

## BALANTA DE VERIFICARE

Decembrie 2014

Simbolul conturilor	Sold initial		Rulaj luna		Rulaj cumulat		Total sume		Sold final	
	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
103										
Fondul bunurilor care alcatuiesc domeniul public al unitatilor administrative - teritoriale	0,00	43.680.144,64	0,00	37.849,27	0,00	44.849,29	0,00	43.724.993,93	0,00	43.724.993,93
4										
Fondul bunurilor care alcatuiesc domeniul privat al unitatilor administrative - teritoriale	0,00	12.978.929,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.978.929,73	0,00	12.978.929,73
105										
Rezeve din reevaluare	0,00	620.741,17	0,00	0,00	317,96	0,00	317,96	620.741,17	0,00	620.423,21
117										
Rezultatul reportat	1.158.599,30	0,00	19.335,44	749,00	-16.166,69	1.349.896,71	1.142.432,41	1.349.896,71	0,00	207.464,30
121										
Rezultatul patrimonial	0,00	1.238.680,70	333.811,66	758.364,42	3.193.703,32	5.375.607,81	3.193.703,32	6.614.288,51	0,00	3.420.585,19
151										
Provizioane	0,00	177.802,00	42.441,00	0,00	76.184,00	0,00	76.184,00	177.802,00	0,00	101.618,00
162										
Imprumuturi interne si externe contractate de autoritatile administrative publice locale	0,00	1.630.124,93	6.500,00	0,00	78.000,00	0,00	78.000,00	1.630.124,93	0,00	1.552.124,93
165										
Imprumuturi interne si externe garantate de stat	0,00	859.093,43	50.032,50	-971,20	50.032,50	-971,20	50.032,50	858.122,23	0,00	808.089,73
168										
Conturi aferente imprumuturilor si datorilor asumate	0,00	0,00	6.977,44	6.977,44	77.656,12	77.656,12	77.656,12	77.656,12	0,00	0,00
205										
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale drepturi si active similare	0,00	0,00	0,00	0,00	5.194,92	0,00	5.194,92	0,00	5.194,92	0,00
208										
Alte active fixe recorporate	33.969,33	0,00	94.317,52	0,00	110.082,10	2.697,96	144.051,43	2.697,96	141.353,47	0,00
211										
Terenuri si amenajari la terenuri	17.048.085,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.048.085,53	0,00	17.048.085,53	0,00

Simbolul conturilor	Sold initial		Rulaj luna		Rulaj cumulat		Total sume		Sold final	
	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
212										
Construcții	39.963.843,52	0,00	0,00	0,00	44.849,29	0,00	40.008.692,81	0,00	40.008.692,81	0,00
213										
Instalații tehnice, mijloace de transport, animale și plante	183.895,23	0,00	0,00	0,00	9.236,66	0,00	193.131,89	0,00	193.131,89	0,00
214										
Utilaj, aparatură birou, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active fixe corporale	56.543,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.543,27	0,00	56.543,27	0,00
231										
Active fixe corporale în curs de execuție	1.470.795,88	0,00	243.131,31	123.766,79	1.090.929,60	125.026,79	2.561.725,48	125.026,79	2.436.698,69	0,00
280										
Amortizări privind activele fixe necorporale	0,00	26.160,05	0,00	14.034,76	2.382,88	20.647,32	2.382,88	46.807,37	0,00	44.424,49
281										
Amortizări privind activele fixe corporale	0,00	223.329,35	0,00	5.504,67	0,00	65.029,60	0,00	288.359,15	0,00	288.359,15
302										
Materiale consumabile	16.856,14	0,00	36.100,29	48.319,84	89.635,91	83.908,79	106.492,05	83.908,79	22.583,26	0,00
303										
Materiale de natură obiectelor de inventar	74.921,74	0,00	1.630,25	6.944,29	17.697,57	6.944,29	92.619,31	6.944,29	85.675,02	0,00
351										
Materii și materiale aflate la terți	50.000,00	0,00	0,00	20.126,83	0,00	49.671,71	50.000,00	49.671,71	328,29	0,00
401										
Furnizori	0,00	26.187,83	57.218,34	60.491,74	546.703,87	530.000,90	546.703,87	556.188,73	0,00	9.484,86
-04										
Furnizori de active fixe	0,00	314,00	213.682,04	213.682,04	1.086.009,83	1.086.695,83	1.086.009,83	1.086.009,83	0,00	0,00
411										
Clienți	7.401,96	0,00	0,00	0,00	116.133,02	117.013,29	123.534,98	117.013,29	6.521,69	0,00
421										
Personal - salarii datorate	0,00	36.250,00	111.163,00	102.177,00	687.167,00	691.216,00	687.167,00	727.466,00	0,00	40.299,00
425										
Avansuri acordate personalului	0,00	0,00	0,00	0,00	3.114,00	3.114,00	3.114,00	3.114,00	0,00	0,00

Simbolul conturilor	Sold initial		Rulaj luna		Rulaj cumulat		Total sume		Sold final	
	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
428	0,00	815,52	3,17	20,36	818,69	835,88	818,69	1.651,40	0,00	832,71
Alte datorii si creante in legatura cu personalul										
431	0,00	18.713,00	32.524,00	35.078,00	270.268,00	270.705,00	270.268,00	289.418,00	0,00	19.150,00
Asigurari sociale										
437	0,00	425,00	815,00	823,00	5.980,00	6.063,00	5.980,00	6.488,00	0,00	508,00
Asigurari pentru somaj										
438	0,00	18.713,00	64.512,00	64.512,00	302.145,00	307.562,00	302.145,00	326.265,00	0,00	24.120,00
Alte datorii sociale										
442	0,00	-1.625,44	3.600,28	3.600,56	79.562,37	81.187,81	79.562,37	79.562,37	0,00	0,00
Taxa pe valoarea adaugata										
444	0,00	5.031,00	9.938,00	9.990,00	68.962,00	69.691,00	68.962,00	74.722,00	0,00	5.760,00
Impozit pe venitul din salarii si din alte drepturi										
448	0,00	0,00	824,00	824,00	34.732,00	34.732,00	34.732,00	34.732,00	0,00	0,00
Alte datorii si creante cu bugetul										
461	21.246,09	0,00	7.486,00	859,00	139.350,91	132.214,00	160.597,00	132.214,00	28.383,00	0,00
Debitori										
462	0,00	0,00	127,00	127,00	871,00	871,00	871,00	871,00	0,00	0,00
Creditori										
464	155.590,26	0,00	-58.423,93	65.656,36	1.154.524,30	1.087.804,52	1.310.114,56	1.087.804,52	222.310,04	0,00
Creante ale bugetului local										
467	0,00	16.817,09	352,36	1.644,48	13.539,21	10.059,36	13.539,21	26.876,45	0,00	13.337,24
creditori ai bugetelor										
471	84,00	0,00	0,00	1.521,44	1.758,44	1.542,44	1.842,44	1.542,44	300,00	0,00
Cheltuieli inregistrate in avans										
473	859.093,43	0,00	-971,20	50.032,50	-971,20	50.032,50	858.122,23	50.032,50	808.089,73	0,00
Decontari din operatii in curs de clarificare										
481	0,00	0,00	1.936.030,15	0,00	1.936.030,15	0,00	1.936.030,15	0,00	1.936.030,15	0,00
Decontari intre institutia superioara si institutiile subordonate										
512	668,23	0,00	13.500,00	13.493,44	166.618,13	163.977,74	167.286,36	163.977,74	3.308,62	0,00
Conturi la trezoreria si instituti de credit										

Simbolul conturilor	Sold initial		Rulaj luna		Rulaj cumulat		Total sume		Sold final	
	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
521	439.352,54	0,00	6.426.671,81	10.382.223,56	10.795.925,76	10.382.223,56	11.235.278,30	10.382.223,56	853.054,74	0,00
Disponibil al bugetului local										
529	0,00	0,00	824,00	824,00	34.732,00	34.732,00	34.732,00	34.732,00	0,00	0,00
Disponibil din sumele colectate pentru unele bugete										
531	0,00	0,00	202.166,00	206.835,00	1.986.865,78	1.986.865,78	1.986.865,78	1.986.865,78	0,00	0,00
...sa										
532	0,00	0,00	300,00	6.126,22	8.781,22	8.546,22	8.781,22	8.546,22	235,00	0,00
Alte valori										
550	815,52	0,00	20,36	3,17	20,36	3,17	835,88	3,17	832,71	0,00
Disponibil din fonduri cu destinatie speciala										
552	0,00	0,00	127,00	127,00	871,00	871,00	871,00	871,00	0,00	0,00
Disponibil pentru sume de mandat si sume in depozit										
561	0,00	0,00	275.811,58	275.811,58	436.329,14	436.329,14	436.329,14	436.329,14	0,00	0,00
Disponibil al institutiilor publice finantate din venituri proprii si subventii										
562	14.885,03	0,00	19.617,00	7.243,28	19.617,00	31.350,39	34.502,03	31.350,39	3.151,64	0,00
Disponibil al activitatilor finantate din venituri proprii										
581	0,00	0,00	220.621,00	220.621,00	2.173.042,85	2.173.042,85	2.173.042,85	2.173.042,85	0,00	0,00
Viramente interne										
602	0,00	0,00	42.263,43	42.263,43	88.499,96	88.499,96	88.499,96	88.499,96	0,00	0,00
Cheltuieli cu materialele consumabile										
603	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	-1,00	-1,00	-1,00	0,00	0,00
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar										
610	0,00	0,00	18.743,28	18.743,28	210.474,91	210.474,91	210.474,91	210.474,91	0,00	0,00
Cheltuieli privind energia si apa										
611	0,00	0,00	7.503,08	7.503,08	57.017,63	57.017,63	57.017,63	57.017,63	0,00	0,00
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile										
614	0,00	0,00	0,00	0,00	2.817,00	2.817,00	2.817,00	2.817,00	0,00	0,00
Cheltuieli cu deplasari, deplasari, transferari										

Simbolul conturilor	Sold initial		Rulaj luna		Rulaj cumul		Total sume		Sold final	
	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
626										
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	1.355,26	1.355,26	13.565,49	13.565,49	13.565,49	13.565,49	0,00	0,00
627										
Cheltuieli cu serviciile bancare si asinilate	0,00	0,00	16,00	16,00	8.321,62	8.321,62	8.321,62	8.321,62	0,00	0,00
628										
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0,00	0,00	9.610,91	9.610,91	55.680,15	55.680,15	55.680,15	55.680,15	0,00	0,00
-9										
Alte cheltuieli autorizate prin dispozitii legale	0,00	0,00	16.465,44	16.465,44	117.447,23	117.447,23	117.447,23	117.447,23	0,00	0,00
635										
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asinilate	0,00	0,00	0,28	0,28	0,28	0,28	0,28	0,28	0,00	0,00
641										
Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	84.356,00	84.356,00	636.389,00	636.389,00	636.389,00	636.389,00	0,00	0,00
645										
Cheltuieli privind asigurarile sociale	0,00	0,00	20.229,00	20.229,00	162.986,00	162.986,00	162.986,00	162.986,00	0,00	0,00
646										
Cheltuieli cu indemnizatiile de delegare, deplasare si alte drepturi salariale	0,00	0,00	0,00	0,00	13,00	13,00	13,00	13,00	0,00	0,00
666										
Cheltuieli privind dobanzile	0,00	0,00	6.977,44	6.977,44	77.656,12	77.656,12	77.656,12	77.656,12	0,00	0,00
672										
Transferuri de capital intre unitati ale administratiei publice	0,00	0,00	0,00	0,00	79.000,00	79.000,00	79.000,00	79.000,00	0,00	0,00
73										
Transferuri interne	0,00	0,00	16.154,00	16.154,00	16.154,00	16.154,00	16.154,00	16.154,00	0,00	0,00
677										
Ajutoare sociale	0,00	0,00	64.512,00	64.512,00	307.552,00	307.552,00	307.552,00	307.552,00	0,00	0,00
679										
Alte cheltuieli	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
681										
Cheltuieli operationale privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru deprecieri	0,00	0,00	45.625,54	45.625,54	111.763,23	111.763,23	111.763,23	111.763,23	0,00	0,00

Simbolul conturilor	Sold initial		Rulaj luna		Rulaj cumulat		Total sume		Sold final	
	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
731	0,00	0,00	95.527,13	95.527,13	1.083.629,77	1.083.629,77	1.083.629,77	1.083.629,77	0,00	0,00
Impozit pe venit, profit si castiguri din capital de la persoane fizice										
734	0,00	0,00	1.938,32	1.938,32	453.105,82	453.105,82	453.105,82	453.105,82	0,00	0,00
Impozite si taxe pe proprietate										
735	0,00	0,00	599.542,46	599.542,46	3.088.044,14	3.088.044,14	3.088.044,14	3.088.044,14	0,00	0,00
Impozite si taxe pe bunuri si servicii										
750	0,00	0,00	47.806,42	47.806,42	305.242,42	305.242,42	305.242,42	305.242,42	0,00	0,00
Venturi din proprietate										
751	0,00	0,00	-59.971,91	-59.971,91	330.515,00	330.515,00	330.515,00	330.515,00	0,00	0,00
Venturi din vanzari de bunuri si servicii										
770	0,00	0,00	2.843.690,61	470.493,14	2.860.322,66	2.860.322,66	2.860.322,66	2.860.322,66	0,00	0,00
Finantarea de la buget										
772	0,00	0,00	31.081,00	31.081,00	53.267,00	53.267,00	53.267,00	53.267,00	0,00	0,00
Venturi din subventii										
779	0,00	0,00	0,00	0,00	9.236,66	9.236,66	9.236,66	9.236,66	0,00	0,00
Venturi din bunuri si servicii primite cu titlu gratuit										
781	0,00	0,00	42.441,00	42.441,00	76.184,00	76.184,00	76.184,00	76.184,00	0,00	0,00
Venturi din provizioane si ajustari pentru deprecieri privind activitatea operationala										
<b>Totaluri</b>	<b>Sold initial debit</b>	<b>Sold initial credit</b>	<b>Rulaj luna debit</b>	<b>Rulaj luna credit</b>	<b>Rulaj cumulat debit</b>	<b>Rulaj cumulat credit</b>	<b>Total sume debit</b>	<b>Total sume credit</b>	<b>Sold final debit</b>	<b>63.860.504,47 credit</b>
<b>Total ACTIVE</b>	59.538.286,04	0,00	7.583.590,85	11.480.200,02	18.020.985,60	16.446.195,67	77.559.271,64	16.446.195,67	61.113.075,97	0,00
<b>Total PASIVE</b>	0,00	60.317.150,78	4.201.937,99	1.784.376,32	11.605.329,21	11.519.800,70	11.605.329,21	71.836.951,48	0,00	60.231.622,27
<b>Total BIFUNC</b>	2.018.360,96	1.239.496,22	2.523.154,22	1.044.104,72	7.487.807,05	9.148.125,49	9.506.168,01	10.387.621,71	2.747.428,50	3.628.882,20
<b>Total</b>	61.556.647,00	61.556.647,00	14.308.683,06	14.308.683,06	37.114.121,86	37.114.121,86	98.670.768,86	98.670.768,86	63.860.504,47	63.860.504,47

Upload fisiere

Fisierele mele

Documente 2014: 20680 Documente 2015: 8117

Child de utilizare   

### Upload realizat

Datele au fost adaugate cu succes

- Fisierele urmatoare au fost publicate:
- Tip document->Situatii financiare asupra executiei bugetare trimestrale
- Denumire -> Bilant trim 1\_2015.pdf
- Dimensiune -> 2837,66 KO
- Numar Inregistrare: 3956896

©2014-2015 Dreptul Tehnologiei Informatiei - M.O.R.A.P.

9.8.21

## BALANTA SINTETICA

Balanta

Simbol	Denumire	Sold initial		Rulajle precedente		Rulajle luna		Total rulajle		Total sume		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
103.00.00	Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul	0	43.680,144	0	44.850	0	0	0	44.850	0	43.724,994	0	43.724,994
104.00.00	Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul	0	12.978,930	0	0	0	0	0	0	0	12.978,930	0	12.978,930
105.02.00	Rezervă din reevaluarea construcțiilor	0	598,159	0	0	0	0	0	0	0	598,159	0	598,159
105.03.00	Rezervă din reevaluarea instalațiilor	0	11,963	0	0	0	0	0	0	0	11,963	0	11,963
105.04.00	Rezervă din reevaluarea mobilierului	0	46,712	318	-37,849	0	0	0	0	0	46,712	0	46,712
105.05.00	Rezervă din reevaluarea altor active ale	0	3,940	0	0	0	0	0	0	0	3,940	0	3,940
117.00.00	Rezultatul reportat	1.899,652	0	45,108	1.543,865	20,925	10	66,033	1.543,875	1.965,685	1.543,875	421,810	0
121.00.00	Rezultatul patrimonial	0	1.331,643	5.192,515	5.243,286	0	579,886	5.192,515	5.823,174	5.192,515	7.154,817	0	1.962,302
151.02.03	Provizioane pentru litigii din drepturi	0	987,279	226,122	0	296,218	0	522,340	0	522,340	987,279	0	464,939
162.02.00	Impuneri interne și externe contractate	0	1.630,125	71,500	0	6,500	0	78,000	0	78,000	1.630,125	0	1.552,125
165.02.00	Impuneri interne și externe garantate	0	859,093	-972	-971	51,004	0	50,032	-971	50,032	859,122	0	808,090
168.02.00	Doberanți aferente impununilor interne și	0	0	70,679	70,679	6,977	6,977	77,656	77,656	77,656	0	0	0
205.00.00	Concesiuni, brevete, licențe, mărci	0	0	30,918	0	0	0	30,918	0	30,918	0	0	0
208.01.00	Programe informaticale	84,045	0	-5,194	28,421	0	0	-5,194	28,421	78,851	28,421	50,430	0
208.02.00	Alte active fixe necorporale	0	0	20,959	0	0	0	115,277	0	115,277	0	115,277	0
211.01.00	Terenuri	16,955,276	0	0	0	0	0	0	0	16,955,276	0	16,955,276	0
211.02.00	Amplasări la terenuri	82,810	0	0	0	0	0	0	0	82,810	0	82,810	0
212.00.00	Construcții	39.953,844	0	51,849	7.000	0	0	51,849	7.000	40.015,693	7.000	40.008,693	0
213.01.00	Echipamente tehnologice (masini, utilaje și	86,407	0	0	0	0	0	0	0	86,407	0	86,407	0
213.02.00	Aparate și instalații de măsurare, control și	62,266	0	0	0	0	0	0	0	62,266	0	62,266	0
213.03.00	Mijloace de transport	161,516	0	9,236	0	0	0	9,236	0	170,754	0	170,754	0
213.04.00	Animale și plantații	1,114	0	0	0	0	0	0	0	1,114	0	1,114	0
214.00.00	Mobilier, aparatură birotică, echipamente	165,758	0	7,202	0	0	1	7,202	0	172,960	1	172,959	0
231.00.00	Active fixe corporale în curs de execuție	1.470,796	0	942,117	95,578	119,364	0	1.061,481	95,578	2.532,277	95,578	2.436,699	0
260.05.00	Amortizarea construcțiilor, brevetele,	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
260.08.00	Amortizarea altor active fixe necorporale	0	70,570	15,218	27,320	0	5,195	5,195	0	5,195	0	5,195	0
281.01.00	Amortizarea amenajărilor la terenuri	0	24,843	0	15,182	0	2,877	15,218	30,197	15,218	100,767	0	85,549
281.02.00	Amortizarea construcțiilor	0	63,783	0	14,711	0	1,337	0	16,562	0	41,405	0	41,405
281.03.00	Amortizarea instalațiilor tehnice, mijloacelor	0	146,798	0	31,712	0	2,977	0	34,669	0	181,487	0	79,831
281.04.00	Amortizarea mobilierului, aparatură birotică,	0	137,962	1	4,621	0	498	1	5,119	1	143,081	0	143,080
302.02.00	Combustibili	2,084	0	43,697	30,712	0	5,081	43,697	35,793	45,781	35,793	9,988	0

Simbol	Denumire	Sold initial		Rulaje precedente		Rulaje luna		Total rulaje		Total sume		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
302.04.00	Pase de schimb	0	0	100	100	1.450	1.450	1.550	1.550	1.550	1.550	0	0
302.08.00	Alte materiale consumabile	18.185	0	100.478	92.894	8.389	2	108.847	92.896	127.032	92.896	34.136	0
303.01.00	Materiale de natura obiectelor de inventar	0	0	13.064	13.064	0	0	13.064	13.064	13.064	13.064	0	0
303.02.00	Materiale de natura obiectelor de inventar	285.820	0	38.997	11.788	0	7.589	38.997	19.377	322.817	19.377	303.440	0
351.01.00	Materii si materiale ardate la terți	50.000	0	0	29.545	0	20.127	0	49.672	50.000	49.672	328	0
401.01.00	Furnizori sub 1 an	0	26.188	743.422	723.445	1	3.275	743.423	726.720	743.423	752.908	0	9.485
404.01.00	Furnizori de active fixe sub 1 an	0	314	872.328	872.014	213.682	213.682	1.086.010	1.086.696	1.086.010	1.086.010	0	0
411.01.01	Clienti cu termen sub 1 an	0	0	116.133	117.013	0	0	116.133	117.013	123.535	117.013	6.522	0
421.00.00	Personal - salarii datorate	7.402	0	0	0	0	0	0	0	2.092.321	2.134.533	0	0
425.00.00	Avansuri acordate personalului	0	42.984	2.055.148	2.091.549	37.172	0	2.092.321	2.091.549	2.092.321	2.134.533	0	0
427.01.00	Retineri din salarii datorate terților	0	0	3.114	3.114	0	0	3.114	3.114	3.114	3.114	0	42.212
427.01.0001	Sindical	0	56.610	807.286	826.732	119.955	526	927.222	929.258	927.222	985.868	0	58.646
427.01.0002	C.A.R.	0	644	8.108	8.254	138	0	8.246	8.254	8.246	8.898	0	652
427.01.0003	Rate, popriti	0	2.436	34.087	34.383	142	0	34.229	34.383	34.229	36.819	0	2.590
427.01.0004	Carduri	0	136	5.008	5.398	526	526	5.534	5.924	5.534	6.060	0	526
428.01.01	Alte datorii in legatura cu personalul sub 1 an	0	53.394	760.053	880.697	119.150	0	879.213	880.697	879.213	934.091	0	54.678
428.02.01	Alte datorii in legatura cu personalul peste	0	1.657	1.657	0	0	0	1.657	0	1.657	1.657	0	0
429.00.00	Bursieri si doctoranzi	0	0	3	1.675	0	17	3	1.692	3	1.692	0	1.689
431.01.00	Contributiile angajatorilor pentru asigurari	0	0	8.640	8.640	4.320	4.320	12.960	12.960	12.960	12.960	0	1.889
431.02.00	Contributiile asiguratorilor pentru asigurari	0	26.579	352.001	379.472	33.070	0	385.071	379.472	385.071	406.051	0	20.980
431.03.00	Contributiile angajatorilor pentru asigurari	0	13.418	185.284	207.459	21.636	0	208.920	207.459	208.920	220.875	0	13.955
431.04.00	Contributiile asiguratorilor pentru asigurari	0	6.807	92.069	103.111	10.900	0	102.989	103.111	102.989	109.918	0	6.949
431.05.00	Contributiile angajatorilor pentru accidente	0	7.181	97.299	108.998	11.529	0	108.828	108.998	108.828	116.179	0	7.351
431.07.00	Contributiile angajatorilor pentru concedii si	0	200	2.753	3.094	334	0	3.087	3.094	3.087	3.294	0	207
437.01.00	Contributiile angajatorilor pentru asigurari	0	0	68.102	60.137	0	7.965	68.102	68.102	68.102	68.102	0	0
437.02.00	Contributiile asiguratorilor pentru asigurari	0	616	8.364	9.243	829	0	9.213	9.243	9.213	9.959	0	646
438.00.00	Alte datorii sociale	0	615	8.439	9.313	826	0	9.265	9.313	9.265	9.928	0	663
442.03.00	Taxa pe valoarea adaugata de plata	0	18.713	237.633	243.040	64.512	64.512	302.145	307.562	302.145	326.265	0	24.120
442.04.00	Taxa pe valoarea adaugata de recuperat	0	0	1.300	1.300	0	0	1.300	1.300	1.300	1.300	0	0
442.06.00	Taxa pe valoarea adaugata de deducibila	1.300	0	0	1.300	0	0	1.300	1.300	1.300	1.300	0	0
442.07.00	Taxa pe valoarea adaugata colectata	0	0	19.322	15.721	0	3.601	19.322	19.322	19.322	19.322	0	0
442.08.00	Taxa pe valoarea adaugata neexigibila	0	0	17.022	20.622	3.600	0	20.622	20.622	20.622	20.622	0	0
442.08.0006	TVA neexigibil - deductibil	326	0	38.319	38.645	0	0	38.319	38.645	38.645	38.645	0	0
442.08.0007	TVA neexigibil - colectat	1.626	0	17.697	19.323	0	0	17.697	19.323	19.323	19.323	0	0
444.00.00.00	Impozit pe venitul din salarii si din alte	0	1.300	20.622	19.322	0	0	20.622	19.322	20.622	20.622	0	0
		0	15.200	211.278	240.195	28.452	0	239.730	240.195	239.730	255.395	0	15.665

Simbol	Denumire	Sold initial		Rulaje precedente		Rulaje luna		Total rulaje		Total sume		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
448.01.00	Alte datorii fata de buget	0	0	33.908	33.908	824	824	34.732	34.732	34.732	34.732	0	0
461.01.01	Debitori sub 1 an - creante comerciale	25.099	0	111.441	128.832	2.784	0	114.225	128.832	139.324	128.832	10.492	0
461.01.09	Debitori sub 1 an - altele creante	0	0	38.455	17.553	5.507	0	43.962	17.553	43.962	17.553	26.409	0
461.02.01	Debitori peste 1 an - creante comerciale	0	0	1.597	1.597	0	0	1.597	1.597	1.597	1.597	0	0
461.02.09	Debitori peste 1 an - altele creante	0	0	25.946	8.000	0	0	25.946	8.000	25.946	8.000	17.946	0
462.01.01	Creditori sub 1 an - datorii comerciale	0	0	744	744	127	127	871	871	871	871	0	0
464.00.00	Creante ale bugetului local	155.590	0	1.154.525	963.727	0	124.078	1.154.525	1.087.805	1.310.115	1.087.805	222.310	0
467.02.00	Creditori ai bugetului local	0	18.817	13.539	8.767	0	1.292	13.539	10.059	13.539	28.876	0	0
471.00.00	Cheltuieli inregistrate in avans	85	0	1.758	21	0	1.522	1.758	1.543	1.843	1.543	300	13.337
473.01.09	Decontari din operati in curs de clasificare -	859.093	0	-971	-973	0	51.005	-971	50.032	858.122	50.032	808.090	0
481.09.00	Alte decontari	0	0	0	0	1.936.030	1.936.030	1.936.030	1.936.030	1.936.030	1.936.030	0	0
489.00.00	Decontari cu trezoreria statului privind	0	0	0	0	0	2.721	0	2.721	0	2.721	0	2.721
512.01.02	Conturi la instituti de credit in lei	688	0	168.611	163.977	7	0	168.618	163.977	167.286	163.977	3.309	0
521.01.00	Disponibil ai bugetului local	0	0	5.191.112	821.858	0	4.389.254	5.191.112	5.191.112	5.191.112	5.191.112	0	0
521.02.00	Rezultatu executiei bugetare din anu	0	0	0	0	5.191.112	5.191.112	5.191.112	5.191.112	5.191.112	5.191.112	0	0
521.03.00	Rezultatu executiei bugetare din anu	439.353	0	0	0	413.702	0	413.702	0	853.055	0	853.055	0
529.02.01	Disponibil din sumele colectate pentru	0	0	33.908	33.908	824	824	34.732	34.732	34.732	34.732	0	0
531.01.01	Casa in lei	0	0	2.094.111	2.089.442	0	4.689	2.094.111	2.094.111	2.094.111	2.094.111	0	0
532.01.00	Timbre fiscale si postale	0	0	3.020	2.720	0	65	3.020	2.785	3.020	2.785	235	0
532.04.00	Bonuri valonice pentru carburanti auto	0	0	5.761	0	0	5.761	5.761	5.761	5.761	5.761	0	0
550.01.02	Disponibil din fonduri cu destinatie	1.657	0	18	3	17	0	35	3	1.692	3	1.689	0
552.00.00	Disponibil pentru sume de mandat si sume	0	0	744	744	127	127	871	871	871	871	0	0
561.01.00	Disponibil ai institutiilor publice finantate	0	0	0	0	160.518	160.518	160.518	160.518	160.518	160.518	0	0
562.01.00	Disponibil ai activitatilor finantate din	15.695	0	20.382	25.434	0	7.296	20.382	32.790	36.077	32.790	3.347	0
581.01.01	Veramente interne - activitatea	0	0	2.017.569	2.017.569	261.916	261.916	2.279.485	2.279.485	2.279.485	2.279.485	0	0
602.02.00	Cheltuieli privind combustibilu	0	0	17.050	17.050	30.874	30.874	47.924	47.924	47.924	47.924	0	0
602.04.00	Cheltuieli privind piesele de schimb	0	0	7.317	7.317	1.450	1.450	8.767	8.767	8.767	8.767	0	0
602.08.00	Cheltuieli privind altele materiale	0	0	52.788	52.788	15.390	15.390	68.188	68.188	68.188	68.188	0	0
603.00.00	Cheltuieli privind materiale de natura	0	0	5.617	5.617	0	0	5.617	5.617	5.617	5.617	0	0
610.00.00	Cheltuieli privind energia si apa	0	0	263.327	263.327	31.680	31.680	295.007	295.007	295.007	295.007	0	0
611.00.00	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0	0	59.485	59.485	7.503	7.503	66.988	66.988	66.988	66.988	0	0
614.00.00	Cheltuieli cu deplasari, deplasari, transferari	0	0	3.669	3.669	0	0	3.669	3.669	3.669	3.669	0	0
624.02.00	Cheltuieli cu transportul de persoane	0	0	0	0	6.622	6.622	6.622	6.622	6.622	6.622	0	0
626.00.00	Cheltuieli postale si taxe de	0	0	19.306	19.306	2.312	2.312	21.618	21.618	21.618	21.618	0	0
627.00.00	Cheltuieli cu serviciile bancare si asistate	0	0	8.306	8.306	16	16	8.322	8.322	8.322	8.322	0	0

Simbol	Denumire	Sold initial		Rulaje precedente		Rulaje luna		Total rulaje		Total sume		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
628.00.00	Alte cheltuieli cu serviciile executate de	0	0	67.292	67.292	15.120	15.120	82.412	82.412	82.412	82.412	0	0
629.01.00	Alte cheltuieli autorizate prin dispoziții	0	0	102.182	102.182	16.765	16.765	118.947	118.947	118.947	118.947	0	0
641.00.00	Cheltuieli cu salariile personalului	0	0	1.819.939	1.819.939	165.291	165.291	1.985.230	1.985.230	1.985.230	1.985.230	0	0
645.01.00	Contributiile angajatorilor pentru asigurări	0	0	353.487	353.487	25.984	25.984	379.471	379.471	379.471	379.471	0	0
645.02.00	Contribuțiile angajatorilor pentru asigurări	0	0	8.439	8.439	803	803	9.242	9.242	9.242	9.242	0	0
645.03.00	Contribuțiile angajatorilor pentru asigurări	0	0	94.515	94.515	8.596	8.596	103.111	103.111	103.111	103.111	0	0
645.04.00	Contribuțiile angajatorilor pentru accidente	0	0	2.840	2.840	255	255	3.095	3.095	3.095	3.095	0	0
645.05.00	Contribuțiile angajatorilor pentru concedii și	0	0	14.183	14.193	2.932	2.932	17.125	17.125	17.125	17.125	0	0
646.00.00	Cheltuieli cu indemnizatiile de delegare,	0	0	13	13	0	0	13	13	13	13	0	0
666.00.00	Cheltuieli privind dobânzile	0	0	70.679	70.679	6.977	6.977	77.656	77.656	77.656	77.656	0	0
672.00.00	Transferuri de capital între unități ale	0	0	79.000	79.000	0	0	79.000	79.000	79.000	79.000	0	0
673.00.00	Transferuri interne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
677.00.00	Autocarea sociale	0	0	243.040	243.040	64.694	64.694	307.734	307.734	307.734	307.734	0	0
679.00.00	Alte cheltuieli	0	0	18.840	18.840	4.320	4.320	22.960	22.960	22.960	22.960	0	0
681.01.00	Cheltuieli operaționale privind amortizarea	0	0	74.614	74.614	46.445	46.445	121.059	121.059	121.059	121.059	0	0
682.01.00	Cheltuieli cu activelor fixe corporale	0	0	7.000	7.000	0	0	7.000	7.000	7.000	7.000	0	0
731.01.00	Impozit pe venit	0	0	98.445	98.445	0	0	98.445	98.445	98.445	98.445	0	0
731.02.00	Cole și sume defalcate din impozitul pe	0	0	889.658	889.658	95.527	95.527	985.185	985.185	985.185	985.185	0	0
734.00.00	Impozite și taxe pe proprietate	0	0	451.168	451.168	1.938	1.938	453.106	453.106	453.106	453.106	0	0
735.02.00	Sume defalcate din TVA	0	0	1.993.330	1.993.330	599.100	599.100	2.592.430	2.592.430	2.592.430	2.592.430	0	0
735.05.00	Taxe pe servicii specifice	0	0	17	17	0	0	17	17	17	17	0	0
735.06.00	Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea	0	0	495.155	495.155	442	442	495.597	495.597	495.597	495.597	0	0
750.00.00	Venituri din proprietate	0	0	258.246	258.246	47.806	47.806	306.052	306.052	306.052	306.052	0	0
751.01.00	Venituri din prestări de servicii și alte	0	0	235.317	235.317	-61.469	-61.469	173.848	173.848	173.848	173.848	0	0
751.02.00	Venituri din taxe administrative, eliberări	0	0	28.836	28.836	2.316	2.316	31.152	31.152	31.152	31.152	0	0
751.03.00	Amenzi, penalități și costuri	0	0	108.834	108.834	-1.420	-1.420	107.414	107.414	107.414	107.414	0	0
751.04.00	Diverse venituri	0	0	17.499	17.499	602	602	18.101	18.101	18.101	18.101	0	0
770.00.00	Finanțarea de la buget	0	0	2.847.445	4.818.171	1.970.908	1.970.908	4.818.353	4.818.353	4.818.353	4.818.353	0	0
770.00.0001	Administrația centrală - Finanțarea de la	0	0	2.721	2.539	0	0	2.721	2.721	2.721	2.721	0	0
770.00.0001A	Administrația centrală - Finanțarea integrală	0	0	2.721	2.539	0	0	2.721	2.721	2.721	2.721	0	0
770.00.0002	Administrația locală - Finanțarea de la	0	0	2.844.724	4.818.632	1.970.908	1.970.908	4.815.632	4.815.632	4.815.632	4.815.632	0	0
770.00.0002A	Administrația locală - Finanțarea integrală	0	0	2.844.724	4.818.632	1.970.908	1.970.908	4.815.632	4.815.632	4.815.632	4.815.632	0	0
772.01.00	Subvenții de la bugetul de stat	0	0	18.186	18.186	31.081	31.081	49.267	49.267	49.267	49.267	0	0
772.02.00	Subvenții de la alte bugete	0	0	4.000	4.000	0	0	4.000	4.000	4.000	4.000	0	0
779.00.00	Venituri din bunuri și servicii primite cu titlu	0	0	10.926	10.926	0	0	10.926	10.926	10.926	10.926	0	0

Simbol	Denumire	Sold initial		Rulaje precedente		Rulaje luna		Total rulaje		Total sume		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
781.02.00	Venturi din prov. boane	0	0	226.122	226.122	296.218	296.218	522.340	522.340	522.340	522.340	0	0
TOTAL	Total balanta	62.804.215	62.804.215	34.808.931	32.818.819	12.582.661	14.572.773	47.391.592	47.391.592	110.195.807	110.195.807	62.907.009	62.907.009

JUDEȚUL SUCEAVA  
COMUNA Ipoesti  
NR. 1450 / 20.02.2015

NOTĂ DE FUNDAMENTARE

privind justificarea soldului pentru contul 473 "Decontări din operații în curs de clarificare"

Potrivit capitolului II, pct.2.4 litera d din O.M.F. nr. 96/28.01.2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2014,

"sumele înregistrate în contul 473 "Decontări din operații în curs de clarificare" trebuie clarificate de către instituție în termen de 3 luni, în sold putând fi păstrate numai sumele ce se justifică în mod obiectiv prevăzute în normele metodologice specifice. Peste termenul de 3 luni pot fi reținute sume în contul 473 numai pe baza unei note de fundamentare aprobată de ordonatorul de credite."

Soldul contului 473 "Decontări din operații în curs de clarificare" la data de 31.12.2014 este în valoare de 808.089,73 lei și este compus din :

1. Creditul pentru Programul "Utilități și mediu la standarde europene în județul Suceava" în valoare de 808.089,73 lei;

Înregistrarea și menținerea înregistrării creditului extern în contul 473 se justifică prin faptul că nici până la această dată Comuna Ipoesti nu a beneficiat de acest credit iar pe teritoriul comunei Ipoesti nu s-a executat nici rețea de transport și nici rețea de distribuție gaze naturale care să fie înregistrată ca investiție în curs iar la momentul terminării lucrărilor să fie înregistrată în domeniul public al comunei.

Față de cele prezentate, vă rog să aprobați menținerea acestor sume în soldul contului 473 "Decontări din operații în curs de clarificare".

Șef birou,

Ciuhan Carmen Paula

Se aprobă,  
Primar,



308 089,73: 4,422 ≈  
= 180,292,66

Upload fisiera

Fisieretele mele

Documente 2014: 2014 Documente 2015: 2014

Statut de utilizare                                 

Informatii  
privind evolutia activelor nete/capitalurilor

Pe parcursul exercitiului financiar fondul bunurilor care alcatuiesc domeniul public al U.A.T. Ipotesti a inregistrat o crestere cu 44.850 lei datorita finalizarii unor investitii in curs la o serie de cladiri care apartin domeniului public. Rezervele din reevaluare au inregistrat o reducere de 318 lei datorita casarii unui activ fix .

Rezultatul reportat a fost influentat in principal de NC privind inchidrea contului 121, operatiune efectuata la inceputul anului.

Rezultatul patrimonial al exercitiului are sold creditor de 1.962.302 lei urmare a diferentei dintre conturile din clasa 6 si clasa 7.

SEF BIROU,  
Ec. Carmen Paula Ciuhan



PRIMAR,  
Dumitru Corjuc



Informatii  
privind evolutia activelor nete/capitalurilor

Pe parcursul exercitiului financiar fondul bunurilor care alcatuiesc domeniul public al U.A.T. Ipotesti a inregistrat o crestere cu 44.850 lei datorita finalizarii unor investitii in curs la o serie de cladiri care apartin domeniului public. Rezervele din reevaluare au inregistrat o reducere de 318 lei datorita casarii unui activ fix .

Rezultatul raportat a fost influentat in principal de NC privind inchidrea contului 121, operatiune efectuata la inceputul anului.

Rezultatul patrimonial al exercitiului are sold creditor de 1.962.302 lei urmare a diferentei dintre conturile din clasa 6 si clasa 7.

SEF BIROU,  
Ec. Carmen Paula Ciuhan



PRIMAR,  
Dumitru Corjuc

## DECLARATIE

Subsemnatii Coryuc Dumitru în calitate de primar al comunei Ipotești și Ciuhan Carmen Paula șef al biroului de buget local și asistență socială, cunoscând prevederile art. 292 din Codul Penal, cu privire la falsul în declarații, declarăm că ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare aferente trimestrului IV anul 2014 și confirmăm următoarele:

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

PRIMAR,  
Dumitru Coryuc



SEF BIROU,  
Ec. Paula Ciuhan

JUDETUL SUCEAVA  
COMUNA IPOTESI  
Nr. din 09.02.2015

Către,

D.G.F.P. IASI

ACTIVITATEA DE TREZORERIE SI CONTABILITATEA PUBLICA  
A JUDETULUI SUCEAVA

Prin prezenta vă înaintăm *Bilanțul contabil* întocmit la data de 31.12.2014,  
însotit de anexele acestuia .



PRIMAR,  
Dumitru Corjuc

SEF BIROU,  
Carmen Paula Ciuhan

Obiectivele generale cuprinse în Planul strategic au fost defalcate în obiective specifice pe fiecare compartiment din structura funcțională, au fost stabilite activitățile ce se impun a fi realizate în vederea îndeplinirii obiectivelor, iar fiecarei și privat, și fundamențarea bugetului de venituri și cheltuieli.

În calitate de manager al UATC Ipotești împreună cu echipa de consultanță am elaborat Planul strategic privind gestionarea și administrarea patrimoniului public comun acord cu echipa de consultanță.

Având în vedere prevederi legale în calitate de manager al unității administrative am luat măsuri de aplicare a cadrului normativ urmărind etapa cu etapa implementarea controlului intern conform planului de implementare stabilit de fost stabilit nivelul riscului rezidual.

cu nivel mediu sau ridicat a fost implementat Planul de minimalizare a riscurilor și a concretizată prin elaborarea registrului riscului pe fiecare activitate. Pentru riscurile identificarea și inventarierea riscurilor, cuantificarea riscurilor, evaluarea riscurilor autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază Sistemul de control intern/managerial cuprinde parțial mecanisme de compartimentele funcționale din cadrul unității administrative.

formulată în baza autoevaluării acestuia, conform anexelor 4.1 întocmite pe toate demnă de încredere asupra sistemului de control intern/managerial al entității, Aceasta declară se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și și economizate.

și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale administrative și Consiliului local al comunei Ipotești să furnizeze o asigurare control intern/managerial ale cărui concepere și aplicare permit conducerii unității Primar al Comunei Ipotești, declar că UATC Ipotești dispune de un sistem de modificările și completările ulterioare, subsemnatul Corjuc Dumitru, în calitate de privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999

## RAPORT ASUPRA SISTEMULUI DE CONTROL INTERN/MANAGERIAL LA DATA DE 31.12.2014

ANEXA 4.3

UATC IPOTESI  
Nr. 1003/05-02.2015

activității i-au fost atașate indicatori de performanță care îndeplinesc condiția SMART.

Conducerea instituției publice și-a propus ca termen de implementare a sistemului de control intern managerial a minim 18 standarde până la finalul anului 2014 și de creare a unui sistem de monitorizare și evaluare a sistemului de control intern managerial până la finalul anului 2015, dar prin efortul depus de către comisia de implementare și consultant, am reușit să depășim numărul de standarde propuse a fi implementate ajungând la 22 de standarde implementate la 31.12.2014.

**Etaple de dezvoltare și implementare a sistemului de control intern managerial în cadrul instituției au fost următoarele:**

1. Stabilirea sferii și a arilor de cuprindere a sistemului de control intern managerial.
2. Inventarierea activităților procedurabile;
3. Identificarea și analiza riscurilor asociate activităților instituției;
4. Elaborarea procedurilor operaționale și de sistem care includ activități de control;
5. Aprobarea și comunicarea procedurilor operaționale și de sistem;
6. Monitorizarea, evaluarea și dezvoltarea ulterioară a sistemului de control

**1. În cadrul primei etape „stabilirea sferei și a arilor de cuprindere a sistemului de control intern managerial” obiectivul a fost stabilirea ariei de cuprindere a sistemului de control intern managerial din punct de vedere al compartimentelor implicate, activităților controlate, etc.**

În urma analizei interne s-a determinat ca aria de cuprindere a sistemului de control intern managerial trebuie să acopere următoarele compartimente:

✓ **Manager(primar):** se refera la acele activități care au impact asupra întregii structuri funcționale cuprinzând toate compartimentele din institutia publică.

✓ **Financiar-contabil:** cu precadere deoarece gestioneaza resursele financiare atât în etapa de colectare cât și de execuție a cheltuielilor instituției publice;activitatea de casierie și derularea activității de achiziții publice.

✓ **Resursele umane:** gestioneaza personalul instituției publice și costurile asociate, care sunt semnificative în cadrul Buzetului de Venituri și Cheltuieli al instituției publice ;

✓ **Juridic(secretar):** deoarece are rolul de a asigura ca activitățile instituției să se desfășoare cu respectarea legislației și regulamentelor în vigoare;

✓ **Stare civila:** avand rolul de a asigura respectarea legislației în vigoare în domeniul stării civile.

✓ **Urbanism:** deoarece gestionează din punct de vedere tehnic patrimoniul instituției și dă asigurări că baza materială este adecvată din punct de vedere tehnico-funcțional și că activitatea se desfășoară cu respectarea cadrului normativ.

✓ **Asistența Socială:** Deoarece prin acest compartiment se realizează obiectivele specifice administrației publice locale în domeniul asistenței sociale.

✓ **Agricol:** Deoarece prin acest compartiment se realizează obiectivele specifice administrației în domeniul fondului funciar.

✓ **Achiziții publice:** deoarece are rolul de a asigura ca activitatea de achiziții publice să respecte legislația în vigoare și cheltuirea eficientă a banilor publici.

**2. In cadrul celui de al doilea obiectiv „inventarierea activităților procedurabile”** au fost determinate activitățile din cadrul compartimentelor de mai sus care sunt procedurabile.

Acțiunile întreprinse în cadrul acestei etape:

≈ Grupurile de lucru aferente fiecărui compartiment beneficiind de consultanță și-au inventariat activitățile proprii;

≈ Activitățile inventariate de către fiecare compartiment au fost centralizate de către echipa de consultanță, analizate și aprobate de către managerul instituției publice.

*Documentul elaborat în cadrul acestei etape a fost:* inventarul activităților procedurabile.

**3. Cel de-al treilea obiectiv „identificarea și analiza riscurilor instituției”** marchează etapa cea mai importantă din implementarea contului intern managerial deoarece în această etapă au fost identificate riscurile instituției publice pe fiecare compartiment din organigramă sau activitate și analizate riscurile conform procedurii operationale cu precădere au fost analizate activitățile procedurabile și determinate metodele, și au fost stabilite planurile de acțiune în vederea reducerii nivelului riscurilor la un nivel acceptabil.

În această etapă a fost elaborată și lista de proceduri operaționale atașate activităților procedurabile.

Acțiunile întreprinse s-au desfasurat de către fiecare coordonator de activitate sub îndrumarea consultantului care a oferit consultanța și a întocmit toate documentele și anexele conform procedurii privind întocmirea și actualizarea Registrului de riscuri PO - 28 și a procedurii de sistem privind managementul riscurilor pentru activitățile desfășurate în cadrul instituției.

4. **In cadrul celei de a patra etapa „elaborarea procedurilor operaționale și de sistem și revizuirea acestora”** echipa de consultanță împreună cu comisia de monitorizare a controlului intern managerial a urmarit ca obiectiv principal elaborarea procedurilor operaționale și de sistem considerate necesare în urma parcurgerii etapelor de identificare a activităților procedurabile și de identificare a riscurilor atasate activităților desfășurate în cadrul instituției.
- Documentele rezultate* în această etapă sunt cele 35 de proceduri operaționale și 10 proceduri de sistem specifice activității desfășurate în fiecare compartiment și care au fost elaborate, aprobate și comunicate către salariații care le aplică.
- 5. Potrivit celei de a cincea etapa „aprobarea și comunicarea procedurilor operaționale și de sistem”**
- Obiectivul acestei etape a fost înțelegerea, însușirea și aprofundarea de către integul personal al instituției a procedurilor operaționale de lucru și a procedurilor de sistem
- Acțiunile derulate în cadrul acestei etape au fost :
- ≈ Aprobarea de către managerul instituției a procedurilor operaționale și de sistem precum și a datei de aplicare ( prin emiterea dispoziției);
  - ≈ Instruirea de către consultant asupra modului de aplicare a procedurilor operaționale și de sistem precum și aplicarea sistemului de control pentru personalul cheie din cadrul instituției.
  - ≈ Distribuirea și comunicarea procedurilor operaționale și de sistem prin realizarea de copii după procedurile operaționale și de sistem ( și a copiei după dispoziția de aprobare a aplicării procedurilor)
  - ≈ Luarea la cunostință a fiecărei proceduri s-a făcut prin întocmirea unei liste cu semnătura fiecărui utilizator.
- 6. In cea de a sasea etapa „monitorizarea, evaluarea și dezvoltarea ulterioara a sistemului de control”**
- Obiectivul acestei etape a fost de a asigura aplicarea efectiva de catre integ personalului instituției a procedurilor operaționale de lucru și de sistem și asigurarea ca sistemul de control intern managerial este actualizat în conformitate cu toate modificările aparute în cadrul legislativ care reglementeaza aceasta activitate, ca sa tina cont de modificările aparute prin aprobarea documentelor de organizare a instituției,(ROI,organigrama,stat de personal), de nivelul riscurilor manifestate în fiecare compartiment sau activitate desfășurata în cadrul instituției.
- Managerul a trebuit să asigure verificarea și evaluarea în mod continuu a funcționării sistemului de control intern în toate componentele sale.

Disfuncționalitățile sau alte probleme identificate au trebuit să fie rezolvate operativ, prin aplicarea măsurilor corective ce s-au impus.

Verificarea operațiunilor garantează contribuția controlului intern la realizarea obiectivelor generale și specifice ale entității.

Evaluarea eficacității controlului se referă fie la ansamblul obiectivelor entității publice, fie la unele dintre acestea, opțiuni care revine managerului.

**Acțiunile** întreprinse în cadrul acestei etape au fost :

- Elaborarea și aplicarea unei proceduri operaționale și de sistem care stabilesc responsabilități pe fiecare activitate și cazurile în care procedurile operaționale și de sistem necesită a fi actualizate sau înlocuite;
- Constituirea unei comisii cu atribuții în monitorizarea implementării controlului intern managerial și atribuții în managementul riscului;
- Controalele de supraveghere derulate de către auditorul public intern care implică revizuri în ceea ce privește munca depusă de salariați, rapoarte de evaluare asupra implementării SCM, verificări prin alte modalități care să confirme respectarea celor 35 de proceduri operaționale și a celor 10 proceduri de sistem.

În ceea ce privește obiectivele și responsabilitățile avute în vedere în gestionarea riscurilor putem confirma ca întreaga activitate de gestionare a riscurilor a reprezentat un element cheie în asigurarea succesului atingerii obiectivelor specifice entității, dar și a celor generale.

Gestionarea riscurilor a inclus identificarea și evaluarea riscurilor („riscul **inherent**”) și modul de a reacționa în fața riscurilor manifestate.

Principala provocare pe care gestionarea riscurilor o ridică nu mai este reprezentată de identificarea și analiza inițială a riscurilor și de dezvoltarea procesului de gestionare a riscurilor, ci mai degrabă de analiza permanentă, continuă și îmbunătățirea modului de gestionare a riscurilor.

Resursele disponibile în procesul de gestionare a riscurilor sunt limitate, astfel încât s-a urmărit un răspuns optim la risc, într-o anumită ordine de priorități care derivă din evaluarea riscurilor.

Întrucât riscurile în totalitatea lor nu pot fi evitate, organizarea și-a luat măsurile necesare gestionării riscurilor până la un nivel considerat tolerabil.

Strategia de gestionare a riscurilor a pornit de la vârf și a fost integrată în activitățile și operațiile de rutină ale organizației.

Personalul, fără excepție, a conștientizat importanța pe care riscurile o au asupra atingerii propriilor obiective și au beneficiat de instruire necesară gestionării riscurilor, atât prin studiu individual cât și prin aprofundarea suportului de curs prezentat în sedintele de instruire colective.

Având în vedere faptul că nu există un standard specific de gestionare a riscurilor în instituțiile publice, organizația a trebuit în primul rând să-și demonstreze capacitatea de a gestiona riscurile în anumite circumstanțe specifice lor și într-o manieră care să susțină cu eficacitate atingerea propriilor obiective.

Astfel echipa de consultanță împreună cu coordonatori de compartiment au întocmit Registrul riscurilor pentru toate activitățile desfășurate în cadrul unității.

Gestionea riscurilor s-a desfășurat pentru a se asigura ca fiecare risc identificat în cadrul organizației este înregistrat și tratat în mod corespunzător.

Managementul riscurilor este un proces continuu și care trebuie efectuat de către întreg personalul unității și este gestionat de către conducerea unității, gestionarea constând în: definirea strategiei ce trebuie aplicată; identificarea și evaluarea riscurilor ce pot afecta unitatea și activitățile ce se desfășoară în cadrul acesteia, ținând cont de parteneriate și de mediu; controlul riscurilor astfel încât acestea să se încadreze în limitele toleranței la risc; monitorizarea, revizuirea și raportarea continuă a situației riscurilor, beneficiindu-se de experiența acumulată prin proces de cunoaștere prin învățare, pentru a se obține o garanție rezonabilă cu privire la realizarea obiectivelor unității.

Principalele obiective ale gestiunii riscurilor în cadrul unității au fost următoarele:

- ✓ Să protejeze interesele financiare naționale și UE împotriva fraudei, pierderilor, încălcărilor legii și erorilor.
- ✓ Să asigure realizarea obiectivelor unității;
- ✓ Să protejeze resursele unității;
- ✓ Să asigure corectitudinea și livrarea la timp a informației și disponibilitatea sa pentru persoanele/autoritățile în cauză;
- ✓ Să asigure ca există instituite proceduri operaționale corespunzătoare pentru administrarea situațiilor de criză.
- ✓ Să furnizeze un cadru organizatoric care să permită ca activitățile viitoare să se desfășoare într-un mod controlat și eficient
- ✓ Să îmbunătățească procesele de planificare și luare a deciziilor printr-o înțelegere a activităților, a punctelor slabe și a punctelor tari
- ✓ Să contribuie la o alocare mai eficientă a resurselor umane și financiare
- ✓ Să protejeze și să îmbunătățească imaginea unității.
- ✓ Să susțină și să dezvolte cunoștințele personalului

Premisele fundamentale ale procesului de gestionare a riscurilor recomandate și aplicate unității au fost:

- **Gestiunea riscurilor a necesitat participarea membrilor cheie ai comisiei organizationale; intreaga conducere a trebuit sa fie in alerta la posibilitatea aparitiei riscurilor.**
- **Intra in responsabilitatea conducatorului unitatii sa se asigure ca membrii cheie din personalul organizatiei sunt instruiti si sprijina activ procesul de gestiune a riscurilor; deoarece consultantul nu dispune de mijloace restrictive pentru a sensibiliza membrii comisiei si coordonatorii de compartiment sa se implice activ in implementarea SCM.**
- **Riscurile ridicate au trebuit sa fie comunicate comisiei de monitorizare la nivel de unitate in masura in care aceste riscuri au legatura cu activitatile si interesele entitatii.**
- **Gestiunea riscurilor este un proces continuu, ciclic si sta in atenta managerului .**

In cadrul UAT Ipotesti procesul de gestiune a riscurilor a cuprins doua etape:

- a) **identificarea initiala** a riscurilor datorita faptului ca unitatea nu si-a identificat niciodata riscurile

- b) **identificarea continua si permanenta** a riscurilor care se impune pentru identificarea unor riscuri noi care nu s-au manifestat anterior

Riscurile au fost evaluate in stransa legatura cu obiectivele entitatii.

Toate riscurile, odata identificate de catre coordonatorii de compartiment sub indrumarea echipei de consultanta, au fost transmise **responsabililor de riscuri** care au asigurat ca respectivele riscuri sunt gestionate si monitorizate permanent in timp.

Managementul riscurilor s-a bazat pe cunoastințe profunde ale:

- ❖ proceselor și activităților organizației,

- ❖ mediul în care aceasta operează

Consultantul a urmarit ca procesele de management al riscurilor să înceapă cu un inventar detaliat al proceselor, fazelor și activităților, detaliate până la nivel de sarcină de serviciu. Inventarul cuprinde și relațiile și modul de comunicare cu alte unitati. Acest inventar a fost efectuat de Echipa de Gestionare a Riscurilor sub directa indrumare a echipei de consultanta.

- A fost realizata evaluarea probabilitatii de materializare a riscului determinandu-se șansele de aparție.

- A fost cuantificat impactul riscului, adică efectul sau consecințele ce apar datorită materializării unui risc specific

Odata riscurile identificate s-a trecut la a doua etapa, de evaluare a riscurilor. Evaluarea riscurilor a presupus evaluarea probabilitatii de materializare a riscurilor și a impactului (consecințelor) asupra obiectivelor în cazul în care acestea se materializează. Combinația dintre nivelul estimat al probabilitatii și nivelul estimat al impactului a constituit expunerea la risc, in baza căreia s-a realizat profilul riscurilor.

In evaluarea riscurilor echipa de consultanță a urmărit următoarele:

- să se bazeze, pe cât posibil, pe dovezi obiective (impartiale și independente);
- să aibă în vedere pe toți cei afectați de risc;
- să facă distincția între expunerea la risc și tolerabilitatea la risc.

Scopul evaluării riscurilor a fost de a stabili o ierarhie a riscurilor care, în funcție de tolerabilitatea la risc, permite stabilirea celor mai adecvate modalități de tratare a riscurilor și delegarea responsabilității de gestionare a riscurilor celor mai potrivite nivele.

Evaluarea riscurilor s-a bazat pe cât posibil, pe dovezi independente și a cautat să evite confuziile între evaluarea riscurilor și aprecierea caracterului acceptabil al riscului. Esențial în evaluarea riscurilor este atât aprecierea probabilității de materializare a riscurilor, cât și a impactului în cazul materializării riscurilor.

Riscurile cu cea mai mare prioritate (riscurile majore) a trebuit să fie permanente avute în vedere la cel mai înalt nivel al organizației. Prioritățile privind riscurile s-au modificat permanent în timp pe măsură ce anumite riscuri au fost tratate.

Managementul instituției a apreciat ca înțelegerea necorespunzătoare a riscurilor prioritare poate cauza grave probleme care pot conduce mai ales la punerea în practică a unor instrumente de control incapabile să gestioneze în mod corespunzător anumite riscuri.

Managerul a înțeles ca conceptul de „apetit pentru risc” (nivelul de risc apreciat ca fiind tolerabil și justificat) este cheia eficacității gestionării riscurilor și a fost elementul esențial avut în vedere înainte de a demara analiza modului cum poate fi controlat un anumit risc.

Scopul controlării riscurilor este să transforme incertitudinea într-un avantaj pentru unitate, limitând nivelul amenințărilor și beneficiind de pe urma avantajelor.

In general, scopul controlului este acela de a reduce riscul la un nivel acceptabil și nu de a-l elimina.

Comisia de gestionare a riscurilor împreună cu consultanții au prioritarizat riscurile și au stabilit termenele limită și au repartizat responsabilități pentru acțiuni de risc și aceste informații sunt înregistrate în Registrul Riscurilor și în Planul de acțiune pentru minimalizarea riscurilor.

Membrii comisiei împreună cu consultantul au analizat activitățile de diminuare a riscurilor ce au fost implementate de la ultima întâlnire și pe aceasta baza revizuiesc calificativele pentru probabilitate, impact și eficacitatea sistemelor de control și repartizează noi acțiuni de risc unde este necesar, anexa 7 PS 07/F6 din registrul riscurilor pe compartimente cel puțin odata la șase luni.

Comisia de monitorizare impreuna cu consultantul a urmarit implementarea Planului de minimalizare a riscurilor de către persoanele responsabile din cadrul compartimentelor operationale , completand procesele verbale pentru a informa managerul despre progresul facut in intarirea sistemelor de control intern, precum si alte actiuni de diminuare a riscurilor.

Analiza si raportarea evolutivei riscurilor se realizeaza cel putin din doua motive :

- \* modificarea profilului riscului,
- \* obtinerea de asigurări privind eficacitatea gestionării riscurilor și identificarea nevoii de a lua măsuri viitoare in ceea ce priveste gestionarea riscurilor.

In opinia managerului procesele de revizuire a riscurilor au trebuit puse in aplicare pentru a analiza dacă:

- riscul persista,
- au apărut riscuri noi,
- impactul sau probabilitatea riscurilor au suferit modificări,
- pentru a raporta schimbările majore intervenite, care modifica prioritățile,
- de a furniza asigurare privind eficacitatea controlului intern managerial.

Suplimentar, *procesul general de gestionare a riscurilor* a trebuit supus unor *examindari periodice* pentru a contata corecta functionare si daca si-a atins eficacitatea. Conform cadrului legal revizuirea riscurilor și a procesului de gestionare a riscurilor reprezinta două activități distincte și nu se pot substitui una alteia, astfel procesul de revizuire trebuie sa:

- ☞ ofere asigurări că toate aspectele procesului de gestionare a riscurilor sunt revizuite cel puțin anual,
- ☞ ofere asigurări că riscurile sunt supuse revizurii cu o frecvență corespunzătoare.

In procesul de implementare a controlului intern managerial si in deosebi in etapa de gestionare a riscurilor este necesar ca personalul de conducere să realizeze *proprile analize*, și chiar *misiuni de audit independente*,

In procesul de gestionare a riscurilor s-au folosit instrumente și tehnici menite să ajute în procesul de revizuire a riscurilor precum:

- ☞ Autoevaluarea riscurilor: rezultatele autoevaluării sunt raportate cu scopul păstrării profilului riscului la nivelul întregii organizații,
- ☞ Raportul privind responsabilitatea: presupune ca anumiți membri ai personalului de conducere de la diverse nivele de conducere ale organizației să raporteze în sus de regulă o dată pe an, la sfârșitul exercițiului financiar, și de cele mai multe ori trimestrial sau semestrial ce activități au desfășurat pentru a

actualiza procedurile de risc și control și a le menține la un nivel corespunzător în propria arie de responsabilitate.

- Grupurile de lucru, echipele sau personalul au avut în permanență în vedere riscurile pe care le identifica în activitatea zilnică pe care o desfășoară.

Toate documentele elaborate în cele 6 etape de implementare au fost aprobate de managerul unității și vizate de comisia de monitorizare.

Echipa de consultanță a oferit consultanță în vederea elaborării chestionarelor de autoevaluare, model anexa 4.1 la OMFP 946/2005 și anexei model 4.2, și model 4.3.

Întreaga responsabilitate în ceea ce privește modul de raportare a implementării standardelor revine salariatului care a întocmit chestionarul de autoevaluare, deoarece pe toată perioada implementării controlului intern au avut posibilitatea cunoașterii în profunzime a etapelor procesului de implementare a legislației specifice fiecărui standard, a tuturor documentelor elaborate, notiuni cuprinse în suporturi de curs prelucrate în întalnirile cu întreg personalul și care constituie sarcini pentru fiecare salariat implicat în activitățile structurii consultate.

Întreaga legislație privind fiecare din cele 25 de standarde este postată pe site-ul unității astfel încât fiecare salariat implicat a beneficiat de prevederile acestora.

Responsabilitatea înțelegerii, monitorizării și raportării fiecărui etape sau aspect legat de implementarea SCM și gestionarea riscurilor, identificate în activitatea proprie revine fiecărui salariat.

Consultantul împreună cu Comisia de monitorizare coordonare și îndrumare metodologică a urmărit realizarea la data de 30.06.2014 a autoevaluării responsabililor de activități, care au completat anexele model 4.1 la OMFP 946/2005.

Din centralizarea autoevaluărilor în anexa 4.2 am putut constata ca la nivelul unității au fost implementate un număr de 22 standarde .

Echipa de consultanță având în vedere prevederile punctului 1.11 din anexa nr 4 la OMFP 946/2005, lit.d: "aprecierea gradului de conformitate a sistemului propriu de control intern/managerial, în raport cu numărul de standarde implementate", raportat la centralizarea autoevaluărilor întocmite la data de 30.06.2014 a putut constata ca sistemul de control intern managerial este "conform" fiind implementate un număr de 22 de standarde. În perioada următoare până la 31.12.2014 comisia de monitorizare a urmărit monitorizarea riscurilor cu nivel mediu și ridicat, și posibilitatea implementării următoarelor standarde: 4 — "Funcții sensibile", 18- "Separarea atribuțiilor" și 20 "Gestionarea atribuțiilor", astfel încât la 31.12.2014 s-au constatat implementarea a 22 de standarde, 3 fiind parțial implementate.

Comisiei de monitorizare ii revine sarcina monitorizarii permanente a controlului intern managerial, urmării evoluției riscurilor identificate în registrul riscurilor și informării periodice a managerului despre evoluția stadiului de implementare a controlului intern managerial a reviziei periodice a registrului riscurilor, iar managerului îi revine sarcina de a respecta prevederilor actului normativ care reglementează controlul intern managerial (conform punctului 2 și 3 din anexa 4 Instrucțiuni a OMF 946/2005) în ceea ce privește raportarea către DGFP a stadiului implementării controlului intern din cadrul unității.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temel datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial, deținută în cadrul VATC Ipotești precum și în rapoartele de audit intern și extern.

Prezentul raport s-a elaborat în conformitate cu Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern managerial, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial, cuprinzând standardele de control intern managerial la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control intern managerial, republicat, cu modificările ulterioare.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2014 sistemul de control intern managerial al VATC Ipotești este : " conform" cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial, fiind implementate un număr de 22 standarde, 3 parțial implementate.

Din analiza rapoartelor asupra sistemelor de control intern managerial transmise ordonatorului principal de credite de către ordonatorul de credite terțiar – Scoala Gimnaziala Ipotești, direct subordonată, rezultă că: Conform grilei de apreciere a implementării sistemului de control intern managerial se clasează la entități cu "sisteme parțial conforme".

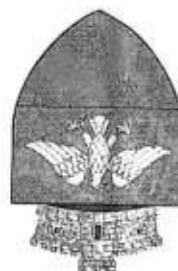
- (nr.) entități au sisteme conforme (una) – VAT Ipotești ;
- (nr.) entități au sisteme parțial conforme (una) - Scoala Gimnaziala Ipotești ;
- (nr.) entități au sisteme neconforme.

Primar

Corjuș Dumitru



**ROMÂNIA**  
**JUDEȚUL SUCEAVA**  
**COMUNA IPOTEȘTI**



Str. Mihai Viteazul Nr. 541 Telefon : 0230/525501 Fax : 0230/534566  
Nr. 1093 din 09.02.2015

**RAPORT DE ANALIZĂ**

pe baza situațiilor financiare trimestriale IV  
încheiate la 31 decembrie 2014, inclusiv anexele la acestea

Situațiile financiare au fost întocmite conform Normelor elaborate de Ministerul Finanțelor  
Publice, în moneda națională, fără subdiviziunile leiului.

Bilanțul contabil încheiat la 31 decembrie 2014 a fost întocmit, în baza bilanțelor de  
verificare a conturilor sintetice și a soldurilor finale.

Totalul activelor necurente la sfârșitul perioadei a fost de 59.665.002 lei și se compune din  
valoarea activelor fixe necorporale, instalații tehnice, mijloace de transport, mobilier, aparatura

birotică, terenuri și clădiri.

Totalul activelor curente la sfârșitul perioadei a fost de 2.283.650 lei și se compune din stocuri  
(347.892 lei), creanțe curente (1.073.823 lei) care include și soldul contului 473 în suma de  
808.090 lei ce reprezintă creditul extern pentru Programul „Utilități și mediu la standarde  
europene”, cu precizarea că a fost înregistrat în contul 473 pentru ca. contul de disponibil aferent  
acestui credit este pe numele Consiliului Județean Suceava), conturi de trezorerie ( 856.402 lei),  
alte valori 235 lei (timbre postale) lei și conturi la bănci în suma de 4.998 lei (din care 1.689 lei  
reprezintă garanțiile gestionarilor diferența fiind pe contul curent prin care se derulează creditul  
intern contractual) și cheltuieli înregistrate în avans 300 lei (abonamente).

Totalul datorțiilor la sfârșitul perioadei sunt de 3.043.780 lei și se compun din imprumutul  
extern pentru Programul „Utilități și mediu la standarde europene”, cu proviziunile constituite  
pentru drepturile salariale castigate în instanță, salariile angajaților precum și cu datorii către  
furnizori, datorii către bugete și suprasolviri.

Totalul capitalurilor proprii a fost la sfârșitul perioadei de 58.904.872 lei și este rezultatul  
diferenței dintre totalul activelor și totalul datorțiilor. Nu înregistrăm datorii contingente.

## NOTA NR. 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Din totalul de 987,279 lei reprezentand provizioane au fost achitate pana la data de 31.12.2014 suma de 522,340 lei dupa cum urmeaza:

- scoala - 446,156 lei
- primaria - 76,184 lei

## NOTA NR. 3. CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL

La 31.12.2014 Comuna Ipotesti a inregistrat sold creditor al contului 121 - rezultatul patrimonial in suma de 1.962.302 lei.

## NOTA NR.4. POLITICI CONTABILE

In conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea si conducerea contabilitatii institutiilor publice precum si cu O.M.F.P 2021/2013 pentru modificarea si completarea Normelor metodologice privind organizarea si conducerea contabilitatii institutiilor publice, Planul de conturi pentru institutiile publice si conducerea contabilitatii institutiilor publice, Planul de conturi pentru institutiile publice si instructiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1917/2005, conducerea Primariei Comunei Ipotesti a procedat la elaborarea politicilor contabile - un set de proceduri pentru toate operatiunile derulate, pornind de la intocmirea documentelor justificative pana la intocmirea situatiilor financiare trimestriale si anuale, cu respectarea principiilor de baza ale contabilitatii de angajamente.

Scopul politicilor contabile este de a stabili metode contabile (metode detaliate de evaluare, masurare, si constatare) alese dintr-un cadru general acceptate de legislatia in vigoare, care sa fie utilizate permanent si care sa ofere o imagine fidela a institutiei publice, a pozitiei sale financiare, a performanțelor sale si a evolutiei pozitiei sale financiare.

Astfel, s-au stabilit următoarele:

1. Toate operatiile economice si financiare se inregistreaza in contabilitate pe baza unor documente justificative (prevazute de lege pentru diferite operatiuni), documente ce angajeaza raspunderea persoanelor care le-au intocmit, vizat si aprobat, precum si a celor care le-au inregistrat in contabilitate.

2. Forma de inregistrare in contabilitate a operatiunilor economico-financiare este „maestru-sah”, iar principalele registre si formulare care se utilizeaza este: Registru-jurnal, Registru-inventar, Cartea Mare, Balanta de verificare.

3. Situatiile financiare trimestriale utilizate sunt: bilanțul, contul de rezultat patrimonial, situatia fluxurilor de trezorerie, situatia modificarilor in structura activelor, contul de executie bugetar si alte anexe la situatiile financiare.

4. Inventarierea patrimoniului institutiei se face cel puțin o data pe an, inaintea situatiilor financiare anuale. Evaluarea elementelor de activ si pasiv, cu ocazia inventarierii, se face la valoarea actuala a fiecarui element, denumita valoarea de inventar.

5. Evaluarea si inregistrarea in contabilitate a bunurilor la data intrării in patrimoniu se face la valoarea de intrare (valoarea contabila), care se stabilește:

- la cost de achizitie-pentru bunuri procurate cu titlu oneros;

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

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

7.Stocurile se înregistrează în contabilitate la costul de achiziție. Stocurile cuprind materii prime, materiale și alte consumabile ce urmează să fie folosite în desfășurarea activității curente a instituției (rechizite, hârtie de scris, hârtie xerox, materiale cu caracter funcțional, alte bunuri pentru întreținere și funcționar), precum și cele de întreținere și curățenie, iar la sfârșit se întocmesc bonuri de consum și se înregistrează la bunuri de natura cheltuielii pe capitol și articole bugetare. Costul bunurilor de natura stocurilor se recunoșc în momentul consumului acestora, cu excepția materialelor de natura obiectelor de inventar al căror cost se recunoaște în momentul scoaterii din folosință.

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

9.Datoriile instituției publice se înregistrează în contabilitate la valoarea nominală. În activitatea instituției există datorii pe termen lung (peste un an) în suma de 2.430.718 lei care se datifica astfel:  
- credit intern în suma de 1.571.625 lei  
- creditul extern la Programul „Utilități și mediu la standarde europene” în suma de 859.093 lei.

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

Fondurile instituției se includ în categoria fondurilor care alcătuiesc domeniul privat al unităților administrative teritoriale.  
Rezultatul patrimonial se stabilește lunar prin închiderea conturilor de venituri- finanțări și a conturilor de cheltuieli. La începutul exercițiului, soldul contului de rezultat patrimonial de la sfârșitul anului se transferă asupra rezultatului reportat.  
Rezultatul reportat, exprima rezultatul patrimonial al exercițiilor financiare anterioare.  
Reevaluarea activelor fixe se face la valoarea determinată, în baza metodelor și procedurilor de evaluare și conform reglementărilor legale.  
Modificarea politicilor contabile se va face doar dacă sânt cerute de lege sau au ca rezultat informații mai relevante referitoare la instituție. Această modificare va fi menționată în notele explicative care însoțesc situațiile financiare.  
11. Cheltuielile efective cuprind și cheltuielile cu constituirea provizioanelor

## PRINCIPIILE DE CONTABILITATE ADOPTATE LA ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE

a)Standarde contabile aplicate

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii 82/1991, republicată și cu reglementările contabile simplificate armonizate cu directivele europene aprobate prin O.M.F. nr.306/2002, precum și în baza O.M.F.P.1917, completată și modificată prin O.M.F.P.556,616 Ordin 2021/2013, OMFP 356/08.04.2014 .

b) Baza întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare au fost întocmite în lei și prezentate în lei .

Situatiile financiare cuprind: bilanțul, contul de rezultat patrimonial; situația fluxului de trezorerie; situația modificărilor în structura activelor/capitalurilor; anexa la situația financiară, care include: politici contabile și note explicative; contul de executie bugetară..

Conturile institutiei sunt evidentiate conform cu prevederile Legii contabilității 82/1991, a O.M.F.P.1917/2005 și a O.M.F.P.2021/2013.

c) Tranzacțiile în moneda străină  
Contabilitatea operațiilor economico-financiare se ține în limba română și în moneda națională. Contabilitatea operațiilor efectuate în valută s-a ținut în moneda națională.  
d) Date comparative

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

e) Venituri  
Potrivit contabilității de angajamente, veniturile încasate reprezintă impozite, taxe, contribuții și alte sume de încasat potrivit legii, precum și pretul bunurilor vandute și a serviciilor prestate. Veniturile au fost înregistrate în contabilitate pe baza declarațiilor fiscale, documente care atestă crearea dreptului de creanță.

f) Amortizarea mijloacelor fixe  
Amortizarea mijloacelor fixe este calculată utilizând metoda liniară, după cum urmează :  
Construcții : 10 – 50 ani;  
Echipamente tehnologice : 3 – 15 ani;  
Aparate și instalații de măsură și control : 3 – 10 ani;  
Mijloace de transport, mobilier, aparatură birou : 5 – 15 ani ;  
Mijloacele fixe sunt amortizate începând cu luna următoare punerii în funcțiune conform normelor legale .

g) Conturile de creanțe sunt evidentiate în bilanț la valoarea lor realizabilă.  
h) Stocuri  
Stocurile cuprind materiale auxiliare, timbre, combustibili, alte materiale de natura obiectelor de inventar .

### NOTA NR.5. ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

Comuna Ipotești nu deține acțiuni sau părți sociale directe sau indirect la operatorii economici.

### NOTA NR.7. INFORMATII PRIVIND SALARIATI SI MANAGEMENTUL INSTIUTIEI

Numărul mediu de salariați ai institutiei la data de 31.12.2014 a fost de 28 salariați fără asistenții personali ai persoanelor cu handicap și funcțiile de demnitate publică.  
Primăria Comunei Ipotești a fost condusă în anul 2014 de Corjuc Dumitru –primar .

P R I M A R  
Dumitru Corjuc



M.F.P.A.N.A.S. D.G.R.F.P.M.A.S.I  
ADMINISTRATIJA JUDETEANA A SUCEAVA  
SOLD LA  
FINANTELOR PUBLICE  
INCEPUTUL  
SFARSITUL  
PERIOADEI FEB. 2014  
PERIOADEI

INTRARE NR. a.j.t.s. 13.475  
IESIRE 105.881

60297

COD	DENUMIRE INDICATOR		
0100			
01003	1. Active fixe necorporate (cl. 2030000+2050000+2060000+2080100+2080200+2330000-2800300-2800500-2800800-2900400-2900500-2900800-2930100*)	192.301	347.892
01004	2. Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantati, mobilier, aparatura birou si alie active corporale (cl. 2130100+2130200+2130300+2130400+2140000+2310000-2810300-2810400-2910300-2910400-2930200*)	168.933	17.946
01005	3. Tencui si cladiri (cl. 2110100+2110200+2120000+2310000-2810100-2810200-2910100-2910200-2930200)	58.394.100	59.372.242
01009	6. Creante necurente - sume ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de un an (cl. 4110201+4110208+4130200+4280202+4610201+4610209-4910200-4960200) din care:	17.946	17.946
01010	Creante comerciale necurente - sume ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de un an (cl. 4110201+4110208+4130200+4610201+4910200-4960200)	58.599.876	59.665.002
01015	7. TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd. 03+04+05+06+07+09)	17.946	17.946
01019	1. Stocuri (cl. 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)	356.089	347.892
0102	IMPOZIT PE PROFIT	356.089	347.892
01021	Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alie decontari (cl. 2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+411018+4130100+4180000+4250000+4280102+4610101+4610109+4730109+4810101+4810102+4810103+4810200+4810300+4810900+4820000+4830000+4890000-4910100-4960100+5120800) din care:	891.594	851.513
01022	Creante comerciale si avansuri (cl. 2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+411018+4130100+4180000+4250000+4280102+4610101+4610109+4730109+4810101+4810102+4810103+4810200+4810300+4810900+4820000+4830000+4890000-4910100-4960100+5120800) din care:	891.594	851.513
01023	Creante bugetare (cl. 4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+4310700+4370100+4370200+4370300+4420100+4420800+4440000+4460000+4480200+4610102+4630000+4640000+4650100+4650200+4660401+4660402+4660500+4660900+4810101+4810102+4810103+4810900+4820000-4970000) din care:	32.501	17.014
01024	Creantele bugetului general consolidat (cl. 4630000+4640000+4650100+4650200+4660401+4660402+4660500+4660900+4810101+4810102+4810103+4810900+4820000-4970000), din care:	157.216	222.310
0103		155.590	222.310
01030	Total creante curente (rd. 21+23+25+27)	1.048.810	1.073.828
01033	Conturi la trezorerie, cusa in lei	1.048.810	1.073.828
5130301+5130302+5140101+5140301+5140302+5150101+5150103+5150			

COD	DENUMIRE INDICATORI	SOLD LA INCEPUTUL PERIOADEI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
301			
0104	Total disponibilii si alte valori (rd.33+33.1+35+35.1)	457.373	861.635
01042	6.Cheleiului in avans (cl.4710000)	85	300
01045	7.TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+41.1+42)	1.862.357	2.283.650
01046	8.TOTAL ACTIVE (rd.15+45)	60.462.233	61.948.652
0105			
01052	1.Sume recunute - sume ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de un an (cl.2690200+4010200+4030200+4040200)+4050200+4280201+4620201+4620209+5090000), din care:	2.325	4.998
01054	2.Imprumuturi pe termen lung (cl.1610200+1620200+1630200)+1640200+1650200+1660201+1660202+1660203+1660204+1670201+1670202+1670203+1670208+1670209-1690200)	2.489.218	2.360.215
01055	3.Provizioane (cl.1510201+1510202+1510203+1510204+1510308)	987.279	461.939
01058	TOTAL DATORII NEECURENTE (rd.52+54+55)	3.476.497	2.826.843
0106			
01060	1.Datorii comerciale, avansuri si alte decontari (cl.2690100+4010100+4030100+4040100+4080000+4190000+4190000+4620101+4620109+4730109+4810101+4810102+4810103+4810200+4810300+4810900+4820000+4830000+4890000+5090000+5120800), din care:	26.502	12.206
01061	Datorii comerciale si avansuri (cl.4010100+4030100+4040100+4050100+4080000+4080000+4190000+4620101+4620109+4730109+4810101+4810102+4810103+4810200+4810300+4810900+4820000+4830000+4890000+5090000+5120800), din care:	26.502	9.485
01062	2.Datorii catre bugete	55.414	79.753
010631	Contributii sociale (cl.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+4670100+4670200+4670300+4670400+4670500+4670900+4730109+4810900+4820000), din care:	87.431	50.751
010331	Dobanda de incasare,alte valori,avansuri de trezorerie	455.048	856.402
01035	Conturi la institutii de credit, BNR, casa in valuta (cl.5110101+5110102+5120102+5120402+5120502+5130102+5130202+5140102+5140202+5150102+5150202+5150302+5160102+5160202+5170102+5170202+5180102+5180202+5190302+5190402+5190502+5200102+5200202+5200302+5200402+5200502+5200602+5200702+5200802+5200902+520102+5201102+5201202+5201302+5201402+5201502+5201602+5201702+5201802+5201902+5202002+5202102+5202202+5202302+5202402+5202502+5202602+5202702+5202802+5202902+5203002+5203102+5203202+5203302+5203402+5203502+5203602+5203702+5203802+5203902+5204002+5204102+5204202+5204302+5204402+5204502+5204602+5204702+5204802+5204902+5205002+5205102+5205202+5205302+5205402+5205502+5205602+5205702+5205802+5205902+5206002+5206102+5206202+5206302+5206402+5206502+5206602+5206702+5206802+5206902+5207002+5207102+5207202+5207302+5207402+5207502+5207602+5207702+5207802+5207902+5208002+5208102+5208202+5208302+5208402+5208502+5208602+5208702+5208802+5208902+5209002+5209102+5209202+5209302+5209402+5209502+5209602+5209702+5209802+5209902+5210002+5210102+5210202+5210302+5210402+5210502+5210602+5210702+5210802+5210902+5211002+5211102+5211202+5211302+5211402+5211502+5211602+5211702+5211802+5211902+5212002+5212102+5212202+5212302+5212402+5212502+5212602+5212702+5212802+5212902+5213002+5213102+5213202+5213302+5213402+5213502+5213602+5213702+5213802+5213902+5214002+5214102+5214202+5214302+5214402+5214502+5214602+5214702+5214802+5214902+5215002+5215102+5215202+5215302+5215402+5215502+5215602+5215702+5215802+5215902+5216002+5216102+5216202+5216302+5216402+5216502+5216602+5216702+5216802+5216902+5217002+5217102+5217202+5217302+5217402+5217502+5217602+5217702+5217802+5217902+5218002+5218102+5218202+5218302+5218402+5218502+5218602+5218702+5218802+5218902+5219002+5219102+5219202+5219302+5219402+5219502+5219602+5219702+5219802+5219902+5220002+5220102+5220202+5220302+5220402+5220502+5220602+5220702+5220802+5220902+5221002+5221102+5221202+5221302+5221402+5221502+5221602+5221702+5221802+5221902+5222002+5222102+5222202+5222302+5222402+5222502+5222602+5222702+5222802+5222902+5223002+5223102+5223202+5223302+5223402+5223502+5223602+5223702+5223802+5223902+5224002+5224102+5224202+5224302+5224402+5224502+5224602+5224702+5224802+5224902+5225002+5225102+5225202+5225302+5225402+5225502+5225602+5225702+5225802+5225902+5226002+5226102+5226202+5226302+5226402+5226502+5226602+5226702+5226802+5226902+5227002+5227102+5227202+5227302+5227402+5227502+5227602+5227702+5227802+5227902+5228002+5228102+5228202+5228302+5228402+5228502+5228602+5228702+5228802+5228902+5229002+5229102+5229202+5229302+5229402+5229502+5229602+5229702+5229802+5229902+5230002+5230102+5230202+5230302+5230402+5230502+5230602+5230702+5230802+5230902+5231002+5231102+5231202+5231302+5231402+5231502+5231602+5231702+5231802+5231902+5232002+5232102+5232202+5232302+5232402+5232502+5232602+5232702+5232802+5232902+5233002+5233102+5233202+5233302+5233402+5233502+5233602+5233702+5233802+5233902+5234002+5234102+5234202+5234302+5234402+5234502+5234602+5234702+5234802+5234902+5235002+5235102+5235202+5235302+5235402+5235502+5235602+5235702+5235802+5235902+5236002+5236102+5236202+5236302+5236402+5236502+5236602+5236702+5236802+5236902+5237002+5237102+5237202+5237302+5237402+5237502+5237602+5237702+5237802+5237902+5238002+5238102+5238202+5238302+5238402+5238502+5238602+5238702+5238802+5238902+5239002+5239102+5239202+5239302+5239402+5239502+5239602+5239702+5239802+5239902+5240002+5240102+5240202+5240302+5240402+5240502+5240602+5240702+5240802+5240902+5241002+5241102+5241202+5241302+5241402+5241502+5241602+5241702+5241802+5241902+5242002+5242102+5242202+5242302+5242402+5242502+5242602+5242702+5242802+5242902+5243002+5243102+5243202+5243302+5243402+5243502+5243602+5243702+5243802+5243902+5244002+5244102+5244202+5244302+5244402+5244502+5244602+5244702+5244802+5244902+5245002+5245102+5245202+5245302+5245402+5245502+5245602+5245702+5245802+5245902+5246002+5246102+5246202+5246302+5246402+5246502+5246602+5246702+5246802+5246902+5247002+5247102+5247202+5247302+5247402+5247502+5247602+5247702+5247802+5247902+5248002+5248102+5248202+5248302+5248402+5248502+5248602+5248702+5248802+5248902+5249002+5249102+5249202+5249302+5249402+5249502+5249602+5249702+5249802+5249902+5250002+5250102+5250202+5250302+5250402+5250502+5250602+5250702+5250802+5250902+5251002+5251102+5251202+5251302+5251402+5251502+5251602+5251702+5251802+5251902+5252002+5252102+5252202+5252302+5252402+5252502+5252602+5252702+5252802+5252902+5253002+5253102+5253202+5253302+5253402+5253502+5253602+5253702+5253802+5253902+5254002+5254102+5254202+5254302+5254402+5254502+5254602+5254702+5254802+5254902+5255002+5255102+5255202+5255302+5255402+5255502+5255602+5255702+5255802+5255902+5256002+5256102+5256202+5256302+5256402+5256502+5256602+5256702+5256802+5256902+5257002+5257102+5257202+5257302+5257402+5257502+5257602+5257702+5257802+5257902+5258002+5258102+5258202+5258302+5258402+5258502+5258602+5258702+5258802+5258902+5259002+5259102+5259202+5259302+5259402+5259502+5259602+5259702+5259802+5259902+5260002+5260102+5260202+5260302+5260402+5260502+5260602+5260702+5260802+5260902+5261002+5261102+5261202+5261302+5261402+5261502+5261602+5261702+5261802+5261902+5262002+5262102+5262202+5262302+5262402+5262502+5262602+5262702+5262802+5262902+5263002+5263102+5263202+5263302+5263402+5263502+5263602+5263702+5263802+5263902+5264002+5264102+5264202+5264302+5264402+5264502+5264602+5264702+5264802+5264902+5265002+5265102+5265202+5265302+5265402+5265502+5265602+5265702+5265802+5265902+5266002+5266102+5266202+5266302+5266402+5266502+5266602+5266702+5266802+5266902+5267002+5267102+5267202+5267302+5267402+5267502+5267602+5267702+5267802+5267902+5268002+5268102+5268202+5268302+5268402+5268502+5268602+5268702+5268802+5268902+5269002+5269102+5269202+5269302+5269402+5269502+5269602+5269702+5269802+5269902+5270002+5270102+5270202+5270302+5270402+5270502+5270602+5270702+5270802+5270902+5271002+5271102+5271202+5271302+5271402+5271502+5271602+5271702+5271802+5271902+5272002+5272102+5272202+5272302+5272402+5272502+5272602+5272702+5272802+5272902+5273002+5273102+5273202+5273302+5273402+5273502+5273602+5273702+5273802+5273902+5274002+5274102+5274202+5274302+5274402+5274502+5274602+5274702+5274802+5274902+5275002+5275102+5275202+5275302+5275402+5275502+5275602+5275702+5275802+5275902+5276002+5276102+5276202+5276302+5276402+5276502+5276602+5276702+5276802+5276902+5277002+5277102+5277202+5277302+5277402+5277502+5277602+5277702+5277802+5277902+5278002+5278102+5278202+5278302+5278402+5278502+5278602+5278702+5278802+5278902+5279002+5279102+5279202+5279302+5279402+5279502+5279602+5279702+5279802+5279902+5280002+5280102+5280202+5280302+5280402+5280502+5280602+5280702+5280802+5280902+5281002+5281102+5281202+5281302+5281402+5281502+5281602+5281702+5281802+5281902+5282002+5282102+5282202+5282302+5282402+5282502+5282602+5282702+5282802+5282902+5283002+5283102+5283202+5283302+5283402+5283502+5283602+5283702+5283802+5283902+5284002+5284102+5284202+5284302+5284402+5284502+5284602+5284702+5284802+5284902+5285002+5285102+5285202+5285302+5285402+5285502+5285602+5285702+5285802+5285902+5286002+5286102+5286202+5286302+5286402+5286502+5286602+5286702+5286802+5286902+5287002+5287102+5287202+5287302+5287402+5287502+5287602+5287702+5287802+5287902+5288002+5288102+5288202+5288302+5288402+5288502+5288602+5288702+5288802+5288902+5289002+5289102+5289202+5289302+5289402+5289502+5289602+5289702+5289802+5289902+5290002+5290102+5290202+5290302+5290402+5290502+5290602+5290702+5290802+5290902+5291002+5291102+5291202+5291302+5291402+5291502+5291602+5291702+5291802+5291902+5292002+5292102+5292202+5292302+5292402+5292502+5292602+5292702+5292802+5292902+5293002+5293102+5293202+5293302+5293402+5293502+5293602+5293702+5293802+5293902+5294002+5294102+5294202+5294302+5294402+5294502+5294602+5294702+5294802+5294902+5295002+5295102+5295202+5295302+5295402+5295502+5295602+5295702+5295802+5295902+5296002+5296102+5296202+5296302+5296402+5296502+5296602+5296702+5296802+5296902+5297002+5297102+5297202+5297302+5297402+5297502+5297602+5297702+5297802+5297902+5298002+5298102+5298202+5298302+5298402+5298502+5298602+5298702+5298802+5298902+5299002+5299102+5299202+5299302+5299402+5299502+5299602+5299702+5299802+5299902+5300002+5300102+5300202+5300302+5300402+5300502+5300602+5300702+5300802+5300902+5301002+5301102+5301202+5301302+5301402+5301502+5301602+5301702+5301802+5301902+5302002+5302102+5302202+5302302+5302402+5302502+5302602+5302702+5302802+5302902+5303002+5303102+5303202+5303302+5303402+5303502+5303602+5303702+5303802+5303902+5304002+5304102+5304202+5304302+5304402+5304502+5304602+5304702+5304802+5304902+5305002+5305102+5305202+5305302+5305402+5305502+5305602+5305702+5305802+5305902+5306002+5306102+5306202+5306302+5306402+5306502+5306602+5306702+5306802+5306902+5307002+5307102+5307202+5307302+5307402+5307502+5307602+5307702+5307802+5307902+5308002+5308102+5308202+5308302+5308402+5308502+5308602+5308702+5308802+5308902+5309002+5309102+5309202+5309302+5309402+5309502+5309602+5309702+5309802+5309902+5310002+5310102+5310202+5310302+5310402+5310502+5310602+5310702+5310802+5310902+5311002+5311102+5311202+5311302+5311402+5311502+5311602+5311702+5311802+5311902+5312002+5312102+5312202+5312302+5312402+5312502+5312602+5312702+5312802+5312902+5313002+5313102+5313202+5313302+5313402+5313502+5313602+5313702+5313802+5313902+5314002+5314102+5314202+5314302+5314402+5314502+5314602+5314702+5314802+5314902+5315002+5315102+5315202+5315302+5315402+5315502+5315602+5315702+5315802+5315902+5316002+5316102+5316202+5316302+5316402+5316502+5316602+5316702+5316802+5316902+5317002+5317102+5317202+5317302+5317402+5317502+5317602+5317702+5317802+5317902+5318002+5318102+5318202+5318302+5318402+5318502+5318602+5318702+5318802+5318902+5319002+5319102+5319202+5319302+5319402+5319502+5319602+5319702+5319802+5319902+5320002+5320102+5320202+5320302+5320402+5320502+5320602+5320702+5320802+5320902+5321002+5321102+5321202+5321302+5321402+5321502+5321602+5321702+5321802+5321902+5322002+5322102+5322202+5322302+5322402+5322502+5322602+5322702+5322802+5322902+5323002+5323102+5323202+5323302+5323402+5323502+5323602+5323702+5323802+5323902+5324002+5324102+5324202+5324302+5324402+5324502+5324602+5324702+5324802+5324902+5325002+5325102+5325202+5325302+5325402+5325502+5325602+5325702+5325802+5325902+5326002+5326102+5326202+5326302+5326402+5326502+5326602+5326702+5326802+5326902+5327002+5327102+5327202+5327302+5327402+5327502+5327602+5327702+5327802+5327902+5328002+5328102+5328202+5328302+5328402+5328502+5328602+5328702+5328802+5328902+5329002+5329102+5329202+5329302+5329402+5329502+5329602+5329702+5329802+5329902+5330002+5330102+5330202+5330302+5330402+533050		

COD	DENUMIRE INDICATORI	SOLD LA INCEPUTUL PERIOADEI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
0107			
01072	6. Salariile angajatilor (cl.4210000+4230000+4260000+4270100+4270300+4280101)	101.251	100.858
01073	7. Alie drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizatii de somaj, burse) (cl.4220100+4220200+4240000+4260000+4270200+4270300+4290000+4380000), din care:	18.713	21.120
01078	10. TOTAL DATORII CURENTE (rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)	233.897	216.937
01079	11. TOTAL DATORII (rd.58+78)	3.710.394	3.043.780
01080	12. ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII =		
	CAPTALURI		
01084	1. Rezerve, fonduri (cl.1000000+1010000+1020000+1030000+1040000+1050100+1050200+1050300+1050400+1050500+1060000+1320000+1330000+1390100)	56.751.839	58.904.872
01086	3. Rezultat reportat (cl.170000-sold debitor)	57.319.848	57.364.380
01087	4. Rezultat patrimonial al exercitiului (cl.1210000-sold creditor)	1.331.643	421.810
01090	6. TOTAL. CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)	56.751.839	1.962.302
			58.904.872

Conducatorul institutului

financiar-contabil

Conducatorul institutului



CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL

31.12.2014

COD	DENUMIRE INDICATORI	An precedent	An curent
0200			
02002	1. Venituri din impozite, taxe, contribuții de asigurări și alte venituri ale bugetelor	4.651.840	4.624.780
02003	2. Venituri din activități economice	203.325	205.000
02004	3. Finanțări, subvenții, transferuri, alocări bugetare cu destinație specială	148.626	59.104
02005	4. Alte venituri operaționale (cî. 7140000+7180000+7500000++7510300+7510400+7760000+7780000+7790000)	126.619	934.290
02006	TOTAL VENITURI OPERATIONALE (rd.02+03+04+05)	5.130.410	5.823.174
02008	1. Salarii și contribuțiile sociale aferente angajaților	2.151.367	2.492.780
02009	2. Subvenții și transferuri (cî. 6700000+6710000+6720000+6730000+6740000+6450200+6450300+6450400+6450500+6450600+6450800+6460000+6470000)	365.016	425.666
02010	3. Stocuri, consumabile, lucrări și servicii executate de terți (cî. 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+6290200)	878.883	733.989
02011	4. Cheltuieli de capital, amortizări și provizioane (cî. 6810100+6810200+6810300+6810401+6810402+6820101+6820109+6820200+6890100+6890200)	300.568	128.060
02012	5. Alte cheltuieli operaționale (cî. 6350000+6540000+6580000)	10.391	3.780.495
02013	TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE (rd.08+09+10+11+12)	3.706.225	2.042.679
02015	- EXCEDENT (rd.06-rd.13)	1.424.185	2.042.679
02018	V. CHELTUIELI FINANCIARE	125.859	77.656
0202	6670000+6680000+6690000+6860300+6860400+6860800)	125.859	77.656
02021	- DEFICIT (rd.18-rd.17)	125.859	77.656
02023	- EXCEDENT (rd.15+20-16-21)	1.318.018	2.020.940
02024	- DEFICIT (rd.16+21-15-20)	19.692	55.917
02025	VIII. VENITURI EXTRAORDINARE (cî. 7910000)	21.970	55.917
02028	- EXCEDENT (rd.25-rd.26)	21.970	55.917
0203	- EXCEDENT (rd.23+28-24-29)	1.320.296	1.965.023



Conducatorul institutiei  
financiar-contabil

*[Signature]*

1965023

DISPONIBIL DIN MIJLOACE CU DESTINATIE SPITALA

31.12.2014

- lei -

DENUMIRE INDICATORI	COD	DISPONIBIL LA INCEPUTUL ANULUI	INCASARI	PLATI	DISPONIBIL LA SFARSITUL PERIOADEI
TOTAL (rd.02 la 15) - Garanti materiale retinute gestionator conform Legii nr.22/1969 (crt.5500101,crt.5500102/anulite distincte)	0500 05001 05003	1.657	35	3	1.689
		1.657	35	3	1.689

Conducatorul institutiei,



Conducatorul compartimentului  
financiar-contabil



DENUMIREA ACTIVEI FIXE	Cod	REDUCERI										SOLD LA SFARSITUL ANULUI	Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere)				Valoarea contabila neta	
		TOTAL din care:	Diferente din reevaluare	Eliminare amortizare	dezmbrari si calsari	transferuri cu titlu gratuit	vanzari	alte casi	Cresteri		Reduceri		Solid la inceputul anului	Solid la sfarsitul anului	20	21=18+19-20		22=17-21
									11	12								
A	B	10=11+12+13+14+15+16																
Concedii, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare (ct.205)	003																	
Alte active fixe necorporale(ct.208)	004	28.421			28.421													28.421
TOTAL	005	28.421			28.421													28.421
ACTIVE FIXE CORPORALE	007																	
Amplasari la terenuri (ct.211)	008																	
Construcții (ct.212) din care	01	7.000			7.000													7.000
Instalatii tehnice, mijloace de transport, anvelope si pliante (ct.213)	012																	
Mobilier, aparatura birou, echipamente de protectie a valorilor umane si mate- riale si alte active fixe corporale (ct.214)	013																	
TOTAL	014	7.000			7.000													7.000
TOTAL ACTIVE FIXE	015	35.422			35.422													35.422

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului  
financiar-contabil



*[Handwritten signature]*



DENUMIREA ACTIVELOR FIXE	Cod	REDUCERI						SOLD LA SFARSITUL ANULUI	Valoarea aferenta activelor fixe neamortizabile				
		TOTAL din care:	Reevaluare	dezmembrari si casari	transferuri/ cu titlu gratuit	vanzari	alte cal		17=16+19+20+21+22	Fondul activelor fixe necorporate ct.100	Domeniul public al statului ct. 101	Domeniul privat al statului ct.102	Domeniul public al U.A.T. ct.103
A	B	11+12+13+14+15+16	12	13	14	15	16	17=4+5-11 17=16+19+20+21+22	18	19	20	21	22
Terenuri (ct.2111)	00							16.895.276					
Constructii (ct.212) din care:	007							39.738.848				3.686.346	12.978.930
	008											39.738.048	
	01												
Active fixe corporale in curs de ex-	014							2.436.696					
bucate (ct.231)								59.140.623				43.724.994	12.978.930
TOTAL	016	95.578		95.578				95.578				43.724.994	12.978.930
TOTAL ACTIVE FIXE	017	95.578		95.578				95.140.623				43.724.994	12.978.930

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului financiar- contabil



*[Handwritten signature]*

31.12.2014

- lei -

Denumire Indicatori	A	B	C	I	2
Cod Indicator			Nr. rand	Prevederi Anuale	Realizat
I. COMUNE	000102	2400	2400	5.192.180	5.191.112
VENITURI TOTAL	4802	24002	24002	2.520.960	2.549.415
Venturi proprii	000202	24003	24004	5.139.220	5.141.845
a) Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	0402	24004			
pe venit	040201	24005		1.011.510	985.185
-cote defalcate din impozitul pe venit	040201	24005		842.600	816.500
-sume alocate din cotele defalcate din	040204	24006			
impozitul pe venit pentru echilibrarea					
bugetelor locale	1102	24007		168.910	168.685
b) Sume defalcate din taxa pe valoarea	110202	24009		2.618.260	2.592.430
adaugata					
-sume defalcate din taxa pe valoarea	110206	24012			
adaugata pentru echilibrarea bugetelor	2401			2.277.500	2.251.670
Municipiului Bucuresti					
organismelor municipale si sectoriale					
descentralizate la nivelul comunitatilor,					
adaugata pentru finantarea cheltuiilor					
Deficit	9802	24026		5.592.180	4.777.410
Excedent	420002	24022		52.960	49.267
4. Subventii de la alte niveluri ale					
administratiei publice					
-subventii de la bugetul de stat	4202	24023		52.960	49.267
CHELTUIELI TOTAL	5002	24025		5.592.180	4.777.410
Deficit	9902	24027		-400.000	413.702
CORELATII	000102	24112		5.192.180	5.191.112
VENITURI TOTAL	4802	24113		2.520.960	2.549.415
Venturi proprii	000202	24114		5.139.220	5.141.845
a) Cote si sume defalcate din impozitul	0402	24115			
pe venit	040201	24116		1.011.510	985.185
-cote defalcate din impozitul pe venit	040201	24116		842.600	816.500
-sume alocate din cotele defalcate din	040204	24117			
impozitul pe venit pentru echilibrarea					

Denumire Indicatori	Cod Indicator	Nr. rand	Prevederi Anuale	Realizat
A	B	C	I	2
bugetelor locale	1102	24118	168.910	168.685
b) Sume defalcate din taxa pe valoarea				
adaugata		2412	2.618.260	2.592.430
sume defalcate din taxa pe valoarea	110202	24120		
adaugata pentru finantarea cheltuiilor				
descentralizate la nivelul comunitatilor				
oraselor, municipiilor si sectoarelor				
Municipiului Bucuresti				
sume defalcate din taxa pe valoarea	110206	24123	2.277.500	2.251.670
adaugata pentru echilibrarea bugetelor				
locale		2413	340.760	340.760
4. Subvenții de la alte nivele ale	420002	24133		
administratiei publice				
-subvenții de la bugetul de stat	4202	24134	52.960	49.267
CHELTUIELI TOTAL	5002	24136	5.592.180	4.777.410
Excedent	9802	24137		-413.702
Diferen	9902	24138	-400.000	

Conducatorul institutiei



Conducatorul compartimentului  
 financiar-contabil

Situatia modificarilor in structura  
activelor nete/capitalurilor  
31.12.2014

Anexa 34

-let-

Denumirea elementului de capital	Cod	Sold la			
		anului inceputul	anului	starnitului anului	anului
		A	B	1	2
Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al unităților administrative- teritoriale (cl.103)	004		43.724.994		
Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul privat al unităților administrative- teritoriale (cl.104)	005				
Rezerve din reevaluare (cl.105)	006		660.774	318	
Rezultatul reportat (cl.117 - sold debitor)	018				
Rezultatul patrimonial al exercitiului	019		1.899.652	66.033	
Total capitaluri proprii (cl.17 - cl.121 - sold creditor)	021		1.331.643	5.823.174	
Total capitaluri proprii (cl.17 - cl.18+cl.19+cl.20)	021		56.751.839		
Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al unităților administrative- teritoriale (cl.103)	004		43.724.994		
Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul privat al unităților administrative- teritoriale (cl.104)	005				
Rezerve din reevaluare (cl.105)	006		660.774	318	
Rezultatul reportat (cl.117 - sold debitor)	018				
Rezultatul patrimonial al exercitiului	019		1.899.652	66.033	
Total capitaluri proprii (cl.17 - cl.121 - sold creditor)	021		1.331.643	5.823.174	
Total capitaluri proprii (cl.17 - cl.18+cl.19+cl.20)	021		56.751.839		
Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al unităților administrative- teritoriale (cl.103)	004		43.724.994		
Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul privat al unităților administrative- teritoriale (cl.104)	005				
Rezerve din reevaluare (cl.105)	006		660.774	318	
Rezultatul reportat (cl.117 - sold debitor)	018				
Rezultatul patrimonial al exercitiului	019		1.899.652	66.033	
Total capitaluri proprii (cl.17 - cl.121 - sold creditor)	021		1.331.643	5.823.174	
Total capitaluri proprii (cl.17 - cl.18+cl.19+cl.20)	021		56.751.839		

C conducatorul institutiei



C conducatorul compartimentului  
financiar-contabil

58.904.872

1.962.302

421.810

660.456

12.978.930

43.724.994

Anexa 34

-let-



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

- 40 - pentru total plăți restante;
- 42 - pentru plăți restante din bugetele locale (secțiune funcționare, secțiune dezvoltare);
- 46 - pentru plăți restante din credite externe (secțiune dezvoltare);
- 47 - pentru plăți restante din credite interne (secțiune dezvoltare);
- 48 - pentru plăți restante din fonduri externe nerambursabile;
- 50 - pentru plăți restante din fonduri în arara bugetelor locale care nu s-au introdus în bugetul local;
- 51 - pentru plăți restante ale instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii (secțiune funcționare, secțiune dezvoltare);
- 52 - pentru plăți restante ale instituțiilor finanțate parțial din venituri proprii/activități finanțate integral din venituri proprii (secțiune funcționare, secțiune dezvoltare);
- \*) Sumele vor corespunde cu rd. 1 din anexa 30b.
- \*\*) Sumele vor corespunde cu rd. 4 + 5 + 6 din anexa 30b.
- \*\*\*) Sumele vor corespunde numai pentru cod 51. Pentru îndeplinirea condiției prevăzute la art. 49 alin. (13<sup>o</sup>) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, procentul calculat la rd. 3 coloana 1, 1 trebuie să fie mai mare de 3%.
- \*\*\*\*) Rd. 3 se completează numai pentru cod 51. Pentru îndeplinirea condiției prevăzute la art. 49 alin. (13<sup>o</sup>) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, procentul calculat la rd. 3 coloana 1, 1 trebuie să fie mai mare de 3%.
- \*\*\*\*\*) Se vor cuprinde plățile restante care se suportă din bugetul local sau din bugetele instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din venituri proprii de subordonare locală, de la titlul de cheltuieli bugetare 56 Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FCN) postaderare, cu excepția celor de la sursa

Sinteza plăților restante și arerelor la data de 31.12.2014.

II.

Nr. rd.	Explicație	Plăți restante		Plăți restante aferente programelor naționale		Plăți restante aferente fondurilor externe nerambursabile postaderare****)		Plăți restante aferente fondurilor externe nerambursabile preaderare (sursa 08)	
		total**)	din care arerare ***)	total	din care arerare	total	din care arerare	total	din care arerare
1	sold la finele lunii precedente	0	0	0	0	0	0	0	0
2	sold la finele perioadei raportare ****) (rd3=1-rd2/rd1)	9.528	0	0	0	0	0	0	0
3	% diminuare arerare luna	0	0	0	0	0	0	0	0
		1	1,1	2	2,1	3	3,1	4	4,1

## SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

### la data de 31.12.2014

Denumirea indicatorului	Cod rand	TOTAL	5310101	Buget de stat	Buget local	5xx	Sursa E - Activitati financiare din venituri proprii	Sursa F - Institutii publice finantate integral din venituri proprii	Sursa G - Institutii publice finantate partial din venituri proprii	5290201	5520000
I. Numerar din activitatea operationala	01	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Incasari	02	7.341.208	2.094.111	0	5.191.112	55.985	20.382	0	0	34.732	0
2. Plati	03	5.687.724	2.094.111	2.721	3.535.280	68.333	32.730	0	0	34.732	871
3. Numerar net din activitatea operationala	04	1.643.484	0	-2.721	1.655.832	-12.348	-12.348	0	0	0	871
II. Numerar din activitatea de investitii	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Incasari	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Plati	07	1.083.630	0	0	1.083.630	0	0	0	0	0	0
3. Numerar net din activitatea de investitii	08	-1.083.630	0	0	-1.083.630	0	0	0	0	0	0
III. Numerar din activitatea de finantare	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Incasari	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Plati	11	158.500	0	0	158.500	0	0	0	0	0	0
3. Numerar net din activitatea de finantare	12	-158.500	0	0	-158.500	0	0	0	0	0	0
IV. Cresterea (decresterea) neta de numerar si echivalent de numerar	13	401.354	0	-2.721	413.702	-12.348	-12.348	0	0	0	0
V. Numerar si echivalent de numerar la inceputul anului	14	455.048	0	0	439.353	15.695	15.695	0	0	0	0
- sume recuperate din excedentul anului precedent	14.1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- sume utilizate din excedentul anului precedent	14.2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Numerar si echivalent de numerar la sfirsitul anului	15	856.402	0	-2.721	853.055	3.347	3.347	0	0	0	0



COD VALUTA: 000 Informatii de baza NUME VAL: RON TM0700

NR CONT: 000011790521 5 -----DATE CLIENT-----\*

NUME SCURT: DROBOTA DANIEL CON DANIEL C DROBOTA

TIP: TIME OPEN ACCOUNT SCOLA IPOTESTI

-----DATE SOLD-----\* BL.-,SC.-,ET.-

SOLD: 856.59 12 strada IZVOARELE CETATII

DOB DATOR: 7.78 SUCEAVA SV

ROMANIA 720037 TEL. ACASA:

-----DATE DE BAZA DOBANDA-----\* TELEFON SERVICI: 40230525502

RATA DOBANZII: 1.7500 OFITER/UNITATE/TIP: D46 00081 00312

RATA MEDIE: 1.7500 COD FISCAL/BULETIN:

FACTOR ZILN: .04163 -----DATE PLATA-----\*

DOB PLT YTD: .00 URM DATA PLATA: 6-07-15

DOB RET YTD: .00 SUMA PLATA: 14.99

METODA DOBANDA: SIMPLE INT PLATA LEI: .00

-----DATE CONT-----\* DISPOSITIE: (CAPITALIZE)

DATA DESCHIDERE/EMITERE: 6-07-09 DATA ULT PLATA: 6-07-14

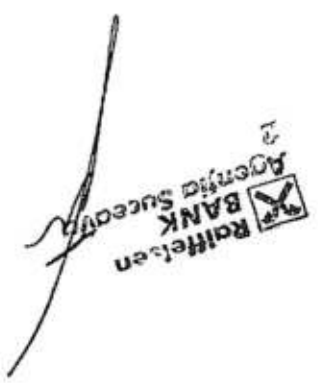
ULTIMA REINNOIRE: 6-07-14 SUMA ULT PLT: 17.76

SCADENTA: 6-07-15 -----COMENTARII-----\*

REINNOIRE AUTOMATA: YES ACCOUNT HAS OPEN PASSBOOK ITEMS

DOB DISPON: .00

FOND DISP/DI CONT STR: 60709 / 60709



Unitatea CEC Bank SA : #SUCURSALA SUCEAVA  
 Adresa : STR. UNIVERSITATII NR.52  
 Telefon : 0230/222946  
 Fax : 0230/215792E  
 Denumire produs: Depozit pe garantii gestionari -  
 depozitului gestionarului/ PRIMARIA IPOTESTI

Cont : 143.1075.1  
 Cod BIC: CECEROBU

Valuta : RON

SAT. IPOTESTI,  
 , IPOTESTI, SUCEAVA

Data editării extrasului: 08-01-2015 11:51

CONT ACTIV

Perioada extras: 01-10-2014 - 31-12-2014

Pag: 1

SOLD INITIAL:

795,53

Data tranz. / Referinta Descrierea tranzactiei  
 Data valuta/Data primire instructiune

Debit Credit

19,88

53140501 Capitalizare dobanda - SUCURSALA SUCEAVA -

34806925 Suceava

31-12-14

19,88

53140501 Plata impozit la sf. luna - SUCURSALA

34806926 SUCRAVA - Suceava

31-12-14

3,17

Total sume debitoare

3,17

Total sume creditoare

19,88

SOLD FINAL:

812,24

Accest document a fost generat la 08-01-2015 11:51

Inregistrările aferente datei curente vor fi validate contabil de catre banca in urmatoarea zi bancara.

C. Ligati timp si bani, alegand serviciul TeleCFC de la CBC Bank! Prin serviciul TeleCFC efectuati de  
 o unde in lume operatiuni bancare cu comisiioane mai mici, ca 30%. Printr-un simplu apel telefonic la numarul  
 021.211.11.11, puteti achita facturile lunare si opera tranzactii catre orice cont bancar, din tara sau din  
 strainatate. Profitati acum de beneficiile unui serviciu rapid, sigur si avantajos!



832,24

Unitatea CEC Bank SA : #SUCURSALA SUCEAVA

Adresa : STR. UNIVERSITATII NR.52

Telefon : 0230/222946

Fax : 0230/215792E

Denumire produs: Depozit PJ garantii gestionari -

depozitul persoanei juridice

Cod IBAN: RO89CCE5V0169RON0107410

Cod BIC: CECEROBU

Valuta : RON

STR. MIHAI VITEAZU, 541,

, IPOTESTI, SUCEAVA

Data editarii extrasului: 08-01-2015 11:53

Conform Regulamentului 1/2012, va informam ca sumele depuse la CEC Bank se încadrează în categoria  
depozitelor negarantate, în temeiul OG 39/1996 privind înființarea și funcționarea FGDB, republicată.  
CONT ACTIV

Perioada extras: 01-10-2014 - 31-12-2014

Pag: 1

EXTRAS DE CONT

Cod client: 190688

Denumire client:

COMUNA IPOTESTI

Data tranz./ Referinta Descrierea tranzactiei

Data valuta/Data primire instructiune

31-12-14

53140501 Capitalizare dobanda - SUCURSALA SUCEAVA -

34801456 Suceava

0,48

Debit

Credit

SOLD INITIAL: 19,99

Total sume debitoare

0,00

Total sume creditoare

0,48

SOLD FINAL: 20,47

Acest document a fost generat la 08-01-2015 11:53

Inregistrările aferente datei curente vor fi validate contabil de către banca în următoarea zi bancară.

Castigati timp si bani, alegand serviciul TeleCPC de la CEC Bank! Prin serviciul TeleCPC efectuat de  
orunde in lume operatiuni bancare cu comisiune mai mica cu 30%. Printr-un simplu apel telefonic la numarul  
021.211.11.11, puteti achita facturile lunare si opera tranzactii catre orice cont bancar, din tara sau din  
stranatate. Profitati acum de beneficiile unui serviciu rapid, sigur si avantajos!

Unitatea CEC Bank SA : #SUCRSALA SUCEAVA  
 Adresa : STR. UNIVERSITATII NR.52  
 Telefon : 0230/222946  
 Fax : 0230/215792E  
 Denumire produs: Cont curent PJ in LEI

Cod client: 190688

Denumire client:

Cod IBAN: RO97CECE5014IRON0106425  
 Cod BIC: CECEROBU

COMUNA IPOTESITI

Valuta : RON

STR. MIHAI VITEAZU, 541,

, IPOTESITI, SUCEAVA

Data editarii extrasului: 08-01-2015 11:48

Conform Regulamentului 1/2012, va informam ca sumele depuse la CEC Bank se încadrează în categoria  
 depozitelor negarantate, în temeiul OG 39/1996 privind înființarea și funcționarea FGD, republicată.

Perioada extras: 01-12-2014 - 31-12-2014

Pag: 1

SOLD INITIAL:

3.302,06

Data tranz./ Referinta / Descrierea tranzactiei  
 Data valuta/Data primire instructiune

Debit  
 Credit

08-12-14 52678184 Centrata Bucuresti - Incasare: /ROC/  
 08-12-14 34300279 Rambursare rata credit art 5 alini pct 1  
 SF - OPH/980 - COMUNA IPOTESITI,Platitor  
 COMUNA IPOTESITI,Iban platitor  
 RO54TRR224A840301810205X,Banca platitor  
 TRZROBU,Cui/platitor 4244172, -  
 SUCRSALA SUCEAVA - Suceava

6.500,00

08-12-14 52678184 Incasare: /ROC/Rambursare rata credit art  
 5 alini pct 1 SF, Operatie de comision la  
 tranzactia cu referinta:52678184/34300279 -  
 SUCRSALA SUCEAVA - Suceava

3,50

09-12-14 52691257 Centrata Bucuresti - Incasare: /ROC/  
 09-12-14 34308111 Dobanda credit SF art 5 alini 1 pct 1 - OPH/  
 981 - COMUNA IPOTESITI,Platitor COMUNA  
 IPOTESITI,Iban platitor  
 RO74TRR224A550000300101X,Banca platitor  
 TRZROBU,Cui/Cmp platitor 4244172, -  
 SUCRSALA SUCEAVA - Suceava

7.000,00

09-12-14 52691257 Incasare: /ROC/Dobanda credit SF art 5  
 alin 1 pct 1, Operatie de comision la  
 tranzactia cu referinta:52691257/34308111 -  
 SUCRSALA SUCEAVA - Suceava

3,50

29-12-14 53109215 - Rambursare credit- Rata la creditul  
 53109215 CL0033111194488 - NC - COMUNA IPOTESITI -  
 SUCRSALA SUCEAVA - Suceava

6.500,00

29-12-14 53109216 - Incasarea dobanzii - NC - COMUNA  
 34761346 IPOTESITI - SUCRSALA SUCEAVA - Suceava

6.977,44

31-12-14 53140501 Comision administrare cont - SUCRSALA  
 34801320 SUCEAVA - Suceava

13.493,44

Total sume debitoare

13.500,00

SOLD FINAL:

3.308,62

Acest document a fost generat la 08-01-2015 11:48  
 Inregistrările aferente datei curente vor fi validate contabil de catre banca in data intratoarea zi bancara.

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

31.12.2014

pag: 1 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	Total	Casa in valuta	Alte disponibilitati
0400				
0402	1. Incasari			
0403	2. Plati			
0404	3. Numerar net din activitatea operationala (rd.02-rd.03)			
0401		167.524	164.851	167.524
0403	IV CRESTEREA (DESCRSTEREA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	2.673		2.673
0404	V NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCHEPUTUL PERIOADEI	2.673		2.673
0407	VI NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA FINELE PERIOADEI (rd.13+14+15-16)	2.325		2.325
		4.998		4.998

Conducatorul compartimentului  
financiar-contabil

