

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 30.06.2011

Centrul de Protectia Plantelor Bucuresti si-a desfasurat activitatea in anul 2011 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, precum si Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata si a OMFP 1865/2011.

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 patrimoniu 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 nu s-au efectuat reevaluari ale imobilizarilor. 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 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 perioadele anterioare au rezultat materiale (lemn si fier) deseuri ce se regasesc in contul 4481 ca o datorie fata de buget pana in momentul valorificarii propriuzise 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- nu prezinta sold reprezentand indemnizatii de concedii de odihna platite.

## *CREANTE BUGETARE*

Contul 4317 prezinta sold debitor de 46.840 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 74348,86 Ron, si cel de la o banca comerciala, BRD prin care se face alimentarea cardurilor de salarii, cu sold de 2287,06 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) prezinta sold de 4749,23 Ron.

Conturile (5324) bonuri valorice si (550) disponib.fd.destin.spec. prezinta solduri reprezentand stocul de bonuri valorice de carburant auto la data de 30.06.2011(Sold debitor 5324) de 9.900 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 prezinta sold de 13,40 lei a furnizorului de substante fitosanitare (Pennychim Srl)nefiind, de altfel suma nerestanta . Variatia soldului fata de anul trecut se datoreaza faptului ca la sfarsitul anului toate bunurile sunt receptionate, iar alte datorii nu existau de achitat, pe cand din activitatea curenta de tratamente fitosanitare necesitatea acestora ca receptie si momentul platii difera astfel ca aceste sume apar in soldul de la sfarsitul perioadei.

- 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.

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

Soldul acestor conturi (444,421,427,431,437) reprezinta contravaloarea chenzinei pe iunie 2011, inclusiv impozitele aferente acesteia ce se achita in iulie 2011 ; alaturi de pensia alimentara a salariatului Constantin Viorel (70 Ron) .

### **CAPITALURI PROPRII**

Cuprind fondul bunurilor domeniului public (1.526.139,09 Ron) si rezultatul reportat din inchiderile anilor precedenti si anului 2010 (2.369.588,48 Ron), iar la diminuari apar 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 2011, 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, 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 iunie cu impozitele aferente.

Pentru cheltuielile materiale institutia a efectuat lucrarile ce fac obiectul de activitate al institutiei intr-un mod operativ si eficient, permitand astfel angajarea de cheltuieli in limita aprobata.

Pentru cheltuieli de capital nu 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.

Si la cheltuielile materiale institutia s-a incadrat in sumele prevazute si alocate pentru anul curent, iar pentru cheltuielile de capital institutia nu a angajat in cursul anului investitii .

DIRECTOR,  
ING. GRIGORE MIHAI



DIRECTOR ECONOMIC  
EC. DIMA CRISTIAN