

ROMANIA
JUDETUL GIURGIU
COMUNA GAUJANI

DECLARATIE

**IN CONFORMITATE CU PREVEDERILE ART.30 DIN LEGEA
CONTABILITATII NR.82/1991 SI OMFP 616/2006**

Subsemnatul Marcu Dumitru – primar si Neagu Petruta referent responsabil compartiment financiar contabil la Primaria comunei Gaujani, Judetul Giurgiu, declara pe propria raspundere ca intocmirea situatiilor financiar contabile la 31.12.2013 s-a intocmit respectand politicile contabile si sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile. aceste situatii financiare trimestriale 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 31.12.2013

Situatiile financiare la 31.12.2013 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 31.12.2013.

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 31.12.2013 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 31.12.2013 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;
- Principiul 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;
- Situatia fluxurilor de trezorerie;
- Venituri - cheltuieli si deficitul bugetului local pentru institutia noastra;
- Contul de executie a sumelor defalcate din TVA a bugetului local;
- Situatia activelor si datoriile institutiei;
- Situatia 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



REFERENT,

NEAGU PETRUTA

Cod 01		-lei-		
Nr rand	Denumirea indicatorilor	Cod rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
A	B	C	1	2
A.	ACTIVE	01	X	X
	ACTIVE NECURENTE	02	X	X
1	Active fixe necorporale (ct.203+205+206+208+213+280+290+293*)	03	9 364	9 364
2	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale (ct.213+214+231-281-291-293*)	04	420 011	420 011
3	Terenuri si cladiri (ct.211+212+231-281-291-293*)	05	24 322 009	24 526 171
4	Alte active nefinanciare (ct.215)	06		
5	Active financiare necurente (investitii pe termen lung) peste un an (ct.260+265+2671+2672+2673+2675+2676+2678+2679-296) din care:	07		
	Titluri de participare (ct.260-296)	08		
6	Creante necurente – sume ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de un an (ct.4112+4118+4282+4612 – 4912 - 4962) din care:	09		
	Creante comerciale necurente – sume ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de un an (ct.4112+4118+4612 – 4912 - 4962)	10		
7	TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)	15	24 751 384	24 955 546
	ACTIVE CURENTE	18	X	X
1	Stocuri (ct.301+302+303+304+305+307+309+331+332+341+345+346+347+349+351+354+356+ 357+358+359+361+371+381+/-348+/-378-391-392-393-394-395-396-397-398)	19	223 374	223 375
2	Creante curente – sume ce urmeaza a fi incasate într-o perioada mai mica de un an-	20	X	X
	Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari (ct.232+234+409+4111+4118+413+418+425+4282+4611 + 473**+481+482+483 - 4911- 4961+5128) din care:	21	4 552	4 552
	Creante comerciale si avansuri (ct.232+234+409+ 4111+4118 +413 +418+4611-4911-4961)	22	4 552	4 552
	Avansuri acordate (ct. 232+234+409)	221	X	X
	Creante bugetare (ct.431**+437**+4424+ 4428**+ 444 **+ 446**+4482+ 461+463+ 464 +465+4664 +4665+4669+481**+482** - 497) din care:	23	405 493	203 592
	Creantele bugetului general consolidat (ct.463+464+465+4664+4665+4669 - 497)	24	405 493	203 592
	Creante din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget (ct.4501+4503+4505+4507+4511+4513+4515+4531+4541+4543+4545+4551+4553+4561 +4563+4571+4572+4573+4581+4583+461+473**+474+476) din care:	25		
	Sume de primit de la Comisia Europeana (ct.4501+4503+4505+4507)	26		
	Imprumuturi pe termen scurt acordate (ct.2671+2672+2673+2675+2676 +2678 +2679 +4681+ 4682 +4683+4684+4685+4686+ 4687 +4688+ 4689 + 469)	27		
	Total creante curente (rd. 21+23+25+27)	30	410 045	208 144
3	Investitii pe termen scurt (ct.505-595)	31		
4	Conturi la trezorerii si institutii de credit :	32	X	X
	Conturi la trezorerie, casa în lei. (ct.510+5121+5125+5131+5141+5151+5153 +5161 +5171+5201+5211+5212+5213+523 +5251 +5252 +5253+526+527+ 528+5291+5292 +5293+5294 +5299 +5311+550 +551 +552+ 555 +557+ 5581+ 5582+ 5591+5601 +5602+ 561+562 +5711 + 5712 + 5713+5714 +5741+5742+5743+5744)	33	496 890	1 016 060
	Dobândă de incasat, alte valori, avansuri de trezorerie (ct.5187+532+542)	331		
	- depozite (ct.5153+5187+5222+550+5602+5714+5744)	34	X	X
	Conturi la institutii de credit, BNR, casa în valuta (ct.5112+5121+5124+5125+5131+5132+5141+ 5142+ 5151+5152+5153+5161 +5162+5171 +5172 +5314+5411+5412+ 550+ 5583+5592+5601 +5602)	35		
	Dobândă de incasat, alte valori, avansuri de trezorerie (ct.5187+532+542)	351		
	depozite (ct. 5153+5187+5602)	36	X	X
	Total disponibilitati (rd.33+35)	40	496 890	1 016 060
5	Conturi de disponibilitati ale Trezoreriei Centrale (ct.5126+5127+5201+5202+5203+5241+5242 +5243)	41		
	Dobânda de incasat (ct. 5187)	411		
6	Cheltuieli în avans (ct. 471)	42		
7	TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+42)	45	1 130 309	1 447 579