

ROMÂNIA
ORAȘUL ISACCEA
JUDEȚUL TULCEA

Str. 1 Decembrie ,Nr .25 , Tel.0240/506600 , Fax 0240/506623

E-mail:contabilitateisaccea@gmail.com;secretariatisaccea@gmail.com
www.isaccea.ro;conta.isaccea@yahoo.com

NR. 1104 /30.01.2019

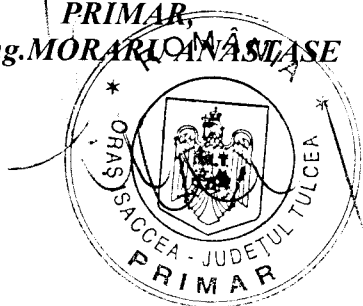
CATRE ,

D.G.R.F.P.GALATI
A.J.F.P.TULCEA



Va inaintam alaturat Darea de seama contabila centralizata,intocmita la data de 31.12.2018.

PRIMAR,
Ing.MORARU ANASTASE



SEF SERV.ECONOMIC,
MANDRU FLORICICA

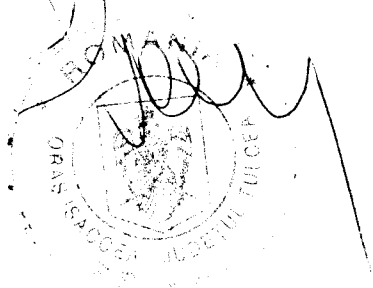
Mandru

ROMANIA
JUDETUL TULCEA
ORASUL ISACCEA
SERVICIUL ECONOMIC
COMP.BUGET,CONTABILITATE
NR. 1872 /18.02.2018

CATRE,
D.G.R.F.P.GALATI
A.J.F.P.TULCEA

*Va inaintam alaturat anexa 31 cu privire la situatia
actiunilor/partilor sociale detinute direct de catre UAT Orasul Isaccea la operatorii
economici, intocmita la data de 31.12.2018.*

PRIMAR,
ING.MORARU ANASTASE



SEF SERV.ECONOMIC,
MANDRU FLORICICA

Floricica

INTOCMIT,
STOIAN AURORA

Aurora

RAPORT DE ANALIZA PE BAZA DE BILANT

La situatiile financiare intocmite la data de 31 DECEMBRIE 2018

Situatiile financiare completate la data de 31 DECEMBRIE 2018, au fost intocmite in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si cu respectarea prevederilor cuprinse in normele metodologice privind intocmirea situatiilor financiare. Situatiile financiare intocmite la data de 31.12.2018, ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, a performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata de institutia noastra.

Primaria orasului Isaccea, isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

La finalul trimestrului IV al anului 2018, cheltuielile efectuate din bugetul local sunt în sumă de 10462736 lei , iar veniturile realizate sunt de 11634167lei. Excedentul bugetar este in suma de 1171431 lei.

Referitor la sumele evidentiate in bilantul intocmit la 30 septembrie 2018:

Rd. 03 „ Active fixe necorporale,,:

-sold initial 93309 lei,

-intrari 0 lei ;

-iesiri 11821 lei (amortizari);

-sold la sfarsitul perioadei 105130lei.

Rd.04 „Instalatii tehnice, mijloace de transport,animale , plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale,,:

-sold initial 743293 lei;

-intrari 16586 lei (rate leasing autoturism Dacia Dokker, precum si achizitie remorca)

-iesiri 77828 lei (amortizari);

-sold la sfarsitul perioadei 682051 lei

Rd 05 „Terenuri si cladiri” :

-sold initial 89923980 lei, din care active fixe in curs de executie suma de 2523141 lei,

-intrari 5454171 lei(active fixe in curs de executie)231.00.00

-iesiri 1674037 lei, (amortizarea constructiilor inregistrata in cont 281.02.00, suma de 1520323 lei, precum si amortizarea constructiilor in cursul anului in suma de 1624951-281.02.00).

-sold final 93704114 lei, din care active fixe in curs de executie, in suma de 2761408 lei.

Rd.07 „ Active financiare necurente(investitii pe termen lung) peste un an,, si

Rd.08 „ Titluri de participare,,:

-sold initial 40278 lei;

-intrari 0 lei;

-iesiri 0 lei;

-sold final 40278 lei, (compusa din: 32778 lei reprezentand c/v. unui nr. de 285 actiuni necotate, pe care le detine Consiliul Local al orasului Isaccea la S.C.AQUASERV S.A.TULCEA; 7500 lei, reprezentand aport la capitalul social al unui numar de 5 asociatii).

*Rd.09 „Creante necurente-sume ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de un an,,
-sold initial 257997
-intrari 93 lei
-iesiri 227331 lei
-sold final 30759 lei sume de recuperat de la NGC Construct SRL Galati, firma aflata in faliment, iar institutia noastra s-a inscris la masa credala in vederea recuperarii acestei sume).*

*Rd.10 „Creante comerciale necurente-sume ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de un an,,
-sold initial 227331 lei
-sold final 0*

*Rd.19 „, Stocuri,,
-sold initial 1576637 lei;
-intrari 592336lei,
-iesiri in suma totala 594356 de lei,
-sold final 1574617 lei.*

*Rd.21,,Creante din operatiuni comerciale si avansuri si alte decontari,,
-sold initial 589038
-sold final 686893*

Primarie:

- suma de 160437(lei (facturi clienti-chirii ANL ct. 411.01.01),*
- suma de 522703(lei (sume aflate in litigiu ct.411.01.08),*
- suma de 1486 (lei, (facturi utilitati chiriasi ct 461.01.01).*
- suma de 2267 (taxe de pasunat ct.461.01.02)*

*Rd.22 „, Creante comerciale si avansuri,,
-sold initial 583259 lei
-sold final 686748 lei (reprezentand:160292 lei - chirii ANL, 522703 lei –litigii, 1486 lei facturi utilitati chiriasi, 2267 lei taxe de pasunat)*

*Rd.23,, Creante bugetare,,
-sold initial 2723034 lei
-sold final 2353039 lei (compus din:10196 lei concedii medicale de recuperat de FNUASS ct 448 si 2342843lei debite din impozite si taxe ale bugetului local ct 464)*

*Rd.24 „, Creantele bugetului general consolidat,,
-sold initial 2723034 lei
-sold final 2353039lei (debite din impozite si taxe ale bugetului local ct 464)*

*Rd.33 „, Conturi la trezorerie, casa in lei
-sold initial 164421 lei
-sold final 2493740 lei*

La rand 33 din bilant se inregistreaza o descrestere a fluxului de numerar,in suma de 2329319 lei, fata de inceputul perioadei de raportare (adica suma de 164421 lei), evidentiat in conturile de trezorerie, casa, avansuri de trezorerie, prezentand un sold cumulat la sfarsitul perioadei de raportare in suma de 2493740 lei, ce se regaseste inregistrat si in situatia fluxurilor de trezorerie (cod 03).

Rd.35 „,Conturi la institutii de credit, BNR , casa in valuta,,

-sold initial 4755 lei;

-scadere 0 lei

-sold final 2587 lei.

Conturile la banci comerciale inregistreaza un sold de 2587 lei la sfarsit de perioada si se reflecta si in anexa cod 04, soldul reprezinta garantii materiale Raiffeisen Bank =2587 lei, Primarie;

Rd. 42 ,, Cheltuieli in avans,,

-sold initial 17 lei

-sold final 123lei (reprezinta comision platit in avans la BCR. ct.471.00.00)

Rd. 52 ,, Sume necurente-sume ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de un an,,

-sold initial 7500 lei

-sold final 7500 lei (reprezinta c/v .aportului institutiei la capitalul social a unui numar de 5 asociatii ct. 269.02.00).

Rd.54 ,, Imprumuturi pe termen lung,,

-sold initial 976552 lei

-sold final 886090 lei (reprezinta imprumut pe termen lung efectuat prin B.C.R. de catre institutia noastra. La inceputul anului 2018 imprumutul neachitat era de 976552 lei, diminuarea in suma de 90462 lei rezultata la data de 31.12.2018, reprezinta plati efectuate pe rate .

Rd 60 ,, Datorii comerciale, avansuri si alte decontari,,

-sold initial 454458 lei

-sold final 144841 lei

Soldul randului 60 se compune astfel 89953 lei - c/v.bunuri si servicii evidentiata in contul de furnizori 401, din care: Primarie - 50720lei, Liceu -39233 lei.

- suma de 7434lei c/v lucrari executie la investiti, evidentiata in contul 404;

- suma de 47454 lei c/v operatiuni in curs de clarificare, evidentiata in ct 473.

Rd.61 ,, Datorii comerciale si avansuri,,

-sold initial 303508 lei

-sold final 97387 lei (compus din: 50720 lei evidentiata in ct. 401 si 7434lei evidentiata in ct.404)+39233(Liceu).

Rd 62,, Datorii catre bugete,,

-sold initial 1288678 lei

-sold final 836626 lei

Soldul randului 62 din bilant se compune astfel:

1.Primarie:1005969 lei (contributii asigurari sociale septembrie 2018 (ct.431) in suma de 109629 lei, impozit salarii septembrie 2018 (ct.444) in suma de 15556 lei, datorii catre bugetul de stat (ct.448.01.00) in suma de 157296 lei, suprasolviri inregistrate in ct.467.02.00 in suma de 723489 lei).

Rd 63.1 ,, Contributii sociale,,

-sold initial 132113 lei

-sold final 107034 lei

Total contributii sociale inregistrate la 31.12.2018 la rd.63.1 din bilant, in suma totala de 107034 lei in cont 431.

*Rd.72,, Salariile angajatilor,,
-sold initial 283512 lei
-sold final 173710 lei (se compune din: 173710 lei salariile angajatilor aferente lunii noiembrie2018-Primarie .*

*Rd.73 ,, Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane,,
-sold initial 0
-sold final 28576 lei (reprezinta indemnizatii persoane cu handicap care au optat pentru acestea aferente lunii noiembrie 2018).*

*Rd.84 ,, Rezerve, fonduri,,
-sold initial 85923989 lei
-sold final 87651423 (conturile din fonduri prezinta un cont creditor)*

*Rd.85 ,, Rezultatul reportat,,
-sold initial 7236362 lei
-sold final 7248863 lei (rezultatul reportat cont 117 prezinta un sold creditor).*

*Rd.87 ,, Rezultatul patrimonial al exercitiului,,
-sold initial 54292
-sold final 3547553lei (rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.121) prezinta un sold creditor)*

Referitor la anexa 14 b, cod formular 05, mentionam faptul ca avem inregistrat ca disponibil la inceputul anului suma totala de 18511 lei, incasari in suma de 600 lei, plati 16157lei si sold final 2954 lei. Detaliat situatia se prezinta astfel:

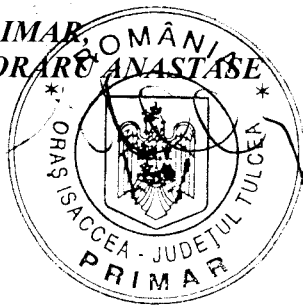
*-rd.02, disponibil sponsorizari in suma de 367 lei.
-rd.03, garantiile materiale ale gestionarilor 2587 lei,*

Toate anexele la bilant, au fost intocmite cu date din bilantul contabil, din evidenta sintetica si analitica, cu date reale.

Toate datele din evidenta scriptica,corespund cu datele din evidenta electronica.

Facem mentiunea ca,unitatea administrativ teritoriala Isaccea nu deruleaza fonduri externe postaderare in conturile 515, 516 sau 5221.

PRIMAR ROMANIA
Ing.MORARU ANASTASE

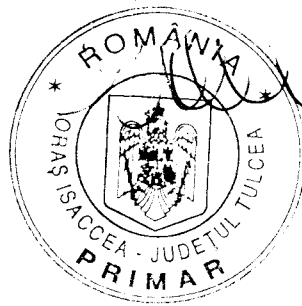


SEF SERVICIU,
EC. MANDRU FLORICICA

INTOCMIT,

DECLARATIE

Ing.Moraru Anastase, in calitate de ordonator principal de credite in cadrul unitatii administrativ-teritoriale Isaccea, in conformitate cu prevederile Ordinului M.F.2941/2009, declar pe proprie raspundere ca situatiile financiare intocmite la data de 30 septembrie 2018, sunt corecte si reflecta situatia reala a patrimoniului unitatii administrativ teritoriale.

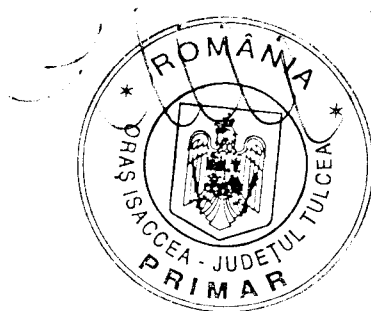


**ROMANIA
JUDETUL TULCEA
ORASUL ISACCEA**

LISTA INSTITUTIILOR SUBORDONATE

- 1. LICEUL TEORETIC "CONSTANTIN BRATESCU" ISACCEA-buget local,
buget de stat,venituri proprii(Sursele A si E)**

**PRIMAR,
Ing.MORARU ANASTASE**



JUDETUL TULCEA
ORASUL ISACCEA

NOTA EXPLICATIVA
LA 31.12.2018

La 31.12.2018 sumele raportate in bilant la urmatoorii indicatori au avut o fluctuatie dupa cum urmeaza:

Cod rand bilant	Denumire indicatori	Sold la inceputul perioadei 31.12.2017	Sold la 30.11.2018	Sold la sfarsitul perioadei 31.12.2018
22	Creante comerciale si avansuri	583.259,00	494.608,00	702.615,00
61	Datorii comerciale si avansuri	303.509,00	1.361.005,00	97.387,00
63.1	Contributii sociale	132.113,00	105.745,00	107.034,00
72	Salariile angajatilor	283.512,00	163.477,00	173.710,00
73	Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane	-	27.623,00	28.576,00

•La randul 22 “Creante comerciale si avansuri “ se raporteaza:

- fata de 31.12.2017 s-a inregistrat o crestere de 119.356,00 lei reprezentand sume aflate in litigiu, facturi de incasat de la client, chirii ANL;
- fata de 30.11.2018 s-a inregistrat o crestere de 208.007,00 lei reprezentand sume aflate in litigiu, facturi de incasat de la client, chirii ANL;

•La randul 61” Datorii comerciale si avansuri “ se raporteaza :

- fata de 31.12.2017 s-a inregistrat o descrestere de 206.122,00 lei reprezentand furnizori diversi ;
- fata de 30.11.2018 s-a inregistrat o crestere de 1.263.618,00 lei reprezentand furnizori diversi ;

•La randul 63.1 “Contributii sociale “ se raporteaza :

- fata de 31.12.2017 s-a inregistrat o descrestere de 25.079,00 lei deoarece invatamantul este finantat de la bugetul de stat;
- fata de 30.11.2018 s-a inregistrat o crestere de 1.289,00 lei deoarece s-a diminuat fondul de salarii si numarul de persoane angajat;

• La randul 72 “ salariile angajatilor “ se raporteaza :

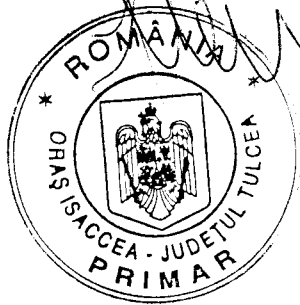
- fata de 31.12.2017 s-a inregistrat o descrestere de 109.802,00 lei reprezentand salarii datorate;

- fata de 30.11.2018 s-a inregistrat o crestere de 10.233,00 lei reprezentand salarii datorate;

•La randul 73 “Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane”:

-fata de 30.11.2018 s-a inregistrat o crestere de 953,00 lei reprezentand indemnizatii persoane cu handicap.

PRIMAR,
ING.MORARU ANASTASE



SEF SERVICIU,
EC. MANDRU FLORICICA

INTOCMIT,

Tugui Veronica



ROMÂNIA
JUDEȚUL TULCEA
PRIMĂRIA ORAȘ ISACCEA
CIF: 3721907

Str. 1 Decembrie , Nr .25, Tel. 0240/506600, Fax 0240/506623

E-mail : secretariat@isaccea.ro

serviciuleconomicisaccea@gmail.com, www.isaccea.ro

Nr. 1089/29.01.2019

RAPORT asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2018

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 **Moraru Anastase** în calitate de **primar**, declar că **Primăria Orașului Isaccea** dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare permit conducerii să furnizeze o asigurare rezonabilă, că 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 de 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 privind 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 sunt elaborate în proporție de 90 % din totalul activităților procedurale 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 31 decembrie 2018 sistemul de control intern managerial din **Primăria Orașului Isaccea** este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Din analiza rapoartelor asupra sistemului de control intern managerial transmise ordonatorului principal/secundar de credite de către ordonatorii secundari și/sau terțiari de credite, direct în subordonare/ în coordonare/ sub autoritate, rezultă că:

- 1 entități au sistemul conform;

Anexa Nr. 4.3 la Ordinul 600/ 2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice

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 entitățile subordonate/ în coordonare/ sub autoritate.

PRIMAR
Ing. MORĂRU ANASTAȘ

