



SECTOR 3

CABINET PRIMAR

Nr. 9664

Data 10.08.2016

CATRE,

ACTIVITATEA DE TREZORERIE SI CONTABILITATE PUBLICA BUCURESTI

Prin prezenta va transmitem situatia financiara centralizata privind executia bugetului de venituri si cheltuieli, la 30.06.2016, atat pe formulare cat si in format electronic.

p.ORDONATOR PRINCIPAL DE CREDITE

ROBERT SORIN NEGOTA

DIRECTOR ECONOMIC,

OCTAVIAN GHEȚU

SEF SERVICIU CON

RAZVAN PA

DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ  
A FINANȚELOR PUBLICE BUCUREȘTI  
ACTIVITATEA DE TREZORERIE  
ȘI CONTABILITATE PUBLICĂ  
MBR\_TRZ 70583 10 AUG. 2016  
ZIUA ..... LUNA ..... ANUL .....



CATRE,

ACTIVITATEA DE TREZORERIE SI CONTABILITATE PUBLICA BUCURESTI

Prin prezenta va transmitem situatia financiara centralizata privind executia bugetului de venituri si cheltuieli, la 30.06.2016, atat pe formulare cat si in format electronic.

p.ORDONATOR PRINCIPAL DE CREDITE

ROBERT SORIN NEGOITA

DIRECTOR ECONOMIC,

OCTAVIAN GHETU

SEF SERVICIU CONTABILITATE,

RAZVAI



## DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/ 1991, cu modificarile si completarile ulterioare, ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor fianciare la 31.12.2015 – activitatea proprie si confirmam ca :

- Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- Situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitate desfasurata;
- Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditiile de continuitate.

Mentionam ca situatiile financiare ale institutiilor publice subordonate sunt insotite de aceasta declaratie.

ORDONATOR PRINCIPAL DE CRI  
ROBERT SORIN NEGOITA

DIRECTOR ECONOMIC/  
OCTAVIAN GHETU

SEF SERVICIU CONTABILITATE,  
RAZVAN J



CATRE,

ACTIVITATEA DE TREZORERIE SI CONTABILITATE PUBLICA BUCURESTI

Prin prezenta va transmitem situatia financiara centralizata privind executia bugetului de venituri si cheltuieli, la 30.06.2016, atat pe formulare cat si in format electronic.

p.ORDONATOR PRIM

ROBERT SORI

DIRECTOR ECONOMIC,

OCTAVIAN GHEȚU

SEF SERVICIU CONT/  
RAZVAN PAR

**PRIMARIA SECTOR 3**

**Str. Calea Ducești nr. 191, Sector 3 București**

**Telefon 021 318 03 23**

**Cod de înregistrare fiscală 4420465**

**RAPORT**

**privind întocmirea situațiilor financiare**

**la 30.06.2016**

## **Întocmirea situațiilor financiare anuale**

Potrivit prevederilor Legii contabilității nr.82/1991 republicată, pentru instituțiile publice, documentul oficial de prezentare a situației patrimoniului aflat în administrarea statului și a unităților administrative 30.06.2016 sunt întocmite în moneda națională, respectiv în lei, fără subdiviziunile leului

Situațiile financiare întocmite la 30.06.2016 cuprind:

- Anexa 1 Bilanț
- Anexa 2 Contul de rezultat patrimonial
- Anexa 3 și 4 Situația fluxurilor de trezorerie
- Anexa 9 Contul de execuție a bugetului instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții (de subordonare locală) – Venituri
- Anexa 11 Contul de execuție a bugetului instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții (de subordonare locală) – Cheltuieli
- Anexa 12 Contul de execuție a bugetului local – Venituri
- Anexa 13 Contul de execuție a bugetului local – Cheltuieli
- Anexa 14b Disponibil din mijloace cu destinație specială
- Anexa 16 Contul de execuție a bugetului creditelor interne-Cheltuieli
- Anexa 17 Contul de execuție a bugetului fondurilor externe nerambursabile – Venituri
- Anexa 18 Contul de execuție a bugetului fondurilor externe nerambursabile – Cheltuieli
- Anexa 30 Plăți restante
- Anexa 33 Situația unor indicatori referitori la protecția copilului și a persoanelor cu handicap
- Anexa 40b Situația activelor și datoriilor instituțiilor publice din administrația locală

### **Anexa 1 BILANȚ**

Bilanțul este documentul contabil de sinteză prin care se prezintă elementele de active, datorii și capitaluri proprii ale instituției publice la sfârșitul perioadei de raportare,

precum și în alte situații prevăzute de lege. Prin diferența dintre total active și total datorii se determină indicatorul active nete, care trebuie să fie egal cu capitalurile proprii.

Bilanțul s-a întocmit pe baza ultimei balanțe de verificare a conturilor sintetice, puse de acord cu balanța conturilor analitice, încheiată după înregistrarea tuturor documentelor în care au fost consemnate operațiunile economico-financiare aferente perioadei raportate.

## **Anexa 2 CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL**

Contul de rezultat patrimonial prezintă situația veniturilor, finanțărilor și cheltuielilor din cursul exercițiului curent.

Veniturile și finanțările sunt prezentate pe feluri de venituri după natura sau sursa lor, indiferent dacă au fost încasate sau nu.

Cheltuielile sunt prezentate pe feluri de cheltuieli, după natura sau destinația lor, indiferent dacă au fost plătite sau nu.

În Contul de rezultat patrimonial sunt prezentate și cheltuielile calculate (ex. cheltuieli cu amortizările) care nu implică o plată a acestora.

Rezultatul patrimonial este un rezultat economic care exprimă performanța financiară a instituției publice, respectiv excedent sau deficit patrimonial. Acest rezultat se determină pe fiecare sursă de finanțare în parte: buget local, fonduri externe nerambursabile, venituri proprii și subvenții.

Formularul prezintă totalitatea veniturilor realizate și a finanțărilor, precum și a cheltuielilor efectuate grupate pe activități, astfel: operaționale, financiare și extraordinare.

Datele s-au preluat din soldurile conturilor de venituri și finanțări și din soldurile conturilor de cheltuieli, cumulate de la începutul anului, înainte de închidere.

## **Anexa 3 SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

Situația Fluxurilor de trezorerie prezintă existența și mișcările de numerar aflate în conturile de disponibilități din trezoreria statului, bănci comerciale și casieria instituțiilor publice prezentate în următoarea structură:

- **Fluxuri de trezorerie din activitatea operațională**, prezintă mișcările de numerar ( încasări și plăți ) rezultate din activitatea curentă. Fluxurile de trezorerie din activitatea operațională se corelează cu codurile din clasificția bugetară a veniturilor și

cheltuielilor, altele decât cele menționate pentru activitatea de investiții și activitatea de finanțare.

- **Fluxuri de trezorerie din activitatea de investiții**, prezintă mișcările de numerar ( încasări și plăți ) rezultate din achizițiile ori vânzările de active fixe. Fluxurile de trezorerie din activitatea de finanțare se corelează cu clasificția bugetară astfel:

-încasările se corelează cu codul 39 “Venituri din valorificarea unor bunuri”;

-plățile se corelează cu codurile 71 “Active nefinanciare” și 72 “Active financiare”.

- **Fluxuri de trezorerie din activitatea de finanțare**, prezintă mișcările de numerar (încasări și plăți ) rezultate din împrumuturi primite, rambursate, acordate, ori alte surse financiare. Fluxurile de trezorerie din activitatea de finanțare se corelează cu clasificția bugetară astfel:

-încasările se corelează cu codul 40 “Încasări din rambursarea împrumuturilor acordate” și codul 31 “Venituri din dobânzi” ( numai pentru dobânzile încasate la împrumuturile acordate);

-plățile se corelează cu codurile 80 “Împrumuturi”, 81 “Rambursări de credite” și 30 “Dobânzi”.

Formularul s-a întocmit distinct pentru conturile de disponibil deschise în trezoreria statului și pentru contul “Casa în lei” (cod 03). Formularul se completează cu informațiile privind încasările și plăți efectuate, preluate din rulajele fiecărui cont de numerar.

## **CONTURILE DE EXECUȚIE BUGETARĂ**

Conturile de execuție bugetară prezintă toate operațiunile efectuate în exercițiul financiar curent, respectiv încasările realizate și plățile efectuate, în structura în care a fost aprobat bugetul, precum și alte informații necesare unei bune administrări a bugetului astfel :

a) informații privind veniturile:

- prevederi bugetare inițiale, prevederi bugetare trimestriale/ definitive

- drepturi constatate, total, din care:

- ani precedenți



- anul curent
- încasări realizate
- stingeri pe alte căi decât încasări
- drepturi constatate de încasat

b) informații privind cheltuielile:

- credite bugetare inițiale, credite bugetare trimestriale/ definitive
- angajamente bugetare
- angajamente legale
- plăți efectuate
- angajamente legale de plătit
- cheltuieli efective (costuri, consumuri sau utilizări de resurse).

c) informații privind rezultatul execuției bugetare (încasări realizate minus plăți efectuate).

Conturile de execuție bugetară s-au întocmit pe baza datelor preluate din rulajele debitoare și creditoare ale conturilor de finanțare bugetară și de disponibil, care corespund cu cele din conturile deschise în trezorerie sau la bănci, după caz.

**Anexa 9 “Contul de execuție a bugetului instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții (de subordonare locală) – Venituri”** se întocmește de către instituțiile publice finanțate din venituri proprii și subvenții de la bugetul local, cu informații privind veniturile realizate și subvențiile primite de la bugetul local, pe structura bugetului aprobat (clasificația funcțională).

**Anexa 11 “Contul de execuție a bugetului instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții ( de subordonare locală)-Cheltuieli”** se întocmește de către instituții publice și activități finanțate integral din venituri proprii, de subordonare locală, cu informații privind cheltuielile realizate, pe structura bugetului aprobat (clasificația funcțională). Detalierea cheltuielilor pe clasificația economică se realizează pe capitole, articole și, aliniate în Anexa 7.

**Anexa 12 “Contul de execuție a bugetului local – Venituri”** cuprinde informații privind veniturile, pe structura bugetelor aprobate (clasificația funcțională).

**Anexa 13 “Contul de execuție a bugetului local – Cheltuieli”** cuprinde informații privind cheltuielile, pe structura bugetelor aprobate (clasificația funcțională). Detalierea

cheltuielilor pe clasificarea economică se realizează pe capitole, articole și alineate, în Anexa 7.

## PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Situațiile financiare la 30.06.2016 au fost întocmite cu respectarea următoarelor principii contabile :

*Principiul continuitatii activității* - institutia isi va continua in mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuării activității sau fara reducerea semnificativa a acesteia .

*Principiul permanentei metodelor* - aplicarea acelorași reguli metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

*Principiul prudentei* - s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul unui exercițiu financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior.

*Principiul independentei exercițiului* - au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea..

*Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv* - în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții de bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau pasiv.

*Principiul intangibilității exercițiului* - bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere a exercițiului precedent .

*Principiul necompensării* - valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de OMF 94/2001.

*Principiul prevalenței economicului asupra juridicului* - informațiile prezentate în situațiile financiare reflecta realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor. nu numai forma lor juridică.

*Principiul pragului de semnificație* - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situațiilor financiare.

Conducatorul compartimentului  
Financiar – contabil

30.06.2016

COD	DENUMIRE INDICATORI	Total	Casa ct. 5310101	Buget de stat ct. 5200100/ 7700000	Buget local ct. 5210100/ 7700000	Buget asigurari sociale de stat ct. 5250101+ 5250102/ 7700000	Buget asigurari pentru somaj ct. 5740101+ 5740102/ 7700000	Buget Fond national unic de asigurari sociale de sanatate ct. 5710100/ 7700000
03002	1. Incasari	784.965.577	67.566.449		502.150.749			
03003	2. Plati	402.516.231	67.523.937	237.910	306.116.080			
03004	3. Numerar net din activitatea operationala							
03004	(rd.02-rd.03)	382.449.346	42.512	-237.910	196.034.660			
03006	1. Incasari	641.929			641.929			
03007	2. Plati	110.615.415			13.568.402			
03008	3. Numerar net din activitatea de investitii							
03008	(rd.06-07)	-109.073.486			-12.926.473			
03010	1. Incasari	932.966						
03011	2. Plati	23.117.361			23.117.361			
03012	3. Numerar net din activitatea de finantare							
03012	(rd.10-rd.11)	-22.184.395			-23.117.361			
03013	IV.CRESTEREA (DESCRESTEREA) NETA DE							
03013	NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR							
03013	(rd.04+rd.08+rd.12)	250.291.465	42.512	-237.910	159.990.835			
03014	V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR							
03014	LA INCEPUTUL ANULUI	140.845.606			2.704.209			
030142	-sume utilizate din excedentul anului							
030142	precedent/sume transferate din excedent la							
030142	bugetul local/sume transferate din excedent							
030142	pentru constituirea de depozite in trezorerie***	932.966						
030143	Sume transferate din disponibilul neutilizat la							
030143	finele anului precedent***	141.731.688						
03015	VI.NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR							
03015	LA SFARSITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14+							
03015	rd.14.1-rd.14.2-rd.14.3)	257.472.414	28.619	-237.910	142.685.041			

Conducatorul compartimentului  
financiar-coptabil

Buget Fond pentru mediu ct. 5750100/ 7700000	Buget trezoreria statului ct. 5240100/ 7700000	Buget institutii publice finantate integral din venituri proprii ct. 5600101/ 7700000	Buget institutiil publice finantate din venituri proprii si subventii ct. 5610101/ 7700000	Buget activitati finantate din venituri proprii si buget activitati de privatizare ct.5620101/ 7700000	Buget imprumuturi interne si externe ct. 5130101+ 5140101+ 5160101+ 5170101/ 7700000	Buget fonduri externe nerambursabile (sursa D) ct. 5150103/ 7700000	Alte disponibilitati (ct.50X)
			14.482.644	7.847.158	183.945.629	21.083	8.951.863
			13.485.138	6.804.562		75.523	8.510.791
			997.306	1.042.596	183.945.629	-54.440	441.074
			99.720		96.947.293		
			-99.720		-96.947.253		
				416.843		516.123	
				416.843		516.123	
			897.586	1.459.436	86.998.336	461.683	441.074
				3.585.322	141.731.688	516.123	1.308.266
				416.843		516.123	
					141.731.688		
			897.556	4.627.913	86.998.336	461.683	1.749.340

Viza trezoreriei

30.06.2016

COD	DENUMIRE INDICATORI	Total	Casa ct. 5310101	Buget de stat ct. 5200100/ 7700000	Buget local ct. 5210100/ 7700000	Buget asigurari sociale de stat ct. 5250101+ 5250102/ 7700000	Buget asigurari pentru somaj ct. 5740101+ 5740102/ 7700000	Buget Fond national unic de asigurari sociale de sanatate ct. 5710100/ 7700000
03002	1. Incasari	784.965.577	67.566.449		502.110.749			
03003	2. Plati	402.516.231	67.523.937	237.910	306.116.080			
03004	3. Numerar net din activitatea operationala (rd.02-rd.03)	382.449.146	42.512	-237.910	196.034.669			
03006	1. Incasari	641.929			641.929			
03007	2. Plati	110.615.415			13.568.402			
03008	3. Numerar net din activitatea de investitii (rd.06-07)	-109.973.486			-12.926.473			
03010	1. Incasari	932.966						
03011	2. Plati	23.117.361			23.117.361			
03012	3. Numerar net din activitatea de finantare (rd.10-rd.11)	-22.184.395			-23.117.361			
03013	IV.CRESTEREA (DESCRESTEREA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	250.201.465	42.512	-237.910	159.990.835			
03014	V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL ANULUI	149.845.608			2.704.209			
030142	-sume utilizate din excedentul anului precedent/sume transferate din excedent la bugetul local/sume transferate din excedent pentru constituirea de depozite in trezorerie***	932.966						
030143	Sume transferate din disponibilul neutilizat la finele anului precedent***	141.731.688						
03015	VI.NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14+ rd.14.1-rd.14.2-rd.14.3)	-237.910		-237.910	162.695.042			

Conducatorul compartimentului  
financiar- contabil

Buget Fond pentru mediu ct. 5750100/ 7700000	Buget trezoreria statului ct. 5240100/ 7700000	Buget institutii publice finantate integral din veniturile proprii ct. 5600101/ 7700000	Buget institutii publice finantate din venituri proprii si subventii ct. 5610101/ 7700000	Buget activitati finantate din venituri proprii si buget activitati de privatizare ct. 5620101/ 7700000	Buget imprumuturi interne si externe ct. 5130101+ 5140101+ 5160101+ 5170101/ 7700000	Buget fonduri externe nerambursabile (sursa D) ct. 5150103/ 7700000	Alte disponibilitati (ct. 500)
			14.482.644	7.847.159	183.945.629	21.083	8.951.865
			13.485.338	6.804.362		15.523	8.510.791
			997.106	1.042.596	183.945.629	-54.440	441.074
			99.720		96.947.293		
			-99.720		-96.947.293		
				416.843		516.123	
				416.843		516.123	
			897.584	1.459.435	86.998.336	461.683	441.074
				3.585.322	141.731.688	516.123	1.108.260
				416.843		516.123	
					141.731.688		
			897.584	-4.627.918	86.998.336	461.683	1.749.340

Vișa trezoreriei



CATRE,

ACTIVITATEA DE TREZORERIE SI CONTABILITATE PUBLICA BUCURESTI

Prin prezenta va transmitem situatia privind Informații privind soldurile conturilor de venituri și finanțări precum și soldurile conturilor de cheltuieli din Contul de rezultat patrimonial”, la 31.12.2015, pe modelul prevăzut în anexa nr. 57, atat pe formulare cat si in format electronic.

p.ORDONATOR PRINCIPAL E

ROBERT SORIN NEGOLTA

DIRECTOR ECONOMIC,

OCTAVIAN GHETU

SEF SERVICIU CONTABILITATE,

RAZVAN PARVU /





CATRE,

ACTIVITATEA DE TREZORERIE SI CONTABILITATE PUBLICA BUCURESTI

Prin prezenta va transmitem situatia privind Informații privind soldurile conturilor de venituri și finanțări precum și soldurile conturilor de cheltuieli din Contul de rezultat patrimonial”, la 31.12.2015, pe modelul prevăzut în anexa nr. 57, atat pe formulare cat si in format electronic.

p.ORDONATOR PRINCIPAL REDITE

ROBERT SORIN NEGOITA

DIRECTOR ECONOMIC,

OCTAVIAN GHETU

SEF SERVICIU CONTABILITATE.

RAZVAN PAR'



### Nota explicativa

Avand in vedere normele metodologice privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare ale institutiilor publice la 30.06.2016, mentionam ca nu sunt inregistrate sume in contul in afara bilantului 8082 " Datorii contingente ".

DIRECTOR ECONOMIC,

OCTAVIAN GHETU

SEF SERVICIU CONTABILITATE,

RAZVAN F



Nota explicativa

Avand in vedere normele metodologice privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare ale institutiilor publice la 30.06.2016, mentionam ca nu sunt inregistrate sume in contul in afara bilantului 8082 " Datorii contigente ".

DIRECTOR ECONOMIC,

OCTAVIAN GHETU

SEF SERVICIU CONTABILITATE,

RAZVAN PARVU