

U.A.T.VINTILA VODA
COD FISCAL:3662576

CATRE A.J.F.P.BUZAU,
B.S.A.E.E.B.L.

Va transmitem alaturat "Situatiile financiare" la data de 30.06.2017 cu urmatoarele precizari privind erorile:

- diferentele dintre sumele raportate la randurile 61 si 73 din bilant, in situatiile lunare de la 30.06.2017 si sumele raportate la aceleasi randuri in situatiile financiare de la aceeaasi data, provin de la Scoala Vintila Voda care a raportat eronat in situatiile lunare;

- s-au inregistrat depasiri ale platilor la unele alineate fata de prevederile bugetare trimestriale dar nu si fata de prevederile bugetare anuale .

Ordonator principal de credite,



Contabil șef,

A handwritten signature in black ink, likely belonging to the Chief Accountant.

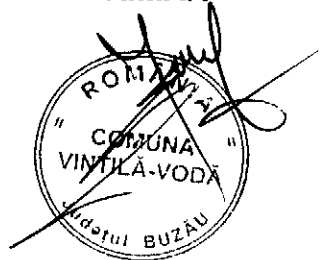
ROMANIA
JUDETUL BUZAU
PRIMARIA VINTILA VODA
NR.....

DECLARATIE

Prin prezenta ne asumam raspunderea privind intocmirea situatiilor financiare la data de 30.06.2017 si confirmam ca :

- a) politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile ;
- b) situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitie financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata ;
- c). unitatea isi desfasoara activitatea in conditiile de continuitate.
- d). forma letrica este identica cu forma electronica.

PRIMAR



CONTABIL

A handwritten signature in black ink, positioned below the "CONTABIL" label.

POLITICI CONTABILE

In conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, conducerea Primăriei VINTILA VODA a procedat la elaborarea politicilor contabile –un set de proceduri pentru toate operațiunile derulate, pornind de la întocmirea documentelor justificative până la întocmirea situațiilor financiare trimestriale și anuale, cu respectarea principiilor de bază ale contabilității de angajamente.

Scopul politicilor contabile este de a stabili metode contabile (metode detaliate de evaluare, măsurare, și constatare) alese dintr-un cadru general acceptate de legislația în vigoare, care să fie utilizate permanent și care să ofere o imagine fidelă a instituției publice, a poziției sale financiare, a performanțelor sale și a evoluției poziției sale financiare.

In acest context, conducerea Primăriei VINTILA VODA consideră că aceste aspecte trebuie să se respecte și în modul de lucru al instituției respectând anumite reguli și practici specifice activității sale în scopul de a reflecta cu fidelitate efectele tranzacțiilor desfășurate.

Astfel, s-au stabilit următoarele:

1.Toate operațiunile economice și financiare se înregistrează în contabilitate pe baza unor documente justificative (prevăzute de lege pentru diferite operațiuni), documente ce angajează răspunderea persoanelor care le-au întocmit, vizat și aprobat, precum și a celor care le-au înregistrat în contabilitate.

2.Forma de înregistrare în contabilitate a operațiunilor economico-financiare este „maestru-sah”, iar principalele registre și formulare care se utilizează este: Registru-jurnal, Registru-inventar, Cartea Mare, Balanța de verificare.

3.Situațiile financiare anuale și trimestriale utilizate sunt: bilanțul, contul de rezultat patrimonial, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor în structura activelor, contul de execuție bugetar și alte anexe la situațiile financiare.

4.Inventarierea patrimoniului instituției se face cel puțin o dată pe an, înaintea situațiilor financiare anuale. Evaluarea elementelor de activ și pasiv, cu ocazia inventarierii, se face la valoarea actuală a fiecărui element, denumită valoarea de inventar.

5.Evaluarea și înregistrarea în contabilitate a bunurilor la data intrării în patrimoniu se face la valoarea de intrare (valoarea contabilă), care se stabilește:

- la cost de achiziție-pentru bunuri procurate cu titlu oneros;*
- la cost de producție-pentru bunurile produse în instituție;*
- la valoarea justă-pentru bunurile obținute cu titlu gratuit.*

6.Activele fixe corporale și necorporale se prezintă în bilanț la valoarea de intrare. Amortizarea se calculează folosind metoda amortizării liniare. Valorificarea și scoaterea din funcțiune a activelor fixe se face numai cu aprobarea Consiliului Local.

7.Stocurile se înregistrează în contabilitate la costul de achiziție. Stocurile cuprind materii prime, materiale și alte consumabile ce urmează să fie folosite în desfășurarea activității curente a instituției (rechizite, hârtie de scris, hârtie xerox,

materiale cu caracter funcțional, alte bunuri pentru întreținere și funcționar), precum și cele de întreținere și curățenie, iar la sfârșit se întocmesc bonuri de consum și se înregistrează la bunuri de natura cheltuielii pe capitole și articole bugetare.

Costul bunurilor de natura stocurilor se recunosc în momentul consumului acestora, cu excepția materialelor de natura obiectelor de inventar al căror cost se recunoaște în momentul scoaterii din folosință.

8. Creanțele instituției se înregistrează în contabilitate la valoarea nominală.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul zilei, comunicat de BNR, iar operațiunile de vânzare-cumpărare de valută se înregistrează la cursul utilizat de banca comercială la care se efectuează schimbul valutar.

9. Datoriile instituției publice se înregistrează în contabilitate la valoarea nominală. In activitatea instituției există

- datorii pe termen scurt (sub un an),
- datorii pe termen lung (peste un an).

10. Capitalurile instituției cuprind: fondurile, rezultatul patrimonial, rezultatul reportat, rezervele din reevaluare.

Fondurile instituției se includ în categoria fondurilor care alcătuiesc domeniul privat al unităților administrativ teritoriale.

Rezultatul patrimonial se stabilește lunar prin închiderea conturilor de venituri-finanțări și a conturilor de cheltuieli. La începutul exercițiului, soldul contului de rezultat patrimonial de la sfârșitul anului se transferă asupra rezultatului reportat.

Rezultatul reportat, exprima rezultatul patrimonial al exercițiilor financiare anterioare.

Reevaluarea activelor fixe se face la valoarea determinată, în baza metodelor și procedurilor de evaluare și conform reglementărilor legale.

Modificarea politicilor contabile se va face doar dacă sânt cerute de lege sau au ca rezultat informații mai relevante referitoare la instituție. Această modificare va fi menționată în notele explicative care însoțesc situațiile financiare.

În situațiile financiare prezente sunt incluse rezultatele financiare ale instituțiilor publice subordonate Primăriei VINTILA VODA, centralizate pe baza situațiilor financiare prezentate de instituții. Toate situațiile financiare au fost întocmite și verificate pe baza bilanțelor sintetice și analitice care se constituie ca anexe la dările de seamă ale instituțiilor subordonate Primăriei VINTILA VODA.

Conducătorul instituției



Conducătorul compartimentului
finanțiar-contabil

HR 74724/24.07.2017

BILANT
la data de 30/06/2017

(lei)

Pag. 1 / 2

Denumire indicator	Cod	Sold la inc. an	Sold la sf. per.
Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale (ct.2130100+	04	579682.00	594520.00
Terenuri si cladiri (ct.2110100+2110200+2120000+2310000-2810100-2810200 - 2910100-2910200-2930200)	05	8265506.00	8937272.00
TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)	15	* 8845188.00	9531792.00
Stocuri (ct.3010000+3020100+3020200+3020300+3020400+ 3020500+ 3020600+ 3020700+3020800+3020900+ 3030100+3030200+ 304	19	492838.00	467603.00
Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+ 4110108+ 4130100+ 41800	21	4500.00	3425.00
Creante comerciale si avansuri (ct.2320000+2340000+4090101+4090102+ + 4110108+ 4130100 +4180000+4610101 - 4910100 - 4960100	22	4500.00	3425.00
Conturi bugetare (ct. 4310100**+4310200**+4310300**+	23	973673.00	973673.00
Creantele bugetului general consolidat (ct.4630000+4640000+4650100+4650200 +4660401+4660402+ 4660500+ 4660900 - 4970000)	24	973673.00	973673.00
Imprumuturi pe termen scurt acordate (ct.2670101+2670102+2670103+2670104+2670105+ 2670108+ 2670601 +2670602+ 2670603+2670604+	27		459056.00
Total creante curente (rd. 21+23+25+27)	30	* 978173.00	1436154.00
Conturi la trezorerie, casa in lei (ct.5100000+5120101+5120501+5130101+ 5140101 + 5150101+ 5150301 + 5160101+5170101+ 5200100 + 5	33	675451.00	453781.00
Conturi la institutii de credit, BNR, casa in valuta (ct. 5110101+5110102+5120102+5120402+5120502 +5130102	35	3235.00	3235.00
Total disponibilitati si alte valori (rd.33+33.1+35+35.1)	40	* 678686.00	457016.00
TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+41.1+42)	45	* 2149697.00	2360773.00
TOTAL ACTIVE (rd.15+45)	46	* 10994885.00	11892565.00
Sume necurente- sume ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de un an (ct.2690200+4010200+4030200+4040200+4050200+428020	52	3235.00	3235.00
Imprumuturi pe termen lung (ct.1610200+1620200+1630200+1640200+1650200 + 1660202+1660203+ 1660204+1670201+ 1670202+1670203	54	194702.00	150271.00
Provizioane (ct. 1510201+1510202+1510203+1510204+1510208)	55	1747.00	92371.00
TOTAL DATORII NECURENTE (rd.52+54+55)	58	* 199684.00	245877.00
Datorii comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2690100+4010100+4030100+4040100+4050100+ 4080000+ 4190000+ 4620101+4620109 +4	60	94414.00	107155.00
Decontari privind incheierea exec. bug. de stat din anul curent (4890000)	60.1	2587.00	
Datorii comerciale si avansuri (ct. 4010100+4030100+4040100+4050100+ 4080000+ 4190000+ 4620101), din care:	61	58538.00	75483.00
Datorii catre bugete (ct. 4310100+4310200 + 4310300 + 4310400 + 4310500+ 4310700+ 4370100 + 4370200 + 4370300 + 4400000+4410000+	62	89412.00	153986.00
Contributii sociale (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+ 4310500+ 4370100+ 4370200+4370300)	63.1	64350.00	114766.00
Imprumuturi pe termen scurt - sume ce urmeaza a fi platite intr-o perioada de pana la un an (ct.5180601+5180603+5180604+5180605+	70		459056.00
Salariile angajatilor (ct.4210000+4230000+4260000+4270100+ 4270300+ 4280101)	72	120073.00	178165.00
Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizatii de somaj, burse) (ct.4220100+4220200+4240000+4260000+427	73		166.00
Venituri in avans (ct.4720000)	74	4500.00	3425.00

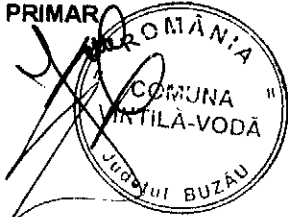
de

BILANT
 la data de 30/06/2017

(lei)

Pag. 2 / 2

<i>Denumire indicator</i>	<i>Cod</i>		<i>Sold la inc. an</i>	<i>Sold la sf. per.</i>
TOTAL DATORII CURENTE (rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)	78	*	308399.00	901953.00
TOTAL DATORII (rd.58+78)	79	*	508083.00	1147830.00
ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE ? TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd.46-79 = rd.90)	80	*	10486802.00	10744735.00
Rezerve, fonduri (ct.1000000+1010000+1020000+1030000+1040000+ 1050100+ 200+ 1050300+1050400+1050500+ 1060000+ 1320000+ 1330000	84		8247558.00	8247558.00
Rezultatul reportat (ct.1170000- sold creditor)	85		1723022.00	2246467.00
Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000- sold creditor)	87		516222.00	250710.00
TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)	90	*	10486802.00	10744735.00

PRIMAR


CONTABIL

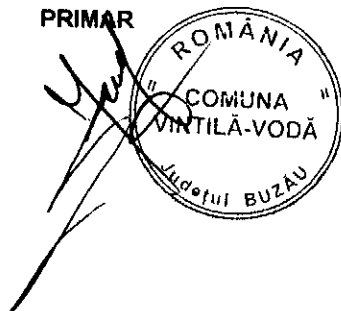

*Contul de rezultat patrimonial
la data de 30/06/2017*

(mii lei)

Pag. 1 / 1

Denumire indicator	Cod	An precedent	An curent
Venituri din impozite, taxe, contributi de asigurari si alte venituri ale bugetelor (ct.7300100+7300200+7310100+7310200+7320100+)	02	1344000.00	1566053.00
Venituri din activitati economice (ct.7210000+7220000+7510100+ 7510200+/-7090000)	03	143802.00	324123.00
Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala (ct.7510500+7710000+7720100+7720200+7730000+7740100+)	04	1148068.00	1015959.00
Alte venituri operationale (200+7810300 +7810401+7810402+7770000)	05	104335.00	76188.00
TOTAL VENITURI OPERATIONALE (rd.02+03+04+05)	06	* 2740205.00	2982323.00
Salariile si contributiile sociale aferente angajatilor (ct.6410000+6420000 +6450100+6450200+6450300+ 6450400+ 6450500+6450600+ 645	08	1057965.00	1329043.00
Contributii si transferuri (ct.6700000+6710000+6720000+6730000+6740000+ 6750000+ 6760000+ 6770000+ 6780000+6790000)	09	751220.00	588499.00
Stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti (ct.6010000+6020100+6020200+6020300+6020400+ 6020500+ 6020600+ 602070	10	771939.00	705892.00
Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane (ct.6810100+6810200+6810300+6810401+6810402+6820101+ 6820109+6820200+ 6890100+ 68	11	12532.00	103156.00
TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE (rd.08+09+10+11+12)	13	* 2593656.00	2726590.00
- EXCEDENT (rd.06- rd.13)	15	* 146549.00	255733.00
CHELTUIELI FINANCIARE (ct.6630000+6640000+6650000+6660000+6670000+ 6690000+ 6860300+6860400+6860800)	18	8910.00	5023.00
- DEFICIT (rd.18- rd.17)	21	* 8910.00	5023.00
- EXCEDENT (rd.15+20-16-21)	23	* 137639.00	250710.00
VENITURI EXTRAORDINARE (ct.7910000)	25	40080.00	
- EXCEDENT (rd.25-rd.26)	28	* 40080.00	
-Excedent (rd 23+28-24-29)	29.2	* 177719.00	250710.00
- EXCEDENT (rd. 29.2-29.4)	31	* 177719.00	250710.00

PRIMAR



CONTABIL

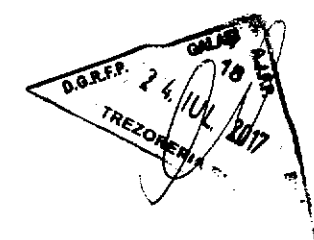
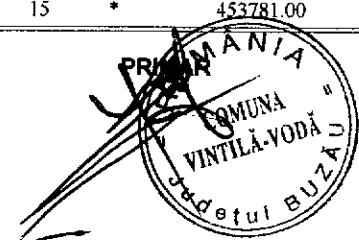
Cod 03

la data de 30/06/2017

Anexa 3

(lei)

Denumire indicator	Cod	Total 2+4+ ..+22	Casa ct 5310101	Buget asig. soc de stat ct 5210100/ 7700000	Buget local ct 5210100/ 7700000	Buget asig. soc de stat	Buget asig pt somaj	Buget Fond nat. unic de asig. soc de san.	Buget Fond pt med.	Buget trezor. stat.	Buget instit. publice finant. intreg. din ven propri ct. 5600101/ 7700000	Buget instit. publice finant. intreg. din ven propri si subv ct. 5610100/ 7700000	Buget activitatii finantate din ven. propri si bug. activitatii de privat. 5620101/ 7700000	Buget imprum. int si ext ct 5130101+ 5140101+ 5170101+ 7700000	Buget fonduri externe neramb. (sursa D) ct 5150103/ 7700000	Alte dispo nibilita ct 5xx
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8	9	F	G	E	C	D	15
I. NUMERAR DIN	01	*														
1. Incasari	02		4069337.00	1087925.00	2489841.00							491078.00				491078.00
2. Plati	03		3542417.00	1087925.00	1984250.00							468901.00				468901.00
3. Numerar net din	04	*	526920.00		505591.00							22177.00				22177.00
II. NUMERAR DIN	05	*														
1. Incasari	06															
2. Plati	07		743567.00		743567.00											
3. Numerar net din	08	*	-743567.00		-743567.00											
III. NUMERAR DIN	09	*														
1. Incasari	10		459056.00		457000.00							2056.00				2056.00
2. Plati	11		5023.00		5023.00											
3. Numerar net din	12	*	454033.00		451977.00							2056.00				2056.00
IV. CRESTEREA	13	*	237386.00		214001.00							24233.00				24233.00
V. NUMERAR SI	14		675451.00		637701.00							2056.00	3174.00			3252.00
-sume recuperate din	14.1															
-sume utilizate din	14.2		459056.00		457000.00							2056.00				2056.00
aaaa	14.3															
VI. NUMERAR SI	15	*	453781.00		394702.00							24233.00	3174.00			3167.00



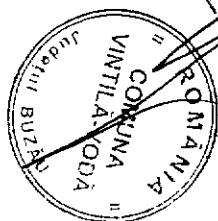
CONTABIL



04 Situatia fluxurilor de la banci comerciale pe Trimestrul II anul 2017

Denumire indicator	Cod	Val01	Val02	Val03	Val04
I. NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERATIONALA	01	*			
1. Incasari	02				
2. Plati	03				
3. Numerar net din activitatea operationala (rd. 02- rd.03)	04	*			
II. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	05	*			
1. Incasari	06				
2. Plati	07				
3. Numerar net din activitatea de investitii (rd.06-07)	08	*			
III. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	09	*			
1. Incasari	10				
2. Plati	11				
3. Numerar net din activitatea de finantare (rd.10-rd.11)	12	*			
IV. CRESTEREA (DESCRESTEREA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE	13	*			
V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL ANULUI	14		3235.00		3235.00
Diferente de curs favorabile	15				
Diferente de curs nefavorabile	16				
VI. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14),	17	*	3235.00		3235.00

PRIMAR



CONTABIL

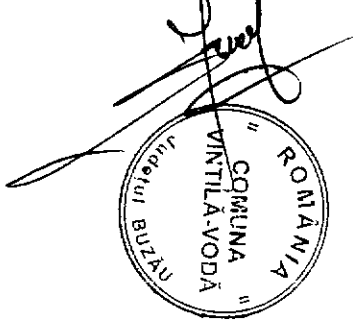
05 Disponibil din mijl. cu dest. speciala
la data de 30/06/2017

Editat la data 21/07/2017

Pag. 1 / 1 (lei)

Denumire indicator	Cod	Disp. la inceputul anului (val01)	Incasari (val02)	Plati (val03)	Disp. la sfarsitul perioadei (val04)
TOTAL (rd.02 la 15)	01	*	3235.00		3235.00
-Garantii materiale retinute gestionarilor conform Legii nr.22/1969 (ct. 5500101, ct.	03		3235.00		3235.00

PRIMAR



CONTABIL

Handwritten signature of the accountant.

Small handwritten mark at the bottom right corner.