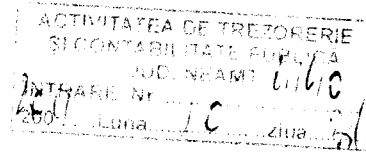


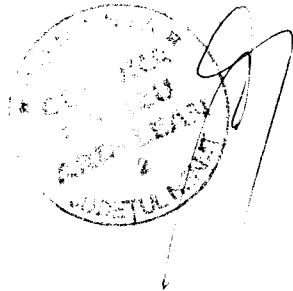
COMUNA BICAZU ARDELEAN
JUDETUL NEAMT
NR 1724 /27.10.2011



C A T R E,
D.G.F.P NEAMT

Alaturat va inaintam "Situatii financiare si anexe aferente la data de 30.09.2011".

Primar,
Birsan Constantin Ioan



Intocmit Contabil,
Moldovan Aurelia Ienuta

DECLARATIE

Subsemnatii Birsan Constantin- Ioan in calitate de ordonator principal de credite si Moldovan Aurelia Lenuta consilier contabilitate in conformitate cu prevederile art.28 din Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata si modificata,ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare la 30septembrie 2011 si confirmam ca:

- a) politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare la 30.09.2011 sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;***
- b) situatiile financiare la 30 septembrie 2011 ofera o imagine fidela a pozitiei financiare,performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;***
- c) persoana juridical isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.***

PRIMAR

CONTABIL

BIRSAN CONSTANTIN- IOAN

MOLDOVAN AURELIA LENUTA



A handwritten signature in the right margin.

NOTA EXPLICATIVA

PRIVIND

PRINCIPIILE CONTABILE APLICATE IN VEDEREA INTOCMIRII SITUATIEI FINANCIARE
LA 30 Septembrie 2011

Elementele prezentate în situațiile financiare pe trim.III 2011 s-au evaluat în conformitate cu principiile contabile generale având în vedere constrângerile contabilității de angajamente astfel:

- Principiul continuității activității care constă în faptul că unitatea administrativ-teritoriala Bicazu Ardelean își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

- Principiul permanenței metodelor se utilizează prin menținerea în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul a metodelor de evaluare, înregistrare și prezentare a elementelor patrimoniale și a rezultatelor financiare, în scopul creării premiselor pentru compararea în timp a informațiilor contabile. Metodele care se folosesc trebuie să aibă caracter de permanență, în sensul utilizării lor în cadrul mai multor exerciții financiare consecutive, ceea ce permite compararea situațiilor financiare, iar analiza indicatorilor economico-financiarilor conduce la obținerea unor informații utile pentru utilizatori.

- Principiul prudenței se referă la determinarea valorii oricărui element patrimonial, printr-o evaluare prudentă și în special cu referire la:

- Principiul independenței exercițiului presupune delimitarea riguroasă în timp a veniturilor și cheltuielilor aferente exercițiului financiar pentru care se face raportarea, indiferent de data încasării sumelor sau a efectuării plăților, cerință de bază a contabilității de angajament. Acest lucru impune utilizarea unor conturi de regularizare, atât a veniturilor, cât și a cheltuielilor.

- Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii. În baza acestui principiu, componentele elementelor de activ sau de datorii trebuie evaluate separat.

- Principiul intangibilității presupune existența unei concordanțe depline între bilanțul de deschidere al unui exercițiu și cel de închidere al exercițiului precedent.

- Principiul necompensării interzice efectuarea de operațiuni compensatorii între elementele de activ și de datorii. .

- Principiul prevalenței economicului asupra juridicului se referă la faptul că prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de rezultat patrimonial se face având în vedere fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate și nu numai de forma juridică a acestora. .

-Principiul pragului de semnificație are influență asupra relevanței informației, motiv pentru care situațiile financiare trebuie să conțină, în mod distinct numai acele elemente ce au o valoare semnificativă. Restul elementelor, în măsura în care au aceeași natură, precum și funcții similare se reflectă în sume cumulate.

Situațiile financiare prezentate pe trim.III. 2011 cuprind:

-bilantul cod 01;

-contul de rezultat patrimonial cod 02;

-situația fluxurilor de trezorerie cod 03;

-situația fluxurilor de trezorerie cod 04;

-disponibil din mijloace cu destinație specială cod 05;

-situația unor indicat.referitori la protec.copilului și a pers.cu handicap cod.08;

-situația activelor și datoriilor instituțiilor publice din adm.locală cod.18;

-contul de exec. bug.local..in afara BL.VP -venituri 02.10. cod.20;

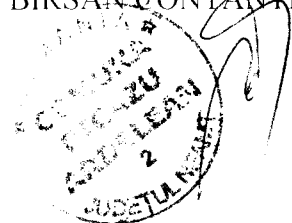
-contul de exec a Bl. in afara BL.VP –cheltuieli 02.10.. cod.21;

ORDONATOR PRINCIPAL DE CREDITE

CONTABIL.

BIRSAN CONTANTIN- IOAN

MOLDOVAN AURELIA LENUTA



BILANT
30.09.2011

pag.: 1 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	SOLD LA INCEPUTUL PERIOADEI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
01003	1.Active fixe necorporale (ct.203+205+206+208+233-280-290-293*)		5.742
01004	2.Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale (ct.213+214+231-281-291-293*)	328.793	328.793
01005	3.Terenuri si cladiri (ct.211+212+231 -281-291-293*)	18.198.043	19.506.631
01015	7.TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06 +07+09)	18.526.836	19.841.166
01019	1.Stocuri (ct.301+302+303+304+305+307+ 309+331+332+341+345+346+347+349+351+ 354+356+357+358+359+361+371+381+/-348 +/-378-391-392-393-394-395-396-397-398)	491.671	498.991
01023	Creante bugetare (ct.431***+437**+4424+ 4428**+444**+446**+4482+461+463+464+ 4664+4665+4669+481**+482**-497) din care:	542.760	506.450
01024	Creantele bugetului generale consolidat (ct.463+464+465+4664+4665+4669-497)	542.760	500.948
01030	Total creante curente (rd.21+23+25+27)	542.760	506.450
01033	Conturi la trezorerie, casa, alte valori avansuri de trezorerie (ct.510+5121+5125+ 5131+5141+5151+5153+5161+5171+5187+5201+ 5211+5212+5221+5222+523+5251+5252+5253+ 526+527+528+5291+5292+5293+5294+5299+5311 +532+542+550+551+552+553+554+555+556+557 +558+559+5601+5602+561+562+5711+5712+ 5713+5714+5741+5742+5743+5744+5213) din care:	1.771.356	1.156.889
01035	Conturi la institutii de credit, casa, avansuri de trezorerie (ct.5112+5121+ 5124+5125+5131+5132+5141+5142+5151+ 5152+5153+5161+5162+5171+5172+5187+ 5314+5411+5412+542+550+558+5601+5602 din care:	1.457	2.640
01040	Total disponibilitati (rd.33+35)	1.772.813	1.159.529
01045	7.TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+ 41+42)	2.807.244	2.164.970
01046	8.TOTAL ACTIVE (rd.15+45)	21.334.080	22.006.136
01072	6.Salariile angajatilor (ct.421+423+426+4271+4273+4281)	49.610	76.292
01078	10.TOTAL DATORII CURENTE (rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)	49.610	76.292
01079	11.TOTAL DATORII (rd.58+78)	49.610	76.292
01080	12.ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd.80=rd.46-79=rd.90)	21.284.470	21.929.844
01084	1.Rezerve, fonduri		

CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL

30.09.2011

pag.: 1 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	An precedent	An curent
02002	Venituri din impozite, taxe, contributii de asigurari si alte venituri ale bugetelor (ct.730+731+732+733+734+735+736+739+745+746+750+751)	2.310.392	2.450.663
02003	Venituri din activitati economice (ct.701+702+703+704+705+706+707+708 +/- 709)	690.262	147.750
02004	Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala (ct.770+771+772+773+774+775+776+778+779)	771.406	966.253
02005	Alte venituri operationale (ct.714+718+719+721+722+781)		5.653
02006	TOTAL VENITURI OPERATIONALE (rd.02+03+04+05)	3.772.060	3.570.319
02008	Salarii si contributiile sociale aferente angajatilor (ct.641+642+645+646+647)	1.396.148	1.510.047
02009	Subventii si transferuri (ct.670+671+672+673+674+675+676+677+678+679)	327.514	192.109
02010	Stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti (ct.601+602+603+606+607+608+609+610+611+612+613+614+622+623+624+626+627+628+629)	1.178.482	984.310
02011	Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane (ct.681+682+689)		31.102
02013	TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE (RD.08+09+10+11+12)	2.902.144	2.717.568
02015	- EXCEDENT (rd.06-rd.13)	869.916	852.751
02023	-EXCEDENT (rd.15+20-16-21)	869.916	852.751
02025	VIII. VENITURI EXTRAORDINARE (ct.790+791)		19.300
02028	- EXCEDENT (rd.25-rd.26)		19.300
02031	- EXCEDENT (rd.23+28-24-29)	869.916	872.051

Conducatorul institutiei



Conducatorul compartimentului
financiar- contabil

[Handwritten signature]

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

30.09.2011

pag.: 1 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	Total	Casa in lei	Finantarea din bugetul de stat	Finantarea din bugetul local	Finantarea din bugetul asigurarilor sociale de stat	Finantarea din bugetul asigurarilor pentru somaj	Finantarea din bugetul fd. national unic de asig. sociale de sanatate	Finantarea de la bugetul trezoreriei statului	Alte disponibilitati
03002	1. Incasari	4.398.474	615.298							3.783.176
03003	2. Plati	4.405.546	615.298		1.375.468					3.790.248
03004	3. Numerar net din activitatea operationala (rd.02-rd.03)	-7.072			1.375.468					-7.072
03006	1. Incasari	19.300								19.300
03007	2. Plati	1.300.900			1.300.900					1.300.900
03008	3. Numerar net din activitatea de investitii (rd.06-07)	-1.281.600			1.300.900					-1.281.600
03010	1. Incasari	674.205								674.205
03012	3. Numerar net din activitatea de finantare (rd.10-rd.11)	674.205								674.205
03013	IV.CRESTEREA (DESCRESTEREA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	-614.467			2.676.368					-614.467
03014	V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL ANULUI	1.771.356								1.771.356
03015	VI.NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI DE NUMERAR	1.156.889			2.676.368					1.156.889

Conducatorul compartimentului financiar- contabil

Conducatorul
ROMANIA
COMUNA
BIOAZU
ARDELEAN
JUDETLA NEAMT

Viza trezoreriei

**Anexa la Situatia fluxurilor de trezorerie
la 30.09.2011**

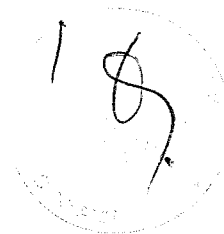
Detaliere coloana 8.

Nr crt	Contul	Sold la 31,12.2010	Incasari	Plati	Sold la 30.06.2011
	500414566825	6903	56368	60352	2919
	50042614414	111771	312140	300280	123632
	50062614414	23602	84931	41320	67213
	50102614414	358544	69302	97223	330623
	50392614414	674109	96	674205	0
	21-24	0	3260023	2676368	583655
	50022027713162	5000	0	0	5000
	50072614414	591427	0	562008	29419
	8298022614414	0	674205	674205	
	50022017355377	0	2594	2594	0
	500617355377	0	17022	2594	14428
	Total	1771356	4476681	5091149	1156889

ORDONATOR DE CREDITE

CONTABILITATE VIZA TREZORERIEI

BIRSAN CONSTANTIN IOAN



SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

30.09.2011

pag.: 1 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	Total	Casa in valuta	Alte disponibilitati
04002	1. Incasari	1.183		1.183
04004	3. Numerar net din activitatea operationala (rd.02-rd.03)	1.183		1.183
04013	IV CRESTEREA (DESCRESTEREA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	1.183		1.183
04014	V NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	1.457		1.457
04017	VI NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA FINELE PERIOADEI(rd.13+14+15-16)	2.640		2.640

Conducatorul compartimentului



Conducatorul compartimentului
financiar- contabil

DISPONIBIL DIN MIJLOACE CU DESTINATIE SPECIALA

30.09.2011

- lei -

DENUMRE INDICATORI	COD	DISPONIBIL LA INCEPUTUL ANULUI	INCASARI	PLATI	DISPONIBIL LA SFARSITUL PERIOADEI
TOTAL (rd.02 la 15)	05001	597.884	3.777	564.602	37.059
- Sume primite ca donatii si sponsori- zari (ct.550/analitic distinct)	05002	591.427		562.008	29.419
- Garantii materiale retinute gestiona- rilor conform Legii nr.22/1969 (ct. 550/analitic distinct)	05003	1.457	1.183		2.640
- Alte disponibilitati cu destinatie speciala (ct.550/analitic distinct)	05011	5.000	2.594	2.594	5.000

Conducatorul compartimentului

Conducatorul compartimentului
financiar-contabil

Situatia activelor si datoriilor institutiilor publice
din administratia locala
30.09.2011

pag.: 1 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
18005	Disponibilitati in lei ale institutiilor publice locale si ale institutiilor publice de subordonare locala, la trezorerii (ct.510+5121+5125+5151+5161+5171+5211+528+5292+5294+5299+550+551+552+553+554+555+556+558+560+561+562) din care:	1.097.247	1.156.889
18008	Total (in baze cash) (rd.04+05)	1.097.247	1.156.889
18010	Total (in baze accrual)(rd.08+09)	1.097.247	1.156.889
18012	Disponibil din fondul de rulment (ct.5221)	674.109	
18013	Total (in baze cash)(rd.11+12)	674.109	
18015	Total (in baze accrual)(rd.13+14)	674.109	
18032	Disponibilitati ale institutiilor publice locale si ale institutiilor de subordonare locala la institutiilor de credit rezidente (ct.5121+5124+5125+5131+5132+5151+5152+5161+5162+5171+5172+550+5601) din care:	1.457	2.640
18036	Total (in baze cash)(rd.32+35)	1.457	2.640
18038	Total (in baze accrual) (rd.36+37)	1.457	2.640
18176	1.Creante ale bugetului local (ct.464-497). Total (rd.177+178+179+183), din care:	542.760	500.948
18177	- de la populatie	430.023	500.948
18178	- de la operatori economici (S11)	112.737	
18185	Total creante (rd.176+184)	542.760	500.948
18332	Salariile angajatilor (ct.421+423+426+4271+4273+4281)	49.610	76.292
18335	Total (rd.331+332+333+334)	49.610	76.292

Conducatorul institutiei



Conducatorul compartimentului
financiar- contabil

SITUATIA UNOR INDICATORI REFERITORI LA PROTECTIA COPILULUI
SI A PERSOANELOR CU HANDICAP LA DATA DE

Denumire	Cod rd.	Numerar
Copii aflati in familii substitutive	001	0
Copii protejati in:	002	0
Centre de plasament	003	0
Centre de primire a copilului in regim de urgenta	004	0
Centre maternale	005	0
Persoane cu handicap institutionalizate in unitati de protectie speciala a persoanelor cu handicap	006	0
Asistenti personali pentru persoanele cu handicap	007	0
Indemnizatii lunare acordate persoanelor cu handicap grav	008	21