	731.91	3 122.58	0.00
562.03	REZULTATUL EXECUTIEI BUGETARE DIN ANII PRECEDENTI	731.91	0.00	0.00	0.00	731.91	0.00	731.91	0.00
562.03.00	REZULTATUL EXECUTIEI BUGETARE DIN ANII PRECEDENTI	731.91	0.00	0.00	0.00	731.91	0.00	731.91	0.00
Total sume clasa 5		10 115 028.75	1 992 948.09	17 891 654.51	23 505 124.77	28 006 683.26	25 498 072.86	2 508 610.40	0.00
602	CHELTUIELI CU MATERIALELE CONSUMABILE	229 910.23	229 910.23	18 388.32	18 388.32	248 298.55	248 298.55	0.00	0.00
602.02	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	51 995.58	51 995.58	2 812.00	2 812.00	54 807.58	54 807.58	0.00	0.00
602.02.00	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	51 995.58	51 995.58	2 812.00	2 812.00	54 807.58	54 807.58	0.00	0.00
602.04	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	10 888.14	10 888.14	0.00	0.00	10 888.14	10 888.14	0.00	0.00
602.04.00	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	10 888.14	10 888.14	0.00	0.00	10 888.14	10 888.14	0.00	0.00
602.08	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	167 026.51	167 026.51	15 576.32	15 576.32	182 602.83	182 602.83	0.00	0.00
602.08.00	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	167 026.51	167 026.51	15 576.32	15 576.32	182 602.83	182 602.83	0.00	0.00
610	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	249 294.00	249 294.00	8 872.06	8 872.06	258 166.06	258 166.06	0.00	0.00
610.00	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	249 294.00	249 294.00	8 872.06	8 872.06	258 166.06	258 166.06	0.00	0.00
610.00.00	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	249 294.00	249 294.00	8 872.06	8 872.06	258 166.06	258 166.06	0.00	0.00
611	CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	117 778.94	117 778.94	15 032.00	15 032.00	132 810.94	132 810.94	0.00	0.00
611.00	CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	117 778.94	117 778.94	15 032.00	15 032.00	132 810.94	132 810.94	0.00	0.00

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
611.00.00	CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	117 778.94	117 778.94	15 032.00	15 032.00	132 810.94	132 810.94	0.00	0.00
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	4 648.49	4 648.49	0.00	0.00	4 648.49	4 648.49	0.00	0.00
613.00	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	4 648.49	4 648.49	0.00	0.00	4 648.49	4 648.49	0.00	0.00
613.00.00	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	4 648.49	4 648.49	0.00	0.00	4 648.49	4 648.49	0.00	0.00
614	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI, TRANSFERARI	42 235.00	42 235.00	4 684.00	4 684.00	46 919.00	46 919.00	0.00	0.00
614.00	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI, TRANSFERARI	42 235.00	42 235.00	4 684.00	4 684.00	46 919.00	46 919.00	0.00	0.00
614.00.00	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI, TRANSFERARI	42 235.00	42 235.00	4 684.00	4 684.00	46 919.00	46 919.00	0.00	0.00
622	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	36 460.83	36 460.83	0.00	0.00	36 460.83	36 460.83	0.00	0.00
622.00	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	36 460.83	36 460.83	0.00	0.00	36 460.83	36 460.83	0.00	0.00
622.00.00	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	36 460.83	36 460.83	0.00	0.00	36 460.83	36 460.83	0.00	0.00
623	CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA S PUBLICITATE	8 600.00	8 600.00	1 000.00	1 000.00	9 600.00	9 600.00	0.00	0.00
623.00	CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA S PUBLICITATE	8 600.00	8 600.00	1 000.00	1 000.00	9 600.00	9 600.00	0.00	0.00
623.00.00	CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA S PUBLICITATE	8 600.00	8 600.00	1 000.00	1 000.00	9 600.00	9 600.00	0.00	0.00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	59 450.07	59 450.07	5 450.68	5 450.68	64 900.75	64 900.75	0.00	0.00
626.00	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	59 450.07	59 450.07	5 450.68	5 450.68	64 900.75	64 900.75	0.00	0.00
626.00.00	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	59 450.07	59 450.07	5 450.68	5 450.68	64 900.75	64 900.75	0.00	0.00
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	4 495.00	4 495.00	0.00	0.00	4 495.00	4 495.00	0.00	0.00
627.00	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	4 495.00	4 495.00	0.00	0.00	4 495.00	4 495.00	0.00	0.00
627.00.00	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	4 495.00	4 495.00	0.00	0.00	4 495.00	4 495.00	0.00	0.00
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	733 451.14	733 451.14	-13 350.97	-13 350.97	720 100.17	720 100.17	0.00	0.00
628.00	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	733 451.14	733 451.14	-13 350.97	-13 350.97	720 100.17	720 100.17	0.00	0.00
628.00.00	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	733 451.14	733 451.14	-13 350.97	-13 350.97	720 100.17	720 100.17	0.00	0.00

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
629	ALTE CHELTUIELI AUTORIZATE PRIN DISPOZITII LEGALE	236 014.13	236 014.13	0.00	0.00	236 014.13	236 014.13	0.00	0.00
629.01	ALTE CHELTUIELI AUTORIZATE PRIN DISPOZITII LEGALE - CHELTUIE	236 014.13	236 014.13	0.00	0.00	236 014.13	236 014.13	0.00	0.00
629.01.00	ALTE CHELTUIELI AUTORIZATE PRIN DISPOZITII LEGALE - CHELTUIE	236 014.13	236 014.13	0.00	0.00	236 014.13	236 014.13	0.00	0.00
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	3 057 506.00	3 057 506.00	226 848.00	226 848.00	3 284 354.00	3 284 354.00	0.00	0.00
641.00	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	3 057 506.00	3 057 506.00	226 848.00	226 848.00	3 284 354.00	3 284 354.00	0.00	0.00
641.00.00	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	3 057 506.00	3 057 506.00	226 848.00	226 848.00	3 284 354.00	3 284 354.00	0.00	0.00
645	CHELTUIELI PRIVIND ASIGURARILE SOCIALE	679 536.00	679 536.00	101 454.70	101 454.70	780 990.70	780 990.70	0.00	0.00
645.01	CONTRIBUTIILE ANGAJATORILOR PENTRU ASIGURARI SOCIALE	483 076.00	483 076.00	79 620.00	79 620.00	562 696.00	562 696.00	0.00	0.00
645.01.00	CONTRIBUTIILE ANGAJATORILOR PENTRU ASIGURARI SOCIALE	483 076.00	483 076.00	79 620.00	79 620.00	562 696.00	562 696.00	0.00	0.00
645.02	CONTRIBUTIILE ANGAJATORILOR PENTRU ASIGURARI DE SOMAJ	14 046.00	14 046.00	1 097.00	1 097.00	15 143.00	15 143.00	0.00	0.00
645.02.00	CONTRIBUTIILE ANGAJATORILOR PENTRU ASIGURARI DE SOMAJ	14 046.00	14 046.00	1 097.00	1 097.00	15 143.00	15 143.00	0.00	0.00
645.03	CONTRIBUTIILE ANGAJATORILOR PENTRU ASIGURARI SOCIALE DE SANA	158 791.00	158 791.00	9 941.70	9 941.70	168 732.70	168 732.70	0.00	0.00
645.03.00	CONTRIBUTIILE ANGAJATORILOR PENTRU ASIGURARI SOCIALE DE SANA	158 791.00	158 791.00	9 941.70	9 941.70	168 732.70	168 732.70	0.00	0.00
645.04	CONTRIBUTIILE ANGAJATORILOR PENTRU ACCIDENTE DE MUNCA SI BOL	4 867.00	4 867.00	5 624.00	5 624.00	10 491.00	10 491.00	0.00	0.00
645.04.00	CONTRIBUTIILE ANGAJATORILOR PENTRU ACCIDENTE DE MUNCA SI BOL	4 867.00	4 867.00	5 624.00	5 624.00	10 491.00	10 491.00	0.00	0.00
645.05	CONTRIBUTIILE ANGAJATORILOR PENTRU CONCEDII SI INDEMNIZATII	18 756.00	18 756.00	5 172.00	5 172.00	23 928.00	23 928.00	0.00	0.00
645.05.00	CONTRIBUTIILE ANGAJATORILOR PENTRU CONCEDII SI INDEMNIZATII	18 756.00	18 756.00	5 172.00	5 172.00	23 928.00	23 928.00	0.00	0.00
666	CHELTUIELI PRIVIND DOBANZILE	4 050.96	4 050.96	617.00	617.00	4 667.96	4 667.96	0.00	0.00
666.00	CHELTUIELI PRIVIND DOBANZILE	4 050.96	4 050.96	617.00	617.00	4 667.96	4 667.96	0.00	0.00
666.00.00	CHELTUIELI PRIVIND DOBANZILE	4 050.96	4 050.96	617.00	617.00	4 667.96	4 667.96	0.00	0.00
677	AJUTOARE SOCIALE	276 308.00	276 308.00	39 006.00	39 006.00	315 314.00	315 314.00	0.00	0.00
677.00	AJUTOARE SOCIALE	276 308.00	276 308.00	39 006.00	39 006.00	315 314.00	315 314.00	0.00	0.00
677.00.00	AJUTOARE SOCIALE	276 308.00	276 308.00	39 006.00	39 006.00	315 314.00	315 314.00	0.00	0.00

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
679	ALTE CHELTUIELI	61 450.00	61 450.00	6 500.00	6 500.00	67 950.00	67 950.00	0.00	0.00
679.00	ALTE CHELTUIELI	61 450.00	61 450.00	6 500.00	6 500.00	67 950.00	67 950.00	0.00	0.00
679.00.00	ALTE CHELTUIELI	61 450.00	61 450.00	6 500.00	6 500.00	67 950.00	67 950.00	0.00	0.00
681	CHELTUIELI OPERATIONALE PRIVIND AMORTIZARILE, PROVIZIOANELE	359 611.61	359 611.61	679 142.07	679 142.07	1 038 753.68	1 038 753.68	0.00	0.00
681.01	CHELTUIELI OPERATIONALE PRIVIND AMORTIZAREA ACTIVELOR FIXE	80 267.61	80 267.61	9 616.07	9 616.07	89 883.68	89 883.68	0.00	0.00
681.01.00	CHELTUIELI OPERATIONALE PRIVIND AMORTIZAREA ACTIVELOR FIXE	80 267.61	80 267.61	9 616.07	9 616.07	89 883.68	89 883.68	0.00	0.00
681.02	CHELTUIELI OPERATIONALE PRIVIND PROVIZIOANELE	279 344.00	279 344.00	669 526.00	669 526.00	948 870.00	948 870.00	0.00	0.00
681.02.00	CHELTUIELI OPERATIONALE PRIVIND PROVIZIOANELE	279 344.00	279 344.00	669 526.00	669 526.00	948 870.00	948 870.00	0.00	0.00
682	CHELTUIELI CU ACTIVELE FIXE NEAMORTIZABILE	1 968 403.43	1 968 403.43	0.00	0.00	1 968 403.43	1 968 403.43	0.00	0.00
682.01	CHELTUIELI CU ACTIVELE FIXE CORPORALE NEAMORTIZABILE	1 968 403.43	1 968 403.43	0.00	0.00	1 968 403.43	1 968 403.43	0.00	0.00
682.01.09	CHELTUIELI CU ACTIVELE FIXE CORPORALE NEAMORTIZABILE - ALTEL	1 968 403.43	1 968 403.43	0.00	0.00	1 968 403.43	1 968 403.43	0.00	0.00
Total sume clasa 6		8 129 203.83	8 129 203.83	1 093 643.86	1 093 643.86	9 222 847.69	9 222 847.69	0.00	0.00
731	IMPOZIT PE VENIT, PROFIT SI CASTIGURI DIN CAPITAL DE LA PERS	887 936.84	887 936.84	200 997.60	200 997.60	1 088 934.44	1 088 934.44	0.00	0.00
731.01	IMPOZIT PE VENIT	8 360.50	8 360.50	360.00	360.00	8 720.50	8 720.50	0.00	0.00
731.01.00	IMPOZIT PE VENIT	8 360.50	8 360.50	360.00	360.00	8 720.50	8 720.50	0.00	0.00
731.02	COTE SI SUME DEFALCATE DIN IMPOZITUL PE VENIT	879 576.34	879 576.34	200 637.60	200 637.60	1 080 213.94	1 080 213.94	0.00	0.00
731.02.00	COTE SI SUME DEFALCATE DIN IMPOZITUL PE VENIT	879 576.34	879 576.34	200 637.60	200 637.60	1 080 213.94	1 080 213.94	0.00	0.00
734	IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE	289 425.44	289 425.44	-10 253.39	-10 253.39	279 172.05	279 172.05	0.00	0.00
734.00	IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE	289 425.44	289 425.44	-10 253.39	-10 253.39	279 172.05	279 172.05	0.00	0.00
734.00.00	IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE	289 425.44	289 425.44	-10 253.39	-10 253.39	279 172.05	279 172.05	0.00	0.00
735	IMPOZITE SI TAXE PE BUNURI SI SERVICII	4 316 129.67	4 316 129.67	913 817.57	913 817.57	5 229 947.24	5 229 947.24	0.00	0.00
735.02	SUME DEFALCATE DIN TVA	4 146 882.00	4 146 882.00	919 996.00	919 996.00	5 066 878.00	5 066 878.00	0.00	0.00
735.02.00	SUME DEFALCATE DIN TVA	4 146 882.00	4 146 882.00	919 996.00	919 996.00	5 066 878.00	5 066 878.00	0.00	0.00
735.05	TAXE PE SERVICII SPECIFICE	6 875.73	6 875.73	-414.26	-414.26	6 461.47	6 461.47	0.00	0.00
735.05.00	TAXE PE SERVICII SPECIFICE	6 875.73	6 875.73	-414.26	-414.26	6 461.47	6 461.47	0.00	0.00
735.06	TAXE PE UTILIZAREA BUNURILOR, AUTORIZAREA UTILIZARII BUNURIL	162 371.94	162 371.94	-5 764.17	-5 764.17	156 607.77	156 607.77	0.00	0.00
735.06.00	TAXE PE UTILIZAREA BUNURILOR,	162 371.94	162 371.94	-5 764.17	-5 764.17	156 607.77	156 607.77	0.00	0.00

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	AUTORIZAREA UTILIZARII BUNURIL								
739	ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE	6 356.73	6 356.73	516.61	516.61	6 873.34	6 873.34	0.00	0.00
739.00	ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE	6 356.73	6 356.73	516.61	516.61	6 873.34	6 873.34	0.00	0.00
739.00.00	ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE	6 356.73	6 356.73	516.61	516.61	6 873.34	6 873.34	0.00	0.00
750	VENITURI DIN PROPRIETATE	151 040.46	151 040.46	-6 939.14	-6 939.14	144 101.32	144 101.32	0.00	0.00
750.00	VENITURI DIN PROPRIETATE	151 040.46	151 040.46	-6 939.14	-6 939.14	144 101.32	144 101.32	0.00	0.00
750.00.00	VENITURI DIN PROPRIETATE	151 040.46	151 040.46	-6 939.14	-6 939.14	144 101.32	144 101.32	0.00	0.00
751	VENITURI DIN VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	481 793.56	481 793.56	29 074.50	29 074.50	510 868.06	510 868.06	0.00	0.00
751.01	VENITURI DIN PRESTARI DE SERVICII SI ALTE ACTIVITATI	95 293.58	95 293.58	28 543.00	28 543.00	123 836.58	123 836.58	0.00	0.00
751.01.00	VENITURI DIN PRESTARI DE SERVICII SI ALTE ACTIVITATI	95 293.58	95 293.58	28 543.00	28 543.00	123 836.58	123 836.58	0.00	0.00
751.02	VENITURI DIN TAXE ADMINISTRATIVE, ELIBERARI PERMISE	14 102.84	14 102.84	1 074.00	1 074.00	15 176.84	15 176.84	0.00	0.00
751.02.00	VENITURI DIN TAXE ADMINISTRATIVE, ELIBERARI PERMISE	14 102.84	14 102.84	1 074.00	1 074.00	15 176.84	15 176.84	0.00	0.00
751.03	AMENZI, PENALITATI SI CONFISCARI	49 523.75	49 523.75	-542.50	-542.50	48 981.25	48 981.25	0.00	0.00
751.03.00	AMENZI, PENALITATI SI CONFISCARI	49 523.75	49 523.75	-542.50	-542.50	48 981.25	48 981.25	0.00	0.00
751.04	DIVERSE VENITURI	1 198.00	1 198.00	0.00	0.00	1 198.00	1 198.00	0.00	0.00
751.04.00	DIVERSE VENITURI	1 198.00	1 198.00	0.00	0.00	1 198.00	1 198.00	0.00	0.00
751.05	TRANSFERURI VOLUNTARE, ALTELE DECAT SUBVENTIILE (DONATII, SP	321 675.39	321 675.39	0.00	0.00	321 675.39	321 675.39	0.00	0.00
751.05.00	TRANSFERURI VOLUNTARE, ALTELE DECAT SUBVENTIILE (DONATII, SP	321 675.39	321 675.39	0.00	0.00	321 675.39	321 675.39	0.00	0.00
770	FINANTAREA DE LA BUGET	0.00	6 877 979.97	9 402 275.46	2 524 295.49	9 402 275.46	9 402 275.46	0.00	0.00
770.00	FINANTAREA DE LA BUGET	0.00	6 877 979.97	9 402 275.46	2 524 295.49	9 402 275.46	9 402 275.46	0.00	0.00
770.00.00	FINANTAREA DE LA BUGET	0.00	6 877 979.97	9 402 275.46	2 524 295.49	9 402 275.46	9 402 275.46	0.00	0.00
772	VENITURI DIN SUBVENTII	1 316 944.33	1 316 944.33	298 667.67	298 667.67	1 615 612.00	1 615 612.00	0.00	0.00
772.01	SUBVENTII DE LA BUGETUL DE STAT	1 316 944.33	1 316 944.33	298 667.67	298 667.67	1 615 612.00	1 615 612.00	0.00	0.00
772.01.00	SUBVENTII DE LA BUGETUL DE STAT	1 316 944.33	1 316 944.33	298 667.67	298 667.67	1 615 612.00	1 615 612.00	0.00	0.00
775	FINANTAREA DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE POSTADERARE	837 727.71	837 727.71	0.00	0.00	837 727.71	837 727.71	0.00	0.00
775.00	FINANTAREA DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE POSTADERARE	837 727.71	837 727.71	0.00	0.00	837 727.71	837 727.71	0.00	0.00
775.00.00	FINANTAREA DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE POSTADERARE	837 727.71	837 727.71	0.00	0.00	837 727.71	837 727.71	0.00	0.00
778	VENITURI DIN CONTRIBUTIA NATIONALA AFERENTA PROGRAMELOR/PROI	502 213.39	502 213.39	0.00	0.00	502 213.39	502 213.39	0.00	0.00

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
778.00	VENITURI DIN CONTRIBUTIA NATIONALA AFERENTA PROGRAMELOR/PROI	502 213.39	502 213.39	0.00	0.00	502 213.39	502 213.39	0.00	0.00
778.00.00	VENITURI DIN CONTRIBUTIA NATIONALA AFERENTA PROGRAMELOR/PROI	502 213.39	502 213.39	0.00	0.00	502 213.39	502 213.39	0.00	0.00
781	VENITURI DIN PROVIZIOANE SI AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE PRIVI	704 256.00	704 256.00	420 426.00	420 426.00	1 124 682.00	1 124 682.00	0.00	0.00
781.02	VENITURI DIN PROVIZIOANE	704 256.00	704 256.00	420 426.00	420 426.00	1 124 682.00	1 124 682.00	0.00	0.00
781.02.00	VENITURI DIN PROVIZIOANE	704 256.00	704 256.00	420 426.00	420 426.00	1 124 682.00	1 124 682.00	0.00	0.00
791	VENITURI DIN VALORIFICAREA UNOR BUNURI ALE STATULUI	234 715.70	234 715.70	0.00	0.00	234 715.70	234 715.70	0.00	0.00
791.00	VENITURI DIN VALORIFICAREA UNOR BUNURI ALE STATULUI	234 715.70	234 715.70	0.00	0.00	234 715.70	234 715.70	0.00	0.00
791.00.00	VENITURI DIN VALORIFICAREA UNOR BUNURI ALE STATULUI	234 715.70	234 715.70	0.00	0.00	234 715.70	234 715.70	0.00	0.00
Total sume clasa 7		9 728 539.83	16 606 519.80	11 248 582.88	4 370 602.91	20 977 122.71	20 977 122.71	0.00	0.00
Totaluri:		114 882 435.43	114 882 435.43	34 500 762.46	34 500 762.46	149 383 197.89	149 383 197.89	67 175 725.03	67 175 725.03

Întocmit,	Conducatorul compartimentului financiar-contabil,
-----------	---

Primar,
Stoicu Adrian-Sergiu




Contabil,
Basaraba Monica



BILANT
31.12.15 BOZOVICI

pag.: 1 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	SOLD LA INCEPUTUL PERIOADEI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
0	TOTAL JUDET		
01003	1.Active fixe necorporale (ct.2030000+2050000+2060000+2080100+2080200+2330000-2800300-2800500-2800800-2900400-2900500-2900800-2930100*)	1.349	1.349
01004	2.Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale (ct.2130100+2130200+2130300+2130400+2140000+2310000-2810300-2810400-2910300-2910400-2930200*)	826.522	1.090.208
01005	3.Terenuri si cladiri (ct.2110100+2110200+2120000+2310000-2810100-2810200-2910100-2910200-2930200)	57.638.284	61.399.673
01007	5.Active financiare necurente (investitii pe termen lung) peste un an (ct.2600100+2600200+2600300+2650000+2670201+2670202+2670203+2670204+2670205+2670208-2960101-2960102-2960103-2960200), din care:	1.000	1.000
01008	Titluri de participare (ct.2600100+2600200+2600300-2960101-2960102-2960103)	1.000	1.000
01015	7.TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)	58.467.155	62.492.230
01019	1.Stocuri (ct.3010000+3020100+3020200+3020300+3020400+3020500+3020600+3020700+3020800+3020900+3030100+3030200+3040100+3040200+3050100+3050200+3070000+3090000+3310000+3320000+3410000+3450000+3460000+3470000+3490000+3510100+3510200+ 3540100+3540500+ 3540600+3560000+3570000+3580000+3590000+3610000+3710000+3810000+/-3480000+/-3780000-3910000-3920100+3920200-3930000-3940100-3940500-3940600-3950100-3950200-3950300-3950400-3950600-3950700-3950800-3960000-3970000-3980000)	690.030	759.151
01021	Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+4180000+4250000+4280102+4610101+4610109+4730109**+4810101+4810102+4810103+4810200+4810300+4810900+4820000+4830000+4890000-4910100-4960100+5120800) din care:	697.840	
01022	Creante comerciale si avansuri (ct.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+4180000+4610101-4910100- 4960100),din care:	697.840	
01023	Creante bugetare (ct.4310100**+4310200**+4310300**+4310400**+4310500**+4310700**+4370100**+4370200**+4370300**+4420400+4420800**+4440000**+4460000**+4480200+4610102+4630000+4640000+4650100+4650200+4660401+4660402+4660500+4660900+4810101**+4810102**+4810103**+4810900**+4820000**-4970000), din care:	710.007	891.125
01024	Creantele bugetului general consolidat (ct.4630000+4640000+4650100+4650200+4660401+4660402+4660500+4660900-4970000)	710.007	891.125
01030	Total creante curente (rd.21+23+25+27)	1.407.847	891.125
01033	Conturi la trezorerie, casa in lei. (ct.5100000+5120101+5120501+5130101+5130301+5130302+5140101+5140301+5140302+5150101+5150103+5150301+5150500+5150600+5160101+5160301+5160302+5170101+5170301+5170302		

COD	DENUMIRE INDICATORI	SOLD LA INCEPUTUL PERIOADEI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
	+5200100+5210100+5210300+5230000+5250101+5250102+5250301+5250302		
	+5250400+5260000+5270000+5280000+5290101+5290201+5290301+5290400		
	+5290901+5310101+5500101+5520000+5550101+5550400+5570101+5580101		
	+5580201+5590101+5600101+5600300+5600401+5610100+5610300+5620101		
	+5620300+5620401+5710100+5710300+5710400+5740101+5740102+5740301		
	+5740302+5740400+5750100+5750300+5750400-7700000)	283.190	2.508.612
01040	Total disponibilitati si alte valori (rd.33+33.1+35+35.1)	283.190	2.508.612
01045	7.TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+41.1+42)	2.381.067	4.158.888
01046	8.TOTAL ACTIVE (rd.15+45)	60.848.222	66.651.118
01052	1.Sume necurente - sume ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de un an (ct.2690200+4010200+4030200+4040200+4050200+4280201+4620201+4620209+5090000), din care:	6.140	6.140
01053	Datorii comerciale (ct.4010200+4030200+4040200+4050200+4620201)	6.140	6.140
01054	2.Imprumuturi pe termen lung (ct.1610200+1620200+1630200+1640200+1650200+1660201+1660202+1660203+1660204+1670201+1670202+1670203+1670208+1670209-1690200)	14.400	
01055	3.Provizioane (ct.1510201+1510202+1510203+1510204+1510208)	106.228	
01058	TOTAL DATORII NECURENTE (rd.52+54+55)	126.768	6.140
01060	1.Datorii comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2690100+4010100+4030100+4040100+4050100+4080000+4190000+4620101+4620109+4730109+4810101+4810102+4810103+4810200+4810300+4810900+4820000+4830000+4890000+5090000+5120800), din care:	378.823	299.648
010601	Decontari privind incheiere executiei bugetului de stat din anul curent (ct.4890000)		209.198
01061	Datorii comerciale si avansuri (ct.4010100+4030100+4040100+4050100+4080000+4190000+4620101), din care:	10.939	13.522
01062	2.Datorii catre bugete (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+4310700+4370100+4370200+4370300+4400000+4410000+4420300+4420800+4440000+4460000+4480100+4550501+4550502+4550503+4620109+4670100+4670200+4670300+4670400+4670500+4670900+4730109+4810900+4820000),din care:	85.265	107.707
010631	Contributii sociale (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+4310700+4370100+4370200+4370300)	62.635	80.312
01065	3.Datorii din operatiuni cu Fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget,alte datorii catre alte organisme internationale (ct.4500200+4500400+4500600+4510200+4510401+4540402+4540409+4510601+4510602+4510603+4510605+4510606+4510609+4520100+4520200+4530200+4540200+4540401+4540402+4540601+4540602+4540603+4550200+4550401+4550402+4550403+4550404+4560400+4580401+4580402+4580501+4580502+4590000+4620103+4730103+4760000)	740.000	2.383.025
01071	5.Imprumuturi pe termen lung - sume ce urmeaza a fi platite in cursul exercitiului curent (ct.1610100+1620100+1630100+1640100+1650100+1660101+1660102+1660103+1660104+1670101+1670102+1670103+1670108+1670109+1680100+1680200+1680300+1680400+1680500+1680701+1680702+1680703+1680708+1680709-1690100)	1.045	

COD	DENUMIRE INDICATORI	SOLD LA INCEPUTUL PERIOADEI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
01072	6.Salariile angajatilor (ct.4210000+4230000+4260000+4270100+4270300+4280101)	125.612	162.029
01075	9.Provizioane (ct.1510101+1510102+1510103+1510104+1510108)	318.684	249.100
01078	10.TOTAL DATORII CURENTE (rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)	1.649.429	3.201.509
01079	11.TOTAL DATORII (rd.58+78)	1.776.197	3.207.649
01080	12.ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd.80=rd.46-79=rd.90)	59.072.025	63.443.469
01084	1.Rezerve, fonduri (ct.1000000+1010000+1020101+1020102+1030000+1040101+1040102+1050100+1050200+1050300+1050400+1050500+1060000+1320000+1330000+1390100)	46.591.407	48.559.811
01085	2.Rezultatul reportat (ct.1170000-sold creditor)	12.005.871	12.740.857
01087	4.Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000-sold creditor)	474.747	2.142.801
01090	6.TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)	59.072.025	63.443.469

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului
financiar- contabil



CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL
31.12.15 BOZOVICI

pag.: 1 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	An precedent	An curent
0	TOTAL JUDET		
02002	1.Venituri din impozite, taxe, contributii de asigurari si alte venituri ale bugetelor (ct.7300100+7300200+7310100+7310200+7320100+7330000+7340000+7350100+7350200+7350300+7350400+7350500+7350600+7360100+7390000+7450100+7450200+7450300+7450400+7450500+7450900+7460100+7460200+7460300+7460900)	5.185.051	6.604.926
02003	2.Venituri din activitati economice (ct.7210000+7220000+7510100+7510200+/-7090000)	97.562	139.014
02004	3.Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala (ct.7510500+7710000+7720100+7720200+7740100+7740200+7750000+7760000+7780000+7790101+7790109)	1.033.368	3.277.228
02005	4.Alte venituri operationale (ct.7140000+7180000+7500000++7510300+7510400+7810200+7810300+7810401+7810402+7770000)	452.938	1.318.963
02006	TOTAL VENITURI OPERATIONALE (rd.02+03+04+05)	6.768.919	11.340.131
02008	1.Salarii si contributiile sociale aferente angajatilor (ct.6410000+6420000+6450100+6450200+6450300+6450400+6450500+6450600+6450800+6460000+6470000)	3.032.061	4.065.345
02009	2.Subventii si transferuri (ct.6700000+6710000+6720000+6730000+6740000+6750000+6760000+6770000+6780000+6790000)	381.868	383.264
02010	3.Stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti (ct.6010000+6020100+6020200+6020300+6020400+6020500+6020600+6020700+6020800+6020900+6030000+6060000+6070000+6080000+6090000+6100000+6110000+6120000+6130000+6140000+6220000+6230000+6240100+6240200+6260000+6270000+6280000+6290100)	1.805.802	1.762.414
02011	4.Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane (ct.6290200+6810100+6810200+6810300+6810401+6810402+6820101+6820109+6820200+6890100+6890200)	972.557	3.007.157
02012	5. Alte cheltuieli operationale (ct.6350000+6540000+6580101+6580109)	4.030	
02013	TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE (rd.08+09+10+11+12)	6.196.318	9.218.180
02015	- EXCEDENT (rd.06-rd.13)	572.601	2.121.951
02018	V. CHELTUIELI FINANCIARE (ct.6630000+6640000+6650100+6650200+6660000+6670000+6680000+6690000+6860300+6860400+6860800)		4.668
02021	- DEFICIT (rd.18-rd.17)		4.668
02023	- EXCEDENT (rd.15+20-16-21)	572.601	2.117.283
02025	VIII. VENITURI EXTRAORDINARE (ct.7910000)	230.402	234.716
02028	- EXCEDENT (rd.25-rd.26)	230.402	234.716
02031	- EXCEDENT (rd.23+28-24-29)	803.003	2.351.999

Conducatorul institutiei




Conducatorul compartimentului
financiar- contabil



Situatia activelor si datoriilor institutiilor publice
din administratia locala
31.12.15 BOZOVICI

pag.: 1 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
0	TOTAL JUDET		
18005	Disponibilitati in lei ale institutiilor publice locale si ale institutiilor publice de subordonare locala, la trezorerii (ct.5100000+5120101+5120501+5150101+5150103+5150500+5150600+5160101+5160301+5160302+5170101+5170301+5170302+5210100+5210300+5280000+5290201+5290301+5290400+5290901+5500101+ 5520000+5550101+5570101+5580101+5580201+5600101+5600300+5610100+5610300+5620101+5620300-7700000), din care:	283.190	2.508.612
18008	Total (in baze cash) (rd.04+05)	283.190	2.508.612
18010	Total (in baze accrual)(rd.08+09)	283.190	2.508.612
18141	Participatiile autoritatilor locale la alte societati care nu sunt organizate pe actiuni (regii autonome,srl,comandita, etc.) (ct.2600300-2960103)	1.000	1.000
18142	Total (la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierderea de valoare) (rd.141)	1.000	1.000
18165	Creante comerciale curente legate de livrari de bunuri si servicii de catre autoritatile locale sau de institutii subordonate acestora(ct.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+4180000+4610101-4910100-4960100) Total(rd.166+167+168+172)din care de la:	697.840	
18167	-de la societati nefinanciare (S11)	697.840	
18176	1.Creante ale bugetului local (ct.4640000-4970000). Total (rd.177+178+179+183), din care:	710.007	891.125
18177	- de la gospodariile populatie (S14)	416.620	440.113
18178	- de la societati nefinanciare (S11)	293.387	451.012
18185	Total creante (rd.176+184)	710.007	891.125
18203	1.Sume datorate tertilor reprezentand garantii si cautiuni aflate in conturile institutiilor publice (ct.4280101+4280201+4620101+4620109).Total (rd.204+205+206), din care:	39.629	76.929
18205	- societati nefinanciare (S11)	39.629	76.929
18262	Credite pe termen scurt contractate de autoritatile locale si institutii din subordinea acestora (ct.1620100+1630100+1670101+1670103+ 1670109+5190101+5190102+5190106+5190180). Total (rd.263+264+265+265.1), din care acordate de:	1.045	
18263	- Societati care accepta depozite, exclusiv banca centrala (S122)	1.045	
18268	Total(in baze cash)(rd.262+266+267+267.1)	1.045	
18275	Total (in baze accrual) (cash+dobanzi) (rd.268+274)	1.045	
18286	Credite pe termen lung primite (contractate, garantate, asimilate,etc) de institutiile publice locale (ct.1620200+1630200+1670201+1670202+1670203+1670209).Total (rd.287+288+289+289.1) din care acordate de:	14.400	
18287	- Societati care accepta depozite, exclusiv banca centrala (S122)	14.400	
18290	Total (in baze cash)(rd.286)	14.400	
18312	Datorii comerciale necurente legale de livrari de bunuri si servicii (ct.4010200+4030200+4040200+4050200+4620201). Total (rd.313+314+318+319), din care catre:	6.140	6.140
18313	- Societati nefinanciare(S11)	6.140	6.140
18320	Datorii comerciale curente legate de livrari de bunuri si servicii (ct.4010100+4030100+ 4040100+4050100+4080000+4190000+4620101). Total (rd.321+322+326+327) din care catre:	10.939	13.522
18321	-Societati nefinanciare (S11)	10.939	13.522
18331	Datoriile institutiilor publice din administratia locala catre bugete (ct.4420300+4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+4310700+4370100+4370200+		

COD	DENUMIRE INDICATORI	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
18332	4370300+4420800+4440000+4460000+4480100) Salariile angajatilor (ct.4210000+4230000+4260000+4270100+4270300+ 4280101)	85.265	107.707
18335	Total (rd.331+332+333+334)	125.612	162.029
18341	Avansuri primite de la Autoritatile de Certificare / Autoritatile de Management / Agentiile de Plati - FORNDURI EXTERNE NERAMBURSABILE POSTADERARE	210.877	269.736
183421	SI FONDURI DE LA BUGET(ct.4580501+4580502) Provizioane necurente (ct.1510201+1510202+1510203+1510204+1510208), din care:	740.000	2.383.025
183423	Provizioane necurente,constituite conform OUG71/2009 si OG17/2012 reprezentand drepturi salariale castigate in instanta (ct.1510203)	106.228	
18343	Provizioane curente (ct.1510101+1510102+1510103+1510104+1510108), din care:	106.228	
183432	Provizioane curente,constituite conform OUG71/2009 si OG17/2012 reprezentand drepturi salariale castigate in instanta (ct.1510103)	318.684	249.100
		318.684	249.100

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului
financiar- contabil

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Prevederi bugetare initiale	Prevederi bugetare definitive	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
									Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
0						TOTAL JUDET								
0001	02					TOTAL VENITURI-BUGET LOCAL	4.778.140	10.000.880	12.478.399	710.007	11.768.392	11.587.274		891.125
0002						I. VENITURI CURENTE	4.763.140	7.043.550	7.645.105	710.007	6.935.098	6.905.006		740.099
0003						A. VENITURI FISCALE	4.484.430	6.735.740	7.046.608	441.682	6.604.926	6.603.138		443.470
0004						A1. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT SI								
						CASTIGURI DIN CAPITAL	842.880	959.880	1.088.934		1.088.934	1.088.934		
0300	02					A1.2 IMPOZIT PE VENIT, PROFIT SI CASTIGURI								
						DIN CAPITAL DE LA PERSOANE FIZICE	842.880	959.880	1.088.934		1.088.934	1.088.934		
0302						IMPOZIT PE VENIT	14.880	14.880	8.720		8.720	8.720		
	18					Impozitul pe veniturile din transferul								
						proprietatilor imobiliare din								
						patrimoniul personal	14.880	14.880	8.720		8.720	8.720		
0402						COTE SI SUME DEFALCATE DIN IMPOZITUL PE								
						VENIT	828.000	945.000	1.080.214		1.080.214	1.080.214		
0402	01					Cote defalcate din impozitul pe venit	828.000	828.000	963.215		963.215	963.215		
	04					Sume alocate din cotele defalcate								
						din impozitul pe venit pentru								
						echilibrarea bugetelor locale		117.000	116.999		116.999	116.999		
0700	02					A3 IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE	358.720	438.620	532.571	253.399	279.172	301.763		230.808
0702						IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE	358.720	438.620	532.571	253.399	279.172	301.763		230.808
	01					Impozit si taxa pe cladiri	151.300	189.300	216.932	125.933	90.999	132.750		84.182
		01				Impozit pe cladiri de la persoane								
						fizice	57.300	76.300	88.169	26.715	61.454	58.453		29.716
0702	01	02				Impozit si taxa pe cladiri de la								
						persoane juridice	94.000	113.000	128.763	99.218	29.545	74.297		54.466
0702	02					Impozit si taxa pe teren	197.460	239.360	305.635	117.462	188.173	160.822		144.813

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Prevederi bugetare initiale	Prevederi bugetare definitive	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
									Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
0702	02	01				Impozit pe terenuri de la persoane fizice	24.880	31.880	36.542	11.758	24.784	23.731		12.811
0702	02	02				Impozit si taxa pe teren de la persoane juridice	11.000	14.400	21.928	11.659	10.269	13.011		8.917
0702	02	03				Impozitul pe terenul extravilan	161.580	193.080	247.165	94.045	153.120	124.080		123.085
		03				Taxe judiciare de timbru si alte taxe de timbru	9.960	9.960	10.004	10.004		8.191		1.813
1000	02					A4 IMPOZITE SI TAXE PE BUNURI SI SERVICII	3.274.850	5.329.260	5.418.230	188.283	5.229.947	5.206.287		211.943
1102						SUME DEFALCATE DIN TVA	3.020.530	5.069.940	5.066.878		5.066.878	5.066.878		
		02				Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru finantarea chel- tuie- lilor descentralizate la nivelul comunelor,oraselor, municipiilor, sectoarelor si Municipiului Bucuresti	2.937.010	4.022.280	4.019.218		4.019.218	4.019.218		
1102	05					Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru drumuri		150.000	150.000		150.000	150.000		
1102	06					Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale	83.520	897.660	897.660		897.660	897.660		
1502						TAXE PE SERVICII SPECIFICE	6.300	6.300	9.692	3.231	6.461	5.914		3.778
	50					Alte taxe pe servicii specifice	6.300	6.300	9.692	3.231	6.461	5.914		3.778
1602						TAXE PE UTILIZAREA BUNURILOR, AUTORIZAREA UTILIZARII BUNURILOR SAU PE DESFASURAREA DE ACTIVITATI	248.020	253.020	341.660	185.052	156.608	133.495		208.165
1602	02					Impozit pe mijloacele de transport	177.700	182.700	325.221	175.967	149.254	125.883		199.338
		01				Impozit pe mijloacele de transport								

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Prevederi bugetare initiale	Prevederi bugetare definitive	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
									Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
1602	02	02				detinute de persoane fizice*)	79.100	84.100	208.366	116.803	91.563	71.707		136.659
						Impozit pe mijloace de transport								
1602	03					detinute persoane de juridice*)	98.600	98.600	116.855	59.164	57.691	54.176		62.679
						Taxe si tarife pentru eliberarea de								
						licente si autorizatii de functionare	70.320	70.320	16.439	9.085	7.354	7.612		8.827
1800	02					A6. ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE	7.980	7.980	6.873		6.873	6.154		719
1802						ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE	7.980	7.980	6.873		6.873	6.154		719
	50					Alte impozite si taxe	7.980	7.980	6.873		6.873	6.154		719
2900	02					C. VENITURI NEFISCALE	278.710	307.810	598.497	268.325	330.172	301.868		296.629
3000						C1. VENITURI DIN PROPRIETATE	131.250	133.600	208.110	64.008	144.102	109.052		99.058
3002						VENITURI DIN PROPRIETATE	131.250	133.600	208.110	64.008	144.102	109.052		99.058
	05					Venituri din concesiuni si inchirieri	131.250	133.600	208.110	64.008	144.102	109.052		99.058
	30					Alte venituri din concesiuni si								
						inchirieri de catre institutiile publice	131.250	133.600	208.110	64.008	144.102	109.052		99.058
3300	02					C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	147.460	174.210	390.387	204.317	186.070	192.816		197.571
3302						VENITURI DIN PRESTARI DE SERVICII SI ALTE								
						ACTIVITATI	78.100	94.350	135.314	14.600	120.714	135.314		
3302	08					Venituri din prestari de servicii	78.100	94.350	135.314	14.600	120.714	135.314		
3402						VENITURI DIN TAXE ADMINISTRATIVE,								
						ELIBERARI PERMISE	21.140	21.140	15.177		15.177	15.177		
3402	02					Taxe extrajudiciare de timbru	21.140	21.140	15.177		15.177	15.177		
3502						AMENZI, PENALITATI SI CONFISCARI	39.820	39.820	238.698	189.717	48.981	41.127		197.571
	01					Venituri din amenzi si alte sanctiuni								
						aplicate potrivit dispozitiilor legale	39.820	39.820	238.698	189.717	48.981	41.127		197.571
3502	01	02				Venituri din amenzi si alte sanctiuni								
						aplicate de catre alte institutii de								

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Prevederi bugetare initiale	Prevederi bugetare definitive	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat			
									Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent						
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7			
3602	50					specialitate	39.820	39.820	238.698	189.717	48.981	41.127		197.571			
						DIVERSE VENITURI	8.400	18.900	1.198	1.198	1.198						
						Alte venituri	8.400	18.900	1.198	1.198	1.198						
3702	03					Varsaminte din sectiunea de functionare pentru finantarea sectiunii de dezvoltare a bugetului local(cu semnul minus)	-141.180	-176.110	141.410		141.410	141.410					
3702	04					Varsaminte din sectiunea de functionare	141.180	176.110	-141.410		-141.410	-141.410					
3900	02					II. VENITURI DIN CAPITAL		81.690	234.716		234.716	83.690			151.026		
3902	01					VENITURI DIN VALORIFICAREA UNOR BUNURI		81.690	234.716		234.716	83.690	151.026				
Venituri din valorificarea unor bunuri ale institutiilor publice							81.690	234.716		234.716	83.690	151.026					
4100						02				IV. SUBVENTII	15.000	2.037.910	2.117.825		2.117.825	2.117.825	
4200						SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE	15.000	2.037.910	2.117.825		2.117.825	2.117.825					
4202						SUBVENTII DE LA BUGETUL DE STAT	15.000	2.037.910	2.117.825		2.117.825	2.117.825					
4202						20					Subventii de la bugetul de stat catre bugetele locale necesare sustinerii derularii proiectelor finantate din fonduri externe nerambursabile(FEN)						
	postaderare	415.750	502.213	502.213	502.213												
	4202	34									Subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei cu lemne, carbuni,combustibili petrolieri		15.000	15.000			
4202	65					Finantarea Programului National de Dezvoltare Locala		1.607.160	1.607.142		1.607.142	1.607.142					
4502						SUME PRIMITE DE LA UE/ALTI DONATORI											

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Prevederi bugetare initiale	Prevederi bugetare definitive	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
									Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
4502 04						IN CONTUL PLATILOR EFECTUATE SI								
						PREFINANTARI		837.730	2.480.753		2.480.753	2.480.753		
						Fondul European Agicol de Dezvoltare								
						Rurala		837.730	2.480.753		2.480.753	2.480.753		
4502 04 01						Sume primite in contul platilor								
4502 04 03						efectuate in anul curent		837.730	837.728		837.728	837.728		
						Prefinantare			1.643.025		1.643.025	1.643.025		

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Prevederi bugetare initiale	Prevederi bugetare definitive	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
									Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
0						TOTAL JUDET								
0001	10					TOTAL VENITURI-VENITURI PROPRII,SUBVENTII	6.000	6.000	3.123		3.123	3.123		
0002						I. VENITURI CURENTE	6.000	6.000	3.123		3.123	3.123		
2900						C. VENITURI NEFISCALE	6.000	6.000	3.123		3.123	3.123		
3300						C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	6.000	6.000	3.123		3.123	3.123		
3310						VENITURI DIN PRESTARI DE SERVICII SI ALTE								
						ACTIVITATI	6.000	6.000	3.123		3.123	3.123		
3310	50					Alte venituri din prestari de servicii								
						si alte activitati	6.000	6.000	3.123		3.123	3.123		

CONTUL DE EXECUTIE AL BUGETULUI LOCAL - CHELTUIELI
31.12.15 BOZOVICI

Pag. 1 - lei-

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
								initiale	definitive					
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
0						TOTAL JUDET								
5002						TOTAL CHELTUIELI		4.984.270	10.207.010	9.604.580	9.604.580	9.402.275	202.305	8.273.978
5100 02						Partea I-a SERVICII PUBLICE GENERALE		615.330	792.390	735.942	735.942	735.196	746	751.257
5102						AUTORITATI PUBLICE SI ACTIUNI EXTERNE		518.270	650.620	638.925	638.925	638.206	719	651.305
01						Autoritati executive si legislative		518.270	650.620	638.925	638.925	638.206	719	651.305
03						Autoritati executive		518.270	650.620	638.925	638.925	638.206	719	651.305
5402						ALTE SERVICII PUBLICE GENERALE		97.060	120.270	87.854	87.854	87.827	27	90.789
10						Servicii publice comunitare de evidenta a persoanelor		97.060	120.270	87.854	87.854	87.827	27	90.789
5502						TRANZACTII PRIVIND DATORIA PUBLICA SI IMPRUMUTURI			21.500	9.163	9.163	9.163		9.163
6000 02						Partea II-a APARARE, ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA		24.880	27.180	25.209	25.209	22.354	2.855	21.294
6102						ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA		24.880	27.180	25.209	25.209	22.354	2.855	21.294
05						Protectie civila si protectia contra incendiilor (protectie civila nonmilitara)		24.880	27.180	25.209	25.209	22.354	2.855	21.294
6500 02						Partea III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE		3.124.270	4.770.000	4.642.621	4.642.621	4.607.655	34.966	4.631.332
6502						INVATAMANT		2.610.200	3.883.550	3.861.390	3.861.390	3.844.019	17.371	3.916.628
03						Invatamant prescolar si primar		649.070	1.081.550	1.059.390	1.059.390	1.044.949	14.441	1.093.392
01						Invatamant prescolar		164.940	423.200	410.297	410.297	395.856	14.441	440.409
02						Invatamant primar		484.130	658.350	649.093	649.093	649.093		652.983
04						Invatamant secundar		1.961.130	2.802.000	2.802.000	2.802.000	2.799.070	2.930	2.823.236
01						Invatamant secundar inferior		767.240	1.152.060	1.125.046	1.125.046	1.122.116	2.930	1.099.422
02						Invatamant secundar superior		1.193.890	1.649.940	1.676.954	1.676.954	1.676.954		1.723.814
6702						CULTURA, RECREERE SI RELIGIE		158.520	530.400	425.181	425.181	425.153	28	374.751
03						Servicii culturale		13.520	76.730	76.794	76.794	76.794		77.433
02						Biblioteci publice comunale, orasenesti,								

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
								initiale	definitive					
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
6702	03	30				municipale		13.520	16.230	16.302	16.302	16.302		16.941
						Alte servicii culturale			60.500	60.492	60.492	60.492		60.492
						Servicii recreative si sportive			261.070	153.043	153.043	153.043		
						Intretinere gradini publice, parcuri								
6702	50					zone verzi, baze sportive si de agrement		261.070	153.043	153.043	153.043			
						Alte servicii in domeniile culturii,								
6802						recreerii si religiei	145.000	192.600	195.344	195.344	195.316	28	297.318	
						ASIGURARI SI ASISTENTA SOCIALA	355.550	356.050	356.050	356.050	338.483	17.567	339.953	
6802	05					Asistenta sociala in caz de boli si								
						invaliditati	318.790	319.290	319.290	319.290	314.121	5.169	315.591	
6802	05	02				Asistenta sociala in caz de invaliditate	318.790	319.290	319.290	319.290	314.121	5.169	315.591	
						Prevenirea excluderii sociale	36.760	36.760	36.760	36.760	24.362	12.398	24.362	
		01				Ajutor social	36.760	36.760	36.760	36.760	24.362	12.398	24.362	
7000	02					Partea IV-a SERVICII SI DEZVOLTARE								
						PUBLICA, LOCUINTE, MEDIU SI APE	1.049.550	1.792.580	1.520.023	1.520.023	1.519.983	40	1.173.416	
7002						LOCUINTE, SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA	1.049.550	1.792.580	1.520.023	1.520.023	1.519.983	40	1.173.416	
	05					Alimentare cu apa si amenajari hidrotehnice	200.000	208.000	199.879	199.879	199.879		13.214	
						Alimentare cu apa	200.000	208.000	199.879	199.879	199.879		13.214	
	06					Iluminat public si electrificari	118.000	91.500	90.793	90.793	90.793		58.810	
	50					Alte servicii in domeniile locuintelor,								
						serviciilor si dezvoltarii comunale	731.550	1.493.080	1.229.351	1.229.351	1.229.311	40	1.101.392	
8000	02					Partea V-a ACTIUNI ECONOMICE	170.240	2.824.860	2.680.785	2.680.785	2.517.087	163.698	1.696.679	
8302						AGRICULTURA, SILVICULTURA,								
						SI VANATOARE	139.810	158.680	158.613	158.613	158.613		67.567	
8302	03					Agricultura	139.810	158.680	158.613	158.613	158.613		67.567	
						Alte cheltuieli in domeniul agriculturii	139.810	158.680	158.613	158.613	158.613		67.567	
8402						TRANSPORTURI			2.629.680	2.491.662	2.491.662	2.327.992	163.670	1.585.314
						Transport rutier			2.629.680	2.491.662	2.491.662	2.327.992	163.670	1.585.314

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
								initiale	definitive					
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
8402	01					Drumuri si poduri			1.312.720	884.520	884.520	720.850	163.670	1.585.314
	03					Strazi			1.316.960	1.607.142	1.607.142	1.607.142		
8702						ALTE ACTIUNI ECONOMICE		30.430	36.500	30.510	30.510	30.482	28	43.798
	04					Turism		30.430	36.500	30.510	30.510	30.482	28	43.798

DETALIEREA CHELTUIELILOR
- buget local -
31.12.15 BOZOVICI

Pag. 4 - lei-

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
								initiale	definitive					
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
0						TOTAL JUDET								
5002						TOTAL CHELTUIELI		4.984.270	10.207.010	9.604.580	9.604.580	9.402.275	202.305	8.273.978
01						CHELTUIELI CURENTE		4.636.960	7.843.620	7.278.281	7.278.281	7.075.976	202.305	6.215.691
10						TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL		2.811.110	4.032.180	4.048.589	4.048.589	4.023.677	24.912	4.065.345
10 01						Cheltuieli salariale in bani		2.295.000	3.253.910	3.266.359	3.266.359	3.245.384	20.975	3.284.354
10 01 01						Salarii de baza		2.028.240	2.943.170	2.943.170	2.943.170	2.932.901	10.269	2.972.275
10 01 05						Sporuri pentru conditii de munca		1.740	39.240	39.240	39.240	39.223	17	42.356
10 01 06						Alte sporuri		79.800	88.070	88.070	88.070	77.386	10.684	72.168
10 01 11						Fond aferent platii cu ora		170.470	167.440	179.889	179.889	179.889		181.570
10 01 12						Indemnizatii platite unor persoane din								
						afara unitatii		14.750	15.990	15.990	15.990	15.985	5	15.985
10 03						Contributii		516.110	778.270	782.230	782.230	778.293	3.937	780.991
10 03 01						Contributii de asigurari sociale de								
						stat		360.700	559.430	563.269	563.269	562.295	974	568.295
10 03 02						Contributii de asigurari de somaj		11.810	15.920	15.920	15.920	14.969	951	14.820
10 03 03						Contributii de asigurari sociale de								
						sanatate		119.840	168.900	169.021	169.021	168.540	481	168.733
10 03 04						Contributii de asigurari pentru								
						accidente de munca si boli profesionale		4.060	6.430	6.430	6.430	5.088	1.342	5.143
10 03 06						Contributii pentru concedii si								
						indemnizatii		19.700	27.590	27.590	27.590	27.401	189	24.000
20						TITLUL II BUNURI SI SERVICII		1.465.160	2.419.570	1.956.464	1.956.464	1.955.517	947	1.762.414
20 01						Bunuri si servicii		1.169.330	1.811.310	1.502.950	1.502.950	1.502.003	947	1.507.507
20 01 01						Furnituri de birou		25.300	27.350	22.573	22.573	22.573		23.780
20 01 02						Materiale pentru curatenie		23.900	11.900	5.769	5.769	5.508	261	5.769
20 01 03						Incalzit, iluminat si forta motrica		164.650	224.150	195.352	195.352	195.352		144.493
20 01 04						Apa, canal si salubritate		22.600	62.600	64.595	64.595	64.595		81.024
20 01 05						Carburanti si lubrifianti		61.200	48.700	51.941	51.941	51.941		110.937

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
								initiale	definitive					
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
			20	01	06	Piese de schimb		4.000	15.200	13.319	13.319	13.319		13.319
			20	01	08	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet		58.950	64.250	61.939	61.939	61.462	477	64.901
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional		407.720	651.920	559.441	559.441	559.232	209	676.534
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare		401.010	705.240	528.021	528.021	528.021		386.750
			20	02		Reparatii curente		142.600	281.600	114.811	114.811	114.811		132.811
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar		12.500	66.460	53.944	53.944	53.944		
			20	05	30	Alte obiecte de inventar		12.500	66.460	53.944	53.944	53.944		
			20	06		Deplasari, detasari, transferari		62.030	56.970	46.510	46.510	46.510		46.510
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari		60.430	56.970	46.510	46.510	46.510		46.510
			20	06	02	Deplasari in strainatate		1.600						
			20	11		Carti, publicatii si materiale documentare		1.000	3.000	2.718	2.718	2.718		2.718
			20	12		Consultanta si expertiza		36.000	37.160	36.461	36.461	36.461		36.461
			20	13		Pregatire profesionala		6.000	6.000	3.801	3.801	3.801		3.801
			20	14		Protectia muncii		8.200	8.200	9.562	9.562	9.562		9.562
			20	19		Contributii ale administratiei publice locale la realizarea unor lucrari si servicii de interes public local, in baza unor conventii sau contracte de asociere		16.500	4.270	2.924	2.924	2.924		2.924
			20	24		Comisioane si alte costuri aferente imprumuturilor			6.000	4.495	4.495	4.495		4.495
			20	24	02	Comisioane si alte costuri aferente imprumuturilor interne			6.000	4.495	4.495	4.495		4.495
			20	25		Cheltuieli judiciare si extrajudiciare derivate din actiuni in reprezentarea								

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
								initiale	definitive					
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
						intereselor statului, potrivit dispozitiilor legale		2.000	2.000	1.376	1.376	1.376		1.376
			20	30		Alte cheltuieli		9.000	136.600	176.912	176.912	176.912		14.249
			20	30	01	Reclama si publicitate		4.000	8.600	9.600	9.600	9.600		9.600
			20	30	03	Prime de asigurare non-viata		5.000	5.000	4.527	4.527	4.527		4.649
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii			123.000	162.785	162.785	162.785		
			30			TITLUL III DOBANZI			15.500	4.668	4.668	4.668		4.668
			30	01		Dobanzi aferente datoriei publice interne			15.500	4.668	4.668	4.668		4.668
			30	01	01	Dobanzi aferente datoriei publice interne directe			15.500	4.668	4.668	4.668		4.668
			56			TITLUL VIII PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN)								
						POSTADERARE			961.180	872.520	872.520	708.850	163.670	
			56	04		Programe din Fondul European Agricol de Dezvoltare Rurala (FEADR)			961.180	872.520	872.520	708.850	163.670	
			56	04	01	Finantarea nationala			408.150	326.880	326.880	163.210	163.670	
			56	04	02	Finantarea externa nerambursabila			542.030	534.640	534.640	534.640		
			56	04	03	Cheltuieli neeligibile			11.000	11.000	11.000	11.000		
			57			TITLUL VIII ASISTENTA SOCIALA		327.590	328.090	328.090	328.090	315.314	12.776	315.314
			57	02		Ajutoare sociale		327.590	328.090	328.090	328.090	315.314	12.776	315.314
			57	02	01	Ajutoare sociale in numerar		327.590	328.090	328.090	328.090	315.314	12.776	315.314
			59			TITLUL XI ALTE CHELTUIELI		33.100	87.100	67.950	67.950	67.950		67.950
			59	11		Asociatii si fundatii		33.100	87.100	67.950	67.950	67.950		67.950
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL		347.310	2.060.090	2.023.006	2.023.006	2.023.006		2.058.287
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE		347.310	2.060.090	2.023.006	2.023.006	2.023.006		2.058.287
			71	01		Active fixe		334.810	2.047.590	2.023.006	2.023.006	2.023.006		2.058.287
			71	01	01	Constructii		260.000	1.941.200	1.933.050	1.933.050	1.933.050		1.987.523
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de								

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
								initiale	definitive					
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
5100 02 5102				71 01 03	transport		25.000	25.000	24.116	24.116	24.116		65.821	
					Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale						1.159			
					71 01 30	Alte active fixe (inclusiv reparatii capitale)		49.810	81.390	65.840	65.840	65.840		3.784
					71 03	Reparatii capitale aferente activelor fixe		12.500	12.500					
					79	OPERATIUNI FINANCIARE			303.300	303.293	303.293	303.293		
					81	TITLUL XVII RAMBURSARI DE CREDITE			303.300	303.293	303.293	303.293		
					81 02	Rambursari de credite interne			150.250	150.250	150.250			
					81 02 05	Rambursari de credite aferente datoriei publice interne locale			150.250	150.250	150.250			
					81 04	Rambursarea imprumuturilor contractate pentru finantarea proiectelor cu finantare UE			303.300	153.043	153.043	153.043		
						Partea I-a SERVICII PUBLICE GENERALE		615.330	792.390	735.942	735.942	735.196	746	751.257
						AUTORITATI PUBLICE SI ACTIUNI EXTERNE		518.270	650.620	638.925	638.925	638.206	719	651.305
					01	CHELTUIELI CURENTE		518.270	650.620	638.925	638.925	638.206	719	651.305
					10	TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL		334.270	449.660	449.660	449.660	449.627	33	459.532
					10 01	Cheltuieli salariale in bani		274.730	369.330	369.330	369.330	369.316	14	378.738
					10 01 01	Salarii de baza		255.390	323.500	323.500	323.500	323.496	4	329.549
					10 01 05	Sporuri pentru conditii de munca			23.740	23.740	23.740	23.739	1	26.918
					10 01 06	Alte sporuri		4.590	6.100	6.100	6.100	6.096	4	6.286
					10 01 12	Indemnizatii platite unor persoane din afara unitatii		14.750	15.990	15.990	15.990	15.985	5	15.985
					10 03	Contributii		59.540	80.330	80.330	80.330	80.311	19	80.794
					10 03 01	Contributii de asigurari sociale de stat		41.150	55.830	55.830	55.830	55.823	7	57.311

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
								initiale	definitive					
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
	10	03	02			Contributii de asigurari de somaj		1.360	1.760	1.760	1.760	1.760		1.808
	10	03	03			Contributii de asigurari sociale de sanatate		14.340	19.200	19.200	19.200	19.198	2	18.054
	10	03	04			Contributii de asigurari pentru accidente de munca si boli profesionale		440	540	540	540	533	7	545
	10	03	06			Contributii pentru concedii si indemnizatii		2.250	3.000	3.000	3.000	2.997	3	3.076
	20					TITLUL II BUNURI SI SERVICII		184.000	200.960	189.265	189.265	188.579	686	191.773
	20	01				Bunuri si servicii		108.000	117.500	114.767	114.767	114.081	686	121.260
	20	01	01			Furnituri de birou		10.000	10.000	8.060	8.060	8.060		8.060
	20	01	02			Materiale pentru curatenie		4.000	4.000	1.386	1.386	1.386		1.386
	20	01	03			Incalzit, iluminat si forta motrica								3.776
	20	01	05			Carburanti si lubrifianti		16.000	15.500	19.033	19.033	19.033		19.033
	20	01	08			Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet		24.000	31.000	31.000	31.000	30.523	477	33.962
	20	01	09			Materiale si prestari de servicii cu caracter functional		16.000	16.000	16.000	16.000	15.791	209	16.352
	20	01	30			Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare		38.000	41.000	39.288	39.288	39.288		38.691
	20	05				Bunuri de natura obiectelor de inventar			7.460	3.985	3.985	3.985		
	20	05	30			Alte obiecte de inventar			7.460	3.985	3.985	3.985		
	20	06				Deplasari, detasari, transferari		40.000	37.990	33.702	33.702	33.702		33.702
	20	06	01			Deplasari interne, detasari, transferari		40.000	37.990	33.702	33.702	33.702		33.702
	20	12				Consultanta si expertiza		24.000	26.010	25.914	25.914	25.914		25.914
	20	13				Pregatire profesionala		4.000	4.000	3.801	3.801	3.801		3.801
	20	14				Protectia muncii		4.000	4.000	3.720	3.720	3.720		3.720
	20	25				Cheltuieli judiciare si extrajudiciare derivate din actiuni in reprezentarea								

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
								initiale	definitive					
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
5402						intereselor statului, potrivit dispozitiilor legale		2.000	2.000	1.376	1.376	1.376		1.376
		20	30			Alte cheltuieli		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000		2.000
		20	30	01		Reclama si publicitate		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000		2.000
						ALTE SERVICII PUBLICE GENERALE		97.060	120.270	87.854	87.854	87.827	27	90.789
					01	CHELTUIELI CURENTE		97.060	120.270	87.854	87.854	87.827	27	89.038
		10				TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL		48.120	63.830	63.830	63.830	63.803	27	65.468
		10	01			Cheltuieli salariale in bani		39.120	52.090	52.090	52.090	52.082	8	53.441
		10	01	01		Salarii de baza		37.380	45.360	45.360	45.360	45.353	7	46.891
		10	01	05		Sporuri pentru conditii de munca		1.740	6.730	6.730	6.730	6.729	1	6.550
		10	03			Contributii		9.000	11.740	11.740	11.740	11.721	19	12.027
		10	03	01		Contributii de asigurari sociale de stat		6.240	8.240	8.240	8.240	8.232	8	8.446
		10	03	02		Contributii de asigurari de somaj		240	260	260	260	260		267
		10	03	03		Contributii de asigurari sociale de sanatate		2.070	2.710	2.710	2.710	2.707	3	2.778
		10	03	04		Contributii de asigurari pentru accidente de munca si boli profesionale		90	80	80	80	80		82
		10	03	06		Contributii pentru concedii si indemnizatii		360	450	450	450	442	8	454
		20				TITLUL II BUNURI SI SERVICII		48.940	56.440	24.024	24.024	24.024		23.570
		20	01			Bunuri si servicii		34.510	35.510	22.604	22.604	22.604		22.604
		20	01	01		Furnituri de birou		6.000	6.000	4.089	4.089	4.089		4.089
		20	01	04		Apa, canal si salubritate			1.000	744	744	744		744
		20	01	08		Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet		19.500	19.500	16.523	16.523	16.523		16.523
		20	01	30		Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare		9.010	9.010	1.248	1.248	1.248		1.248

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
								initiale	definitive					
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
5502			20	02		Reparatii curente			8.500					
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar		5.500	8.500	454	454	454		
			20	05	30	Alte obiecte de inventar		5.500	8.500	454	454	454		
			20	06		Deplasari, detasari, transferari		6.930	1.930	966	966	966		966
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari		6.930	1.930	966	966	966		966
			20	13		Pregatire profesionala		2.000	2.000					
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL								1.751
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE								1.751
			71	01		Active fixe								1.751
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport								1.751
						TRANZACTII PRIVIND DATORIA PUBLICA SI IMPRUMUTURI			21.500	9.163	9.163	9.163		9.163
			01			CHELTUIELI CURENTE			21.500	9.163	9.163	9.163		9.163
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			6.000	4.495	4.495	4.495		4.495
			20	24		Comisioane si alte costuri aferente imprumuturilor			6.000	4.495	4.495	4.495		4.495
6000			20	24	02	Comisioane si alte costuri aferente imprumuturilor interne			6.000	4.495	4.495	4.495		4.495
			30			TITLUL III DOBANZI			15.500	4.668	4.668	4.668		4.668
			30	01		Dobanzi aferente datoriei publice interne			15.500	4.668	4.668	4.668		4.668
			30	01	01	Dobanzi aferente datoriei publice interne directe			15.500	4.668	4.668	4.668		4.668
6102					Partea II-a APARARE, ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA		24.880	27.180	25.209	25.209	22.354	2.855	21.294	
					ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA		24.880	27.180	25.209	25.209	22.354	2.855	21.294	
			01		CHELTUIELI CURENTE		24.880	27.180	25.209	25.209	22.354	2.855	21.294	
			10		TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL		20.880	21.180	21.180	21.180	18.325	2.855	18.785	

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
								initiale	definitive					
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
6500 02 6502			10	01		Cheltuieli salariale in bani		16.860	17.160	17.160	17.160	14.957	2.203	15.333
			10	01	01	Salarii de baza		16.860	15.940	15.940	15.940	13.746	2.194	14.445
			10	01	05	Sporuri pentru conditii de munca			1.220	1.220	1.220	1.211	9	888
			10	03		Contributii		4.020	4.020	4.020	4.020	3.368	652	3.452
			10	03	01	Contributii de asigurari sociale de stat		2.700	2.700	2.700	2.700	2.365	335	2.424
			10	03	02	Contributii de asigurari de somaj		90	90	90	90	74	16	76
			10	03	03	Contributii de asigurari sociale de sanatate		960	960	960	960	781	179	800
			10	03	04	Contributii de asigurari pentru accidente de munca si boli profesionale		90	90	90	90	20	70	21
			10	03	06	Contributii pentru concedii si indemnizatii		180	180	180	180	128	52	131
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII		4.000	6.000	4.029	4.029	4.029		2.509
			20	01		Bunuri si servicii			2.000	1.245	1.245	1.245		1.245
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare			2.000	1.245	1.245	1.245		1.245
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar		2.000	2.000	1.520	1.520	1.520		
			20	05	30	Alte obiecte de inventar		2.000	2.000	1.520	1.520	1.520		
			20	06		Deplasari, detasari, transferari		2.000	2.000	1.264	1.264	1.264		1.264
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari		2.000	2.000	1.264	1.264	1.264		1.264
						Partea III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE		3.124.270	4.770.000	4.642.621	4.642.621	4.607.655	34.966	4.631.332
						INVATAMANT		2.610.200	3.883.550	3.861.390	3.861.390	3.844.019	17.371	3.916.628
						CHELTUIELI CURENTE		2.610.200	3.709.100	3.686.940	3.686.940	3.669.569	17.371	3.680.045
						TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL		2.287.200	3.352.470	3.368.879	3.368.879	3.351.769	17.110	3.376.762
			10			Cheltuieli salariale in bani		1.866.660	2.697.240	2.709.689	2.709.689	2.694.633	15.056	2.718.874
			10	01		Salarii de baza		1.620.980	2.448.660	2.448.660	2.448.660	2.444.279	4.381	2.472.247
			10	01	06	Alte sporuri		75.210	81.140	81.140	81.140	70.465	10.675	65.057

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
								initiale	definitive					
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
	10	01	11			Fond aferent platii cu ora		170.470	167.440	179.889	179.889	179.889		181.570
	10	03				Contributii		420.540	655.230	659.190	659.190	657.136	2.054	657.888
	10	03	01			Contributii de asigurari sociale de stat		295.010	473.960	477.799	477.799	477.799		481.472
	10	03	02			Contributii de asigurari de somaj		9.420	13.140	13.140	13.140	12.296	844	12.073
	10	03	03			Contributii de asigurari sociale de sanatate		97.140	139.780	139.901	139.901	139.901		140.983
	10	03	04			Contributii de asigurari pentru accidente de munca si boli profesionale		3.040	5.450	5.450	5.450	4.284	1.166	4.318
	10	03	06			Contributii pentru concedii si indemnizatii		15.930	22.900	22.900	22.900	22.856	44	19.042
	20					TITLUL II BUNURI SI SERVICII		323.000	318.800	318.061	318.061	317.800	261	303.283
	20	01				Bunuri si servicii		203.200	201.500	204.079	204.079	203.818	261	179.307
	20	01	01			Furnituri de birou		5.300	9.300	10.398	10.398	10.398		11.605
	20	01	02			Materiale pentru curatenie		3.900	3.900	3.692	3.692	3.431	261	3.692
	20	01	03			Incalzit, iluminat si forta motrica		46.650	67.150	39.227	39.227	39.227		33.076
	20	01	04			Apa, canal si salubritate		15.600	16.600	16.324	16.324	16.324		15.182
	20	01	05			Carburanti si lubrifianti		45.200	33.200	32.908	32.908	32.908		32.725
	20	01	06			Piese de schimb			6.700	6.167	6.167	6.167		6.167
	20	01	08			Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet		15.450	13.750	14.416	14.416	14.416		14.416
	20	01	09			Materiale si prestari de servicii cu caracter functional		39.560	27.860	32.461	32.461	32.461		31.955
	20	01	30			Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare		31.540	23.040	48.486	48.486	48.486		30.489
	20	02				Reparatii curente		111.100	98.600	94.365	94.365	94.365		112.365
	20	05				Bunuri de natura obiectelor de inventar			8.000	8.006	8.006	8.006		
	20	05	30			Alte obiecte de inventar			8.000	8.006	8.006	8.006		

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
								initiale	definitive					
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
			20	06		Deplasari, detasari, transferari		3.500	3.500	3.051	3.051	3.051		3.051
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari		3.500	3.500	3.051	3.051	3.051		3.051
			20	11		Carti, publicatii si materiale documentare		1.000	3.000	2.718	2.718	2.718		2.718
			20	14		Protectia muncii		4.200	4.200	5.842	5.842	5.842		5.842
			56			TITLUL VIII PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN) POSTADERARE			37.830					
			56	04		Programe din Fondul European Agricol de Dezvoltare Rurala (FEADR)			37.830					
			56	04	01	Finantarea nationala			36.170					
			56	04	02	Finantarea externa nerambursabila			1.660					
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL			24.200	24.200	24.200	24.200		236.583
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE			24.200	24.200	24.200	24.200		236.583
			71	01		Active fixe			24.200	24.200	24.200	24.200		236.583
			71	01	01	Constructii								188.782
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport								46.753
			71	01	03	Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale								1.048
			71	01	30	Alte active fixe (inclusiv reparatii capitale)			24.200	24.200	24.200	24.200		
			79			OPERATIUNI FINANCIARE			150.250	150.250	150.250	150.250		
			81			TITLUL XVII RAMBURSARI DE CREDITE			150.250	150.250	150.250	150.250		
			81	02		Rambursari de credite interne				150.250	150.250	150.250		
			81	02	05	Rambursari de credite aferente datoriei publice interne locale				150.250	150.250	150.250		
			81	04		Rambursarea imprumuturilor contractate								

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
								initiale	definitive					
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
6702						pentru finantarea proiectelor cu finantare UE			150.250					
						CULTURA, RECREERE SI RELIGIE	158.520	530.400	425.181	425.181	425.153	28	374.751	
						01	CHELTUIELI CURENTE	98.520	259.660	170.006	170.006	169.978	28	168.215
						10	TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	13.520	16.230	16.230	16.230	16.202	28	16.941
						10 01	Cheltuieli salariale in bani	10.830	13.230	13.230	13.230	13.222	8	13.606
						10 01 01	Salarii de baza	10.830	12.000	12.000	12.000	11.994	6	12.378
						10 01 05	Sporuri pentru conditii de munca		1.230	1.230	1.230	1.228	2	1.228
						10 03	Contributii	2.690	3.000	3.000	3.000	2.980	20	3.335
						10 03 01	Contributii de asigurari sociale de stat	1.770	2.100	2.100	2.100	2.092	8	2.153
						10 03 02	Contributii de asigurari de somaj	100	70	70	70	68	2	70
						10 03 03	Contributii de asigurari sociale de sanatate	610	690	690	690	688	2	688
						10 03 04	Contributii de asigurari pentru accidente de munca si boli profesionale	90	20	20	20	20		21
						10 03 06	Contributii pentru concedii si indemnizatii	120	120	120	120	112	8	403
						20	TITLUL II BUNURI SI SERVICII	51.900	135.500	111.676	111.676	111.676		109.174
						20 01	Bunuri si servicii	26.400	117.000	108.825	108.825	108.825		106.323
						20 01 02	Materiale pentru curatenie	4.000	2.000					
						20 01 04	Apa, canal si salubritate	7.000	7.000	5.265	5.265	5.265		5.265
						20 01 30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	15.400	108.000	103.560	103.560	103.560		101.058
						20 02	Reparatii curente	23.500	16.500	2.751	2.751	2.751		2.751
						20 06	Deplasari, detasari, transferari	2.000	2.000	100	100	100		100
						20 06 01	Deplasari interne, detasari, transferari	2.000	2.000	100	100	100		100
						56						TITLUL VIII PROIECTE CU FINANTARE DIN		

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
								initiale	definitive					
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
6802			56	04		FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN)								
						POSTADERARE			50.830					
						Programe din Fondul European Agricol de Dezvoltare Rurala (FEADR)			50.830					
			56	04	01	Finantarea nationala			45.100					
			56	04	02	Finantarea externa nerambursabila			5.730					
			59			TITLUL XI ALTE CHELTUIELI		33.100	57.100	42.100	42.100	42.100		42.100
			59	11		Asociatii si fundatii		33.100	57.100	42.100	42.100	42.100		42.100
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL		60.000	117.690	102.132	102.132	102.132		206.536
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE		60.000	117.690	102.132	102.132	102.132		206.536
			71	01		Active fixe		60.000	117.690	102.132	102.132	102.132		206.536
			71	01	01	Constructii		60.000	60.500	60.492	60.492	60.492		206.536
			71	01	30	Alte active fixe (inclusiv reparatii capitale)			57.190	41.640	41.640	41.640		
			79			OPERATIUNI FINANCIARE			153.050	153.043	153.043	153.043		
			81			TITLUL XVII RAMBURSARI DE CREDITE			153.050	153.043	153.043	153.043		
			81	04		Rambursarea imprumuturilor contractate pentru finantarea proiectelor cu finantare UE			153.050	153.043	153.043	153.043		
						ASIGURARI SI ASISTENTA SOCIALA		355.550	356.050	356.050	356.050	338.483	17.567	339.953
			01			CHELTUIELI CURENTE		355.550	356.050	356.050	356.050	338.483	17.567	339.953
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL		27.960	27.960	27.960	27.960	23.169	4.791	24.639
			10	01		Cheltuieli salariale in bani		22.580	22.580	22.580	22.580	18.912	3.668	20.112
			10	01	01	Salarii de baza		22.580	22.580	22.580	22.580	18.912	3.668	20.112
			10	03		Contributii		5.380	5.380	5.380	5.380	4.257	1.123	4.527
			10	03	01	Contributii de asigurari sociale de stat		3.590	3.590	3.590	3.590	2.988	602	3.178
			10	03	02	Contributii de asigurari de somaj		180	180	180	180	98	82	104

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
								initiale	definitive					
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
7000 02						Contributii de asigurari sociale de sanatate		1.270	1.270	1.270	1.270	984	286	1.046
						Contributii de asigurari pentru accidente de munca si boli profesionale		120	120	120	120	26	94	28
						Contributii pentru concedii si indemnizatii		220	220	220	220	161	59	171
						TITLUL VIII ASISTENTA SOCIALA		327.590	328.090	328.090	328.090	315.314	12.776	315.314
						Ajutoare sociale		327.590	328.090	328.090	328.090	315.314	12.776	315.314
						Ajutoare sociale in numerar		327.590	328.090	328.090	328.090	315.314	12.776	315.314
						Partea IV-a SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA, LOCUINTE, MEDIU SI APE		1.049.550	1.792.580	1.520.023	1.520.023	1.519.983	40	1.173.416
						LOCUINTE, SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA		1.049.550	1.792.580	1.520.023	1.520.023	1.519.983	40	1.173.416
						CHELTUIELI CURENTE		812.050	1.547.080	1.296.028	1.296.028	1.295.988	40	1.152.413
						TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL		54.920	70.540	70.540	70.540	70.500	40	71.887
						Cheltuieli salariale in bani		44.630	57.560	57.560	57.560	57.548	12	58.680
						Salarii de baza		44.630	52.640	52.640	52.640	52.635	5	53.311
						Sporuri pentru conditii de munca			4.090	4.090	4.090	4.088	2	4.544
						Alte sporuri			830	830	830	825	5	825
						Contributii		10.290	12.980	12.980	12.980	12.952	28	13.207
						Contributii de asigurari sociale de stat		7.110	9.100	9.100	9.100	9.091	9	9.270
						Contributii de asigurari de somaj		270	290	290	290	289	1	294
						Contributii de asigurari sociale de sanatate		2.380	3.000	3.000	3.000	2.994	6	3.053
						Contributii de asigurari pentru accidente de munca si boli profesionale		100	90	90	90	86	4	88
						Contributii pentru concedii si indemnizatii		430	500	500	500	492	8	502

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
								initiale	definitive					
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII		757.130	1.446.540	1.199.638	1.199.638	1.199.638		1.054.676
			20	01		Bunuri si servicii		702.630	1.240.070	958.354	958.354	958.354		1.016.034
			20	01	01	Furnituri de birou		4.000	2.050	26	26	26		26
			20	01	02	Materiale pentru curatenie		12.000	2.000	691	691	691		691
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica		118.000	157.000	156.125	156.125	156.125		107.641
			20	01	04	Apa, canal si salubritate			38.000	42.262	42.262	42.262		59.833
			20	01	05	Carburanti si lubrifianti								59.179
			20	01	06	Piese de schimb		4.000	8.500	7.152	7.152	7.152		7.152
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional		352.160	608.060	510.980	510.980	510.980		628.227
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare		212.470	424.460	241.118	241.118	241.118		153.285
			20	02		Reparatii curente		8.000	8.000	5.695	5.695	5.695		5.695
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar		5.000	40.500	39.979	39.979	39.979		
			20	05	30	Alte obiecte de inventar		5.000	40.500	39.979	39.979	39.979		
			20	06		Deplasari, detasari, transferari		6.000	7.950	7.227	7.227	7.227		7.227
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari		6.000	7.950	7.227	7.227	7.227		7.227
			20	12		Consultanta si expertiza		12.000	11.150	10.547	10.547	10.547		10.547
			20	19		Contributii ale administratiei publice locale la realizarea unor lucrari si servicii de interes public local, in baza unor conventii sau contracte de asociere		16.500	4.270	2.924	2.924	2.924		2.924
			20	30		Alte cheltuieli		7.000	134.600	174.912	174.912	174.912		12.249
			20	30	01	Reclama si publicitate		2.000	6.600	7.600	7.600	7.600		7.600
			20	30	03	Prime de asigurare non-viata		5.000	5.000	4.527	4.527	4.527		4.649
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii			123.000	162.785	162.785	162.785		
			59			TITLUL XI ALTE CHELTUIELI			30.000	25.850	25.850	25.850		25.850
			59	11		Asociatii si fundatii			30.000	25.850	25.850	25.850		25.850

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective	
								initiale	definitive						
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8	
8000 02 8302			70			CHELTUIELI DE CAPITAL		237.500	245.500	223.995	223.995	223.995		21.003	
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE		237.500	245.500	223.995	223.995	223.995		21.003	
			71	01		Active fixe		225.000	233.000	223.995	223.995	223.995		21.003	
			71	01	01	Constructii		200.000	208.000	199.879	199.879	199.879		3.575	
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport		25.000	25.000	24.116	24.116	24.116		17.317	
			71	01	03	Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale								111	
			71	03		Reparatii capitale aferente activelor fixe		12.500	12.500						
						Partea V-a ACTIUNI ECONOMICE		170.240	2.824.860	2.680.785	2.680.785	2.517.087	163.698	1.696.679	
						AGRICULTURA, SILVICULTURA, SI VANATOARE		139.810	158.680	158.613	158.613	158.613		67.567	
				01		CHELTUIELI CURENTE		90.000	93.140	93.076	93.076	93.076		60.734	
				20		TITLUL II BUNURI SI SERVICII		90.000	93.140	93.076	93.076	93.076		60.734	
				20	01	Bunuri si servicii		90.000	93.140	93.076	93.076	93.076		60.734	
				20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare		90.000	93.140	93.076	93.076	93.076		60.734
				70		CHELTUIELI DE CAPITAL		49.810	65.540	65.537	65.537	65.537		6.833	
8402			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE		49.810	65.540	65.537	65.537	65.537		6.833	
			71	01		Active fixe		49.810	65.540	65.537	65.537	65.537		6.833	
			71	01	01	Constructii			65.540	65.537	65.537	65.537		3.049	
			71	01	30	Alte active fixe (inclusiv reparatii capitale)		49.810						3.784	
						TRANSPORTURI			2.629.680	2.491.662	2.491.662	2.327.992	163.670	1.585.314	
				01		CHELTUIELI CURENTE			1.022.520	884.520	884.520	720.850	163.670	12.000	
				20		TITLUL II BUNURI SI SERVICII			150.000	12.000	12.000	12.000		12.000	
				20	02	Reparatii curente			150.000	12.000	12.000	12.000		12.000	

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
								initiale	definitive					
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
8702	56					TITLUL VIII PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN)								
						POSTADERARE			872.520	872.520	872.520	708.850	163.670	
	56		04			Programe din Fondul European Agricol de Dezvoltare Rurala (FEADR)			872.520	872.520	872.520	708.850	163.670	
	56		04	01		Finantarea nationala			326.880	326.880	326.880	163.210	163.670	
	56		04	02		Finantarea externa nerambursabila			534.640	534.640	534.640	534.640		
	56		04	03		Cheltuieli neeligibile			11.000	11.000	11.000	11.000		
	70					CHELTUIELI DE CAPITAL			1.607.160	1.607.142	1.607.142	1.607.142		1.573.314
	71					TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE			1.607.160	1.607.142	1.607.142	1.607.142		1.573.314
	71		01			Active fixe			1.607.160	1.607.142	1.607.142	1.607.142		1.573.314
	71		01	01		Constructii			1.607.160	1.607.142	1.607.142	1.607.142		1.573.314
						ALTE ACTIUNI ECONOMICE		30.430	36.500	30.510	30.510	30.482	28	43.798
	01					CHELTUIELI CURENTE		30.430	36.500	30.510	30.510	30.482	28	31.531
	10					TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL		24.240	30.310	30.310	30.310	30.282	28	31.331
	10		01			Cheltuieli salariale in bani		19.590	24.720	24.720	24.720	24.714	6	25.570
	10		01	01		Salarii de baza		19.590	22.490	22.490	22.490	22.486	4	23.342
	10		01	05		Sporuri pentru conditii de munca			2.230	2.230	2.230	2.228	2	2.228
	10		03			Contributii		4.650	5.590	5.590	5.590	5.568	22	5.761
	10		03	01		Contributii de asigurari sociale de stat		3.130	3.910	3.910	3.910	3.905	5	4.041
	10		03	02		Contributii de asigurari de somaj		150	130	130	130	124	6	128
	10		03	03		Contributii de asigurari sociale de sanatate		1.070	1.290	1.290	1.290	1.287	3	1.331
	10		03	04		Contributii de asigurari pentru accidente de munca si boli profesionale		90	40	40	40	39	1	40
	10		03	06		Contributii pentru concedii si indemnizatii		210	220	220	220	213	7	221

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
								initiale	definitive					
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII		6.190	6.190	200	200	200		200
			20	01		Bunuri si servicii		4.590	4.590					
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare		4.590	4.590					
			20	06		Deplasari, detasari, transferari		1.600	1.600	200	200	200		200
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari			1.600	200	200	200		200
			20	06	02	Deplasari in strainatate		1.600						
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL								12.267
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE								12.267
			71	01		Active fixe								12.267
			71	01	01	Constructii								12.267

Conducatorul institutiei,

Conducatorul compartimentului
financiar-contabil

CONTUL DE EXECUTIE AL IMPRUMUTURILOR INTERNE
31.12.15 BOZOVICI

Pag. 1 - lei-

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
								initiale	definitive					
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
0						TOTAL JUDET								
5007						CREDITE INTERNE			303.300	303.293	303.293	303.293		
6507						INVATAMANT			150.250	150.250	150.250	150.250		
03						Invatamant prescolar si primar			150.250	150.250	150.250	150.250		
01						Invatamant prescolar			150.250	150.250	150.250	150.250		
6707						CULTURA, RECREERE SI RELIGIE			153.050	153.043	153.043	153.043		
05						Servicii recreative si sportive			153.050	153.043	153.043	153.043		
03						Intretinere gradini publice, parcuri zone verzi, baze sportive si de agrement			153.050	153.043	153.043	153.043		

DETALIEREA CHELTUIELILOR
- imprumuturi interne -
31.12.15 BOZOVICI

Pag. 2 - lei-

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
								initiale	definitive					
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
0						TOTAL JUDET								
5007						CREDITE INTERNE			303.300	303.293	303.293	303.293		
						01 CHELTUIELI CURENTE			303.300					
						56 TITLUL VIII PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN) POSTADERARE			303.300					
						56 04 Programe din Fondul European Agricol de Dezvoltare Rurala (FEADR)			303.300					
						56 04 01 Finantarea nationala			7.600					
						56 04 02 Finantarea externa nerambursabila			295.700					
						70 CHELTUIELI DE CAPITAL				303.293	303.293	303.293		
						71 TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE				303.293	303.293	303.293		
						71 01 Active fixe				303.293	303.293	303.293		
						71 01 01 Constructii				303.293	303.293	303.293		
6507						INVATAMANT			150.250	150.250	150.250	150.250		
						01 CHELTUIELI CURENTE			150.250					
						56 TITLUL VIII PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN) POSTADERARE			150.250					
						56 04 Programe din Fondul European Agricol de Dezvoltare Rurala (FEADR)			150.250					
						56 04 01 Finantarea nationala			7.600					
						56 04 02 Finantarea externa nerambursabila			142.650					
						70 CHELTUIELI DE CAPITAL				150.250	150.250	150.250		
						71 TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE				150.250	150.250	150.250		
						71 01 Active fixe				150.250	150.250	150.250		
						71 01 01 Constructii				150.250	150.250	150.250		
6707						CULTURA, RECREERE SI RELIGIE			153.050	153.043	153.043	153.043		

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
								initiale	definitive					
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
			01			CHELTUIELI CURENTE			153.050					
			56			TITLUL VIII PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN)								
						POSTADERARE			153.050					
			56	04		Programe din Fondul European Agricol de Dezvoltare Rurala (FEADR)			153.050					
			56	04	02	Finantarea externa nerambursabila			153.050					
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL				153.043	153.043	153.043		
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE				153.043	153.043	153.043		
			71	01		Active fixe				153.043	153.043	153.043		
			71	01	01	Constructii				153.043	153.043	153.043		

Conducatorul institutiei,


Conducatorul compartimentului
financiar-contabil


CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE FINANTATE
DIN VENITURI PROPRII SI SUBVENTII DIN BUGETUL LOCAL - CHELTUIELI
31,12,15 BOZOVICI

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
								initiale	definitive					
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
0						TOTAL JUDET								
5010						TOTAL CHELTUIELI DIN VENITURI PROPRII SI SUBVENTII		6.000	6.000					
6510						INVATAMANT		6.000	6.000					
50						Alte cheltuieli in domeniul invatamantului		6.000	6.000					

DETALIEREA CHELTUIELILOR
INSTITUTII PUBLICE FINANTATE DIN VENITURI PROPRII
SI SUBVENTII DIN BUGETUL LOCAL

Pag. 2 - lei-

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
								initiale	definitive					
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
0 5010						TOTAL JUDET								
						TOTAL CHELTUIELI DIN VENITURI PROPRII SI SUBVENTII		6.000	6.000					
						01 CHELTUIELI CURENTE		6.000	6.000					
						20 TITLUL II BUNURI SI SERVICII		6.000	6.000					
						20 01 Bunuri si servicii		6.000	6.000					
						20 01 09 Materiale si prestari de servicii cu caracter functional		6.000	6.000					
6510						INVATAMANT		6.000	6.000					
						01 CHELTUIELI CURENTE		6.000	6.000					
						20 TITLUL II BUNURI SI SERVICII		6.000	6.000					
						20 01 Bunuri si servicii		6.000	6.000					
						20 01 09 Materiale si prestari de servicii cu caracter functional		6.000	6.000					

Conducatorul institutiei,




Conducatorul compartimentului
financiar-contabil



SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

31.12.15 BOZOVICI

pag.: 1 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	Total	Casa	Buget de stat ct. 5200100/ 7700000	Buget local ct. 5210100/ 7700000	Buget asigurari sociale de stat ct. 5250101+ 5250102/ 7700000	Buget asigurari pentru somaj ct. 5740101+ 5740102/ 7700000	Buget Fond national unic de asigurari sociale de sanatate ct. 5710100/ 7700000	Buget Fond pentru mediu ct. 5750100/ 7700000	Buget trezoreria statului ct. 5240100/ 7700000	Buget institutii publice finantate integral din venituri proprii ct. 5600101/ 7700000	Buget institutii publice finantate din venituri proprii si subventii ct. 5610100/ 7700000	Buget activitati finantate din venituri proprii si buget activitati de privatizare ct. 5620101/ 7700000	Buget imprumuturi interne si externe ct. 5130101+ 5140101+ 5160101+ 5170101+ 5130301+ 5130302+ 5140301+ 5140302+ 5160301+ 5160302+ 5170301+ 5170302/ 7700000	Buget fonduri externe nerambursabile (sursa D) ct. 5150103+ 5150600/ 7700000	Alte disponibilitati (ct.5XX)
0	TOTAL JUDET															
03002	1. Incasari	12.358.301	814.294		11.503.584								3.123			37.300
03003	2. Plati	7.176.752	814.294	209.198	6.362.458											
03004	3. Numerar net din activitatea operationala (rd.02-rd.03)	5.181.549		-209.198	5.141.126								3.123			37.300
03006	1. Incasari	83.690			83.690											
03007	2. Plati	3.035.149			2.731.856									303.293		
03008	3. Numerar net din activitatea de investitii (rd.06-07)	-2.951.459			-2.648.166									-303.293		
03010	1. Incasari	303.293												303.293		
03011	2. Plati	307.961			307.961											
03012	3. Numerar net din activitatea de finantare (rd.10-rd.11)	-4.668			-307.961									303.293		
03013	IV.CRESTEREA (DESCRESTEREA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	2.225.422		-209.198	2.184.999								3.123			37.300
03014	V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL ANULUI	283.190			242.829								732			39.629
030141	-sume recuperate din excedentul anului precedent/sume virate din fondul spitalului in excedent**	208.000			208.000											
030142	-sume utilizate din excedentul anului precedent/sume transferate din excedent la bugetul local/sume transferate din excedent pentru constituirea de depozite in trezorerie***	208.000			208.000											
03015	VI.NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14+ rd.14.1-rd.14.2-rd.14.3)	2.508.612		-209.198	2.427.828								3.855			76.929

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului
financiar- contabil

Viza trezoreriei

Comuna BOZOVICI

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31/12/2015

cod 03 -lei-

5004

5006

DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rand	Total	531.01.00	520.01	521.01/770	525.01	574.01	571.01	575.01	524.01		Sursa G	Sursa E	Sursa C	Sursa D	
A	B	1=2 la 10	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERATIONALA	01	0														
1. Incasari	02	12358301	814294		11503584								3123			37300
2. Plati	03	7176752	814294	209198	6.362.458											
3. Numerar net din activitatea operationala (rd. 02- rd.03)	04	5181549	0	-209198	5141126	0	0	0	0	0	0	0	3123	0	0	37300
II. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	05															
1. Incasari	06	83690			83690											
2. Plati	07	3035149			2.731.856									303293		
3. Numerar net din activitatea de investitii (rd.06-07)	08	-2951459	0	0	-2648166	0	0	0	0	0	0	0	0	-303293	0	0
III. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	09															
1. Incasari 10	10	303293												303293		
2. Plati 11	11	307961			307.961											
3. Numerar net din activitatea de finantare (rd.10-rd.11)	12	-4668	0	0	-307961	0	0	0	0	0	0	0	0	303293	0	0
IV. CRESTEREA (DESCRESTEREA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	13	2225422	0	-209198	2184999	0	0	0	0	0	0	0	3123	0	0	37300
V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL ANULUI	14	283190	0		242829							0	732			39629
- sume recuperate din excedentul anului precedent*	14,1	208000			208000											
- sume utilizate din excedentul anului precedent*	14,2	208000			208000											
VI. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14), din care:	15	2508612	0	-209198	2427828	0	0	0	0	0	0	0	3855	0	0	76929
Depozite 16	16															

Conducatorul institutiei
Stoicu Adrian SergiuConducatorul compartimentului
financiar-contabil
Basaraba Monica

Viza trezorerie



I. PLATI RESTANTE
31.12.15 BOZOVICI

pag. 1 - lei -

DENUMIRE INDICATORI	COD	Sold la inceputul anului	Sold la finele perioadei	
			TOTAL	Din care: aferent sumelor angajate cu prevederi bugetare
TOTAL JUDET	0			
PLATI RESTANTE-TOTAL (rd.150+300) din care:	40001		2.642	2.642
-sub 30 de zile(rd.151+301)	40002		2.642	2.642
PLATI RESTANTE - TOTAL SECTIUNEA DE FUNCTIONARE	40150			
(rd.160+170+240+250+270+280+290) din care:			2.642	2.642
-sub 30 de zile(rd.161+171+241+251+271+281+291)	40151		2.642	2.642
Plati restante catre furnizori,creditori din operatii comerciale	40160			
(ct.4010100,ct.4030100,ct.4620101,ct.4620109)				
(rd.161+162+163+165+166) din care:			2.642	2.642
-sub 30 de zile	40161		2.642	2.642

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului
financiar contabil



I. PLATI RESTANTE
-bugete locale-
31.12.15 BOZOVICI

pag. 2 - lei -

DENUMIRE INDICATORI	COD	Sold la inceputul anului	Sold la finele perioadei	
			TOTAL	Din care: aferent sumelor angajate cu prevederi bugetare
TOTAL JUDET	0			
PLATI RESTANTE-TOTAL (rd.150+300) din care:	42001		2.642	2.642
-sub 30 de zile(rd.151+301)	42002		2.642	2.642
PLATI RESTANTE - TOTAL SECTIUNEA DE FUNCTIONARE	42150			
(rd.160+170+240+250+270+280+290) din care:			2.642	2.642
-sub 30 de zile(rd.161+171+241+251+271+281+291)	42151		2.642	2.642
Plati restante catre furnizori,creditori din operatii comerciale	42160			
(ct.4010100,ct.4030100,ct.4620101,ct.4620109)				
(rd.161+162+163+165+166) din care:			2.642	2.642
-sub 30 de zile	42161		2.642	2.642

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului
financiar contabil



II. Sinteza platilor restante si arieratelor
31.12.15 BOZOVICI

Pag.: 1

Nr rd	Explicatie	Plati restante		Plati restante aferente programelor nationale		Plati restante aferente fondurilor externe nerambursabile postaderare		Plati restante aferente fondurilor externe nerambursabile preaderare (sursa08)	
		total	din care arierate	total	din care arierate	total	din care arierate	total	din care arierate
	0	1	1.1	2	2.1	3	3.1	4	4.1
1	Sold la finele lunii precedente	314.129	311.148,00						
2	Sold la finele perioadei	2.642							

II. Sinteza platilor restante si arieratelor
-bugete locale-
31.12.15 BOZOVICI

Pag.: 2

Nr rd	Explicatie	Plati restante		Plati restante aferente programelor nationale		Plati restante aferente fondurilor externe nerambursabile postaderare		Plati restante aferente fondurilor externe nerambursabile preaderare (sursa08)	
		total	din care arierate	total	din care arierate	total	din care arierate	total	din care arierate
	0	1	1.1	2	2.1	3	3.1	4	4.1
1	Sold la finele lunii precedente	314.129	311.148,00						
2	Sold la finele perioadei	2.642							

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului
financiar contabil



Situatia centralizata a arieratelor bugetului general
31.12.15 BOZOVICI

Pag.: 1

Nr rd	Explicatie	Total arierate	Arierate aferente programelor nationale ale uat si institutiilor publice subordonate, cu exceptia celor finantate integral din venituri proprii	FEN		Total arierate ale institutiilor publice finantate integral din venituri proprii	Sume care fac obiectul art.49 alin. (13 2) din Legea 273/2006
				Arierate aferente fondurilor externe nerambursabile postaderare ale uat si institutiilor publice subordonate, cu exceptia celor finantate integral din venituri proprii	Arierate aferente fondurilor externe nerambursabile postaderare ale uat si institutiilor publice subordonate, cu exceptia celor finantate integral din venituri proprii		
		1	2	3	4	5	6=1-2-3-4-5
1	Sold la finele lunii precedente	311.148					311.148,00
2	%diminuare arierate luna raportare rd3=1-rd2/rd1						100,00

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului

financiar contabil



Situatia platilor efectuate si a sumelor declarate pentru cota-parte aferenta cheltuielilor finantate din FEN postaderare

31.12.15 BOZOVICI

Pag.: 1 - lei -

Cod indicator	Denumirea programului cu finantare UE	Plati efectuate de la titlul 56 si 58	din care:	Sume in curs de solicitare la rambursare aferente cheltuielilor efectuate in anul curent	Sume solicitate la rambursare aferenta cheltuielilor efectuate in anul curent	Sume solicitate la rambursare aferente cheltuielilor efectuate in anul curent aflate in curs de autorizare	Sume rambursate aferente cheltuielilor efectuate in anul curent	Sume neautorizate de autoritatile de management aferente cheltuielilor efectuate in anul curent	Prefinantare dedusa din sumele solicitate la rambursare aferente cheltuielilor efectuate in anul curent	Sume rezultate din nereguli aferente cheltuielilor efectuate in anul curent si ani precedenti	din care:
			Plati efectuate pentru cota-parte FEN (alineat02)								Sume rezultate din nereguli deduse din sumele solicitate la rambursare aferente cheltuielilor efectuate in anul curent
	A	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10
0	TOTAL JUDET										
10004	Programe din Fondul European Agricol de Dezvoltare Rurala (FEADR) (5604)	708.850	534.640		534.640		534.640				
10040	Total (cod01 la 39.2)	708.850	534.640		534.640		534.640				

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului
financiar- contabil




VENITURILE SI CHELTUIELILE BUGETELOR
LOCALE PE UNITATI ADMINISTRATIV TERITORIALE

31.12.15 BOZOVICI

- lei -

Denumire Indicatori	Cod Indicator	Nr. rand	Prevederi Anuale	Realizat
A	B	C	1	2
TOTAL JUDET		0		
I. COMUNE	000102	24001		
VENITURI TOTAL			10.000.880	11.587.274
1.Venituri curente, din care:	000202	24003	7.043.550	6.905.006
a) Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	0402	24004		
			945.000	1.080.214
-cote defalcate din impozitul pe venit	040201	24005	828.000	963.215
-sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	040204	24006		
			117.000	116.999
b) Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata	1102	24007		
			5.069.940	5.066.878
-sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, oraselor,municipiilor si sectoarelor Municipiului Bucuresti			4.022.280	4.019.218
-sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru drumuri	110205	24011		
			150.000	150.000
-sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale	110206	24012		
			897.660	897.660
2. Venituri din capital	390002	24017	81.690	83.690
4. Subventii de la alte nivele ale administratiei publice	420002	24022		
			2.037.910	2.117.825
-subventii de la bugetul de stat	4202	24023	2.037.910	2.117.825
5.Sume primite de la UE/alti donatori in contul platilor efectuate si prefinantari	4502	240241		
			837.730	2.480.753
CHELTUIELI TOTAL	5002	24025	10.207.010	9.402.275
Excedent	9802	24026		2.184.999
Deficit	9902	24027	-206.130	
CORELATII	000102	24112		
VENITURI TOTAL			10.000.880	11.587.274
1.Venituri curente, din care:	000202	24114	7.043.550	6.905.006
a) Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	0402	24115		
			945.000	1.080.214
-cote defalcate din impozitul pe venit	040201	24116	828.000	963.215
-sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	040204	24117		
			117.000	116.999
b) Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata	1102	24118		
			5.069.940	5.066.878

**VENITURILE SI CHELTUIELILE BUGETELOR
LOCALE PE UNITATI ADMINISTRATIV TERITORIALE**

31.12.15 BOZOVICI

- lei -

Denumire Indicatori	Cod Indicator	Nr. rand	Prevederi Anuale	Realizat
A	B	C	1	2
-sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, oraselor,municipiilor si sectoarelor Municipiului Bucuresti	110202	24120	4.022.280	4.019.218
-sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru drumuri	110205	24122	150.000	150.000
-sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale	110206	24123	897.660	897.660
2. Venituri din capital	390002	24128	81.690	83.690
4. Subventii de la alte nivele ale administratiei publice	420002	24133	2.037.910	2.117.825
-subventii de la bugetul de stat	4202	24134	2.037.910	2.117.825
5.Sume primite de la UE/alti donatori in contul platilor efectuate si prefinantari	4502	241351	837.730	2.480.753
CHELTUIELI TOTAL	5002	24136	10.207.010	9.402.275
Excedent	9802	24137		2.184.999
Deficit	9902	24138	-206.130	

Conducatorul institutiei

**Conducatorul compartimentului
financiar- contabil**



Situatia platilor efectuate

Anexa 27

din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare (titlul 56 si titlul 58) la data de
31.12.15 BOZOVICI

Pag.: 1 - lei -

Denumirea sursei de finantare	Buget de stat (s 01- stat)	Buget local (s 02- local)	Bugetul asigurarilor sociale de stat (s 03- bass)	Bugetul asigurarilor pentru somaj (s 04- somaj)	Bugetul fondului national unic de asigurari sociale de sanatate (s05- sanatate)	Bugetul institutiilor publice si activitatilor finantate integral sau partial din venituri proprii (s10-local)	Bugetul fondurilor externe nerambur- sabile (s08-stat+ asigurari+ local)	Bugetul creditelor externe (s06- stat+ local)	Bugetul creditelor interne (s07- stat+ local)	Bugetul institutiilor publice si activitatilor finantate integral sau partial din venituri proprii (s20- stat+ asigurari+ autonome)	Bugetul institutiilor publice si activitatilor finantate integral din venituri proprii (s10- stat+ autonome)
A	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11
TOTAL JUDET											
Total plati (titlul VIII cod56+ titlul X cod58) (rd.2+rd.11)		708.850									
Total plati (titlul VIII cod56)		708.850									
Active nefinanciare (titlul XIII)		708.850									

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului
financiar- contabil

Situatia platilor efectuate din buget si nejustificate prin bunuri, lucrari,
servicii la finele perioadei

Anexa 29

31.12.15 BOZOVICI

pag.: 1 - lei -

COD	DENUMIREA SI SIMBOLUL CONTURILOR	SOLD LA INCEPUTUL ANULUI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
0	TOTAL JUDET		
31001	1 Avansuri acordate furnizorilor(ct.2320000+2340000+ 4090101+4090102)-Total(rd.02+03)	697.840	
31002	-din finantare bugetara(ct.7700000)	697.840	
31017	7 Total(rd.01+04+07+10+13+16)	697.840	

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului
financiar- contabil



**Situația acțiunilor/părților sociale deținute direct/indirect de unitățile
 administrativ-teritoriale la operatorii economici**

la 31 decembrie 2015

lei

Nr.crt.	Denumirea operatorului economic la care unitatea administrativ-teritorială este acționar direct sau indirect					Unitatea administrativ-teritorială este acționar la operatorul economic		Valoarea acțiunilor/părților sociale din capitalul social al operatorului economic deținute de către unitatea administrativ-teritorială (lei)		Ponderea în capitalul social
	Codul unic de identificare	Codul CAEN al activității principale a operatorului economic	Denumirea operatorului economic	Tip operator (SRL,SA,AS O,RA,RAS)	Capitalul social al operatorului economic (lei)	Direct	Indirect	Direct	Indirect	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11=9/6*100 11=10/6*100
1	27325934	3600	Nera Gosp Bozovici	SRL	1000	X		1000		100
	TOTAL							1000		100

Conducătorul instituției




Conducătorul compartimentului
 financiar-contabilitate



Situatia modificarilor in structura
activelor nete/capitalurilor
31.12.15 BOZOVICI

Anexa 34

pag.: 1 -lei-

Denumirea elementului de capital	Cod	Sold la inceputul anului	Cresteri	Reduceri	Sold la sfarsitul anului
A	B	1	2	3	4
TOTAL JUDET	0				
Fondul bunurilor care alcatuiesc domeniul public al unitatilor administrativ- teritoriale (ct.1030000)	25004	43.809.705	1.968.403		45.778.108
Fondul bunurilor care alcatuiesc domeniul privat al unitatilor administrativ- teritoriale (ct.1040000)	25005	107.857			107.857
Rezerve din reevaluare (ct.1050100,1050200, 1050300,1050400,1050500)	25006	2.673.845	1		2.673.846
Rezultatul reportat (ct.1170000 - sold creditor)	25017	12.005.871	752.177	17.191	12.740.857
Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000 - sold creditor)	25019	474.747	11.903.103	10.235.049	2.142.801
Total capitaluri proprii(rd.01 la 17 - rd.18+rd.19-rd.20)	25021	59.072.025			63.443.469

SITUATIA ACTIVEI LOR FIXE AMORTIZABILE
31.12.15 BOZOVICI

Anexa 35a
- lei -

DENUMIREA ACTIVEI LOR FIXE	Cod	Existent la 31.12.2015		SOLD LA INCEPUTUL ANULUI	CRESTERI					
					TOTAL din care:	diferente din reevaluare	achizitii*)	transferuri/ primite cu titlu gratuit	donatii, sponsorizari	alte cai
A	B	1	2	3	4=5+6+7+8+9	5	6	7	8	9
TOTAL JUDET										
Alte active fixe necorporale(ct.2080100,2080200)	004			11.049						
TOTAL	005			11.049						
ACTIVE FIXE CORPORALE	007									
Amenajari la terenuri (ct.2110200)					65.538		65.538			
Constructii (ct.2120000) din care:	008			138.043	2.500		2.500			
alte active fixe incadrate in grupa constructii	016			138.043	2.500		2.500			
Instalatii tehnice,mijloace de transport, animale si plantatii (ct.2130100,2130200, 2130300,2130400)	017			594.530	335.530		13.855		321.675	
Mobilier,aparatura birotica,echipamente de protectie a valorilor umane si mate- riale si alte active fixe corporale (ct.2140000)	018			520.544	3.341		3.341			
TOTAL	019			1.253.117	406.909		85.234		321.675	
TOTAL ACTIVE FIXE	020			1.264.166	406.909		85.234		321.675	

- lei -

DENUMIREA ACTIVELOR FIXE	Cod	REDUCERI							SOLD LA SFARSITUL ANULUI	Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere)				Valoarea contabila neta, din care:		
		TOTAL din care:	Diferente din reevaluare**)	Eliminare amortizare***)	dezmembrari si casari	transferuri/ cu titlu gratuit	vanzari	alte cai		Sold la inceputul anului	Cresteri	Reduceri	Sold la sfarsitul anului	Domeniul privat al statului	Domeniul privat al UAT	Proprietatea privata a institutiei publice
A	B	10=11+12+13+14+15+16	11	12	13	14	15	16	17=3+4-10	18	19	20	21=18+19-20	22=17-21-23-24	23=17-21-22-24	24=17-21-22-23
TOTAL JUDET																
Alte active fixe	004								11.049	9.700			9.700			1.349
TOTAL	005								11.049	9.700			9.700			1.349
ACTIVE FIXE CORPORALE	007															
Amenajari la terenuri (ct.2110200)									65.538	1.891	3.049		4.940		60.598	
Constructii (ct.2120000) din care:	008								140.543	26.394	19.855		46.249		94.294	
alte active fixe incadrate in grupa constructii	016								140.543	26.394	19.855		46.249		94.294	
Instalatii tehnice,mijloace de transport, animale si plantatii (ct.2130100,2130200, 2130300,2130400)	017															
		7.876			7.876				922.184	393.265	65.820	7.876	451.209		151.920	319.055
Mobilier,aparatura birotica,echipamente de protectie a valorilor umane si mate- riale si alte active fixe corporale (ct.2140000)	018								523.885	11.349	1.160		12.509		24.441	486.935
TOTAL	019	7.876			7.876				1.652.150	432.899	89.884	7.876	514.907		331.253	805.990
TOTAL ACTIVE FIXE	020	7.876			7.876				1.663.199	442.599	89.884	7.876	524.607		331.253	807.339

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului
financiar- contabil



SITUATIA ACTIVELOI FIXE NEAMORTIZABILE
31.12.15 BOZOVICI

Anexa 35b
- lei -

DENUMIREA ACTIVELOI FIXE	Cod	Existent la 31.12.2015			SOLD LA INCEPUTUL ANULUI	CRESTERI					
		UM	UM	UM		TOTAL din care:	diferente din reevaluare	achizitii	transferuri/ primate cu titlu gratuit	donatii, sponsorizari	alte cai
A	B	1	2	3	4	5=6+7+8+9+10	6	7	8	9	10
TOTAL JUDET											
ACTIVE FIXE CORPORALE	006										
Amenajari la terenuri (ct.2110200)					50.190						
Terenuri (ct.2110100)	007				22.815.025						
Constructii (ct.2120000) din care:	008				20.944.490	1.968.403		1.968.403			
- drumuri publice,exclusiv poduri,podete,pasarele	009										
si viaducte si tunele					8.101.155						
- drumuri industriale agricole	010				3.906.136						
- poduri,podete,pasarele si viaducte pentru	012										
transporturi feroviare si rutiere;viaducte						1.573.314		1.573.314			
alte active fixe incadrate in grupa constructii	016				8.937.199	395.089		395.089			
Instalatii tehnice,mijloace de transport,	017										
animale si plantatii (ct.2130100+2130200+											
2130300+2130400)					107.857						
Active fixe corporale in curs de exe-	019										
cutie (ct.2310000)					13.727.026	3.708.050		3.708.050			
TOTAL	021				57.644.588	5.676.453		5.676.453			
TOTAL ACTIVE FIXE	022				57.644.588	5.676.453		5.676.453			

DENUMIREA ACTIVELOR FIXE	Cod	REDUCERI						SOLD LA SFARSITUL ANULUI	Valoarea aferenta activelor fixe neamortizabile						
		TOTAL din care:	Reevaluare	dezmembrari	transferuri/	vanzari	alte cai		Fondul activelor fixe necorporale ct.1000000	Domeniul public al statului ct. 1010000	Domeniul privat al statului ct.1020101	Proprietatea privata a institutiei publice ct.1020102	Domeniul public al al U.A.T. ct.1030000	Domeniul privat al al U.A.T. ct.1040101	Proprietatea privata a institutiei publice din administratia locala ct.1040102
A	B	11=12+13+14+15+16	12	13	14	15	16	17=4+5-11 17=18+19+20+21+22+23+24	18	19	20	21	22	23	24
TOTAL JUDET															
ACTIVE FIXE CORPORALE	006														
Amenajari la terenuri (ct.2110200)								50.190					50.190		
Terenuri (ct.2110100)	007							22.815.025					22.815.025		
Constructii (ct.2120000) din care:	008							22.912.893					22.912.893		
- drumuri publice,exclusiv poduri,podete,pasarele si viaducte si tunele	009														
- drumuri industriale agricole	010							8.101.155					8.101.155		
- poduri,podete,pasarele si viaducte pentru transporturi feroviare si rutiere;viaducte	012							3.906.136					3.906.136		
alte active fixe incadrate in grupa constructii	016							1.573.314					1.573.314		
Instalatii tehnice,mijloace de transport, animale si plantatii (ct.2130100+2130200+ 2130300+2130400)	017							9.332.288					9.332.288		
Active fixe corporale in curs de exe- cutie (ct.2310000)	019							107.857						107.857	
TOTAL	021	1.968.403					1.968.403	15.466.673					45.778.108	107.857	
TOTAL ACTIVE FIXE	022	1.968.403					1.968.403	61.352.638					45.778.108	107.857	

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului
financiar- contabil



Situatia unor indicatori referitori la protectia copilului
si a persoanelor cu handicap
31.12.15 BOZOVICI

pag.: 1

COD	DENUMIRE	NUMAR
0	TOTAL JUDET	
08007	Asistenti personali pentru persoanele cu handicap	2
08008	Indemnizatii lunare alocate persoanelor cu handicap grav	39

Conducatorul institutiei



Conducatorul compartimentului
financiar- contabil



NOTA EXPLICATIVA Ptr Bilant

LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2015

Diferente fata de inceputul anului

- a) Creante comerciale (cod 22) – nu avem diferente.
- b) Datoriile comerciale si avansurile (cod 01061 din bilant) **s-au majorat** fata de inceputul anului **cu 2583 lei** reprezentand facturi de energie electrică;
- c) Contributiile sociale (cod 63.1) **prezinta cresteri de 17,677 lei** din majorarea salariu minim pe economie, majorari salariale invatamant si plata cu ora cadre didactice.
- d) Cod 72 – **prezinta o majorare cu 36.417 lei** din plata cu ora profesori, majorarile salariale din cursul anului si cresterea salariului minim pe economie.

Diferente fata de DDS LUNARA

- a) Creante comerciale (cod 22) – **nu avem diferente.**
- b) Datoriile comerciale si avansurile (cod 01061 din bilant) **diferenta de + 3.862 lei.**
- c) Contributiile sociale (cod 63.1) **diferenta minus 2.792 lei.**
- d) Cod 72 – **nu prezinta diferente.**

Toate diferentele provin din neconcordanța datelor preluate de la Invatamant la DDS lunara fata de cele definitive transmise pentru DDS trimestriala de către Liceul Bozovici, ca urmare a unor corectii la salarii si inregistrarii facturilor de furnizori, primite după transmiterea situatiei lunare.

CONTABIL
Monica Basaraba



Nota explicativa referitoare la provizioane

la 31 decembrie 2015

Natura obligatiei **drepturi banesti cadre didactice castigate in instanta**

Valoarea contabilă la începutul perioadei **424.912 lei**

Valoarea contabilă la sfârșitul perioadei **249.100 lei**

Provizioane suplimentare înregistrate în cursul perioadei **-----948.870 lei**

Cresterea provizioanelor existente

Valorile utilizate(diminuate) în cursul perioadei **1.124.682 lei**

Valorile neutilizate și reluate la venituri în timpul perioadei(anulate)

Nota explicativa referitoare la contingente

Comuna BOZOVICI nu are angajamente asumate în numele UAT in calitate de garant, conform prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr.64/2007 privind datoria publică.

*Contul în afara bilanțului - 8082 „Datorii contingente” –**nu prezintă sold.***

CONTABIL
Monica Basaraba



NOTA EXPLICATIVA
LA 31-XII- 2015

Diferente între CRP și Executie

- Diferența dintre Contul de rezultat patrimonial și veniturile din execuție în valoare de **196.668 lei** o reprezintă veniturile din provizioane (1.124.682 lei) și donații de 321.675 lei ce nu apar în execuție dar apare în venituri, precum și 1.643.025 lei, suma din Prefinanțare FEADR ce apare în execuție dar nu apare în venituri. .

Diferența de 948.870 lei dintre cheltuielile din CRP și cele din execuție provine din provizioane, care nu se regăsesc în contul de execuție.

Diferente între CRP și Bilant

Diferența de 209.198 lei dintre rândul 31 coloana 2 din Contul de rezultat patrimonial și rândul 87 coloana 2 din Bilant provine din Preluarea în bilant și a sumelor primite și utilizate de Școala Bozovici **din bugetul republican** și care nu se regăsesc în Rezultatul patrimonial al U.A.T. aceeași motivație se menține și pentru coloana 1.

;

CONTABIL

Monica Băsaraba

NOTA EXPLICATIVA

LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2015

Diferente între sumele încasate din FEADR și Plățile decontate

Diferența de 303.088 lei dintre veniturile din Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent – FEADR și Sumele rambursate aferente cheltuielilor efectuate în anul curent din anexa 19 cod 10 provine din faptul că unitatea de certificare a plăților ne-a virat gresit suma respectivă în articolul/alineatul 45.04.01 în condițiile în care ea este pentru plata unor cheltuieli din anul anterior și ar fi trebuit virată în 45.04.02.

Prevederi bugetare pe 56.04 și plăți din 71.01 în cadrul creditelor interne

În prima fază bugetul a fost întocmit cu prevederi pe 71.01 și au efectuat și plățile corespunzător prevederilor, în suma de 150.250 lei la cap 67.07 și 153043 lei la cap 67.07. Cu prilejul DDS la trim III am constatat că plățile trebuiau prevăzute și efectuate din 56.04 atât pe cap 65.07 cât și pe cap. 67.07, fapt pentru care am rectificat bugetul cu prevederi pe 56.04, fără însă a mai corecta și plățile prin transfer din 71.01 în 56.04, situație care am observat-o abia după închiderea de an, când era tardiv pentru corectarea erorii.

Transferuri eronate între secțiunile de funcționare și dezvoltare din BL

Referitor la faptul că au fost efectuate varsăminte din secțiunea de dezvoltare în cea de funcționare în suma de **141410 lei** cu minus pe 37.02.04 și plus pe 37.02.03, imi asum greșeala, care provine din neatenție la întocmirea OP-ului privind transferul sumelor, înscriind gresit contul platitorului și al beneficiarului.

CONTABIL
Monica Basaraba



ROMÂNIA
JUDEȚUL CARAȘ – SEVERIN

PRIMĂRIA COMUNEI BOZOVICI

NOTA DE RELATII

Comuna Bozovici are la 31 decembrie 2015 in subordine, coordonare sau autoritate urmatoarele entitati:

- *Scoala Generala - in subordine*
- *Liceul Bozovici – in subordine*
- *SC NERA GOSP SRL - sub autoritate*

CONTABIL
Monica Basaraba

