

Lista diferentelor-TREZORERIE

Data: 22/07/2014

Pag: 1

Cod	Coloane	tip	Indicator	Realizari Sit.fin	Realizari Trezorerie	Diferente
5026630	06/13	01	0302	16825,00	16824,50	0,50
5026630	06/13	01	0402	206247,00	206247,30	-0,30
5026630	06/13	01	0702	329569,00	329568,85	0,15
5026630	06/13	01	1802	6378,00	6378,10	-0,10
5026630	06/13	02	030218	16825,00	16824,50	0,50
5026630	06/13	02	040201	119790,00	119789,99	0,01
5026630	06/13	02	040204	86457,00	86457,31	-0,31
5026630	06/13	02	070202	291921,00	291921,06	-0,06
5026630	06/13	02	070203	11917,00	11916,79	0,21
5026630	06/13	02	180250	6378,00	6378,10	-0,10
5026630	06/13	03	07020202	2781,00	2781,06	-0,06
5026630	06/13	01	5102	266211,00	266210,99	0,01
5026630	06/13	01	6102	1421,00	1421,04	-0,04
5026630	06/13	01	6502	389448,00	389448,07	-0,07
5026630	06/13	01	6702	263222,00	263221,45	0,55
5026630	06/13	01	7002	162460,00	162459,93	0,07
5026630	06/13	01	8702	35959,00	35959,16	-0,16
5026630	06/13	02	510201	266211,00	266210,99	0,01
5026630	06/13	02	610250	1421,00	1421,04	-0,04
5026630	06/13	02	650204	246951,00	246951,07	-0,07
5026630	06/13	02	670203	246222,00	246221,45	0,55
5026630	06/13	02	700206	121902,00	121901,93	0,07
5026630	06/13	02	870250	35959,00	35959,16	-0,16
5026630	06/13	03	51020103	266211,00	266210,99	0,01
5026630	06/13	03	65020401	246951,00	246951,07	-0,07
5026630	06/13	03	67020307	232778,00	232777,45	0,55
5026630	06/13	10	510220	56336,00	56335,99	0,01
5026630	06/13	10	610220	1421,00	1421,04	-0,04
5026630	06/13	10	650220	72325,00	72325,07	-0,07
5026630	06/13	10	670271	232778,00	232777,45	0,55
5026630	06/13	10	700220	62082,00	62081,93	0,07
5026630	06/13	10	870220	35959,00	35959,16	-0,16
5026630	06/13	13	51022001	56336,00	56335,99	0,01
5026630	06/13	13	61022001	1421,00	1421,04	-0,04
5026630	06/13	13	65022001	57103,00	57103,07	-0,07
5026630	06/13	13	67027103	232778,00	232777,45	0,55
5026630	06/13	13	70022001	62082,00	62081,93	0,07
5026630	06/13	13	87022001	35959,00	35959,16	-0,16
5026630	06/13	14	5102200101	4136,00	4135,50	0,50
5026630	06/13	14	5102200103	2997,00	2996,70	0,30
5026630	06/13	14	5102200105	5009,00	5008,98	0,02
5026630	06/13	14	5102200106	2803,00	2803,07	-0,07
5026630	06/13	14	5102200108	9301,00	9301,31	-0,31
5026630	06/13	14	5102200130	32090,00	32090,43	-0,43
5026630	06/13	14	6102200130	1421,00	1421,04	-0,04
5026630	06/13	14	6502200101	357,00	356,50	0,50
5026630	06/13	14	6502200103	31296,00	31296,16	-0,16
5026630	06/13	14	6502200105	6261,00	6261,22	-0,22
5026630	06/13	14	6502200108	776,00	776,06	-0,06
5026630	06/13	14	6502200130	5324,00	5324,13	-0,13
5026630	06/13	14	7002200103	37712,00	37711,93	0,07
5026630	06/13	14	8702200130	35959,00	35959,16	-0,16

ROMANIA
JUDETUL GIURGIU
COMUNA GAUJANI

NOTA EXPLICATIVA

PRIVIND CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL INTOCMIT LA 30.06.2014

NR. CRT.	COD RAND	AN PRECEDENT 30.06.2013	AN CURENT	EXPLICATII
1.	2.0	1243537	1387707	Sursa inscrisa este mai mare in anul curent pt.ca gradul de colectare a impozitelor locale a fost mai mare si s-au marit impozitele
2	3.0		250	In anul precedent suma din contul 7510200 a fost inscrisa la randul 02
3	4.0	29700	1436	In anul current nu s-a achitat ajutorul pentru locuinte catre populatie
4	5.0	15918	315490	Suma inscrisa este mai mare pentru anul current datorita faptului ca la acest rand sunt insumate si veniturile din inchirieri
5	6.0	1289155	1704883	Total venituri operationale este mai mare in anul current pentru ca gradul de colectare este mai mare.
6	8.0	593381	701888	Suma reprezentand cheltuieli cu salariile pentru an current este mai mare pentru ca a crescut salariul minim pe economie
7	9.0	60582	57476	Suma reprezinta cheltuieli cu subventiile iar pentru anul current nu s-au acordat ajutoare incalzire locuinte in totalitate
8	10.0	375940	498904	In anul current cheltuielile curente sunt Mai mari fata de anul precedent deoarece s-au efectuat plati mai multe cu materialele si serviciile
9	11.0		4099	S-a calculat si inregistrat amortisment pentru anii 2013-2014
10	13.0	1029903	1262367	Total cheltuieli an current sunt mai mari deoarece a crescut salariul minim pe economie si s-au efectuat cheltuieli mai multe cu materiale si servicii.
11	15.0	259252	442516	Excedent an current este mai mare decat an precedent deoarece nu s-a efectuat toate cheltuielile bugetare

PRIMAR,



CONTABIL

[Handwritten signature]

DECLARATIE

Subsemnatul MARCU DUMITRU - primar si NEAGU PETRUTA - referent, la Primaria comunei Gaujani, judetul Giurgiu, ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare trimestriale la 30.06.2014 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



REFERENT,


NEAGU PETRUTA

ROMANIA
JUDETUL GIURGIU
PRIMARIA COMUNEI GAUJANI

R A P O R T

privind activitatea financiara la 30.06.2014

Situatiile financiare la 30.06.2014 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 30.06.2014.

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 30.06.2014 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 30.06.2014 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 monotonizarea 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 includ 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;