

**COMUNA SOARS
JUDETUL BRASOV
C.F.4384621**

**DARE DE SEAMMA CONTABILA
TRIMESTRUL I
2021**

**PRIMAR
TIMIS DANUT IOAN**

**CONTABIL
PATRICHI NICOLETA**

POLITICI CONTABILE

In conformitate cu OMF 1917/2005, privind organizarea si conducerea contabilitatii institutiilor publice si a ordinului MFP 3155/2020, pentru aprobarea normelor metodologice privind incheierea exercitiului bugetar al trimestrului I 2021, precum si pentru modificarea si completarea altor norme metodologice in domeniul contabilitatii publice, conducerea primariilor are obligatia de elaborare a politicilor contabile care constau in in stabilirea unui set de proceduri pentru toate operatiunile derulate, pornind de la intocmirea documentelor justificative pana la intocmirea situatiilor financiare, cu respectarea principiilor de baza a contabilitatii de angajamente. Scopul politicilor contabile este de a stabili metode contabile de evaluare, masurare si constatare, alese dintr-un cadru general, acceptate de legislatia in vigoare, care fie utilizate permanent si care sa ofere o imagine fidela a institutiei publice, a pozitiei sale financiare, a evolutiei pozitiei sale financiare precum si a performantelor sale respectand anumite reguli specifice activitatii fiecarei institutii.

Astfel, au rezultat urmatoarele:

-toate operatiunile economice si financiare se inregistreaza in contabilitate pe baza documentelor justificative, documente ce angajeaza raspunderea persoanelor care le-au intocmit, vizat si aprobat, precum si a celor care le-au inregistrat in contabilitate.

-forma de inregistrare in contabilitate a operatiunilor economico-financiare este "maestru-sah" iar principalele registre si formulare care se utilizeaza sunt : Registru-jurnal, Registru-inventar, Balanta de verificare.

-inventarierea patrimoniului institutiei se face cel putin o data pe an.

-evaluarea si inregistrarea in contabilitate a bunurilor la data intrarii in patrimoniu se face la valoarea de intrare (valoarea contabila) care se stabileste :

- la cost de achizitie, pentru bunuri procurate cu titlu oneros,
- la cost de productie, pentru bunurile obtinute in cadrul unitatii,
- la valoarea justa, pentru bunurile obtinute cu titlu gratuit.

-metoda folosita la evidenta stocurilor este, dupa caz, FIFO, LIFO, Cost mediu ponderat.

-actiunile fixe corporale si necorporale se prezinta in bilant la valoarea de intrare. Amortizarea se calculeaza folosind metoda amortizarii liniare.

Valorificarea si scoaterea din functiune a activelor fixe se face numai cu aprobarea consiliului de conducere.

-stocurile se inregistreaza in contabilitate la costul de achizitie. Stocurile cuprind : materii prime, materiale si alte consumabile ce urmeaza sa fie folosite in desfasurarea activitatii curente. Costul bunurilor de natura stocurilor se recunoasc in momentul consumului acestora, cu exceptia materialelor de natura obiectelor de inventar al caror cost se recunoaste in momentul scoaterii din folosinta.

-creantele se inregistreaza in contabilitate la valoarea nominala.
Operatiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul zilei, comunicat de B.N.R., iar operatiunile de vanzare cumparare de valuta se inregistreaza la cursul utilizat de banca comerciala la care se efectueaza schimbul valutar.
-datoriile institutiei publice se inregistreaza in contabilitate la valoarea nominala.
-capitalurile institutiilor cuprind : fondurile, rezultatul patrimonial, rezultatul reportat, rezervele din reevaluare.
- fondurile institutiilor se includ in categoria fondurilor care alcatuiesc domeniul privat si domeniul public al unitatilor administrative-teritoriale.
-rezultatul patrimonial se stabileste lunar prin inchiderea conturilor de venituri si a conturilor de cheltuieli.
Modificarea politicii contabile se va face doar daca sunt cerute de lege sau au ca rezultat informatii mai relevante, referitoare la institutie. Aceste modificari vor fi mentionate in notele explicative care insotesc situatiile financiare.

NOTE EXPLICATIVE

In perioada 01.01.2021-31.03.2021 veniturile totale incasate la bugetul local au fost de 5.353.061,46 lei din care:

- venituri din impozite si taxe locale -726.823,57 lei;
- venituri din transferurile proprietarilor- 1.785 lei ;
- cote defalcate din impozitul pe venit -53.776,45 lei;
- sume alocate din cote i.v. pentru echilibrarea bugetelor locale -0 lei;
- sume repartizate din Fondul la dispozitia Consiliului Judetean, 0 lei ;
- sume defalcate din TVA pentru invatamant,ajutoare sociale si asistenti personali-120.000 lei;
- sume defalcate din TVA pentru echilibrare bugete locale – 0 lei;
- subventii de la bugetul de stat pentru incalzirea locuintei cu lemne – 900 lei ;
- taxe speciale – 3.404,50 lei ;
- finantare PNDL – 4.446.371,94 lei ;

II.Cheltuielile efectuate in aceasta perioada au fost de 4.142.685 lei, dupa cum urmeaza :

I.Autoritati publice –cap.5102-288.709,90 lei din care :

- 238.493,00 lei cheltuieli de personal,
- 46.979,42 lei cheltuieli cu bunuri si servicii (2.562 lei-energie electrica, 4.527 lei combustibil, 7.352 lei convorbiri telefonice, 8.033 lei servicii softuri, 17.495 lei alte bunuri si servicii, 5.957 lei reparatii curente, 415 lei obiecte de inventar, 638 lei deplasari);
- 3.877,50 lei transferuri din bugetul local catre asociatiile de dezvoltare intercomunitara ;

-minus 640,02 lei, sume recuperate de la Casa de Sanatate pentru concedii medicale din anul precedent.

2. Ordine publica si siguranta nationala-cap.6102- 106.838,40 lei total, din care :

- 14.423 lei cheltuieli de personal,
- 92.415,40 lei –cheltuieli materiale reprezentand prestari paza

3. Invatamant –cap.6502-total cheltuiala- 121.635,78 lei, din care:

- 13.356,78 lei cheltuieli materiale derulate prin scoala (furnituri birou, materiale pentru curatenie, energie electrica, convorbiri telefonice, carburanti, piese schimb, protectia muncii, etc) ;
- 96.179 lei cheltuieli cu bunuri si servicii derulate prin primarie, dupa cum urmeaza :
 - reparatii curente-8.398,57 lei ;
 - obiecte de inventar – 75.680,43 lei ;
 - 12.100 lei pentru tichete sociale ;

4. Cultura, recreere si religie-cap.6702-total cheltuieli –3.621 lei, din care:

- 3.621 lei reprezentand cheltuieli materiale camine culturale - energie electrica;

5. Asistenta sociala, alocatii, pensii, ajutoare si indemnizatii-cap.6802- 102.575 lei din care:

- 79.007 lei - cheltuieli de personal asistenti personali;
- 20.530 lei - indemnizatii persoane cu handicap grav;
- 1.538 lei - ajutor incalzire locuinte (pentru beneficiarii de ajutor social si pentru alte categorii de persoane);
- 1.500 lei - ajutoare urgente HCL.

6. Servicii si dezvoltare publica si locuinte – cap.7002- 66.555 lei din care :

-Alimentare cu apa- 29.516 lei, dupa cum urmeaza :

- 21.480 lei plata energie electrica statii alimentare apa ;
- 6.913 lei alte cheltuieli pentru alimentarea cu apa ;
- 1.123 lei reparatii curente ;

-Iluminat public –11.392 lei, reprezentand plata energie electrica iluminat public ;

-Alte servicii in domeniul locuintelor, serviciilor si dezvoltarii – 25.647 lei, dupa cum urmeaza :

- 25.647 lei - cheltuieli de personal ;

7. Mediu si ape –cap.7402– total cheltuieli –25.917 lei, dupa cum urmeaza :

- Colectare gunoae – 25.917 lei, din care : 5.337 lei pentru combustibil, 19.495 lei alte cheltuieli materiale colectare gunoae;
- 1.085 lei transferuri (cotizatii asociatii) ;

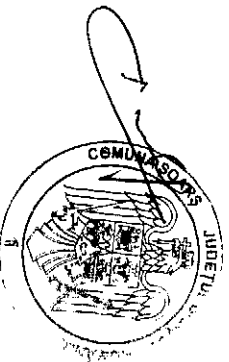
8. *Transporturi* - cap.8402 –3.426.833 lei din care :
- Drumuri si poduri-3.403.357 lei, din care: 4.878 lei combustibil, 38.235 lei pentru dezapeziri si alte cheltuieli drumuri comunale, 1.313 lei pentru reparatii curente si 3.358.931 lei investitii pentru lucrari modernizare drumuri comunale DC 14 si DC 11 ;
 - Strazi –23.476 lei reparatii curente.

Cheltuielile totale in suma de 4.142.685 lei au fost structurate dupa cum urmeaza:

- cheltuielile sectiunii de functionare- 778.791 lei ;
 - cheltuielile sectiunii de dezvoltare – 3.363.894 lei.
- Excedentul bugetului local : sold initial la inceputul perioadei-1.852.862,30 lei, iar la sfarsitul perioadei-2.563.238 lei.
- (1.852.862,30 lei-minus 500.000 lei folositi pentru acoperirea golurilor de casa conform HCCL nr.1/06.01.2021+plus 1.210.376 lei excedent la sfarsitul trimestrului I 2021).

ORDONATOR PRINCIPAL DE CREDITE,
TIMIS DANUT IOAN

Intocmit,
Patrichi Nicoleta



**COMUNA SOARS
JUDETUL BRASOV
C.F.4384621**

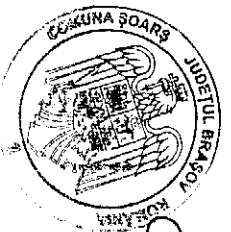
DECLARATIE

Confirmam concordanta datelor transmise pe suport electronic cu cele raportate in format lettric, conform OMF 1998/2019.

Mentionam ca situatiile in format lettric au fost verificate si corespund cu situatiile depuse in sistemul FOREXEBUG, atat pentru activitatea proprie cat si pentru unitatea subordonata, iar datele sunt corecte si corespund evidentelor contabile la data de 31.03.2021.

**Ordonator principal de credite,
Timis Danut Ioan**

**Cond.comp.fin.contabil,
Patrichi Nicoleta**

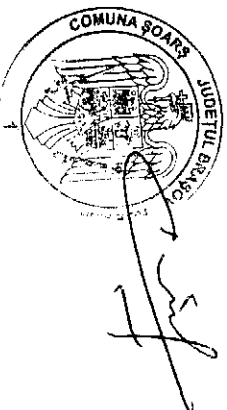


DECLARATIE

În conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, declarăm pe propria răspundere ca situația financiară, aferenta trimestrului I al anului 2021 a fost întocmită corect, ținându-se seama de :

- a) politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) situația financiară anuală oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată,
- c) **COMUNA SOARS** își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

**ORDONATOR PRINCIPAL DE CREDITE,
TIMIS DANUT IOAN**



COMUNA SOARS
SOARS STR.PRINCIPALA NR.111 JUD.BRASOV
TEL/FAX:0268285440
email:primariasoars@yahoo.com

NOTA EXPLICATIVA

Privind situatia financiara incheiata la data de 31.03.2021

In situatia financiara incheiata la data de 31.03.2021 se inregistreaza :

- pe randul 9 in bilant suma de 292 lei reprezinta sume de recuperat in conformitate cu procesele-verbale al Camerei de Conturi Brasov.
- pe rd.22 in bilant suma de 192.054 lei reprezinta sume datorate de clienti si neachitate (chirii, taxe speciale), soldul initial fiind 196.643 lei.
- pe randul 33.1 in bilant, suma de 5.600 lei reprezinta tichete sociale pentru gradinita ;
- pe randul 61 in bilant, diferenta de 1.543.680 lei intre soldul initial si soldul final reprezinta facturi neachitate la sfarsitul trimestrului, iar soldul final in suma de 6.396 lei reprezinta garantii gestionari (4.580 lei) la sfarsitul perioadei si furnizori neachitati.
- pe randul 631 in bilant, soldul final este 41.781 lei si reprezinta contributi sociale, iar diferenta de 1.367 lei intre soldul initial si soldul final se datoreaza inregistrarii in contabilitate a contributiilor aferente drepturilor salariale reprezentand indemnizatia de hrana ;
- pe randul 72 in bilant, soldul final este 70.226 lei, si reprezinta salariile angajatilor, iar diferenta de 1.457 lei intre soldul initial si soldul final se datoreaza inregistrarii in contabilitate a drepturilor salariale reprezentand indemnizatia de hrana, acordata in functie de zilele lucrate, conform legii;

Veniturile din contul de executie sunt, dupa cum urmeaza :

Col 5 (Ven sursa A) - 5.672.550 minus
Sume din excedentul anului trecut - 500.000 plus
Venituri cu titlu gratuit - 185.300
Col 7 (Stingeri alte cai an curent) - 14.985

5.342.865 lei venituri cont executie ;
5.342.865 lei venituri cont rezultat patrimonial

Confirmam concordanta datelor transpuse pe suport electronic cu cele raportate in format letric si datele inregistrate in contabilitate sunt corecte atat pentru activitatea proprie cat si pentru unitatea subordonata.

Declaram pe propria raspundere ca Primaria Soars nu deruleaza investitii multianuale, nu inregistreaza impozit pe profit si nu are credite de angajament.

Totodata va comunicam faptul ca unitatea noastra nu are datorii contingente la data de 31.03.2021.

PRIMAR,
TIMIS DANUT IOAN



CONTABIL,
PATRICHI NICOLETA



COMUNA SOARS

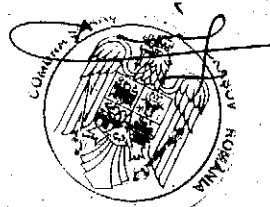
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

31 03 2021

pag.: 1 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	Total	Casa ct. 5310101	Buget de stat ct. 5200100/ 7700000	Buget local ct. 5210100/ 7700000	Buget asigurari sociale de stat ct. 5250101+ 5250102/ 7700000	Buget asigurari pentru soma) ct. 5740101+ 5740102/ 7700000	Buget Fond national unic de asigurari sociale de sanatate ct. 5710100/ 7700000	Buget Fond pentru medu ct. 5750100/ 7700000	Buget trezoreria statului ct. 5240100/ 7700000	Buget instituti publice finantate integral din venituri proprii ct. 5600101/ 7700000	Buget instituti publice finantate din venituri proprii si subventii ct. 5610101/ 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/ 7700000	Buget fonduri externe nerambur- sabile (sursa D) ct. 5150103/ 7700000	Alte disponibi- litati (ct.5XX)	
03002	1. Incasari	5.204.528	336.174		4.853.061												15.293
03003	2. Plati	1.135.221	336.174		783.254												15.293
03004	3. Numerar net din activitatea operationala (rd.02-rd.03)	4.069.307			4.069.307												
03007	2. Plati	3.358.931			3.358.931												
03008	3. Numerar net din activitatea de investitii (rd.06-07)	-3.358.931			-3.358.931												
03010	1. Incasari	500.000			500.000												
03012	3. Numerar net din activitatea de finantare (rd.10-rd.11)	500.000			500.000												
03013	IV.CRESTEREA (DESCRESTEREA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	1.210.376			1.210.376												
03014	V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL ANULUI	1.852.862			1.852.862												
030142	-sume utilizate/transferate din excedentul anului precedent	500.000			500.000												
03015	VI.NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14+ rd.14.1-rd.14.2-rd.14.3)	2.563.238			2.563.238												

Conducatorul institutiei



Conducatorul compartimentului
financiar- contabil

[Handwritten signature]

Viza trezoreriei

