

ROMANIA
CARAS SEVERIN
COMUNA MEHADICA
NR132 DIN 18.07.2025

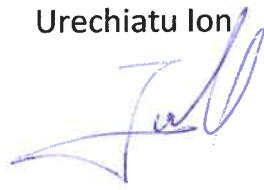
CATRE,
Activitatea de Trezorerie si Contabilitate publica Caras Severin

Prin prezenta ,va anexam situatiile financiare aferente TR II
2025,impreuna cu anexele acestora.

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



**RAPORT EXPLICATIV
LA SITUATIA FINANCIARA INTOCMITA
LA DATA DE 30 iunie 2025**

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 - 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 si completarile ulterioare, a Legii bugetului de stat pe anul 2025, nr. 9/2025 reprezinta 20476920 lei la partea de venituri si 22295030 LEI partea de cheltuieli.

VENITURI: a) pentru venituri: analiza prevederilor bugetare

venituri proprii 2225.910 lei, sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata 1618000 ,subventii bugetul de stat=16513010 subventii de la alte administratii 120000 lei si sume PNRR=0

drepturii constatate totale = 2525100 din care 586638 ani precedenti si 1938462 an curent,din care s-au incasat 1966316 LEI

stingeri de debite pe diverse căi, 0

-rezulta drepturi constatate de încasat in suma de 558784 lei

Pentru finantarea cheltuielilor programate a se efectua la 30 iunie 2025 s-a prevăzut a se încasa venituri totale de 13215440 lei, executia fiind de 1966316 lei (14,88%), iar fata de prevederile la 30 iunie 2025 DE 15033550 lei, s-au efectuat plati de 1407126 (9,36%).

Din veniturile totale programate la 30 iunie 2025 de 13215920 lei,veniturile proprii au însumat 1235520 lei, față de care s-au realizat 1197356 lei (96,91 %).

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 II 2025, reprezintă 15033550 lei, din care s-au efectuat plăți de 1407126 lei, creditele bugetare neutilizate fiind 13626424(90,64%).

2.Anexa 3-Fluxuri de trezorerie

Pentru întocmirea Anexei nr. 3 din situația financiară întocmită la 30.06.2025, 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
- Incasări = 1966316 lei.

la plățile aferente activității operaționale se regăsește suma de 1317926 lei și rezultă numerar din activitatea operațională de 648390 lei iar la plățile aferente activității de investiții suma de lei 89200 lei.

3. Anexa 4-Fluxuri de banca

Numerar la inceput per=644 lei

Incasări (dobanda gestionar)=0 lei

Plăți(retragere garanție)= 0 lei

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 30.06.2025" (anexa 01 bilant cu creșteri semnificative la rîndurile):

La rd 33 soldul în sumă de 3643955 reprezintă total flux 2025

La rd 52 suma de 644 reprezintă garanții gestionar

La rd 23 se înregistrează o descreștere în suma de 60854 și reprezintă creanțe care s-au încasat

La rd 60 se înreg o creștere de 11700 lei, și reprezintă garanții de participare la licitații, rezultă un sold de 21729 lei.

5. Plăți restante

La 30.06.2025 la nivelul UAT MEHADICA NU SE ÎNREGISTREAZĂ PLĂȚI RESTANTE ȘI CORESPUND CU RAPORTAREA LUNII Iunie 2025.

6. Creanțe datorii

Urmare centralizării notelor explicative ale ordonatorilor terțiari/secundari de credite în ceea ce privește creanțele și datoriile raportate la 30 iunie 2025, 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 crescut cu 16352 față de începutul anului, iar soldul de 35154 reprezintă debitori de încasat 466 lei, concedii medicale de la Casa de sănătate neincasate pentru anul 2024 de 1688 lei și clienți de încasat în suma de 33000 lei.
-
- pentru indicatorul „**Contribuții sociale**” – cod rînd 63.1 în creștere cu suma de 8048 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 14494 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 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 exercițiului 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

