

JUDEȚUL CARAȘ-SEVERIN
PRIMARIA FOROȘTE
NR. 145 din 27.01. 2012

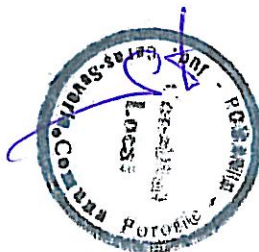
C A T R E,

Direcția Generală a Finanțelor Publice
Caraș-Severin

Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică

Vă depunem alăturat situațiile financiare întocmite la 31.12.2011 .

PRIMAR,



DECLARATIE

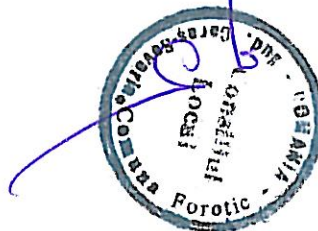
data 31.12.2011

Subsemnatul STOIA ION in calitate de ordonator principal
de credite al Comunei FOROTIC imi asum raspunderea pentru datele raportate in
situatiile financiare.

In conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata,
confirmam ca:

- a) politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in
conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- b) situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei
financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- c) Comuna _____ isi desfasoara activitatea in conditii de
continuitate.

Primar



RAPORT DE ANALIZĂ PE BAZĂ DE BILANȚ
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE

La data de _____

1. Execuția bugetului de venituri și cheltuieli

Veniturile anuale planificate în sumă de 15.157.000 lei, s-au realizat în proporție de 39,81 % respectiv 6.033.804 lei, drepturile constatate de încasat fiind de 128.543 lei

Creditele bugetare au fost în sumă de 15.157.000 lei, din care, s-au constituit angajamente bugetare, și legale în sumă de 6.065.531 lei.

Plățile nete de casă realizate au fost în sumă de 6.027.215 lei rămânând angajamente legale de plătit în sumă de 38.316 lei.

Cheltuielile efective realizate au fost în sumă de 1.840.806 lei.

Plățile efectuate s-au realizat conform legislației în vigoare și în limitele prevederilor și creditelor bugetare deschise.

Creditele bugetare au fost aprobate și repartizate pe structura clasificăției bugetare, conform normelor legale în vigoare.

Cheltuielile de personal realizate la nivelul primăriei au fost în sumă de 756.671 lei respectiv 12,55 % din total cheltuieli.

Cheltuielile materiale și serviciile realizate au fost în sumă de 475.571 lei , un procent de 7,89% din totalul cheltuielilor realizate.

Ajutoarele sociale acordate au fost în sumă de 24.615 lei.

2 Date referitoare la active fixe corporale

La începutul anului financiar, și la finele perioadei analizate, situația activelor fixe se prezintă astfel:

Nr. Crt.	Indicatori	Sold la Începutul perioadei	Sold la Sfârșitul perioadei	Diferențe
A.	TOTAL, din care:			
1.	Instalații tehnice, mijloace transport, mobilier	245.187	4.793.294	4.548.107
2.	Terenuri si cladiri	19.170.951	19.605.060	434.115
3.	Alte active nefinanc.	19.416.138	24.398.360	4.982.222

3 Date referitoare la stocuri

La intrarea în gestiune bunurile materiale sunt evaluate la costul de achiziție.

Evidența stocurilor se ține cantitativ și valoric.

4 Date referitoare la creanțe

La finele perioadei unitatea a înregistrat creanțe bugetare în sumă de 128.543 lei față de 81.627 lei cât s-au înregistrat la începutul anului, cu o creștere (reducere) de 46.916 lei.

5 Date referitoare la datorii

Unitatea a înregistrat datorii în sumă de 38.316 lei față de 24.063 lei la începutul anului. Datoriile necurente (sume ce trebuie plătite după o perioadă mai mare de un an) sunt de _____ lei.

6 Alte informații – solduri cu destinație specială

Componenta soldurilor cu dest. Speciala Anexa 14 b

Contul 550.01 Garanții materiale 1.868

Contul _____

Contul _____

Contul _____

7 Politici contabile

Politicile contabile sunt în măsură să asigure furnizarea, prin situațiile financiare, a unor informații care să fie relevante și credibile pentru nevoile utilizatorilor în luarea deciziilor economice, în sensul că reprezintă fidel rezultatul patrimonial și poziția financiară a instituției publice, sunt neutre, prudente și complete sub toate aspectele semnificative.

Cadrul specific prin care se reglementează activitatea financiar contabilă cuprinde atât hotărâri ale Consiliului local privind organizarea internă, cât și dispoziții ale primarului pentru unele competențe specifice (exemplu control financiar preventiv).

Înregistrările în contabilitate se fac cronologic și sistematic pe baza documentelor justificative legal întocmite și aprobate vizate pentru controlul financiar preventiv, în conformitate cu normele legale care să confirme primirea și înregistrarea bunurilor materiale, plata obligațiilor către bugetul consolidat al statului, etc.

Sistemul contabil este susținut de un program informatic care prelucrează și stochează informațiile în vederea elaborării situațiilor financiare.

Contabilitatea pe bază de angajament prevede că efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc și nu pe măsura ce numerarul sau achivalentul de numerar este încasat sau plătit iar veniturile și cheltuielile sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor de raportare. Actul normativ care reglementează desfășurarea activității financiar contabile în acest sens este OMFP NR.1792/2002 pentru aprobarea normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale.

NOTĂ EXPLICATIVĂ

privind modificarea în structura activelor nete/capitalurilor proprii

- contul 103 „Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al unităților administrativ teritoriale” înregistrează o creștere (descreștere) de 434.116 lei regăsită în structură astfel:

contul 2111 „Terenuri” –

contul 2112 „Amenajări terenuri”

contul 212 „Construcții”

NOTĂ EXPLICATIVĂ
privind creanțele înregistrate la sfârșitul anului 2011 comparativ cu anul anterior

În anul 2011 creanțele rămase de încasat în sumă de 128.543 lei sunt cu 46.916 lei mai mari (mici) față de anul precedent după cum urmează:

lei				
Explicații	cod	2010	2011	Dif.+/-
1	2	3	4	4-3
-imp.clădiri pers.fizice	07020101	5.503	9.365	3.862
-imp.clădiri pers.juridice	07020102	121	1.791	1.670
-imp.teren pers.fizice	07020201	10.789	16.233	5.444
-imp.teren pers.juridice	07020202	23.667	—	-23.667
-imp.pe teren extravilan	07020203	34.401	78.164	43.763
-venituri din concesiuni	300205	—	—	—
-venituri din amenzi	350201	2.201	14.675	12.474

NOTĂ EXPLICATIVĂ

privind plățile restante înregistrate la 31.12.2011

- plățile restante către furnizori,creditori reprezintă datorii la:

Program legislație

Enel Energie - iluminat public

Geso Computers Oravita - toner

Vodafone Bucuresti

- plăți restante față de bugetul general consolidat : din care

bugetul de stat _____

bugetul asig. de sănătate _____

bugetul asig.sociale _____

salariați _____

În bugetul pe anul 2012 se va avea în vedere achitarea cu prioritate a lucrărilor restante precum și datoriilor către bugete.
