

Principii, Politici si Metode Contabile

Primaria Municipiului Sighisoara a prezentat situatiile financiare pentru trimestrul I al anului 2019, respectand principiile contabile generale, conform contabilitatii de angajament care presupune recunoasterea in contabilitate a tranzactiilor si evenimentelor economice si financiare in momentul in care acestea se produc si sunt inregistrate in evidentele contabile si raportate in situatiile financiare. Situatiile financiare contin informatii relevante pentru nevoile utilizatorilor in luarea deciziilor economice si sunt credibile.

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

Forma de contabilitate utilizata este MAESTRU-SAH in conformitate cu prevederile legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si cu prevederile cuprinse in Planul de conturi aprobat prin O.M.F.P. nr.1917/12.12.2005 de aprobare a Normelor metodologice privind organizarea si conducerea contabilitatii institutiilor publice, planul de conturi pentru institutii publice si instructiunile de aplicare a acestuia - aplicabile de la 1 ianuarie 2006.

In ceea ce priveste veniturile si cheltuielile din contul de executie se respecta clasificarea indicatorilor privind finantele publice aprobata prin O.M.F.P.nr.1954/2005 si O.M.F.P.1025/2005.

Situatiile financiare la 31.03.2019 au fost intocmite in conformitate cu prevederile Legii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, O.M.F.P.1917/2005, Ordinul 40/2006, O.M.F.24/2012, O.M.F.P.629/2009, O.M.F.P.79/2010, O.M.F.P. 980/2010, O.M.F.P.1865/08.04.2011, O.M.F.71/2013, O.M.F.116/2008, O.M.F556/2014, O.M.F.1780/19.12.2014, O.M.F 82/2016, O.M.F.P.191/2017, O.M.F.P 640/2017, O.M.F3898/2018 privind aprobarea Normelor metodologice privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare trimestriale ale institutiilor publice, precum si a unor raportari lunare pe anul 2017.

Aceste situatii financiare cuprind centralizat si situatiile financiare ale institutiilor publice subordonate Primariei.

Contabilitatea este organizata in compartimente distincte (compartimentul financiar-contabil) cu personal de specialitate.

Raspunderea pentru organizarea si conducerea contabilitatii revine ordonatorului principal de credite Malancravan Ovidiu-Dumitru si sef birou, buget, contabilitate, salarizare, Marian Adriana-Paula. Contabilitatea in cadrul Municipiului Sighisoara este organizata tinand seama de principiile contabilitatii de angajamente. Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala. Contabilitatea operatiunilor in valuta se tine atat in moneda nationala cat si in valuta. Pe proiectele finantate din fonduri comunitare nerambursabile conversia intre Leu si Euro se face la rata din penultima zi lucratoare a lunii precedente pentru care - tara este stabilita (curs INFO-EURO) de catre Banca Centrala Europeana.

Elementele monetare exprimate in Euro, disponibilitati si depozite bancare, creante si datorii se revalueaza cel putin trimestrial, la intocmirea situatiilor financiare, la cursul INFO-EURO comunicat in penultima zi lucratoare a lunii in care se intocmesc situatiile financiare. Diferentele de curs valutar au fost inregistrate la venituri sau cheltuieli, dupa caz. Pentru reflectarea in contabilitate a tuturor activelor detinute si a elementelor de capitaluri si datorii, precum si toate tranzactiile la care acestea participa, exista documente justificative care trebuie sa cuprinda obligatoriu urmatoarele elemente:

- denumirea documentului;
- denumirea si sediul persoanei juridice care intocmeste documentul;

- numarul si data intocmirii acestuia;
- continutul operatiunii economice;
- datele cantitative si valorice;
- numele si prenumele, precum si semnaturile persoanelor care le-au insotit, vizat si aprobat.

Informatiile din documentele justificative sunt reflectate in contabilitate, in conturile analitice si sintetice si in registrele de contabilitate.

Principalele registre si formulare care se utilizeaza sunt:

a) Registrul-jurnal este documentul contabil obligatoriu in care se inregistreaza, prin articole contabile, in mod cronologic, operatiile patrimoniale, prin respectarea succesiunii documentelor, dupa data de intocmire sau intrare a acestora in unitate.

b) Registrul "Cartea-mare" este un document contabil obligatoriu in care se inscriu lunar, direct sau prin regrupare pe conturi corespondente, inregistrările efectuate in registrul-jurnal, tablindu-se situatia fiecarui cont, respectiv soldul initial, rulajele debitoare, rulajele creditoare si soldurile finale. Aceasta fisa (cartea mare) este emisa din programul de contabilitate si se listeaza si arhiveaza odata pe an - la sfarsitul anului. Acest registru sta la baza intocmirii Balantei de verificare.

c) Registrul-inventar este documentul contabil in care se inregistreaza toate elementele de activ si de pasiv, grupate in functie de natura lor, conform posturilor din bilantul contabil, inventariate potrivit normelor legale. Elementele patrimoniale inscise in Registrul-inventar au la baza listele de inventariere sau alte documente care justifica continutul fiecarui post din bilantul contabil. Registrul-inventar cuprinde doua parti: listele de inventariere si recapitulatii inventarului. In cadrul recapitulatii, datele preluate din listele de inventariere sunt grupate pe structurile patrimoniale de activ si pasiv. Acest registru se completeaza odata pe an avand la baza inventarele intocmite in fiecare gestiune (materiale auxiliare, marfuri si produse) si in fiecare departament (mijloacele fixe si obiectele de inventar).

d) Registrul general de evidenta a salariatilor.

Angajatorul are obligatia completarii registrului in ordinea incheierii contractelor individuale de munca. Registrul cuprinde elementele de identificare a tuturor salariatilor, data incheierii contractului individual de munca, data inceperii activitatii, modificarea si suspendarea contractului, durata acestuia, durata muncii ETA in ore/zi, respectiv codul acesteia potrivit Clasificarii ocupatiilor din Romania (C.O.R.), salariul de baza la data incheierii contractului, data incetarii contractului si temeiul legal al incetarii acestuia, numele, prenumele si semnatura persoanei care face inscrierea.

Registrul se completeaza si se pastreaza la sediul central al angajatorului, in cadrul departamentului de Resurse Umane.

e) Registrul unic de control are ca scop evidentierea tuturor controalelor desfasurate la contribuabil de catre toate organele de control specializate. Acest registru se afla in cadrul serviciului financiar-contabilitate.

Sistemul de documente privind organizarea contabilitatii imobilizarilor.

Evidenta operativa a imobilizarilor corporale intrate si iesite din unitatea patrimoniala, in functie de categoria din care fac parte si locul unde se afla, se tine cu ajutorul registrului numerelor de inventar. Fiecarui mijloc fix se acorda un numar de inventar, in ordine cronologica, pe baza documentelor primite. Este intocmit de serviciul financiar-contabil, pe grupe de mijloace fixe, prin inregistrarea cronologica a mijloacelor fixe intrate in unitate.

a) Fisa mijlocului fix serveste ca document pentru evidenta analitica a mijloacelor fixe. Se intocmeste de serviciul financiar-contabilitate, intr-un exemplar, pentru fiecare mijloc fix.

b) Bonul de miscare a mijlocului fix serveste ca:

- document justificativ de predare-primire a mijloacelor fixe intre doua locuri de folosinta ale unitatii (CP, DEPARTAMENT; PUNCT DE LUCRU).
- document de insotire a mijloacelor fixe pe timpul transportului de la o sectie sau subunitate (CP, DEPARTAMENT; PUNCT DE LUCRU) la alta.
- document justificativ de inregistrare in evidenta tinuta de responsabilul cu mijloacele fixe, la locurile de folosinta si in contabilitate.

Circula la: persoana care aproba miscarea mijlocului fix in cadrul unitatii; la cp-ul, DEPARTAMENTUL, PUNCTUL DE LUCRU predator, pentru semnarea de predare de catre responsabilul cu mijloace fixe si pentru semnare de primire de catre delegatul cp-ului, DEPARTAMENTULUI, PUNCTULUI DE LUCRU, primitor; la serviciul financiar-contabil pentru inregistrarea miscarii mijlocului fix.

c) Procesul-verbal de punere in functiune a mijlocului fix se intocmeste pentru utilajele si instalatiile care necesita montaj si probe tehnologice, precum cladirile si constructiile speciale care deservesc procese tehnologice, acestea considerandu-se puse in functiune la terminarea probelor tehnologice. Se intocmeste de catre secretarul comisiei numite pentru receptionarea obiectivului de investitii, in prezenta membrilor comisiei care este formata din: presedinte, specialisti-consultanti, asistenti la receptie.

d) Procesul-verbal de scoatere din functiune a mijlocului fix serveste ca :

- document de constatare a indeplinirii conditiilor scoaterii din functiune a mijloacelor fixe, de scoatere din uz;
- document de consemnare a scoaterii efective din functiune a mijloacelor fixe.
- document justificativ de inregistrare in evidenta magaziiilor (depozitelor) si in contabilitate.

Sistemul de documente privind organizarea contabilitatii materialelor

a) N.I.R.-ul serveste ca: document pentru receptia bunurilor aprovizionate, document justificativ pentru incarcare in gestiune, act de proba in litigiile cu carausii si fumizorii, pentru diferentele constatate la receptie, document justificativ de inregistrare in contabilitate.

Circula la gestiune, pentru incarcarea in gestiune a bunurilor materiale receptionate la compartimentul financiar-contabil, pentru intocmirea formelor privind reglementarea diferentelor constatate, precum si pentru inregistrarea in contabilitatea sintetica si analitica, atasata la documentele de livrare (factura sau avizul de insotire a marfii).

Se arhiveaza la compartimentul financiar-contabil.

b) Bonul de consum

Serveste ca:

- document de eliberare din magazie pentru consum a unui singur material, respectiv mai multor materiale, dupa caz;
- document justificativ de scadere din gestiune;
- document justificativ de inregistrare in evidenta magaziei si in evidenta contabila in partida simpla.

Se intocmeste in doua exemplare, pe masura lansarii, respectiv eliberarii materialelor din magazie pentru consum.

Circula:

- la persoanele autorizate sa semneze pentru acordarea vizei de necesitate (ambele exemplare)
- la magazia de materiale, pentru eliberarea cantitatilor prevazute, semnandu-se de predare de catre gestionar si de primire de catre delegatul care primeste materialele (ambele exemplare);
- la compartimentul financiar-contabil, pentru efectuarea inregistrarilor in contabilitatea sintetica si analitica (ambele exemplare).

Se arhiveaza la compartimentul financiar-contabil.

c) Aviz de insotire a marfii :

Formular tipizat cu regim special de tiparire, inseriere si numerotare, comun pe economie, executat pe hartie autocopiativa securizata.

Serveste ca :

- document de insotire a marfii pe timpul transportului;
- document ce sta la baza intocmirii facturii fiscale;
- dispozitie de transfer al valorilor materiale de la o gestiune la alta;
- document de primire in gestiunea cumparatorului sau in gestiunea primitoare din cadrul aceleasi unitati in cazul transferului;

Circula la:

- furnizor; la delegatul unitatii care face transportul sau al clientului, pentru semnare de primire;
- la compartimentul financiar-contabil, atasat la factura;
- la cumparator;
- la magazie , pentru incarcarea de gestiune a produselor, marfurilor sau altor valori materiale primite, dupa efectuarea receptiei de catre comisia de receptie si dupa consemnarea rezultatelor;
- la compartimentul financiar-contabil, pentru inregistrarea in ncontabilitate sintetice si analitice, atasat la factura;

d) Dispozitie de livrare

Serveste ca :

- document pentru eliberarea din magazie a produselor, marfurilor sau a altor valori materiale destinate vanzarii;
- document justificativ de scadere din gestiunea magaziei predatoare ;
- document de baza pentru intocmirea avizului de insotire a marfii sau a facturii fiscale, dupa caz.

Circula la:

- magazie, pentru eliberarea produselor, marfurilor sau altor valori materiale si pentru inregistrarea in evidenta magaziei, semnandu-se de catre gestionarul predator pentru cantitatile livrate .

Se arhiveaza la:

- magazie;
- la departamentul vanzari.

e) Fisa de magazie

Serveste ca:

- document de evidenta la locul de depozitare a intrarilor, iesirilor si stocurilor de valori materiale;
 - sursa de informatii pentru controlul operativ curent si contabil al stocurilor de valori materiale;
- Se intocmeste intr-un exemplar, separat pentru fiecare fel de material si se completeaza de gestionar sau de persoana desemnata, care completeaza coloanele privitoare la intrari, la iesiri si stoc. Fisele de magazie se tin la fiecare loc de depozitare a valorilor materiale, pe feluri de materiale ordonate pe grupe, eventual subgrupe sau in ordine alfabetica.

Pentru valori materiale primite spre prelucrare de la terti sau in custodie se intocmesc fise distincte care se tin separat de cele ale valorilor materiale proprii.

Inregistrările in fisele de magazie se fac document cu document. Stocul se poate stabili dupa fiecare operatiune inregistrata, dar in mod obligatoriu zilnic.

f) Fise de magazie a formularelor cu regim special

Formular tipizat cu regim special de tiparire, inseriere si numerotare, comun pe economie, executat pe carton securizat.

Serveste ca :

- document de evidenta a intrarilor, iesirilor si stocurilor de formulare, care au un regim special de inseriere, numerotare , evidenta si urmarire ;

- document de evidenta a formularelor anulate ;
- sursa de informatii pentru controlul operativ curent si contabil al stocurilor de formulare.

Se intocmeste intr-un exemplar, separat pentru fiecare fel de formular cu regim special, de catre gestionar.

Nu circula, fiind document de inregistrare si se arhiveaza la compartimentul financiar-contabil.

Sistemul de documente privind organizarea contabilitatii mijloacelor banesti

a) Foaia de varsamant (formular tipizat, cu ajutorul caruia se depun la trez banii care depasesc plafonul zilnic stabilit de lege.

Se intocmeste de casiera in doua exemplare) ramane la registrul de casa.

b) CEC-ul de numerar.

Este CEC-ul cu ajutorul caruia se ridica banii din trezorerie pentru efectuarea diferitelor plati (salarii, fumizori, avansuri de trezorerie etc.)

Se completeaza de casiera si cu aprobarea (semnatura directorului economic si stampila unitatii).

c) Dispozitia de plata / incasare

Este un formular tipizat cu ajutorul caruia se ridica sau se depun banii in casierie.

Se intocmeste de contabilul care tine evidenta avansurilor de trezorerie pe baza unui REFERAT semnat in prealabil de directorul economic sau in urma decontului de cheltuieli (ordinului de deplasare). Se inregistreaza intr-un registru de numere (cu evidenta avansurilor de trezorerie) si se semneaza de contabilul care la intocmit, de contabilul sef si directorul economic. In baza documentului astfel intocmit casiera elibereaza - plateste sumele de bani (Dispozitia de plata) sau elibereaza chitanta pentru sumele de bani incasate (dispozitia de incasare). Acestea raman la Registrul de casa ca documente justificative.

d) Chitanta

Se elibereaza de casiera in momentul in care incaseaza sume de bani, se semneaza de casiera si se stampileaza cu stampila casieriei. Cu ajutorul chitantei se platesc sume de bani catre fumizori (in acest caz chitanta este emisa de fumizor).

e) Registrul de casa lei

Este un formular tipizat cu ajutorul caruia se tine evidenta incasarilor si platilor zilnice, innumerar (lei sau valuta). Se intocmeste de casiera, zilnic, in doua exemplare: un exemplar ramane la casierie iar celalalt se arhiveaza in compartimentul financiar-contabil unde se si opereaza inregistrarile in evidenta contabila a unitatii.

Primaria Municipiului Sighisoara a prezentat situatiile financiare pentru trimestrul I al anului 2019, respectand principiile contabile generale, conform contabilitatii de angajamente:

1. Principiul continuitatii activitatii - conform caruia institutia noastra si cele subordonate isi continua in mod normal functionarea, fara a intra in stare de desfiintare sau reducere semnificativa a activitatii.

2. Principiul permanentei metodelor - conform caruia institutia noastra si cele subordonate aplica aceleasi metode de evaluare ca si pana acum.

3. Principiul prudentei -conform caruia evaluarea se face tinand cont de toate angajamentele aparute si de toate deprecierea.

4. Principiul contabilitatii pe baza de angajamente - cu respectarea independentei exercitiului financiar.

5. Principiul evaluarii separate a elementelor de active si de datorii

6. Principiul intangibilitatii bilantului de deschidere si bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

7. Principiul ecompensarii intre elementele de active si datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli.

8. Principiul compatibilitatii informatiilor - in timp.
9. Principiul materialitatii (pragului de semnificatie).
10. Principiul prevalatiei economicului asupra juridicului conform caruia informatiile din contabilitate sunt credibile, respectand realitatea economica a evenimentului nu numai forta lor juridica. Credibilitatea consta in faptul ca aceste informatii reprezinta fidel rezultatul patrimonial si pozitia financiara a institutiei publice, sunt neutre, prudente si complete, ele au la baza documentele justificative legale, vizate de necesitate, oportunitate si de control financiar preventiv, sunt contabilizate in perioada corespunzatoare, reflectand operatiunile institutiei publice cu incadrarea in prevederile bugetare aprobate pe anul 2018. Operatiunile financiare sunt centralizate in balanta de verificare si bilant.

Situatiile financiare contin informatii relevante pentru nevoile utilizatorilor in luarea deciziilor economice si sunt credibile.

Activele imobilizate sunt prezentate la cost istoric iar amortizarea s-a calculat dupa metoda liniara utilizand duratele normale de utilizare prevazute in cele ce urmeaza:

Durata normala de utilizare in ani:

- la cladiri 40-60 ani;
- la constructii speciale 16-24 ani;
- la utilaje si echipamente 5-12 ani; 12-18 ani;
- computere si AMC 2-4 ani;
- mijloace de transport 5-10 ani;
- alte mobilizari corporale 8-15 ani.

Imobilizarile corporale in curs nu s-au amortizat, ele se amortizeaza in momentul cand sunt puse partial in functiune.

Reparatiile cu caracter de modernizare sunt inregistrate la imobilizari corporale cand se obtin beneficii economice in plus iar diferenta se inregistreaza la cheltuieli curente.

Valorificarea si scoaterea din functiune a activelor fixe se face numai cu aprobarea ordonatorului principal de credite.

Pentru evidentierea elementelor patrimoniale de natura stocurilor se utilizeaza metoda inventarului permanent.

Evaluarea si inregistrarea in contabilitate a bunurilor la data intrarii in patrimoniu se face, dupa caz, la valoarea de intrare (valoarea contabila) care se stabileste:

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

La data de 31.03.2019 provizioanele pentru litigiisunt in valoare de 10.710 lei, reprezentand sume prevazute prin hotarari judecatoresti avand ca obiect acordarea unor drepturi de natura salariala satbilite in favoarea personalului din sectorul bugetar, a caror plata se va efectua esalonat potrivit prevederilor O.D.G. nr. 71/2009.

Politica de imprumuturi

Municipiul Sighisoara a contractat cu EXIMBANK la data de 05.10.2007 in baza Contractului de credit Nr.231-SCJ 105.10.2007 un credit de investitii in valoare de 26.392.177 lei.

Creditul a fost utilizat in exclusivitate pentru realizarea unor obiective de interes local.

La finele trimestrului I 2019 valoarea creditului utilizat este in suma de 26.058.341,41 lei iar valoarea ratelor achitate este in suma de 19.599.257 lei

De asemenea Municipiul Sighisoara a contractat cu BCR la data de 18.11.2010 in baza contractului de credit nr.57/18.11.2010 un credit de investitii in valoare de 1.219.898.07 lei.

Pana la finele trim I 2019 s-au efectuat plati in valoare de 1.219.898,07 lei suma ce reprezinta Reabilitare Sistem Rutier Cetate in Mun. Sighisoara si amenajare Parc Petofi Sandor iar valoarea ratelor achitate este in suma de 914.760 lei.

In baza acordului de imprumut subsidiar nr. 328 din 27.07.2006 M.F.P. subimprumuta Municipiul Sighisoara cu suma de 1.999.680,53 Euro pentru Proiectul de dezvoltare a infrastructurii in orasele mici si mijlocii din Romania (SAMTID) - B.

La finele trim.I 2019 valoarea ratelor achitate este in suma de 727.708,39 Euro.

In baza HCL.nr. 165124.11.2005 se aproba asocierea Municipiului Sighisoara, in calitate de actionar la constituirea societatii pe actiuni Compania Aquaserv SA care a devenit operatorul regional al serviciilor publice de alimentare cu apa si canalizare. Titlurile de participare detinute de Municipiul Sighisoara sunt in suma de 1.579.683Iei.

In baza prevederilor O.U.G.nr.30/1997 si a Legii nr.207/1997, precum si a prevederilor Hotararii Consiliului Local al Municipiului Sighisoara nr.9/26.02.1998, Regia Automata de Gospodarie Comunala Locativa si Transport Urban de Persoane Sighisoara s-a restructurat din regie de interes local in societate comerciala sub denumirea Societatea Comerciala Apa Termic Transport S.A. Sighisoara fiind inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Mures cu numarului 126/22911998 din 03.03.1998. In conformitate cu prevederile actelor constitutive, S.C.ATT.S.A.Sighisoara s-a constituit pe perioada nedeterminata, capitalul social fiind divizat in 46.119 actiuni nominative cu o valoare nominativa de 10 RON fiecare. Actiunile sunt detinute in totalitate de Statul Roman, drepturile decurgand din dreptul de proprietate asupra acestora fiind exercitate de actionarul unic Consiliul Local al Municipiului Sighisoara.

In baza HCL nr.49/31.03.2011 s-a aprobat infiintarea S.C. ECOSERV SIG S.R.L. cu un capital social subscris si varsat de 200.000 lei la care asociat unic este Consiliul Local Sighisoara. Prin HCL 54/27.02.2014 s-a aprobat majorarea capitalului social cu 360.000 lei, acesta fiind varsat integral. Prin HCL 54/26.03.2015 s-a aprobat majorarea capitalului social cu 280.000lei, acesta fiind varsat integral.

NOTE EXPLICATIVE

Cod.rd.22

Creantele din operatiuni comerciale si avansuri la data de 31.03..2019 prezinta o crestere in suma de 1.322.564 lei, datorita nedecontarii de catre C.1.A.S.Mures a serviciilor realizate in limita sumelor contractate si neincasarii sumelor datorate de diversi debitori catre Spitalul Municipal Sighisoara si Mun.Sighisoara.

Cod rd.61

Datoriile comerciale la sfarsitul trimestrului I 2019 inregistreaza o scadere in suma de 315.240 lei, datorita platii facturilor catre diversi fumizori de medicamente, materiale si prestari de servicii.

Cod rd. 63.1

Contributiile sociale inregistreaza o scadere la sfarsitul trim.I 2019 in suma de 779.442 lei datorita inregistrarii contributiilor in limita bugetului disponibil iar diferenta s-a inregistrat in luna aprilie.

Cod rd. 72

Salariile angajatilor pe trim. I 2019 inregistreaza o scadere in suma de 1.207.479 lei, datorita inregistrarii salariilor in limita bugetului disponibil iar diferenta s-a inregistrat in luna aprilie.

PLATI RESTANTE

La data de 31.03.2019 Municipiul Sighisoara nu inregistreaza plati restante catre terti.

1 . Active fixe

Denumirea indicatorilor	sold la inceputul anului	Cresteri din intrari	Diminuari din reevaluare, iesiri si transferuri de active, amortizare	sold sfarsit trim.I. 31.03.2019
0	4	2	3	4
Instalatii tehnice, mijloace de transport	10.817.354	19.613.541	132.830	30.298.065
Mobilier, aparatura birotica, sisteme de protectiei	1.253.769	0	36.540	1.217.229
Total	12.071.123	19.613.541	169.370	31.515.294
Terenuri	393.978.600	31.450	0	394.010.050
Constructii	384.467.780	11.880.020	2.383	396.345.417
Active fixe corporale in curs de executie	14.003.930	15.678	7.978.844	6.040.764
Total	792.450.310	11.927.148	7.981.227	796.396.231

- Instalatii si mijloace de transport

Cresteria (coloana 2) in suma de 19.913.541 lei rezulta din luarea in evidenta contabila a mijloacelor fixe rezultate din investitia Extindere si modernizare statia de epurare in valoare de 19.547.694 lei, achizitionarea unui server in valoare de 48.909 lei si valoarea de 16.938 lei preluarea eronata in bilantul Liceului Mircea Eliade a a contului 231.

Diminuarea (coloana 3) in suma de 132.830 lei reprezinta amortizare mijloace fixe pe trim.I .

- Mobilier, aparatura birotica, sisteme de supraveghere

Diminuarea (coloana 3) in suma de 36.540 lei reprezinta amortizare mijloace fixe pe trim. I.

- Terenuri

Cresteria (coloana 2) in suma de 31.450 lei reprezinta inregistrare teren domeniul public sat Hetiur nr.236.

- Constructii

Cresteria (coloana 2) in suma de 11.880.020 lei rezulta din luarea in evidenta contabila a mijloacelor fixe de natura constructiilor din investitia Extindere si modernizare statia de epurare in valoare 11.786.314 lei si Monumentul eroilor in valoare de 93.706 lei.

Diminuarea (coloana 3) in suma de 2.383 lei reprezinta amortizare mijloace fixe pe trim.I.

- Active fixe corporale in curs de executie :

- Cresterea (coloana 2) in suma de 15.678 lei reprezinta urmatoarele lucrarii de investitii:
- monumentul eroilor de 13.257 lei;
 - parc si loc de joaca str.Crizantemelor de 2.299 lei;
 - sistem de semaforizare 113 lei;
 - Sc.Gim.Aurel Mosora - instalatie de incalzire la gradinita nr.1 de 10 lei.

Diminuarea (coloana 3) in suma de 7.978.844 reprezinta urmatoarele investitii finalizate si trecute in active fixe:

- extindere si modernizare statia de epurare de 6.874.825 lei;
- monumentul eroilor Sighisoara de 93.705 lei;
- Sc.Gim.Aurel Mosora instalatie de incalzire la gradinita nr.1 de 115.723 lei;
- raportarea la ISJ Mures a investitiei in curs de la Liceul Mircea Eliade in valoare de 894.591 lei;

2. Stocurile la data de 31.03.2019 au inregistrat o scadere in suma de 1.202.400 lei, datorita consumarii materialelor existente

3. Creantele bugetare la 31.03.2019, au inregistrat o crestere in suma 3.530.100 lei, datorita inregistrarii debitului integral al anului 2019 iar incasarea pe primul trim a fost in proportie de 34,64%.

4. Conturile la trezorerie, casa, alte valori, avansuri de trezorerie la 31.03.2019, au inregistrat o crestere in suma de 3.962 lei si se datoreaza incasarii unor creante aferente anului anterior.

5. Analiza veniturilor bugetului local

Fata de prevederile bugetare trimestriale care sunt de 14.241.812 lei, veniturile realizate la 31.03.2019 sunt de 13.055.801,47 lei, adica 0.92 % .

6. Analiza cheltuielilor bugetului local

Fata de veniturile realizate care sunt 13.055.801,47 lei, platile efectuate la 31.03.2019 sunt de 11.403.028,70 lei.

La sfarsitul perioadei rezulta un excedent in suma de 1.652.772,77 lei

Institutia a respectat principiile contabile aplicabile, prevazute de legea contabilitatii 82/1991.

Primar,

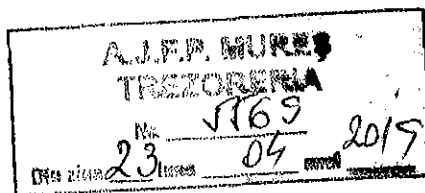
Ovidiu-Dumitru Malancravean



Sef birou buget,
contabilitate, salarizare

Adriana Paula Marian

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Adriana Paula Marian', written over a faint circular stamp.



COD	DENUMIRE INDICATORI	SOLD LA INCEPUTUL PERIOADEI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
01003	1.Active fixe necorporale (ct.2030000+2050000+2060000+2080100+2080200+2330000-2800300-2800500-2800800-2800801-2800809-2900400-2900500-2900801-2900809-2900800-2930100*)	1.932.197	1.828.172
01004	2.Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale (ct.2130100+2130200+2130300+2130400+2140000+2310000-2810301-2810302-2810303-2810304-2810400-2910301-2910302-2910303-2910304-2910400-2930200*)	12.071.123	31.515.294
01005	3.Terenuri si cladiri (ct.2110100+2110200+2120101+2120102+2120201+2120301+2120401+2120501+2120601+2120901+2310000-2810100-2810201-2810202-2810203-2810204-2810205-2810206-2810207-2810208-2910100-2910201-2910202-2910203-2910204-2910205-2910206-2910207-2910208-2930200)	792.450.310	796.396.231
01007	5.Active financiare necurente (investitii pe termen lung) peste un an (ct.2600100+2600200+2600300+2650000+2670201+2670202+2670203+2670204+2670205+2670208-2960101-2960102-2960103-2960200), din care:	2.040.873	2.040.873
01008	Titluri de participare (ct.2600100+2600200+2600300-2960101-2960102-2960103)	2.040.873	2.040.873
01009	6.Creante necurente - sume ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de un an (ct.4110201+4110208+4130200+4280202+4610201+4610209-4910200-4960200) din care:	6.832	6.443
01015	7.TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)	808.501.335	831.787.013
01019	1.Stocuri (ct.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+/-3780000-3910000-3920100-3920200-3920300-3930000-3940100-3940500-3940600-3950100-3950200-3950300-3950400-3950600-3950700-3950800-3960000-3970100-3970200-3970300-3980000-4420803)	9.255.472	8.053.072
01021	Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+4180000+4250000+4280102+4610101+4610109+4730109**+4810101+4810102+4810103+4810900+4830000+4840000+4890101+4890301-4910100-4960100+5120800) din care:	17.915.048	19.156.957
01022	Creante comerciale si avansuri (ct.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+4180000+4610101-4910100-4960100),din care:	17.767.810	19.090.374
01023	Creante bugetare (ct.4310100**+4310200**+4310300**+4310400**+4310500**+4310600**+4310700**+4370100**+4370200**+4370300**+4420400+4420802+4440000**+4460100**+4460200**+4480200+4610102+4610104+4630000+4640000+4650100+4650200+4660401+4660402+4660500+4660900+4810101**+4810102**+4810103**+4810900**-4970000), din care:	10.494.490	14.024.590

COD	DENUMIRE INDICATORI	SOLD LA INCEPUTUL PERIOADEI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
01024	Creantele bugetului general consolidat (ct.4630000+4640000+4650100+4650200+4660401+4660402+4660500+4660900-4970000)	10.494.490	14.024.590
01025	Creante din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget (ct.4500100+4500300+4500501+4500502+4500503+4500504+4500505+4500700+4510100+4510300+4510500+4530100+4540100+4540301+4540302+4540501+4540502+4540503+4540504+4550100+4550301+4550302+4550303+4560100+4560303+4560309+4570100+4570201+4570202+4570203+4570205+4570206+4570209+4570301+4570302+4570309+4580100+4580301+4580302+4610103+4730103**+4740000+4760000), din care:	21.686	
01027	Imprumuturi pe termen scurt acordate (ct.2670101+2670102+2670103+2670104+2670105+2670108+2670601+2670602+2670603+2670604+2670605+2670609+4680101+4680102+4680103+4680104+4680105+4680106+4680107+4680108+4680109+4690103+4690105+4690106+4690108+4690109)		2.003.000
01030	Total creante curente (rd.21+23+25+27)	28.431.224	35.184.547
01033	Conturi la trezorerie, casa in lei. (ct.5100000+5120101+5120501+5130101+5130301+5130302+5140101+5140301+5140302+5150101+5150103+5150301+5150500+5150600+5160101+5160301+5160302+5170101+5170301+5170302+5200100+5210100+5210300+5230000+5250101+5250102+5250301+5250302+5250400+5260000+5270000+5280000+5290101+5290201+5290301+5290400+5290901+5310101+5410101+5500101+5520000+5550101+5550400+5570101+5580101+5580201+5590101+5600101+5600300+5600401+5610101+5610300+5620101+5620300+5620401+5710100+5710300+5710400+5740101+5740102+5740301+5740302+5740400+5750100+5750300+5750400-7700000)	34.483.176	34.487.138
010331	Dobanda de incasat,alte valori,avansuri de trezorerie (ct.5180701+5320100+5320200+5320300+5320400+5320500+5320600+5320800+5420100)	11.229	1.029
01035	Conturi la institutii de credit, BNR, casa in valuta (ct.5110101+5110102+5120102+5120402+5120502+5130102+5130202+5140102+5140202+5150102+5150202+5150302+5160102+5160202+5170102+5170202+5290102+5290202+5290302+5290902+5310402+5410102+5410202+5500102+5550102+5550202+5570202+5580102+5580202+5580302+5580303+5590102+5590202+5600102+5600103+5600402+5610102+5610103+5620102+5620103+5620402)	23.237	11.402
01040	Total disponibilitati si alte valori (rd.33+33.1+35+35.1)	34.517.642	34.499.569
01042	6.Cheltuieli in avans (ct.4710000)	2.410	5.114
01045	7.TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+41.1+42)	72.206.748	77.742.302
01046	8.TOTAL ACTIVE (rd.15+45)	880.708.083	909.529.315
01052	1.Sume necurente - sume ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de un an (ct.2690200+4010200+4030200+4040200+4050200+4280201+4620201+4620209+5090000), din care:	3.028	3.028

COD	DENUMIRE INDICATORI	SOLD LA INCEPUTUL PERIOADEI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
01054	2.Imprumuturi pe termen lung (ct.1610200+1620200+1630200+1640200+1650200+1660201+1660202+1660203+1660204+1670201+1670202+1670203+1670208+1670209-1690200)	13.464.152	12.822.371
01055	3.Provizioane (ct.1510201+1510202+1510203+1510204+1510208)	2.522.212	
01058	TOTAL DATORII NECURENTE (rd.52+54+55)	15.989.392	12.825.399
01060	1.Datorii comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2690100+4010100+4030100+4040100+4050100+4080000+4190000+4620101+4620109+4730109+4810101+4810102+4810103+4810900+4830000+4840000+4890201+5090000+5120800), din care:	30.969.714	2.542.147
010601	Decontari privind incheiere executiei bugetului de stat din anul curent (ct.4890201)	28.132.468	
01061	Datorii comerciale si avansuri (ct.4010100+4030100+4040100+4050100+4080000+4190000+4620101), din care:	2.018.498	1.703.258
01062	2.Datorii catre bugete (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+4310600+4310700+4370100+4370200+4370300+4400000+4410000+4420300+4420801+4440000+4460100+4460200+4480100+4550501+4550502+4550503+4620109+4670100+4670200+4670300+4670400+4670500+4670900+4730109+4810900),din care:	2.454.705	1.593.592
010631	Contributii sociale (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+4310600+4310700+4370100+4370200+4370300)	2.017.528	1.238.086
01070	4.Imprumuturi pe termen scurt-sume ce urmeaza a fi platite intr-o perioada de pana la un an (ct.5180601+5180603+5180604+5180605+5180606+5180608+5180609+5180800+5190101+5190102+5190103+5190104+5190105+5190106+5190107+5190108+5190109+5190110+5190180+5190190)		2.003.000
01072	6.Salariile angajatilor (ct.4210000+4230000+4260000+4270100+4270300+4280101)	3.204.669	1.997.190
01073	7.Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizatii de somaj, burse) (ct.4220100+4220200+4240000+4260000+4270200+4270300+4290000+4380000), din care:	98.667	124.641
01075	9.Provizioane (ct.1510101+1510102+1510103+1510104+1510108)	753.861	10.710
01078	10.TOTAL DATORII CURENTE (rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)	37.481.616	8.271.280
01079	11.TOTAL DATORII (rd.58+78)	53.471.008	21.096.679
01080	12.ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd.80=rd.46-79=rd.90)	827.237.075	888.432.636
01084	1.Rezerve, fonduri (ct.1000000+1010000+1020101+1020102+1020103+1030000+1040101+1040102+1040103+1050100+1050200+1050300+1050400+1050500+/-1060000+1060000+1320000+1330000)	788.600.162	820.059.326
01085	2.Rezultatul reportat (ct.1170000-sold creditor)	73.797.178	70.329.330
01088	5.Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000- sold debitor)	35.160.265	1.956.020
01090	6.TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)	827.237.075	888.432.636

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului
financiar-contabil

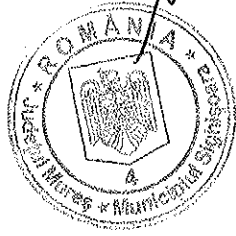
CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL

31 03 2019

pag.: 1 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	An precedent	An curent
02002	1.Venituri din impozite, taxe, contributi de asigurari si alte venituri ale bugetelor (ct.7300100+7300200+7310100+7310200+7320100+7330000+7340000+7350100 + 7350200+7350300+7350400+7350500+7350600+7360100+7390000+7450100+ 7450200+7450300+7450400+7450500+7450700+7450900+7460100+7460200+ 7460300+7460900)	15.719.866	14.089.923
02003	2.Venituri din activitati economice (ct.7210000+7220000+7510100+7510200+/-7090000)	7.456.548	10.507.415
02004	3.Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala (ct.7510500+7710000+7720100+7720200+7740100+7740200+7750000+ 7760000+7780000+7790101+7790109)	159.158	1.945.835
02005	4.Alte venituri operationale (ct.7140000+7180000+7500000++7510300+7510400+ 7810200+7810300+7810401+7810402+7770000)	1.277.059	1.638.780
02006	TOTAL VENITURI OPERATIONALE (rd.02+03+04+05)	24.612.631	28.181.953
02008	1.Salarii si contributiile sociale aferente angajatilor (ct.6410000+6420000+6450100+ 6450200+6450300+6450400+6450500+6450600+6450700+6450800+6460000+ 6470000)	9.336.238	12.986.194
02009	2.Subventii si transferuri (ct.6700000+6710000+6720000+6730000+6740000+ 6750000+6760000+6770000+6780000+6790000)	1.651.013	3.663.709
02010	3.Stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti (ct.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)	5.168.007	5.674.294
02011	4.Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane (ct.6290200+6810100+ 6810200+6810300+6810401+6810402+6820101+6820109+ 6820200+6890100+6890200)	589.577	7.387.752
02012	5. Alte cheltuieli operationale (ct.6350100+6540000+6580101+6580109)	124.967	132.770
02013	TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE (rd.08+09+10+11+12)	16.869.802	29.844.719
02015	- EXCEDENT (rd.06-rd.13)	7.742.829	
02016	- DEFICIT (rd.13-rd.06)		1.662.766
02017	IV.VENITURI FINANCIARE (ct.7630000+7640000+7650100+7650200+7660000+ 7670000+7680000+7690000+7860300+7860400)	2.187	42.444
02018	V. CHELTUIELI FINANCIARE (ct.6630000+6640000+6650100+6650200+6660000+ 6670000+6680000+6690000+6860300+6860400+6860800)	278.642	376.546
02021	- DEFICIT (rd.18-rd.17)	276.455	334.102
02023	- EXCEDENT (rd.15+20-16-21)	7.466.374	
02024	- DEFICIT (rd.16+21-15-20)		1.996.868
02025	VIII. VENITURI EXTRAORDINARE (ct.7910000)	2.669.190	40.848
02028	- EXCEDENT (rd.25-rd.26)	2.669.190	40.848
020292	- EXCEDENT (rd.23+28-24-29)	10.135.564	
020293	- DEFICIT (rd.24+29-23-28)		1.956.020
02031	- EXCEDENT (rd.29.2-29.4)	10.135.564	
02032	- DEFICIT (rd.29.3+29.4)		1.956.020

Conducatorul institutiei



Conducatorul compartimentului
financiar-contabil

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script.

Cod 03

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31.03.2019

-lei-

DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rand	TOTAL	CASA ct. 5310101	Buget de stat *) ct. 5200100/ 7700000	Buget local ct. 5210100/ 7700000	Buget asigurarilor sociale de stat ct. 5250101+ 5250102/ 7700000	Buget asigurarilor pentru somaj ct. 5740101+ 5740102/ 7700000	Buget Fond national de asigurari sociale de sanatate ct. 5710100/ 7700000	Buget Fond pentru mediu 5750100/ 7700000	Buget trezoreriei statului ct. 5240100/ 7700000	Buget institutiilor publice finantate integral din veniturii proprii 5600101/ 7700000	Buget institutiilor publice finantate din veniturii proprii si suventii 5610101/ 7700000	Buget activitati finantate din veniturii proprii si buget activitati de privatizate 5620101/ 7700000	Buget imprumuturi interne si externe ct. 5130101+ 5140101+ 5160101+ 5170101/ 7700000	Buget fonduri externe neramb (sursa D) 5150103/ 7700000	Alte disponibilitati (ct.5xx)
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Incasari	02	27981802	4380566		12261469						8952113	1848678	287862			251114
2. Plati	03	26868366	4380566		10252222						9801758	1827678	383497			222648
3. Numerar net din activitatea operationala (rd.02-03)	04	1113436			2009247						-849645	21000	-95635			28468
1. Incasari	06	41332			41332											
2. Plati	07	174708			174708											
3. Numerar net din activitatea de investitii (rd.06-07)	08	-133376			-133376											
1. Incasari	10	2003000			753000						1000000		250000			
2. Plati	11	976098			976098											
3. Numerar net din activitatea de finantare (rd.10-rd.11)	12	1026902			-223098						1000000		250000			
IV. CRESTEREA (DESCRESTEREA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	13	2006962			1652773						150355	21000	154365			28468
V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL ANULUI	14	34483176			23860503						3947249	4574	5790641			880208
- Sume utilizate din excedentul anului precedent/ sume transferate din excedent la bugetul local/sume transferate din excedent pentru constituirea de depozite în trezorerie***)	14.2	2003000			753000						1000000		250000			
VI. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFÂRSITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14+14.1-14.2-14.3)	15	34487138			24760276						3097604	25574	5695006			908678

*) La unitatile administrativ-teritoriale si la unitatile de invatamant preuniversitar coloana 3 nu se aduna in coloana 1 -Total

***) Randurile 14.1 "Sume recuperate din excedentul anului precedent" se completeaza pentru bugetele: locale, institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii, activitatilor finantate integral din venituri proprii, fondurilor externe nerambursabile (sursa 08/D), in situatia existentei unui buget de venituri si cheltuieli, activ. de privatizare, Fondului de mediu astfel:

- cu sume recuperate din excedentul anilor precedenti;

- cu sume virate din fondul spitalului in excedentul bugetului de venituri proprii al unitatii sanitare publice

***) Randurile 14.2 "Sume utilizate din excedentul anului precedent/sume transferate din excedent la bugetul local/sume transferate din excedent pentru constituirea de depozite in trezorerie" se completeaza astfel: pentru bugetele: locale, institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii, activitatilor finantate integral din venituri proprii fondurilor externe

nerambursabile (sursa 08/D) in situatia existentei unui buget de venituri si cheltuieli, activitatii de privatizare, Fondului de mediu - cu sumele utilizate din excedentul

anual precedent pentru efectuarea de cheltuieli, acoperirea golurilor temporare de casa;

- pentru bugetul institutiilor publice finantate integral din venituri proprii si bugetul activitatilor finantate integral din venituri proprii - cu sumele transferate din excedent la bugetul local

- pentru bugetul asigurarilor sociale de stat, bugetul asigurarilor de somaj, bugetul Fondului national unic de asigurari sociale de sanatate, bugetul Fondului de mediu, bugetul institutiilor publice finantate integral din venituri proprii, bugetul institutiilor finantate integral din venituri proprii si bugetul activitatii de privatizare si bugetul fondurilor externe nerambursabile (sursa 08/D) in situatia existentei unui buget de venituri si cheltuieli - cu sume transferate sin excedent pentru constituirea de depozite in trezorerie.

****) Randul 14.3 "Sume transferate din disponibil neutilizat la finele anului precedent" se completeaza pentru: bugetul fondurilor externe nerambursabile (sursa 08/D) in situatia existentei doar: buget de cheltuieli, bugetul creditelor interne, bugetul creditelor externe - cu sumele transferate la inceputul anului din disponibil neutilizat la finele anului precedent.

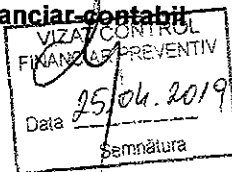
Conducatorul institutiei

Ovidiu Dumitru Malancravan



Conducatorul compartimentului

financiar-contabil



Viza trezorerie

TREZORERIA 18

25 APR 2019

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

31 03 2019

pag.: 1 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	Total	Casa in valuta	Alte disponibilitati
04002	1. Incasari	220		220
04003	2. Plati	12.055		12.055
04004	3. Numerar net din activitatea operationala (rd.02-rd.03)	-11.835		-11.835
04013	IV CRESTEREA (DESCRESTEREA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	-11.835		-11.835
04014	V NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	23.237		23.237
04017	VI NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA FINELE PERIOADEI(rd.13+14+15-16)	11.402		11.402

Conducatorul institutiei



Conducatorul compartimentului
financiar contabil

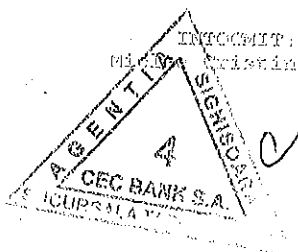
A handwritten signature in black ink, located below the text 'Conducatorul compartimentului financiar contabil'.

SITUATIA Gestiunii - BIROURA FLORE
Data contabila: 20-03-2019

NUMR CONTUL 01.051 45880 503901 RON (1.620.0) Titular MUNICIPIUL SIGHISOARA CE 5569002
Societate: NUERU, MUN SIGHISOARA, STR. MUDEULUI, 7, RO
Data: DISPONIBIL LA 20-03-2019

25,99

Cont gestionar PF	Gestionar PF	CNP	Sold la 20-03-2019
15335.02.1.620.8	EMILIA CARMEN-IRINA	2730517263506	246,75
25335.02.1.620.18	BOGDANEA GEORGETA	2690204263491	241,02
25335.02.1.620.27	RAU IONELA	2630902263491	2 861,85
25335.02.1.620.29	VAIDACUTAN IRINA	1671208363518	2 945,41
SOLD TOTAL CONTULI GESTIONARI PF			6.297,03



Chir

VERIFICAT,

AG.SIGHISOARA
RAIFFEISEN BANK S.A.
SIGHISOARA, STR.MORII NR.14-18

Cod agentie 00103

EXTRAS DE CONT

Nr. Cont: RO84 RZBR 0000 0000 1119 4042
Cod Client 0002634468

Produs DEP GARANTII GEST RON
Valuta RON Rata dob. 01,0000 %

Pag: 0001

Nume Client **MARIAN SOLOMON**

Adresa BL.-,SC.-,ET.-

17 Strada ANTON PANN

SIGHISOARA 545400

REGHIN MS

ROMANIA

Extras de la 0/00/00 la 12/04/19

Urmatoarea data de reinnoire 15/12/19

Urmatoarea data de plata a dobanzii 15/12/19

Dobanda datorata 4.80

Sold curent **1,476.24**

Data inreg efectiva	Descriere operatiune	Rata (%)	Dobanda/Comision	Capital Debit	Capital Credit	Sold
12/04/19	Ajustare denominare:			1476.24		1,476.24

arsit extras

 Raiffeisen
BANK
Agentia Sighisoara
6

AG.SIGHISOARA
RAIFFEISEN BANK S.A.
SIGHISOARA, STR.MORII NR.14-18

Cod agentie 00103

EXTRAS DE CONT

Nr. Cont: RO30 RZBR 0000 0000 0152 8964
Cod Client 0000486288

Produs DEP GARANTII GEST RON
Valuta RON Rata dob. 01,0000 %

Pag: 0001

Nume Client GYORGY SZASZ
Adresa Apt. 5 BL.-,SC.-,ET.-
2 Strada SEMANATORILOR
TIRGU MURES MS
ROMANIA

Extras de la 0/00/00 la 12/04/19

Urmatoarea data de reinnoire 30/07/19
Urmatoarea data de plata a dobanzii 30/07/19
Dobanda datorata 10.78
Sold curent 1,551.26

Data inreg efectiva	Descriere operatiune	Rata (%)	Dobanda/Comision	Capital Debit	Capital Credit	Sold
12/04/19	Ajustare denominare:			1551.26		1,551.26

arsit extras

6
RAIFFEISEN
BANK
SIGHISOARA
Agentia Sighisoara

SOCIETATE ADMINISTRATA IN SISTEM DUALIST

Calea Victoriei nr. 15, Sector 3, Bucuresti, cod postal 030023

Inmatriculata la Registrul Comertului: J40/90/1991

Inmatriculata la Registrul Bancar Nr. RB-PJR-40-008/18.02.1999

Cod Unic de Inregistrare: RO 361757

Inregistrata la Registrul de evidenta a prelucrarilor de date cu caracter personal sub nr. 3776 si 3772

Capital Social: 1.625.341.625,40 lei

SWIFT: RNCB RO BU; Site: www.bcr.ro; Email: contact.center@bcr.ro

InfoBCR: 0800.801.BCR (0800.801.227), apelabil gratuit din orice retea nationala;

+4021.407.42.00 apelabil din strainatate la tarif normal

EXTRAS DE CONT Nr. 3 din data: 11-04-2019**pe perioada: 01-03-2019 - 31-03-2019**

Cont Nou: 2511.F10.0.14413534.0191.EUR.3

Cont Vechi:

Cod IBAN Nou: RO74RNCB0191144135340003

Cod IBAN Vechi:

Valuta: EUR

Titular: SCOALA GIMNAZIALA RADU POPA MUNICIPIUL
SIGHISOARA

CIC:14413534

CUI/CNP:

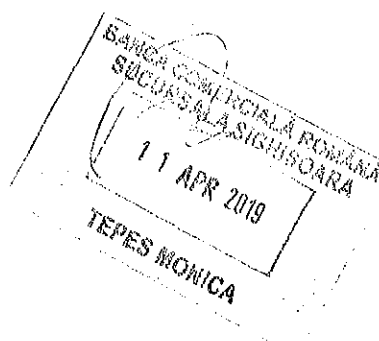
29034311

Tip Produs: Disp. aferent programe fonduri nerambursabile 2014-2020 ORG EUR - Alte disponibilitati de la
Comunitatea Europeana

Total tranzactii finalizate pe perioada:	01-03-2019 - 31-03-2019	0.00	0.00
Sold contabil final la:	31-03-2019		443.06
Alte informatii:			
Sold disponibil la:	11-04-2019 11:08		443.06

PREZENTUL DOCUMENT ESTE ELIBERAT DE BANCA COMERCIALA ROMANA SI ARE VALOARE DE ORIGINAL FIIND VALABIL FARA SEMNATURA SI STAMPILA.

Soldul disponibil al zilei bancare inscris pe extrasul de cont reflecta situatia sumelor inregistrate in contul curent in momentul editarii extrasului de cont, in functie de obligatiile de plata ale titularului de cont iniliate sau evidentiata pana la momentul editarii extrasului de cont.



DISPONIBIL DIN MIJLOACE CU DESTINATIE SPECIALA

31 03 2019

- lei -

DENUMRE INDICATORI	COD	DISPONIBIL LA INCEPUTUL ANULUI	INCASARI	PLATI	DISPONIBIL LA SFARSITUL PERIOADEI
TOTAL (rd.02 la 15)	05001	828.073	31.859	13.262	846.670
- Garantii materiale retinute gestionarilor conform Legii nr.22/1969 (ct.5500101,ct.5500102/analitice distincte)	05003	9.325			9.325
- Alte disponibilitati cu destinatie speciala (ct.5500101,ct.5500102/analitice distincte)	05011	818.748	31.859	13.262	837.345

Conducatorul institutiei,



Conducatorul compartimentului
financiar contabil

Situatia activelor si datoriilor institutiilor publice
din administratia locala
31 03 2019

pag.: 1 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
18005	Disponibilitati in lei ale institutiilor publice locale si ale institutiilor publice de subordonare locala, la trezorerii (ct.5100000+5120101+5120501+5150101+5150103+5150500+5150600+5160101+5160301+5160302+5170101+5170301+5170302+5210100+5210300+5280000+5290201+5290301+5290400+5290901+5410101+5500101+5520000+5550101+5570101+5580101+5580201+5600101+5600300+5610101+5610300+5620101+5620300-7700000), din care:	34.483.176	34.487.138
18008	Total (in baze cash) (rd.04+05)	34.483.176	34.487.138
18010	Total (in baze accrual)(rd.08+09)	34.483.176	34.487.138
18023	Alte valori (ct.5320100+5320200+5320300+5320400+5320500+5320600+5320800)	11.229	1.029
18030	Disponibilitati ale institutiilor publice locale si ale institutiilor de subordonare locala la institutiile de credit rezidente (ct.5110101+5110102+5120102+5120402+5120502+5150102+5150202+5160102+5160202+5170102+5170202+5290202+5290302+5290902+5500102+5550102+5550202+5570202+5580102+5580302+5600102+5600103+5610102+5610103+5620102+5620103), din care:	23.237	11.402
18036	Total (in baze cash) (rd.32+35)	23.237	11.402
18038	Total (in baze accrual) (rd.36+37)	23.237	11.402
18131	Actiuni necotate detinute de autoritatile locale la societati nefinanciare (ct.2600200-2960102)(S11)	1.200.873	1.200.873
18134	Total (la valoarea contabila neta (la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierderea de valoare) (rd.131+132+133)	1.200.873	1.200.873
18141	Participatiile autoritatilor locale la alte societati, care nu sunt organizate pe actiuni (regii autonome, srl, comandita, etc.) (ct.2600300-2960103)	840.000	840.000
18142	Total (la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierderea de valoare) (rd.141)	840.000	840.000
18165	Creante comerciale curente legate de livrari de bunuri si servicii de catre autoritatile locale sau de institutii subordonate acestora(ct.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+4180000+4610101-4910100-4960100) Total(rd.166+167+168+172)din care de la:	17.767.810	19.090.374
18166	-de la gospodariile populatie (S14)	28.273	42.179
18167	-de la societati nefinanciare (S11)	1.150.360	1.544.491
18168	-de la institutiile publice, din care: (rd.169+170+171)	16.589.177	17.503.704
18171	-Fonduri de securitate sociala(S1314)	16.589.177	17.503.704
181711	-din care: creantele unitatilor sanitare cu paturi fata de Casele de Sanatate	16.589.177	17.503.704
18176	1.Creante ale bugetului local (ct.4640000-4970000). Total (rd.177+178+179+183), din care:	10.494.490	14.024.590
18177	- de la gospodariile populatie (S14)	4.197.796	5.609.836
18178	- de la societati nefinanciare (S11)	6.296.694	8.414.754
18185	Total creante (rd.176+184)	10.494.490	14.024.590
18191	Sume de primit de la Autoritatea de Certificare / Autoritatile de Management / Agentiile de Plati - FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE POSTADERARE (ct.4580301)	21.686	
18203	1.Sume datorate tertilor reprezentand garantii si cautiuni aflate in conturile institutiilor publice (ct.4280101+4280201+4620101+4620109).Total (rd.204+205+206), din care:	828.073	846.670
18204	- salariatilor (gospodariile populatiei)(S143)	9.325	9.325

COD	DENUMIRE INDICATORI	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
18205	- societati nefinanciare (S11)	818.748	837.345
182671	Sume primite din excedentul anului precedent pentru acoperirea golurilor temporare de casa si pentru finantarea cheltuielilor sectiunii de dezvoltare (ct.5190107+5190190)		2.003.000
18268	Total(in baze cash)(rd.262+266+267+267.1)		2.003.000
18275	Total (in baze accrual) (cash+dobanzi) (rd.268+274)		2.003.000
18286	Credite pe termen lung primite (contractate, garantate, asimilate,etc) de institutiile publice locale (ct.1620200+1630200+1670201+1670202+1670203+1670209).Total (rd.287+288+289+289.1) din care acordate de:	13.464.152	12.822.371
18287	- Societati care accepta depozite, exclusiv banca centrala (S122)	13.464.152	12.822.371
18290	Total (in baze cash)(rd.286)	13.464.152	12.822.371
18320	Datorii comerciale curente legate de livrari de bunuri si servicii (ct.4010100+4030100+ 4040100+4050100+4080000+4190000+4620101). Total (rd.321+322+326+327) din care catre:	2.018.498	1.703.258
18321	-Societati nefinanciare (S11)	2.018.498	1.703.258
18331	Datoriile institutiilor publice din administratia locala catre bugete (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+4310600+4310700+4370100+4370200+4370300+4420300+4420801+4440000+4460100+4460200+4480100)	2.377.129	1.473.794
18332	Salariile angajatilor (ct.4210000+4230000+4260000+4270100+4270300+4280101)	3.204.669	1.997.190
18333	Alte drepturi convenite altor categorii de persoane (ct.4260000+4270200+4270300+4290000+4380000)	98.667	124.641
18335	Total (rd.331+332+333+334)	5.680.465	3.595.625
183421	Provizioane necurente (ct.1510201+1510202+1510203+1510204+1510208), din care:	2.522.212	
18343	Provizioane curente (ct.1510101+1510102+1510103+1510104+1510108), din care:	753.861	10.710
183431	Provizioane curente,constituite conform OMFP416/2013 reprezentand arierate in litigiu (din soldul ct.1510101)	753.861	10.710

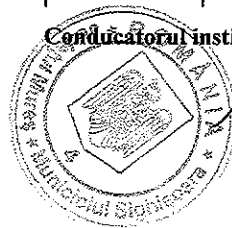
Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului
financiar-contabil

Situatia platilor efectuate si a sumelor declarate pentru cota-parte aferenta cheltuielilor finantate din FE

31 03 2019

Cod indicator	Denumirea programului cu finantare UE	Plati efectuate de la titlul 56 si 58	din care:		Sume in curs de solicitare la rambursare aferente cheltuielilor efectuate in anul curent	Sume in curs de solicitare la rambursare in anul curent aferente cheltuielilor efectuate in anii anteriori	Sume solicitate la rambursare aferenta cheltuielilor efectuate in anul curent	Sume solicitate la rambursare aferente cheltuielilor efectuate in anul curent aflate in curs de autorizare	Sume solicitate la rambursare in anul curent aferente cheltuielilor efectuate in anii anteriori aflate in curs de autorizare	Sume rambursate aferente cheltuielilor efectuate in anul curent	Sume rambursate in anul curent aferente cheltuielilor efectuate in anii anteriori	Sume neautorizate de autoritati de management aferente cheltuielilor efectuate in anul curent
			Plati efectuate pentru cota-parte FEN (alineat02)	Sume in curs de solicitare la rambursare aferente cheltuielilor efectuate in anul curent								
	A	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	
10033	Programe din Fondul Social European (FSE) (5802)	122.877	116.500	116.500								
10040	Total (cod01 la 39.6)	122.877	116.500	116.500								



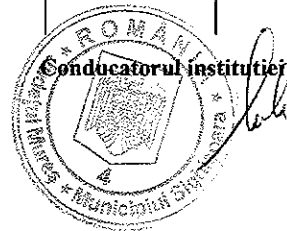
Conf

Situatia platilor efectuate

din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare (titlul 56 si titlul 58) la data de

31 03 2019

Denumirea sursei de finantare	Buget de stat (s 01-stat)	Buget local (s 02-local)	Bugetul asigurarilor sociale de stat (s 03-bass)	Bugetul asigurarilor pentru somaj (s 04-somaj)	Bugetul fondului national unic de asigurari sociale de sanatate (s05-sanatate)	Bugetul institutiilor publice si activitatilor finantate integral sau partial din venituri proprii (s10-local)	Bugetul fondurilor externe nerambursabile (s08-stat+asigurari+local)	Bugetul creditelor externe (s06-stat+local)
A	01	02	03	04	05	06	07	08
Total plati (titlul VIII cod56+ titlul X cod58) (rd.2+rd.11)		122.877						
Total plati (titlul X cod58)		122.877						
Cheltuieli de personal (titlul I)		97.505						
Bunuri si servicii (titlul II)		21.371						
Subventii (titlul IV)		4.001						

Conf
fi

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobrate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
									Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
						AUTORIZAREA UTILIZARII BUNURILOR SAU PE DESFASURAREA DE ACTIVITATI	3.275.000	1.782.903	3.929.152	1.095.619	2.833.533	1.782.903		2.146.249
1602	02					Impozit pe mijloacele de transport	1.639.000	1.013.743	2.480.260	759.833	1.720.427	1.013.743		1.466.517
		01				Impozit pe mijloacele de transport detinute de persoane fizice*)	1.250.000	792.913	1.809.883	470.258	1.339.625	792.913		1.016.970
1602	02	02				Impozit pe mijloace de transport detinute persoane de juridice*)	389.000	220.830	670.377	289.575	380.802	220.830		449.547
1602	50					Alte taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau pe desfasurare de activitati	1.636.000	769.160	1.448.892	335.786	1.113.106	769.160		679.732
1800	02					A6. ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE	170.000	84.375	470.085	260.589	209.496	84.375		385.710
1802						ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE	170.000	84.375	470.085	260.589	209.496	84.375		385.710
	50					Alte impozite si taxe	170.000	84.375	470.085	260.589	209.496	84.375		385.710
2900	02					C. VENITURI NEFISCALE	5.622.000	1.658.699	2.846.630	1.268.488	1.578.142	1.658.699		1.187.931
3000						CI. VENITURI DIN PROPRIETATE	2.799.000	898.563	898.563		898.563	898.563		
3002						VENITURI DIN PROPRIETATE	2.799.000	898.563	898.563		898.563	898.563		
		05				Venituri din concesiuni si inchirieri	2.706.000	892.704	892.704		892.704	892.704		
		30				Alte venituri din concesiuni si inchirieri de catre institutiile publice	2.706.000	892.704	892.704		892.704	892.704		
3002	08					Venituri din dividende	8.000							
		03				Dividende de la societatile si companiile nationale si societatile cu capital majoritar de stat	8.000							
3002	50					Alte venituri din proprietate	85.000	5.859	5.859		5.859	5.859		
3300	02					C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	2.823.000	760.136	1.948.067	1.268.488	679.579	760.136		1.187.931

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobrate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
									Total, din care:	din anii precedenti	din anui curent			
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
3902	07					construite din fondurile statului	1.000	45	45		45	45		
						Venituri din vanzarea unor bunuri aparținând domeniului privat al statului sau al unitatilor administrativ- teritoriale	1.000	437	437		437	437		
4000	02					III OPERATIUNI FINANCIARE			753.000		753.000	753.000		
4002						INCASARI DIN RAMBURSAREA IMPRUMUTURILOR ACORDATE			753.000		753.000	753.000		
4002	11					Sume din excedentul anului precedent pentru acoperirea golurilor temporare de casa ale sectiunii de functionare			500.000		500.000	500.000		
4002	13					Sume din excedentul anului precedent pentru acoperirea golurilor temporare de casa ale sectiunii de dezvoltare			253.000		253.000	253.000		
4100	02					IV. SUBVENTII	10.182.000	8.835	8.835		8.835	8.835		
4200						SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE	10.182.000	8.835	8.835		8.835	8.835		
4202						SUBVENTII DE LA BUGETUL DE STAT	9.996.000	8.835	8.835		8.835	8.835		
	34					Subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei cu lemne, carbuni, combustibili petrolieri	39.000	392	392		392	392		
4202	41					Subventii de la bugetul de stat pentru finantarea sanatatii	39.000	8.443	8.443		8.443	8.443		
4202	65					Finantarea Programului National de Dezvoltare Locala	9.918.000							

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobrate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
									Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
4302						SUBVENTII DE LA ALTE ADMINISTRATII	186.000							
	34					Sume alocate din bugetul ANCPPI pentru finantarea lucrarilor de inregistrare sistematica din cadrul Programului national de cadastru si carte funciara	186.000							
4802						SUME PRIMITE DE LA UE/ALTI DONATORI IN CONTUL PLATILOR EFECTUATE SI PREFINANTARI AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014-2020	4.681.000		82.670		82.670	82.670		
4802	01					Fondul European de Dezvoltare Regionala(FEDR)	1.948.000							
		01				Sume primite in contul platilor efectuate in anul curent	1.948.000							
4802	02					Fondul Social European(FSE)	2.733.000		82.670		82.670	82.670		
		01				Sume primite in contul platilor efectuate in anul curent	2.650.000							
4802	02	03				Prefinantare	83.000		82.670		82.670	82.670		

Capi- tol	Sub- capi- tol	Pa- ra- graf	Gru- pa / Titlu	Ar- ti- col	Ali- ne- at	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobrate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
									Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
1602						AUTORIZAREA UTILIZARII BUNURILOR SAU PE DESFASURAREA DE ACTIVITATI	3.275.000	1.782.903	3.929.152	1.095.619	2.833.533	1.782.903		2.146.249
	02					Impozit pe mijloacele de transport	1.639.000	1.013.743	2.480.260	759.833	1.720.427	1.013.743		1.466.517
		01				Impozit pe mijloacele de transport detinute de persoane fizice*)	1.250.000	792.913	1.809.883	470.258	1.339.625	792.913		1.016.970
			02			Impozit pe mijloace de transport detinute persoane de juridice*)	389.000	220.830	670.377	289.575	380.802	220.830		449.547
				50		Alte taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau pe desfasurare de activitati	1.636.000	769.160	1.448.892	335.786	1.113.106	769.160		679.732
1800	02					A6. ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE	170.000	84.375	470.085	260.589	209.496	84.375		385.710
1802						ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE	170.000	84.375	470.085	260.589	209.496	84.375		385.710
				50		Alte impozite si taxe	170.000	84.375	470.085	260.589	209.496	84.375		385.710
2900	02					C. VENITURI NEFISCALE	5.622.000	1.658.699	2.846.630	1.268.488	1.578.142	1.658.699		1.187.931
3000						C1. VENITURI DIN PROPRIETATE	2.799.000	898.563	898.563		898.563	898.563		
3002						VENITURI DIN PROPRIETATE	2.799.000	898.563	898.563		898.563	898.563		
				05		Venituri din concesiuni si inchirieri	2.706.000	892.704	892.704		892.704	892.704		
					30	Alte venituri din concesiuni si inchirieri de catre institutiile publice	2.706.000	892.704	892.704		892.704	892.704		
				08		Venituri din dividende	8.000							
					03	Dividende de la societatile si companiile nationale si societatile cu capital majoritar de stat	8.000							
					50	Alte venituri din proprietate	85.000	5.859	5.859		5.859	5.859		
3300	02					C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	2.823.000	760.136	1.948.067	1.268.488	679.579	760.136		1.187.931