

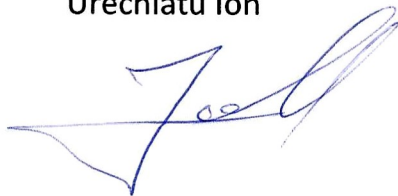
ROMANIA
CARAS SEVERIN
COMUNA MEHADICA
NR 73 DIN 22.04.2026

CATRE,
Activitatea de Trezorerie si Contabilitate publica Caras Severin

Prin prezenta ,va anexam situatiile financiare aferente TR I
2026,impreuna cu anexele acestora.

Cu stima.

Primar
Urechiatu Ion



Contabil
Gherghinescu Ana



ROMANIA
CARAS SEVERIN
COMUNA MEHADICA
NR 74/22 04.2026

CATRE,
Activitatea de Trezorerie si Contabilitate publica Caras Severin

Prin prezenta Comuna Mehadica declara ca detine in subordinea sa ,, SCOALA
GIMNAZIALA MEHADICA".
Totodata comunicam faptul ca nu avem inregistrate datorii contingente.

Cu stima.

Primar
Urechiatu Ion



Contabil
Gherghinescu Ana



DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art.30 din Legea nr.82/1991, republicată, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare ale UAT Mehadica și confirmăm ca:

1. politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
2. situațiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfasurată;
3. UAT Mehadica își desfasoară activitatea în condiții de continuitate.

**ORDONATOR PRINCIPAL DE CREDITE,
Urechiatu Ion**



**Contabil șef
Gherghinescu Ana**



**RAPORT EXPLICATIV
LA SITUATIA FINANCIARA INTOCMITA
LA DATA DE 31 MARTIE 2026**

Situatia financiara privind executia bugetului local pe ansamblul UAT MEHADICA a fost întocmita prin centralizarea situatiilor financiare prezentate de institutiile publice din subordine, in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale Ordinului ministrului finantelor nr.699./2024 *privind transmiterea situațiilor financiare trimestriale și anuale, precum și a unor raportări financiare lunare centralizate întocmite de instituțiile publice începând cu anul 2024 și pentru modificarea și completarea unor ordine ale ministrului finanțelor publice în domeniul contabilității instituțiilor publice.*

Prezenta nota s-a întocmit având ca bază rapoartele generate de sistemul national de raportare - Forexbug și cuprinde notele explicative prevăzute la pct.27.2-27.12 din cap II din Anexa nr. 1 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.801/2020, cu modificările și completările ulterioare.

1. Bugetul local

Bugetul local al UAT MEHADICA rezultat în baza Legii privind finantele publice locale nr. 273/2006, cu modificarile și completările ulterioare, a Legii bugetului de stat nr.43/2026 reprezinta 2444000 lei la partea de venituri și 2444000 LEI partea de cheltuieli.

VENITURI: a) pentru venituri: analiza prevederilor bugetare

venituri proprii 824000 lei, sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata 1390000 ,subventii bugetul de stat=0 subventii de la alte administratii 230000 lei și sume PNRR=0,donatii=0lei.

drepturii constatate totale = 1297370 din care 645199 ani precedenti și 652171 an curent,din care s-au incasat 839935 LEI

stingeri de debite pe diverse căi, 0

-rezulta drepturi constatate de încasat in suma de 457435 lei

Pentru finantarea cheltuielilor programate a se efectua la 31 mart 2026 s-a prevăzut a se încasa venituri totale de 839935 lei, executia fiind de 839935 (100%) iar fata de prevederile la 31 mart 2026 DE 639736 lei, s-au efectuat plăți de 639736 (100%).

Din veniturile totale programate la 31 mart 2026 de 839935 lei,veniturile proprii au însumat 824000 lei, față de care s-au realizat 446147 (54,14%%).

CHELTUIELI: b) pentru cheltuieli: analiza creditelor de angajament, creditelor bugetare, angajamentelor bugetare și legale, plăților efectuate și angajamentelor legale de plătit.

Creditele bugetare rezultate în urma centralizarii situatiilor financiare întocmite la finele trimestrului I 2026, reprezintă 639736 lei, din care s-au efectuat plăți de 639736 lei, creditele bugetare neutilizate fiind 0LEI.

2.Anexa 3-Fluxuri de trezorerie

Pentru întocmirea Anexei nr. 3 din situația financiară întocmită la 31.03.2026, au fost luate în considerare informațiile furnizate prin **Anexa nr. 27 "Situația plăților efectuate la titlurile 56, 58 și 60 "Proiecte cu finanțare externă nerambursabilă (FEN) postaderare"** și **Anexa nr. 28 "Situația plăților efectuate la titlul 61 "Proiecte cu finanțare din sumele aferente componentei de împrumuturi a PNNR"** și de la titlul 65 "Cheltuieli aferente programelor cu finanțare rambursabilă" emise de sistemul național de raportare Forexebug, astfel:

- În ceea ce privește bugetul local: A27/A28
- Incasări = 839935 lei.

la plățile aferente activității operaționale se regăsește suma de 643476 LEI și rezultă numerar din activitatea operațională de 196464

iar la plățile aferente activității de investiții suma de lei -3735 lei (TITL 71 SI 58) lei.

3. Anexa 4-Fluxuri de banca

Numerar la incep per=644 lei

Incasari (dobanda gestionar)=0 lei

Plati(retragere garantie)= 0lei

Numerar la finele per =644 lei

Sold disponibil cu destinație sp =643,86 cf balanță

4 Anexa 01 BILANT

Formularul 01-Bilant întocmit la data de 31.03.2026" (anexa 01 bilant cu creșteri semnificative la rîndurile):

La rd 33 soldul în sumă de 200199 reprezintă total flux 2026

La rd 52 suma de 644 reprezintă garanții gestionar

La rd 23 se înregistrează o descreștere de 178863 lei, deoarece acestea s-au încasat.

La rd 60 se înreg sold de 10029 lei, și reprezintă garanții de participare la licitații atribuire izlaz comunal

5. Plati restante

La 31.03.2026 la nivelul UAT MEHADICA NU SE INREGISTREAZA PLATI RESTANTE SI CORESPUND CU RAPORTAREA LUNII martie 2026.

6. Creanțe datorii

Urmare centralizării notelor explicative ale ordonatorilor terțiari/secundari de credite în ceea ce privește creanțele și datoriile raportate la 31 mart 2026, s-au constatat creșteri ale sumelor raportate la finele perioadei față de cele raportate în luna precedentă, iar potrivit explicațiilor transmise în scris, acestea au fost motivate astfel:

- pentru indicatorul "**Creanțe comerciale și avansuri**" - cod rînd 21, sumele evidențiate la finele perioadei au scăzut cu 12636 față de începutul anului, iar soldul de de 84147 reprezintă debitori de încasat în suma de 37340 lei și clienți neincasați în suma de 46807 lei.
-
- pentru indicatorul „**Contribuții sociale**” – cod rînd 63.1 în creștere cu suma de 1637 majorarea s-a datorat: a.c/punerii în aplicare a prevederilor Legii-cadru nr. 153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice, cu modificările și completările ulterioare și

ale Hotărârii Guvernului nr. 900/2023 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată), ale prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 234/2023, și a creșterilor salariale.

- în ceea ce privește indicatorul „Salariile angajaților” – cod rând 72, creșterea în valoare de 2922 lei față de începutul anului, s-a datorat ca urmare a creșterii salariului minim pe țară,

Metodele de evaluare a activelor fixe și circulante, utilizate în instituție:

- la data intrării în instituția publică bunurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare: la cost de achiziție - pentru bunurile procurate cu titlu oneros, la cost de producție - pentru bunurile produse în instituție, la valoarea justă - pentru bunurile obținute cu titlu gratuit;

- cu ocazia inventarierii evaluarea elementelor de activ și pasiv se face la valoarea actuală a fiecărui element, stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței, conform normelor emise de Ministerul Finanțelor Publice;

- la încheierea exercitiului financiar, activelor fixe și circulante se evaluează și se reflectă în situațiile financiare anuale la valoarea de intrare, pusă de acord cu rezultatele inventarierii;

- la data ieșirii din instituție sau la darea în consum, bunurile se evaluează și se scad din gestiune la valoarea lor de intrare;

Metoda de amortizare a activelor fixe – amortizarea liniară, politica de imprumuturi- existența contractelor de leasing.

Evaluarea disponibilităților, creanțelor și datoriilor în valută s-a efectuat astfel:

- înregistrarea în contabilitate în momentul recunoașterii inițiale - la valoarea nominală, atât în lei, la cursul de schimb de la data efectuării operațiunilor, publicat de Banca Națională a României sau de Banca Centrală Europeană (pentru fondurile externe nerambursabile), cât și în valută;

- la momentul decontării, diferențele de curs valutar ce apar se recunosc ca venituri sau cheltuieli în perioada în care apar;

- la data întocmirii situațiilor financiare, se evaluează la cursul publicat de Banca Națională a României, valabil pentru data întocmirii situațiilor financiare, respectiv pentru ultima zi a exercitiului financiar, iar cele aferente fondurilor nerambursabile primite de la Comunitatea Europeană se evaluează la cursul publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru ultima zi a lunii în care se întocmesc situațiile financiare;

- înregistrarea castigurilor și pierderilor de curs valutar.

Cu stimă,

Ordonator principal de credite,
URECHIATU ION

Conducătorul compartimentului
financiar-contabilitate,
GHERGHINESCU ANA



B