

CONSILIUL GENERAL AL MUNICIPIULUI BUCURESTI  
PRIMARIA MUNICIPIULUI BUCURESTI  
CENTRUL DE PROTECTIE A PLANTELOR  
STR. DRUMUL COOPERATIVEI NR. 20  
SECTOR 5 BUCURESTI  
NR. \_\_\_\_\_ DIN \_\_\_\_\_

## Politici si Note explicative la Situatiile financiare incheiate la 31.12.2010

Centrul de Protectia Plantelor Bucuresti si-a desfasurat activitatea in anul 2010 exclusiv, pe baza mijloacelor banesti virate de la Bugetul Local al Primariei Capitalei.

Situatiile financiare au fost intocmite respectand reglementarile contabile in vigoare, respectiv Ordinul ministrului finantelor publice nr.1917/2005 cu modificarile aferente si OMEF nr 629/2009, nr.980/2010 si nr.79/2010, cu modificarile aferente, normele metodologice privind intocmirea situatiilor financiare ale institutiilor publice la 31 decembrie 2010, precum si Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata.

Politicele financiare respecta principiile contabile generale prevazute de reglementarile contabile, inclusiv principiul de baza al contabilitatii de angajamente, prin care evenimentele si tranzactiile se recunosc atunci cand se produc.

In ceea ce priveste evaluarea elementelor din bilant, la data intrarii in patrimoniul bunurile sunt evaluate si inregistrate la valoarea contabila de intrare, respectiv costul istoric, neexistand bunuri din productie proprie sau obtinute cu titlu gratuit. La data iesirii din institutie sau la darea in consum, bunurile sunt evaluate si scazute din gestiune la valoarea lor de intrare.

In ceea ce priveste amortizarea imobilizarilor metoda folosita este cea liniara, iar durata de amortizare este stabilita cat mai aproape de cea minima din intervalul mentionat in reglementarile contabile specifice. In cursul perioadei de raportare s-au efectuat reevaluari ale imobilizarilor corporale de natura constructiilor. In ceea ce priveste stocurile alegerea metodei de evaluare s-a facut pastrand specificul activitatii institutiei utilizandu-se metoda primului intrat primul iesit.

Nu s-au produs modificari de politici contabile si nu au existat abateri semnificative de la principiile generale

Situatiile financiare sunt intocmite in moneda nationala, respectiv leul nou (RON).

### Elemente semnificative din bilant :

#### **ACTIVE CORPORALE(NECURENTE)**

In decursul perioadei de raportare au existat intrari de active fixe prin achizitie si reevaluarea cladirilor ce tin de domeniul public al UAT, nu au existat iesiri de active fixe, iar soldul acestora este raportat prin diminuarea corespunzatoare cu amortizarea. In urma

procesului de dezmembrare si casare din anul trecut au rezultat materiale (lemn si fier) deseuri ce se regasesc in contul 4481 ca o datorie fata de buget pana in momentul valorificarii propriu-zise ale acestora in valoare estimata de 125 lei.

## ACTIVE CURENTE

### STOCURI

Acestea cuprind valoarea materialelor consumabile si a obiectelor de inventar in magazine sau in folosinta, valori ce nu sunt ajustate de vreo depreciere.

### CREANTE DIN OPERATIUNI COMERCIALE SI AVANSURI

Soldul contului (425)-avansuri acordate personalului- prezinta sold de 703 lei reprezentand un concediu de odihna platit in avans pentru luna ianuarie salariatului Dima Cristian .

### CREANTE BUGETARE

Contul 4317 prezinta sold debitor de 41.472 lei intrucat institutia are de recuperat suma respectiva in urma calculului impozitului pt.CO si Indemniz. pe seama concediilor medicale.

### CONTURI LA TREZORERIE SI BANCI

Contul la banci in lei (5121) cuprinde 2(doua) analitice, respectiv cel de la Trezoreria Statului Sector 5, cu sold de 0,00 Ron, si cel de la o banca comerciala, BRD prin care se face alimentarea cardurilor de salarii, cu sold de 2562,06 Ron.

Contul 552-Disponibil de sume de mandat si depozit- cont deschis la Trezoreria Statului sector 5 prezinta sold de 250 lei pe seama garantiilor retinute in baza licitatiilor.

Contul casa in lei (5311) nu prezinta sold .

Conturile (5324) bonuri valorice si (550) disponibil dest. spec. prezinta solduri reprezentand stocul de bonuri valorice de carburant auto la data de 31.12.2010(Sold debitor 5324) de 32.900 Ron si valoarea garantiilor materiale retinute pe seama gestionarilor si depuse la CEC (sold ct.550) de 2.941,19 Ron. Contul (5328) – alte valori nu prezinta sold.

## DATORII NECURENTE (cont 4622)

Datorii necurente nu prezinta sold.

## DATORII CURENTE

### DATORII COMERCIALE SI AVANSURI

In soldul acestora se cuprind :

-soldul contului (401) furnizori este 0 (zero) institutia neavand, de altfel sume restante. Soldul nu prezinta variatie fata de anul trecut .

- soldul contului (4621) creditorii sub 1(un) an in valoare de 250 Ron reprezinta garantii retinute in baza licitatiilor de investitii .

- contul 481 prezinta contravaloarea alocatiilor bugetare incasate de catre institutia noastra, corectat de inchiderea conturilor de cheltuieli.  
- contul 473 decontari din operatiuni in curs de clarificare- prezinta sold de 3339,77 lei si reprezinta facturi de utilitati (apa, salubritate, intretinere retea informatica si server etc) sosite pana la data intocmirii bilantului ce se refera la consumuri privind luna decembrie. Aceste operatiuni urmeaza a fi stinse conform contabilitatii de angajamente in cursul anului 2011.

#### *DATORII CATRE BUGETE+SALARIIILE ANGAJATILOR SI CONTRIBUTIILE AFERENTE*

Soldul acestor conturi (444,421,427,431,437) reprezinta contravaloarea chenzinei salariale pe luna decembrie 2010, inclusiv impozitele aferente acesteia ce se achita in ianuarie 2010 ; alaturi de pensia alimentara a salariatului Constantin Viorel (70 Ron).

#### **CAPITALURI PROPRII**

Cuprind fondul bunurilor domeniului public (912.804,32 Ron + cresterea din reevaluare de 613.335 lei) si rezultatul reportat din inchiderile anilor precedenti si anului 2010 (2.369.705,48 Ron), alaturi de corectii din anii precedenti care in mod normal se faceau pe seama cheltuielilor.

Evidenta cheltuielilor este reflectata pe baza de fise intocmite pe articole de cheltuieli si alinate conform clasificatiei bugetare. Conturile de cheltuieli au fost inchise pe seama contului 481.

#### *Raport privind situatia cheltuielilor bugetare angajate*

Angajamentele bugetare si legale ale institutiei s-au incadrat, conform legilor, in cursul anului 2010, in functie de creditele bugetare aprobate si alocate, realizandu-se, in acest sens economii.

La cheltuieli de personal s-a respectat statul de functii aprobat dupa restructurare, fara sa se incarce schema de personal realizand chiar o economie fata de bugetul aprobat, neangajand cheltuieli ineficiente.

Soldul de la cheltuieli de personal reprezinta suma aferenta chenzinei pe luna decembrie cu impozitele aferente.

Pentru cheltuielile materiale institutia a rectificat bugetul conform legislatiei in vigoare insa lucrarile ce fac obiectul de activitate al institutiei se desfasoara intr-un mod operativ si eficient, permitand astfel angajarea de cheltuieli in limita aprobata.

Pentru cheltuieli de capital au fost angajate cheltuieli, respectandu-se bugetul aprobat .

#### *Executia bugetara*

In ceea ce priveste cheltuielile de personal, institutia s-a incadrat in bugetul aprobat, realizandu-se astfel, la acest capitol, o economie de cheltuieli.

