



ROMÂNIA
ORAȘUL ISACCEA
JUDEȚUL TULCEA
C.I.F. 3721907

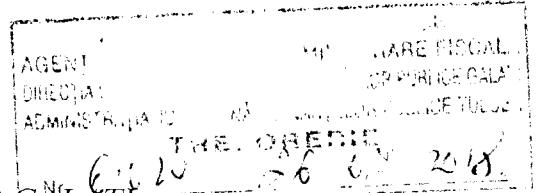


Str. 1 Decembrie, Nr .25 , Tel. 0240.506.600, Fax:0240.506.623
E-mail: secretariatisaccea@gmail.com

NR 70731/26.07.2018

CATRE,

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



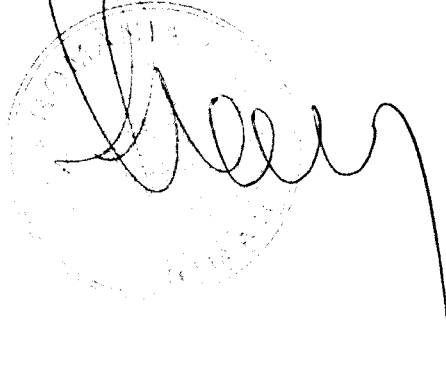
Va inaintam alaturat Darea de seama contabila centralizata,intocmita la data de 30.06.2018.

PRIMAR
Ing.MORARU ANASTASE

SEF SERV.ECONOMIC,
MANDRU FLORICICA

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 iunie 2018, sunt corecte si reflecta situatia reala a patrimoniului unitatii administrativ teritoriale.

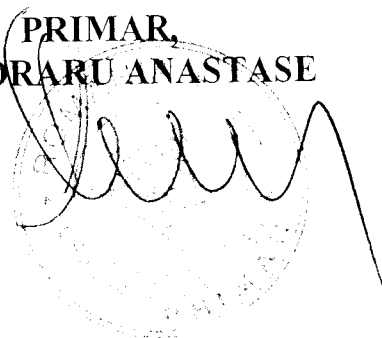
A handwritten signature in black ink is written over a circular official stamp. The stamp is partially obscured by the signature but appears to contain text around its perimeter, likely identifying the official or the institution. The signature is fluid and extends to the right of the stamp.

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)
2. CASA DE CULTURA ISACCEA-venituri proprii si transferuri din bugetul
local.(Sursa G)

PRIMAR,
Ing.MORARU ANASTASE



POLITICI SI METODE CONTABILE,

la situatiile financiare trimestrul II pe anul 2018

Elementele prezentate in situatiile financiare sunt evaluate in conformitate cu principiile contabile generale conform contabilitatii de angajamente cu respectarea principiilor contabile privind:

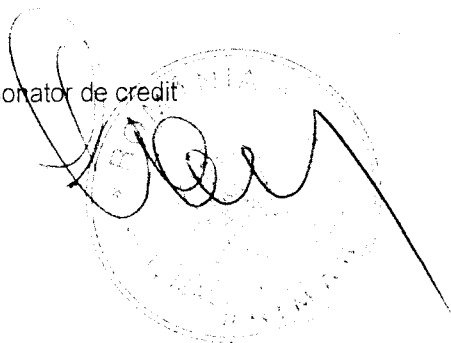
- continuitatea activitatii,
- permanentei metodelor,
- prudentei,
- evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii a intangibilitatii,
- necompensarii,
- comparabilitatii informatiilor,
- materialitatii,
- prevalentei economicului asupra juridicului.

Prin politici contabile se intelege ansamblul de principii, baze, conventii, reguli si practici specifice adoptate de o persoana juridica la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.

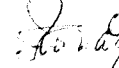
Contabilitatea a fost organizata si condusa in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, modificata si completata cu OMF nr.1917/2005 referitor la aprobarea normelor metodologice privind organizarea si conducerea contabilitatii institutiilor publice si instructiunile de aplicare a acestuia.

Nu s-au inregistrat abateri de la principiile contabile si nu a fost schimbata metoda de evaluare, valoarea bunurilor din patrimoniu fiind inregistrata la pretul istoric, informatiile prezentate fiind relevante si credibile, prezentand fidel rezultatul patrimonial, fiind complete sub toate aspectele semnificative.

Ordonator de credit

A large, stylized handwritten signature in black ink is written over a circular official stamp. The stamp contains text, including the word "MUNICIPALITATE" at the top and "ISACCEA" in the center. The signature is written in a cursive, flowing style.

Contabil

A handwritten signature in black ink, written in a cursive style, positioned below the word "Contabil".

RAPORT DE ANALIZA PE BAZA DE BILANT

La situatiile financiare intocmite la data de 30 IUNIE 2018

Situatiile financiare completate la data de 30 IUNIE 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 30.06.2018, 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 II al anului 2018, cheltuielile efectuate din bugetul local sunt în sumă de 4135590 lei , iar veniturile realizate sunt de 4513329 lei. Excedentul bugetar este în suma de 377739 lei.

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

Rd. 03 „ Active fixe necorporale,,:

-sold initial 93309 lei,

-intrari 0 lei ;

-iesiri 754 lei (amortizari);

-sold la sfarsitul perioadei 92555 lei.

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 41090 lei (amortizari);

-sold la sfarsitul perioadei 718789 lei

Rd 05 „Terenuri si cladiri” :

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

-intrari 0 lei;

-iesiri 1697343 lei, (amortizarea constructiilor inregistrata in cont 281.02.00, suma de 1520323 lei, precum si investitii in curs, in suma de 177020 lei, ct.231.00.00).

-sold final 90031248 lei, din care active fixe in curs de executie, in suma de 2700161 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 60000 lei
-sold final 198090 lei (compusa din: 167331 lei, suma datorata bugetului de stat conf. HG 255/2012; 30759 lei sume de recuperat de la NGC Construct SRL Galati, firma aflata in faliment, iar institutia noastra s-a inregistrat 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 167331 lei, suma datorata catre bugetul de stat, conf. HG 255/2012.*

*Rd.19 „, Stocuri,,
-sold initial 1576637 lei;
-intrari 194185 lei,
-iesiri in suma totala de 164951 lei,
-sold final 1576984 lei.*

*Rd.21,,Creante din operatiuni comerciale si avansuri si alte decontari,,
-sold initial 589038
-sold final 782299
 Primarie:
- suma de 241465 lei (facturi clienti-chirii ANL ct. 411.01.01),
- suma de 515402 lei (sume aflate in litigiu ct.411.01.08),
- suma de 1486 lei, (facturi utilitati chiriasi ct 461.01.01).
- suma de 1953 (taxe de pasunat ct.461.01.02)*

*Rd.22 „, Creante comerciale si avansuri,,
-sold initial 583259 lei
-sold final 760306 lei (reprezentand:241465 lei - chirii ANL, 515402 lei –litigii, 1486 lei facturi utilitati chiriasi, 1953 lei taxe de pasunat)*

*Rd.23,, Creante bugetare,,
-sold initial 2723034 lei
-sold final 2800291 lei (compus din: 4211 lei concedii medicale de recuperat de FNUASS ct 448 si 2796080 lei debite din impozite si taxe ale bugetului local ct 464)*

*Rd.24 „, Creantele bugetului general consolidat,,
-sold initial 2723034 lei
-sold final 2796080 lei (debite din impozite si taxe ale bugetului local ct 464)*

*Rd.33 „, Conturi la trezorerie, casa in lei
-sold initial 164421 lei
-sold final -1280039 lei*

La rand 33 din bilant se inregistreaza o crestere a fluxului de numerar,in suma de 308949 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 473370 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 5055 lei.

Conturile la banci comerciale inregistreaza un sold de 5055 lei la sfarsit de perioada si se reflecta si in anexa cod 04, soldul reprezinta garantii materiale Raiffeisen Bank =5055 lei, Primarie;

Rd. 42 ,, Cheltuieli in avans,,

-sold initial 17 lei

-sold final 18 lei (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 10268 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 902710 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 73842 lei rezultata la data de 30.06.2018, reprezinta plati efectuate pe rate .

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

-sold initial 454458 lei

-sold final 275126 lei

Soldul randului 60 se compune astfel 222912 lei - c/v.bunuri si servicii evidentiata in contul de furnizori 401, din care: Primarie - 165095 lei, Liceu -25758 lei, Casa de Cultura - 32059 lei;

- suma de 4760 lei 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 227672 lei (compus din: 165095 lei evidentiati in ct. 401 si 4760 lei evidentiati in ct.404)

Rd 62,, Datorii catre bugete,,

-sold initial 1288678 lei

-sold final 1252969 lei

Soldul randului 62 din bilant se compune astfel:

1.Primarie:1107297 lei (contributii asigurari sociale iunie 2018 (ct.431) in suma de 115633lei, impozit salarii iunie 2018 (ct.444) in suma de 16948 lei, datorii catre bugetul de stat (ct.448.01.00) in suma de 167296 lei, suprasolviri inregistrate in ct.467.02.00 in suma de 807420 lei);

2.Casa de Cultura: 1774 lei (contributii asigurari sociale de stat iunie 2018 (ct.431)in suma de 863 lei, impozit salarii iunie 2018 (ct.444) in suma de 911 lei);

Rd 63.1 ,, Contributii sociale,,

-sold initial 132113 lei

-sold final 219160 lei

Total contributi sociale inregistrate la 30.06.2018 la rd.63.1 din bilant, in suma totala de 115633 lei in cont 431.

Rd. 70 ,, Imprumuturi pe termen scurt-sume ce urmeaza a fi platite intr-o perioada de pana la un an,,

-sold initial 0

-sold final 64292 lei (se compune: 62792 lei Primarie si 1500 lei Liceu, sume utilizate din excedentul anului precedent pentru acoperirea unor goluri temporare de casa la sectiunea de functionare).

Rd. 72,, Salariile angajatilor,,

-sold initial 283512 lei

-sold final 343199 lei (se compune din: 183264 lei salariile angajatilor aferente lunii iunie 2018-Primarie si 1393 lei salarii datorate angajatilor –Casa de Cultura)

Rd. 73 ,, Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane,,

-sold initial 0

-sold final 32328 lei (reprezinta indemnizatii persoane cu handicap care au optat pentru acestea aferente lunii iunie 2018).

Rd.84 ,, Rezerve, fonduri,,

-sold initial 85923989 lei

-sold final 85998760 (conturile din fonduri prezinta un cont creditor)

Rd.85 ,, Rezultatul reportat,,

-sold initial 7236362 lei

-sold final 7158116 lei (rezultatul reportat cont 117 prezinta un sold creditor).

Rd.87 ,, Rezultatul patrimonial al exercitiului,,

-sold initial 54292

-sold final 1007908 lei (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 300 lei, plati 13389 lei si sold final 5422 lei. Detaliat situatia se prezinta astfel:

-rd.02, disponibil sponsorizari in suma de 367 lei.

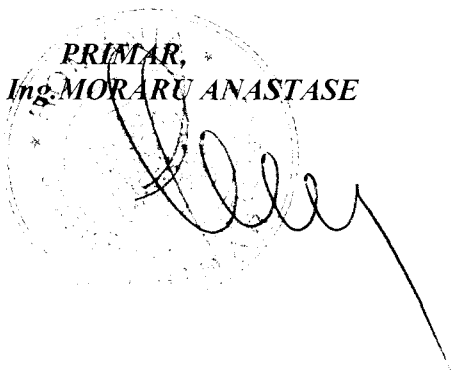
-rd.03, garantiile materiale ale gestionarilor 5055 lei,

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,
Ing. MORARU ANASTASE



SEF SERVICIU,
EC. MANDRU FLORICICA

Floricica

INTOCMIT,



ROMANIA

JUDETUL TULCEA

ORAS ISACCEA

NR.

NOTA EXPLICATIVA

la bilantul intocmit la data de 30.06.2018

Va informam, ca la data de 30.06.2018, la contul de executie se inregistreaza depasiri de credite dupa cum urmeaza:

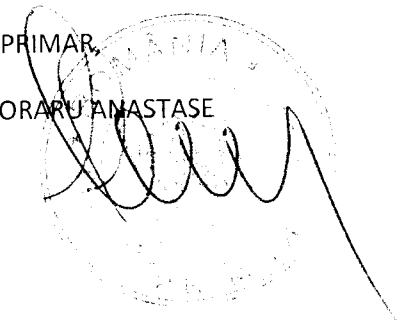
- Sursa A Buget local

TITLUL XIX Plati efectuate din anii precedenti si recuperate in anul curent

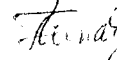
ARTICOL	CREDIT TRIMESTRIAL	PLATI EFECTUATE	DIFERENTA +/- (CREDIT-PLATI)
85.01.01	-8970	-8973,50	3,50

Aceasta depasire urmeaza a se regla la trimestrul III 2018 prin rectificare bugetara.

PRIMAR,
ING.MORARU ANASTASE



SEF SERVICIU,
EC.MANDRU FLORICICA



INTOCMIT,
CONS. STOIAN AURORA



JUDETUL TULCEA
ORASUL ISACCEA

NOTA EXPLICATIVA
LA 30.06.2018

La 30.06.2018 sumele raportate in bilant la urmasorii indicatori au avut o fluctuatie dupa cum urmeaza:

Cod rand bilant	Denumire indicatori	Sold la inceputul perioadei 31.12.2017	Sold la 31.05.2018	Sold la sfarsitul perioadei 30.06.2018
22	Creante comerciale si avansuri	583.259	753.642	758.353
22.1	Avansuri acordate	-	840	0
61	Datorii comerciale si avansuri	303.509	261.683	227.672
63.1	Contributii sociale	132.113	106.620	116.496
72	Salariile angajatilor	283.512	175.116	184.657
73	Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane	-	35.214	32.328

•La randul 22 “Creante comerciale si avansuri “

- fata de 31.12.2017 s-a inregistrat o crestere de 175.094 lei reprezentand sume aflate in litigiu, facturi de incasat de la client, chirii ANL;

- fata de 31.05.2018 s-a inregistrat o crestere de 4.711 lei reprezentand sume aflate in litigiu, facturi de incasat de la client, chirii ANL;

•La randul 22.1 “ Avansuri acordate,,

- fata de 31.05.2018 s-a inregistrat o descrestere in suma de 840 lei reprezentand sume acordate pentru cursuri perfectionare;

•La randul 61” datorii comerciale si avansuri “ se raporteaza

- fata de 31.12.2017 s-a inregistrat o descrestere de 75.837 lei reprezentand furnizori diversi ;

- fata de 31.05.2018 s-a inregistrat o descrestere de 34.011 lei reprezentand incasari furnizori diversi;

• La randul 63.1 “Contributii sociale “ se raporteaza:

- fata de 31.12.2017 s-a inregistrat o descrestere de 15.617 lei deoarece invatamantul este finantat de la bugetul de stat;

- fata de 31.05.2018 s-a inregistrat o crestere de 9.876 lei reprezentand contributii, deoarece au fost angajate persoane in cadrul unitatii ;

• La randul 72 “ Salariile angajatilor “ se raporteaza:

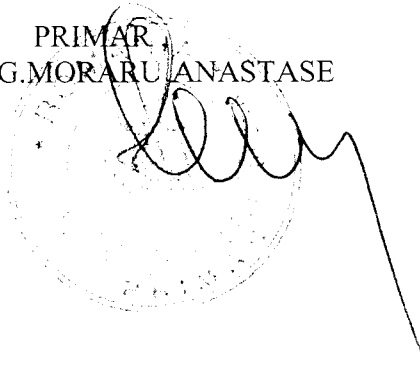
- fata de 31.12.2017 s-a inregistrat o descrestere de 98.855 lei reprezentand salarii datorate

- fata de 31.05.2018 s-a inregistrat o crestere de 9.541 lei reprezentand salarii datorate

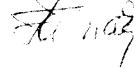
• La randul 73 “ alte drepturi cuvenite altor categorii de personae “ se raporteaza

- fata de 31.05.2018 s-a inregistrat o descrestere de 2.886 lei reprezentand indemnizatii personae cu handicap.

PRIMAR
ING. MORARU ANASTASE



SEF SERVICIU,
EC. MANDRU FLORICICA



INTOCMIT,
Tugui Veronica

