


ROMANIA  
CARAS SEVERIN  
COMUNA MEHADICA  
NR 242 DIN 21.10.2024

CATRE,  
Activitatea de Trezorerie si Contabilitate publica Caras Severin

Prin prezenta va anexam situatiile financiare aferente TR III 2024  
,impreuna cu anexele acestora.  
Cu stima.

Primar  
Urechiatu Ion



Contabil  
Gherghinescu Ana



ROMANIA  
CARAS SEVERIN  
COMUNA MEHADICA  
NR 243/21.10.2024

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 poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
3. UAT Mehadica își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

**ORDONATOR PRINCIPAL DE CREDITE,  
Urechiatu Ion**



Contabil șef  
Gherghinescu Ana



## POLITICI CONTABILE

Politicile contabile definesc o concepție contabilă pentru fiecare instituție publică în rezolvarea ansamblului problemelor financiare.

Ele încorporează principiile bazele, convențiile, regulile și practicile specifice adoptate de o entitate în conducerea curentă a activităților și a contabilității acestora pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare.

La elaborarea politicilor contabile din UAT Mehadica s-au respectat conceptele de baza ale contabilității îndeosebi:

-contabilitatea de angajare, principiul continuității activității, dar și celelalte principii care guvernează funcționalitatea contabilității.

Prin politicile contabile s-a urmărit asigurarea de informații pentru întocmirea situațiilor financiare care să conțină date relevante, în vederea luării deciziilor economice necesare bunului mers al instituției.

Pentru a prezenta situația patrimonială și financiară a instituției s-au respectat următoarele principii contabile:

**Principiul continuității activității** presupune că instituția noastră își continuă în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără modificări majore de activitate;

**Principiul permanenței metodelor** constă în utilizarea aceluiași metode de la un exercițiu financiar la altul, asigurându-se în felul acesta corelația în timp a informațiilor contabile și permițând comparabilitatea datelor în cadrul instituției;

**Principiul prudenței** : conform acestuia, faptele sunt apreciate în mod just, ținând cont de toate angajamentele ce privesc activitatea instituției și de toate deprecierea produsă asupra patrimoniului;

**Principiul esențialității**, constă în faptul că am înscris în rapoartele financiare toate informațiile esențiale, în scopul evaluărilor și luării deciziilor;

**Principiul independenței exercițiului** (contabilități pe bază de angajamente), prevede că se va ține cont de toate efectele produse de evenimentele din cadrul instituției, pe măsura producerii acestora și nu pe măsura încasării numerarului. Situațiile financiare întocmite pe baza acestui principiu oferă informații nu numai despre tranzacțiile și evenimentele trecute care au determinat încasările și plățile, dar și despre resurse viitoare, respectiv obligațiile viitoare de plată. Acest principiu se bazează pe independența exercițiului, potrivit căruia toate veniturile și toate cheltuielile se raportează la exercițiul la care se referă, fără a se ține seama de data încasării veniturilor, respectiv data plății cheltuielilor;

**Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv:** elementele de activ și de pasiv sunt evaluate separat, indiferent de conținutul lor economic și de consecințele pe care le are această evaluare:

**Principiul intangibilității:** înseamnă că bilanțul de închidere din anul precedent este egal cu bilanțul de deschidere din anul curent;

**Principiul neconpensării,** am ținut cont de faptul că orice compensare între elementele de activ și de pasiv sau între elementele de venituri și cheltuieli nu este admisă, cu excepția compensărilor între active și pasive permise de reglementările legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală;

**Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** (realități asupra aparenței): informațiile contabile prezentate în situațiile financiare sunt credibile, respectiv realitatea economică a evenimentelor sau tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

**Principiul pragului de semnificație** (importanței relative) prevede ca elementele care au o **valoare semnificativă să se prezinte distinct**, iar cele cu valori **nesemnificative să se prezinte într-o poziție globală**. Se consideră că un element patrimonial este semnificativ, dacă omiterea sa ar influența în mod vădit decizia utilizatorilor situațiilor financiare.

În activitatea instituției s-a ținut cont de principiile enumerate mai sus și nu s-au constatat abateri de la aceste principii.

Informațiile cuprinse în situațiile financiare sunt relevante pentru nevoile conducerii în luarea unor decizii economice credibile în sensul că:

- reprezintă fidel rezultatul patrimonial și poziția financiară a instituției publice;
- sunt neutre;
- sunt prudente;
- sunt complete sub toate aspectele semnificative.

Informațiile contabile care s-au avut în vedere la elaborarea situațiilor financiare sunt relevante, credibile, comparabile și intangibile.

Toate activele intrate în instituție sunt corelate cu bugetul și cu planul anual de achiziții. Activele sunt evaluate la costul de achiziție.

Contabilitatea stocurilor se circumscrie metodei inventarului permanent. Recepționarea se face cu îndeplinirea condițiilor standard și a procedurilor de livrare acceptate și prevăzute în contractele încheiate cu furnizorii. Stocurile sunt evaluate la costul de achiziție și gestiunea lor se realizează după metoda cantitativ - valorică.

Sistemul de evidență contabilă a mișcărilor din cadrul conturilor de disponibilități este apt să furnizeze informații cu privire la detalierea tuturor fluxurilor de numerar prin corespondență cu destinația sau proveniența acestora. Datoriile evidențiate în bilanț, sunt clasificate după natura lor în datorii către furnizori, datorii către instituții de credit, datorii salariale și fiscale.

Plățile s-au efectuat cu respectarea prevederilor Legii finanțelor publice locale nr.273/2006 cu modificările și completările ulterioare, precum și ale Ordinului MFP nr. 1792/2002 completat și **modificat prin Ordinul MFP nr.547/2009 privind** angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice.

Situațiile financiare la 30.09.2024 oferă o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare, performanței financiare și rezultatului patrimonial.

În cadrul instituției circuitul documentelor financiar - contabile s-a organizat prin Procedura privind organizarea activității de control financiar - preventiv. Persoanele care-si desfășoară activitatea în cadrul compartimentului financiar au stabilite prin fișa postului sarcinile, responsabilitățile și termenele de realizare a sarcinilor ce le revin. Activitatea de exercitare a controlului financiar - preventiv s-a organizat prin dispoziție de Primar nr 8/29.07.2015,numindu-se d-na Gherghinescu Ana.

Pentru înregistrarea amortizării activelor fixe, instituția aplică metoda liniara de înregistrare. Disponibilitățile în valută sunt înregistrate în conturi deschise la bănci comerciale și se evidențiază în cele două monede: lei și valuta. Pierderile și câștigurile din diferențele de curs valutar se înregistrează în contabilitate la venituri și cheltuieli fără a se proceda la compensarea acestora.

Instituția dispune de un compartiment de audit public intern, care auditeaza situatiile financiare proprii, pe lângă celelalte activități economico - financiare ale unități.

Pentru activitatea de buget și contabilitate au fost emise proceduri operaționale privind întocmirea, înregistrarea și evidența documentelor financiar - contabile. astfel:

1. Procedura privind elaborarea și aprobarea bugetului propriu al comunei;
2. Procedura privind deschiderea de credite bugetare;
3. Procedura privind colectarea creanțelor bugetare;
4. Procedura privind exercitarea controlului financiar-preventiv;
5. Procedura privind angajarea, lichidarea. ordonanțarea și plata cheltuielilor;
6. Procedura privind fundamentarea și estimarea veniturilor proprii ale bugetului;
7. Procedura privind operațiunile contabile derulate în cadrul proiectelor cu finanțare externă nerambursabilă;
8. Procedura privind organizarea și conducerea contabilității;
9. Procedura privind înregistrarea în contabilitate a imobilizărilor necorporale și corporale și amortizarea acestora;
10. Procedura privind evidența contabilă a deplasărilor;
11. Procedura privind contabilitatea stocurilor și obiectelor de inventar;

12. Procedura privind întocmirea și utilizarea registrelor de contabilitate;
13. Procedura privind activitatea de organizare și funcționare a casieriei;
14. Procedura privind implementarea și monitorizarea programelor guvernamentale.

Primar  
Urechiatu Ion



Contabil  
Gherghinescu Ana



**RAPORT EXPLICATIV  
LA SITUATIA FINANCIARA INTOCMITA  
LA DATA DE 30 SEPTEMBRIE 2024**

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 si 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 - Forexebug 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 si completarile ulterioare, a Legii bugetului de stat pe anul 2024, nr. 421/2023, reprezinta 20988150 lei la partea de venituri si 22166150 la partea de cheltuieli( dif de 1178000 este acoperita din excedent ) :

**VENITURI:** a) pentru venituri: analiza prevederilor bugetare

venituri proprii 905310 lei, sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata 2418000, transferuri voluntare, altele decat subventiile 0 lei, subventii de la alte nivele ale administratiei publice 17491600 lei si sume primite de la Uniunea Europeana/alti donatori in contul platilor efectuate si prefinantari 173240 lei

drepturii constatate totale = 5226792 din care 566378 ani precedenti si 4660414 an curent, din care s-au incasat 4849940 LEI

stingeri de debite pe diverse căi, 0

-rezulta drepturi constatate de încasat in suma de 376852 lei

Pentru finantarea cheltuielilor programate a se efectua la 30 SEPTEMBRIE 2024 s-a prevăzut a se încasa venituri totale de 18224920 lei, executia fiind de 4849940. lei (26,61%), iar fata de prevederile la 30 iSEPTEMBRIE 2024– 19402920 lei, s-au efectuat plati de 12908491lei (14,99%). Din veniturile totale programate la 30 SEPTEMBRIE 2024 (18224920 lei), veniturile proprii au însumat 905310 lei, față de care s-au realizat 779818 lei (86,14%).

**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 III 2024, reprezintă 19402920 lei, din care s-au efectuat plăți de 2908491 lei, creditele bugetare neutilizate fiind 16494429 lei (85,01%).



## **2. Anexa 3-Fluxuri de trezorerie**

Pentru întocmirea Anexei nr. 3 din situația financiară întocmită la 30.09.2024, 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 Forexbug, astfel:

- În ceea ce privește bugetul local: A27/A28

la plățile aferente activității operaționale se regăsește suma de 1907444 lei, iar la plățile aferente activității de investiții suma de 1001047 lei;

## **3. Anexa 4-Fluxuri de banca**

**Numerar la inceput per=6053 lei**

**Incasari (dobanda gestionar)=188 lei**

**Plati(retragere garantie)= 5597 lei**

**Numerar la finele per =644 lei**

Sold disponibil cu destinație sp =643,86 cf balanță.

## **4 Anexa 40B Active Datorii**

Formularului „Situația activelor și datoriilor financiare ale instituțiilor publice din administrația locală la data de 30.09.2024” (anexa 40b la situațiile financiare) instituțiile publice dezvoltă conturile contabile în analitice distincte.

La rd 05 soldul în sumă de 2655139 reprezintă total flux 2024

La rd 32 suma de 644 reprezintă garanția gestionar

La rd 176 se înregistrează o scădere în suma de 189526 și reprezintă creanțe care s-au încasat.

La rd 267.1 suma de 1178 000 reprezintă împrumut din excedent an 2023

## **5. Plati restante**

**La 30.09.2024 la nivelul UAT MEHADICA NU SE INREGISTREAZA PLATI RESTANTE SI CORESPUND CU RAPORTAREA LUNII septembrie 2024.**

## **6. Creanțe datorii**

Urmare centralizării notelor explicative ale ordonatorilor tertiar/secundari de credite în ceea ce privește creanțele și datoriile raportate la 30 SEPT 2024, 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 rând 21, sumele evidențiate la finele perioadei au crescut cu 13047 față de începutul anului ca urmare a neincasării concedii medicale, iar soldul de 20422 reprezintă debitori de încasat 2086 și concedii medicale de la Casa de sănătate neincasate pentru anul 2024 de 18336 lei..
-

- pentru indicatorul „**Contribuții sociale**” – cod rând 63.1 în creștere cu suma de 5749 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 3530 lei față de începutul anului, s-a datorat ca urmare a creșterii salariului de bază a unor angajați, iar soldul de 84019 reprezintă 644 garanții gestionar și 83375 lei rest de plată și sindicat.

Mentionăm ca diferența de 832853 dintre col 5 venituri și rd 6 rezultat reprezintă 1178000 împrumut la fd + venituri din val altor bunuri (ct 791) 34306 – bunuri primite cu titl gratuit 6864 (calculator asist sociala CT 779) + 372589 bunuri cu titl gratuit la școală (ct 779)

Totodată aducem la cunoștință că s-a depășit la plăți cu suma de 1421 lei față de prevederile tr III la CAP 51.02.01.20.01.05 intrucit s-a omis să se verifice așa cum ar fi trebuit, de vă rețineți ulterior

**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 împrumuturi- 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



**RAPORT**  
**asupra sistemului de control intern managerial la data de 30 SEPTEMBRIE**  
**2024**

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/manAGERIAL și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul Urechiatu Ion în calitate de ordonator principal de credite al UAT Mehadica, declar că UAT Mehadica, dispune de un sistem de control intern managerial a cărui concepere și aplicare permit conducerii să furnizeze o asigurare rezonabilă ca fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă încredere asupra sistemului de control intern managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor. În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare este funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate, elaborate în proporție de 70% din totalul activităților procedurabile inventariate;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță.

Pe baza rezultatelor autoevaluării apreciez că la data de 30 SEPTEMBRIE 2024 sistemul de control intern managerial al UAT Mehadica este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Din analiza rapoartelor asupra sistemului de control intern managerial transmise ordonatorului principal de credite de către ordonatorii terțiari de credite, direct în subordonare, rezultă ca:

- un nr.de 1 entitati au sisteme conforme cu legislatia

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial, precum și raportările transmise de către entitatea subordonată

Primar  
Urechiatu Ion



Contabil  
Gherghinescu Ana

Situatia activelor si datoriilor institutiilor publice  
din administratia locala  
30.09.2024

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: | 1.881.661                | 2.655.139                   |
| 18008  | Total (in baze cash) (rd.04+05)  | 1.881.661                | 2.655.139                   |
| 18010  | Total (in baze accrual)(rd.08+09)  | 1.881.661                | 2.655.139                   |
| 18032  | 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:  | 6.053                    | 644                         |
| 18036  | Total (in baze cash) (rd.32+35)  | 6.053                    | 644                         |
| 18038  | Total (in baze accrual) (rd.36+37)   | 6.053                    | 644                         |
| 18141  | Participatiile autoritatilor locale la alte societati care nu sunt organizate pe actiuni (regii autonome,srl,comandita, etc.) (ct.2600300-2960103)   | 834                      | 834                         |
| 18142  | Total (la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierderea de valoare) (rd.141)  | 834                      | 834                         |
| 18176  | 1.Creante ale bugetului local (ct.4640000-4970000). Total (rd.177+178+179+183), din care:  | 566.378                  | 376.852                     |
| 18177  | - de la gospodariile populatie (S14)   | 566.378                  | 376.852                     |
| 18185  | Total creante (rd.176+184)   | 566.378                  | 376.852                     |
| 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:  | 6.053                    | 10.673                      |
| 18204  | - salariilor (gospodariile populatiei)(S143)   | 6.053                    | 644                         |
| 18205  | - societati nefinanciare (S11)   |                          | 10.029                      |
| 182671 | Sume primite din excedentul anului precedent pentru acoperirea golurilor temporare de casa si pentru finantarea cheltuielilor sectiunii de dezvoltare (ct.5190107+5190190)   |                          | 1.178.000                   |
| 18268  | Total(in baze cash)(rd.262+266+267+267.1)  |                          | 1.178.000                   |
| 18275  | Total (in baze accrual) (cash+dobanzi) (rd.268+274)  |                          | 1.178.000                   |
| 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)   | 51.072                   | 57.971                      |
| 18332  | Salariile angajatilor (ct.4210000+4230000+4260100+4270100+4270301+4280101)   | 80.489                   | 84.019                      |
| 18335  | Total (rd.331+332+3321+3322+333+334)   | 131.561                  | 141.990                     |

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului  
financiar- contabil




21 OCT. 2024

DIRECTIA GENERALA A  
FINANTELOR PUBLICE CARAS SEVERIN

COMUNA MEHADICA  
CF 32267518

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

30.09.2024

CSCS TRZ-  
1115

| CMP    | DENUMIRE INREGISTRATORI   | Total     | Casa<br>ct<br>5310101 | Buget<br>de<br>stat<br>ct.<br>5200100/<br>7700000 | Buget<br>local<br>ct.<br>5210100/<br>7700000 | Buget<br>asigurari<br>sociale<br>de stat<br>ct.<br>5250101+<br>5250102/<br>7700000 | Buget<br>asigurari<br>pentru<br>somaj<br>ct.<br>5740101+<br>5740102/<br>7700000 | Buget<br>Fond<br>national<br>unite de<br>asigurari<br>sociale de<br>sanatate<br>ct.<br>5710100/<br>7700000 | Buget<br>Fond<br>pentru<br>mediu<br>ct.<br>5750100/<br>7700000 | Buget<br>trezoreria<br>statului<br>ct.<br>5240100/<br>7700000 | Buget<br>institutiilor<br>publice<br>finantate<br>integral<br>din<br>venituri<br>proprii<br>ct.<br>560101/<br>7700000 | Buget<br>institutiilor<br>publice<br>finantate<br>din<br>venituri<br>proprii si<br>subventii<br>ct.<br>5610101/<br>7700000 | Buget<br>activitati<br>finantate<br>din<br>venituri<br>proprii<br>si buget<br>activitati de<br>privatizare<br>ct.5620101/<br>7700000 | Buget<br>imprumuturi<br>interne si<br>externe ct.<br>5130101+<br>5140101+<br>5160101+<br>5170101/<br>7700000 | Buget<br>fonduri<br>externe<br>nerambur-<br>sabile<br>(sursa D)<br>ct.<br>5150103/<br>7700000 | Alte<br>disponibi-<br>litati<br>(ct.5XX) |
|--------|---|-----------|-----------------------|---|--|--|---|--|--|---|---|--|--|--|---|--|
| 03002  | 1. Incasari   | 5.290.452 | 1.312.601             |   | 3.037.654                                    |  |   |  |  |   |   |  |  |  |   | 340.217                                  |
| 03003  | 2. Plati  | 3.550.233 | 1.312.601             |   | 1.907.444                                    |  |   |  |  |   |   |  |  |  |   | 300.188                                  |
| 03004  | 3. Numerar net din activitatea operationala<br>(rd.02-rd.03)  | 1.740.219 |                       |   | 1.730.190                                    |  |   |  |  |   |   |  |  |  |   | 10.029                                   |
| 03006  | 1. Incasari   | 34.306    |                       |   | 34.306                                       |  |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |
| 03007  | 2. Plati  | 1.001.047 |                       |   | 1.001.047                                    |  |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |
| 03008  | 3. Numerar net din activitatea de investitii<br>(rd.06-07)  | -966.741  |                       |   | -966.741                                     |  |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |
| 03010  | 1. Incasari   | 1.178.000 |                       |   | 1.178.000                                    |  |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |
| 03012  | 3. Numerar net din activitatea de finantare<br>(rd.10-rd.11)  | 1.178.000 |                       |   | 1.178.000                                    |  |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |
| 03013  | IV.CRESTEREA (DESCRESTEREA) NETA DE<br>NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR<br>(rd.04+rd.08+rd.12)          | 1.951.478 |                       |   | 1.941.449                                    |  |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |
| 03014  | V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR<br>LA INCEPUTUL ANULUI  | 1.881.661 |                       |   | 1.881.661                                    |  |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |
| 030142 | -sume utilizate/transferte din excedentul<br>anului precedent   | 1.178.000 |                       |   | 1.178.000                                    |  |   |  |  |   |   |  |  |  |   | 10.029                                   |
| 03015  | VI.NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR<br>LA SFARSITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14+<br>rd.14.1-rd.14.2-rd.14.3) | 2.653.139 |                       |   | 2.645.110                                    |  |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului  
financiar-contabil

Viza trezoreriei

*Urechide Ion*



*Georghe Vasile Anca*

Vizat,  
Ec. Pascalaș Rom Nita  
Ec. Beuca Milica



SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

30.09.2024

pag.: 1 - lei -

| COD   | DENUMIRE INDICATORI  | Total  | Casa in valuta | Alte disponibilitati |
|-------|--|--------|----------------|----------------------|
| 04002 | 1. Incasari  | 188    |                | 188                  |
| 04003 | 2. Plati   | 5.597  |                | 5.597                |
| 04004 | 3. Numerar net din activitatea operationala (rd.02-rd.03)                                | -5.409 |                | -5.409               |
| 04013 | IV CRESTEREA (DESCRESTEREA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12) | -5.409 |                | -5.409               |
| 04014 | V NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI                                | 6.053  |                | 6.053                |
| 04017 | VI NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA FINELE PERIOADEI(rd.13+14+15-16)                  | 644    |                | 644                  |

Conducatorul institutiei



Conducatorul compartimentului  
financiar- contabil

