

PRIMARIA GAUJANI
GAUJANI
GIURGIU

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (varianta desfasurata)

Incheiat la data de 31.03.2013

Cod 03

Denumirea indicatorilor	Nr rd.	Total	50.02	50.04	50.06	500201	50.10	500220	50.0220	550.05	50.39	50.40	50.42	50.77	50.94	9802	5211	50.81
			551	562	552	550.03	561	550.02	550.36		5221	553	554	5151	5291	5213		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I. NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERATIONALA	1																	
1. Incasari	2	11209	67668	11209														672411
2. Plati	3	9000	60756	9000	0													60756
3. Numerar net din activitatea operationala (rd. 02-rd.03)	4		2608	2209														2608
II. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	5	2209																
1. Incasari	6	0																
2. Plati	7	0																
3. Numerar net din activitatea de investitii (rd.06-07)	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	9																	
1. Incasari	10	0																
2. Plati	11	0																
3. Numerar net din activitatea de finantare (rd.10-rd.11)	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. CRESTEREA (DESCRESTEREA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	13	2209	2608	2209	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2608
V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL ANULUI	14	202828	696870	19713	10325													289012
VI. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14), din care:	15	763965	0	199762	10325	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	289012

210084



DECLARATIE

Subsemnatul MARCU DUMITRU - primar si Barascu Niculina - contabil, la Primaria comunei Gaujani, judetul Giurgiu, ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare trimestriale la 31.03.2013 si confirmam ca politicile contabile utilizate la intocmirea situatiei financiare sunt in conformitate cu regulamentele contabile aplicabile, aceste situatii financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata, institutia noastra desfasurandu-si activitatea in conditii de continuitate.

PRIMAR,

MARCU DUMITRU



CONTABIL,

BARASCU NICULINA

ROMANIA
JUDETUL GIURGIU
PRIMARIA COMUNEI GAUJANI

R A P O R T

privind activitatea financiara la 31.03.2013

Situatiile financiare la 31.03.2013 la nivelul comunei Gaujani, judetul Giurgiu reprezinta documente oficiale de prezentare a situatiei patrimoniului aflat in administrarea unitatii noastre precum si a executiei bugetare la data de 31.03.2013.

Situatiile financiare trimestriale sunt intocmite pe modelele aprobate prin OMFP nr.616/2006 pentru aprobarea normelor metodologice privind intocmirea, semnarea, depunerea componenta si modul de completare a situatiilor financiare.

Politicile contabile utilizate la elaborarea situatiilor trimestriale au avut in vedere reflectarea corecta a rezultatului patrimonial si pozitia financiara a institutiei noastre.

La intocmirea bilantului contabil s-au avut in vedere urmatoarele:

- Inregistrarea cronologica si sistematica a operatiunilor insemnate in documentele justificative conform normelor metodologice privind organizarea si conducerea contabilitatii institutiilor publice, planul de conturi pentru institutiile publice si instructiunile de aplicare a acestora, aprobate prin OMFP nr.1917/2005 cu modificarile si completarrile ulterioare.
- Balanta de verificare a conturilor sintetice la 31.03.2013 a fost pusa de acord cu balantele de verificare a conturilor analitice.
- S-a analizat soldurile conturilor contabile astfel incat operatiunile patrimoniale ale unitatii noastre sa reflecte si sa corespunda functiunii stabilite in planul de conturi.

Avand in vedere cerintele contabilitatii de angajament, cheltuielile de personal se recunosc in perioada in care munca a fost prestata. De aceea drepturile cuvenite si neachitate personalului, cat si contributiile aferent exercitiului bugetar, evidentiate in conturile precizate mai sus, pot depasi valoarea angajamentelor legale neachitate.

Elementele prezentate in situatiile financiare la 31.03.2013 au fost evaluate in conformitate cu principiile contabilitatii generale cat si a contabilitatii de angajament.

Aceste principii sunt:

- Principiul universalitatii - veniturile si cheltuielile se includ in buget in sume brute;
- Principiul transparentei si publicitatii - procesul bugetar este deschis si transparent acesta realizandu-se prin publicarea in presa locala sau afisarea la sediul unitatii;
- Principiul unitatii - veniturile si cheltuielile se inscriu intr-un singur document pentru a asigura utilizarea eficienta si monetarizarea fondurilor publice locale;
- Principiului anualitatii - veniturile si cheltuielile bugetare sunt aprobate pe o perioada de 1 an care corespunde exercitiului bugetar;
- Principiul specializarii bugetare - veniturile si cheltuielile bugetare si inscriu si se aproba in buget pe surse de provenienta si respectiv pe categorii de cheltuieli.
- Principiul echilibrului - cheltuielile unui buget se acopera integral din veniturile bugetului respectiv.

Situatiile financiare anuale cuprind:

- Bilant;
- Cont de rezultat patrimonial;
- Situatiile fluxurilor de trezorerie;
- Venituri - cheltuieli si deficitul bugetului local pentru institutia noastra;
- Contul de executie a sumelor defalcate din TVA a bugetului local;
- Situatiile activelor si datoriile institutiei;
- Situatiile activelor amortizabile si neamortizabile;
- Contul de executie bugetar
- Alte anexe la situatiile financiare care inclus politici contabile si note explicative.

Conturile de executie bugetara cuprind toate operatiunile financiare in perioada exercitiului financiar cu privire la veniturile incasate si cheltuielile efectuate in structura in care bugetul a fost aprobat, si anume:

Informatii privind veniturile sunt:

- Prevederile bugetare initiale si definitive;
- Drepturile constatate;

- Incasarile realizate;
 - Drepturile constatate de incasat - lista de ramasite;
- Informatii privind cheltuielile sunt:

- Credite bugetare initiale si definitive;
- Angajamente bugetare;
- Angajamente legale;
- Plati efectuate;
- Cheltuieli efective.

Informatiile privind rezultatul executiei bugetare = venituri - cheltuieli.

PRIMAR,

MARCU DUMITRU



CONTABIL,

Barascu Niculina