



SERVICIUL BUGET-CONTABILITATEA
VENITURILOR SI CHELTUIELILOR

NR 46689/28.10.2021

CATRE,

A.J.F.P. VASLUI

Alaturat, va inaintam situatiile financiare la data de 30.09.2021 pentru UAT Barlad.

In conformitate cu prevederile art. 30 din Legea nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale si confirmam ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- b) Situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, a performantei financiare a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate,

Cu stima,

Primar,
Avocat Dumitru Boros

Director executiv,
Ec. Liviu Toader Angheluta

Sef Serviciu Buget-Contabilitate,
Ec. Cristian Boboc

Intocmit,
Ec. Emilia Popa

Municipiul Barlad

RAPORT PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE LA 30.09.2021

Pentru institutiile publice, documentul oficial de prezentare a situatiei patrimoniului, il reprezinta situatiile financiare.

1.(1). Situațiile financiare se întocmesc de instituțiile publice la finele trimestrului III 2021 potrivit prevederilor:

- Ordinului nr. 494 din 12 aprilie privind transmiterea situatiilor financiare trimestriale centralizate intocmite de institutiile publice si pentru modificarea si completarea unor ordine ale ministrului finantelor publice in domeniul contabilitatii.

- Ordinului Nr. 1/2020 din 6 ianuarie 2020 pentru modificarea și completarea Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 3.265/2019 privind reguli de elaborare de către instituțiile publice a situațiilor financiare întocmite începând cu finele trimestrului III al anului 2019, precum și de modificare și completare a altor acte normative în domeniul contabilității instituțiilor publice

- Anexei nr. 2 "Corelații între și în cadrul formularelor de situații financiare anuale" la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.177/2018 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2017 și pentru modificarea altor norme metodologice în domeniul contabilității, cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare se compun din: bilanț, contul de rezultat patrimonial, situația fluxurilor de trezorerie, conturi de execuție bugetară și anexe la situațiile financiare, care includ politici contabile și note explicative.

1.(2). Situațiile financiare anuale se întocmesc pe modelele aprobate prin:

- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 629/2009 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2009, cu modificările și completările ulterioare (anexele 2 ÷ 7, 7b, 9, 11 ÷ 13, 14a, 14b, 15 ÷ 19, 20a, 20b, 27, 28, 30, 30b, 30b.1 și 40a ÷ 40c la situațiile financiare);

- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 79/2010 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2009, cu modificările ulterioare (anexa 32 la situațiile financiare);

- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 82/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2015, pentru modificarea și completarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.917/2005, precum și pentru modificarea și completarea altor norme metodologice în domeniul contabilității publice, cu completările ulterioare (anexa 1 la situațiile financiare).

Bilantul contabil încheiat la 30.09.2021 a fost întocmit în baza balanțelor de verificare a conturilor sintetice.

Totalul **activelor necurente** la sfârșitul perioadei a fost de 1.526.711.322 lei și se compune din valoarea activelor fixe necorporale, instalații tehnice, mijloace de transport, mobilier, aparatura birotică, terenuri și clădiri.

Totalul **activelor curente** la sfârșitul perioadei a fost de 134.808.067 lei și se compune din stocuri, creanțe bugetare, conturi de trezorerie și conturi la bănci.

Totalul **datoriilor necurente** la sfârșitul perioadei este de 7.311.484 lei, reprezentând împrumuturi pe termen lung, provizioane, iar totalul datoriilor curente, reprezentând datorii către furnizori, către bugete, către salariați a fost de 31.920.625 lei.

Totalul **capitalurilor proprii** a fost la sfârșitul perioadei de 1.622.287.280 lei și este rezultatul diferenței dintre totalul activelor și totalul datoriilor.

Contul de rezultat patrimonial – reprezintă situația veniturilor, finanțarilor și cheltuielilor din cursul exercitiului curent. Veniturile, finanțările și cheltuielile sunt prezentate după natură, sursa sau destinația lor indiferent dacă au fost încasate sau nu și plătite sau nu.

În contul de rezultat patrimonial sunt prezentate veniturile și cheltuielile în următoarea structură:

- Venituri operaționale;
- Cheltuieli operaționale;
- Venituri financiare;
- Cheltuieli financiare;
- Venituri extraordinare;
- Cheltuieli extraordinare;

Situația fluxurilor de trezorerie – prezintă existența și mișcările de numerar, divizate în: fluxuri de trezorerie din activitatea operațională, din activitatea de investiții și din activitatea de finanțare. Formularul s-a completat cu informații privind încasări și plăți efectuate, preluate din rulajele fiecărui cont de la trezorerie sau bănci.

Contul de execuție bugetară – cuprinde toate operațiile financiare din perioada 01.01.2021- 30.09.2021 cu privire la veniturile încasate și plățile efectuate, în structura în care au fost aprobate prin buget.

Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilitatii de angajamente. Nu s-au facut compensari intre elementele de activ si de datorii, sau intre elementele de venituri si cheltuieli.

Informatiile contabile prezentate in situatiile financiare sunt credibile, respecta realitatea economica a evenimentelor.

POLITICI CONTABILE

In conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.616/2006 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea, semnarea, depunerea, componenta și modul de completare a situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, conducerea primăriei a procedat la elaborarea politicilor contabile –un set de proceduri pentru toate operațiunile derulate, pornind de la întocmirea documentelor justificative până la întocmirea situațiilor financiare trimestriale și anuale, cu respectarea principiilor de bază ale contabilității de angajamente.

Scopul politicilor contabile este de a stabili metode contabile (metode detaliate de evaluare, măsurare, și constatare) alese dintr-un cadru general, acceptate de legislația în vigoare, care să fie utilizate permanent și care să ofere o imagine fidelă a instituției publice, a poziției sale financiare, a performanțelor sale și a evoluției poziției sale financiare.

In acest context, conducerea Primăriei consideră că aceste aspecte trebuie să se respecte și în modul de lucru al instituției respectând anumite reguli și practici specifice activității sale în scopul de a reflecta cu fidelitate efectele tranzacțiilor desfășurate.

Astfel, s-au stabilit următoarele:

1.Toate operațiunile economice și financiare se înregistrează în contabilitate pe baza unor documente justificative (prevăzute de lege pentru diferite operațiuni), documente ce angajează răspunderea persoanelor care le-au întocmit, vizat și aprobat, precum și a celor care le-au înregistrat în contabilitate.

2.Forma de înregistrare în contabilitate a operațiunilor economico-financiare este „maestru-sah”, iar principalele registre și formulare care se utilizează sunt: Registru-jurnal, Registru-inventar, Cartea Mare, Balanța de verificare.

3.Situațiile financiare anuale utilizate sunt: bilanțul, contul de rezultat patrimonial, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor în structura activelor, contul de execuție bugetară și anexe la situațiile financiare care includ politici contabile și note explicative.

4.Inventarierea patrimoniului instituției se face cel puțin o dată pe an, înaintea situațiilor financiare anuale. Evaluarea elementelor de activ și pasiv, cu ocazia inventarierii, se face la valoarea actuală a fiecărui element, denumită valoarea de inventar.

5. Evaluarea și înregistrarea în contabilitate a bunurilor la data intrării în patrimoniu se face la valoarea de intrare (valoarea contabilă), care se stabilește:

- la cost de achiziție - pentru bunuri procurate cu titlu oneros;
- la cost de producție - pentru bunurile produse în instituție;
- la valoarea justă - pentru bunurile obținute cu titlu gratuit.

6. Activele fixe corporale și necorporale se prezintă în bilanț la valoarea de intrare. Amortizarea se calculează folosind metoda amortizării liniare. Valorificarea și scoaterea din funcțiune a activelor fixe se face numai cu aprobarea Consiliului Local

7. Stocurile se înregistrează în contabilitate la costul de achiziție. Stocurile cuprind materii prime, materiale și alte consumabile ce urmează să fie folosite în desfășurarea activității curente a instituției (rechizite, hârtie de scris, hârtie xerox, materiale cu caracter funcțional, alte bunuri pentru întreținere și funcționare), precum și cele de întreținere și curățenie. Pentru iesiri se întocmesc bonuri de consum și se înregistrează la bunuri de natura cheltuielii pe capitole și articole bugetare.

Costul bunurilor de natura stocurilor se recunoaște în momentul consumului acestora, cu excepția materialelor de natura obiectelor de inventar al căror cost se recunoaște în momentul scoaterii din folosință.

8. Creanțele instituției se înregistrează în contabilitate la valoarea nominală.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul zilei, comunicat de BNR, iar operațiunile de vânzare-cumpărare de valută se înregistrează la cursul utilizat de banca comercială la care se efectuează schimbul valutar.

9. Datoriile instituției publice se înregistrează în contabilitate la valoarea nominală. În activitatea instituției există:

- datorii pe termen scurt (sub un an),
- datorii pe termen lung (peste un an).

10. Capitalurile instituției cuprind: fondurile, rezultatul patrimonial, rezultatul reportat, rezervele din reevaluare.

Fondurile instituției se includ în categoria fondurilor care alcătuiesc domeniul public și domeniul privat al unităților administrativ teritoriale.

Rezultatul patrimonial se stabilește lunar prin închiderea conturilor de venituri-finanțări și a conturilor de cheltuieli. La începutul exercițiului, soldul contului de rezultat patrimonial de la sfârșitul anului se transferă asupra rezultatului reportat.

Rezultatul reportat, exprimă rezultatul patrimonial al exercițiilor financiare anterioare.

Reevaluarea activelor fixe se face la valoarea determinată, în baza metodelor și procedurilor de evaluare și conform reglementărilor legale.

Modificarea politicilor contabile se va face doar dacă este cerută de lege sau are ca rezultat informații mai relevante referitoare la instituție. Această modificare va fi menționată în notele explicative care însoțesc situațiile financiare.

În situațiile financiare prezente sunt incluse rezultatele financiare ale instituțiilor publice subordonate de primarie, centralizate pe baza situațiilor financiare prezentate de instituții. Toate situațiile financiare au fost întocmite și verificate pe baza bilanțelor sintetice și analitice care se constituie ca anexe la situațiile financiare ale instituțiilor subordonate.

NOTE EXPLICATIVE

NOTA 1.SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 30.09.2021- lei -

<i>Element al capitalului propriu</i>	<i>Sold la 31.12.2020</i>	<i>Sold la 30.09..2021</i>
0	1	6
Rezerve, fonduri	2.036.306.948	2.074.676.219
Rezultatul reportat- sold debitor	-500.374.539	-481.060.821
Rezultatul patrimonial	19.979.138	28.671.882
TOTAL CAPITALURI PROPRII	1.555.911.547	1.622.287.280

NOTA NR 2. ACTIVE FIXE

Elemente de imobilizari	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizare si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 01.01. 2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 30.09.2021	Sold la 01.01. 2021	Amortizar e in cursul anului	Redu- ceri	Sold la 30.09.2021
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Cheltuieli de constituire si chelt.de dezv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Conc. si brevete	164.190	926.102	18.182	1.072.111	117.254	68.247	16.791	168.710
Alte imobilizari nec.	3.572.951	805.103	298.475	4.079.579	1.818.300	435.097	3.190	2.250.207
IMOBILIZARI NECORPORALE TOTAL	3.737.141	1.731.205	316.657	5.151.690	1.935.554	503.344	19.981	2.418.917
Terenuri	549.448.112	886.967	681.906	549.653.173	799.825	39.037		838.862
Constructii	860.021.830	39.104.580	871.542	898.254.869	3.688.126	621.956	50.597	4.259.485
Inst.tehnice si masini	54.377.647	19.707.585	1.442.998	72.642.246	23.724.466	2.851.602	1.370.983	25.205.085
Alte inst.,uti- laje,mobilier	7.743.059	467.250	323.407	7.886.902	4.244.967	466.009	112.832	4.598.144
Avansuri si imobilizari corporale in curs	28.212.577	4.449.970	9.066.916	23.595.631				
IMOBILIZARI CORPORALE TOTAL	1.499.803.225	64.616.362	12.386.769	1.552.032.821	32.457.384	3.978.604	1.534.412	34.901.576
Creante imobilizate								
Titluri de participare	5.719.064	550.000		6.269.064				
IMOBILIZARI FINANCIARE TOTAL	5.719.064	550.000		6.269.064				
IMOBILIZARI TOTAL	1.509.259.430	66.897.567	12.703.426	1.563.453.575	34.392.938	4.481.948	1.554.393	37.320.493

Amortizarea mijloacelor fixe este calculata utilizând metoda liniara, după cum urmează :

- Construcții : 10 – 50 ani;
- echipamente tehnologice : 3 – 15 ani;
- aparate si instalații de măsură si control : 3 – 10 ani;
- mijloace de transport, mobilier, aparatura birotica : 5 – 15 ani .

Mijloacele fixe sunt amortizate începând cu luna următoare punerii în funcțiune conform normelor legale .

NOTA NR.3. STOCURI

Stocurile la data de 30.09.2021 sunt în sumă de 32.178.449lei

Stocurile se înregistrează în contabilitate la costul de achiziție.

Costurile stocurilor de materii și materiale se recunosc în momentul consumului acestora.

Costul materialelor de natura obiectelor de inventar se recunoaște în momentul scoaterii din folosință.

Situația stocurilor se prezinta astfel :

Elemente de stocuri	Sold la: 01.01.2021	Sold la: 30.09.2021
Materii prime	2.706	1280
Materiale consumabile:	3.401.041	3.702.557
Obiecte de inventar	26.377.299	27.430.181
Materiale date in prelucrare	10.024	12.627
Alte stocuri		
Produse in curs de executie	141.689	141.689
Materii si materiale aflate la terti	815.664	815.664
Animale si pasari	70.839	74.371
Ambalaje	84	84
Valoare stoc final	30.819.337	32.178.453

NOTA NR. 4. CREANTE

LEI

TIP CREANTA	Sold 30.09.2021	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
I. CREANTE NECURENTE-sume ce urmeaza a fi incasate intr-o perioada mai mare de 1 an:	393.409		393.409
- clienti cu termen peste 1 an			
- clienti incerti sau in litigiu	393.409		393.409
- alte creante in legatura cu personalul			
- debitori peste 1 an			
II. CREANTE CURENTE-sume ce urmeaza a fi incasate intr-o perioada mai mica de 1 an:	67.655.056	67.655.056	
1. Creanțe din operațiuni comerciale, avansuri si alte decontari	13.009.089		
2. Creanțe bugetare , din care	53.110.153		
-creante ale bugetului local	53.095.206		
3.Imprumut uri pe termen scurt	508.757		
3. Creante din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget	1.027.057		
TOTAL CREANTE	67.655.056	67.655.056	393.409

Nota explicativa;

Soldul contului Creante ale bugetului local este compus din ramasite impozite si taxe de la populatie si de la persoane juridice dupa cum urmeaza:

- impozit cladiri persoane fizice	3.645.345 lei
- impozit cladiri persoane juridice	17.111.852 lei
- impozit teren persoane fizice	2.774.730 lei
- impozit teren persoane juridice	3.130.588 lei
- impozit teren extravilan	2.542 lei
- taxe judiciare de timbru	294.639 lei
- impozit pe spectacole	853 lei
- impozit pe mijloce de transport persoane fizice	4.247.850 lei
- impozit pe mijloce de transport persoane juridice	1.210.790 lei
- alte impozite si taxe	75.282 lei
- venituri din proprietate	1.287.185 lei
- venituri din amenzi	14.366.518 lei
- diverse venituri	4.480.780 lei
- venituri din valorif. unor bunuri	466.252 lei
- subventii de la B.S	128.304 lei
- sume primite de la UE	841.886 lei
Total creante:	54.065.396 lei

In soldul debitor al contului 473 (sume in curs de clarificare) sunt inregistrate amenzi in suma de 5000 lei pentru care nu au fost stabiliti debitori (amenda ISU si amenda AJPIS pt nerespectarea dispozitiilor legale la DAS) , precum si suma de 2.892 lei reprezentand cheltuieli de judecata achitate SC CUP in dosarul 7726/189/2017, pentru care nu s-a stabilit modalitatea de inregistrare contabila.

NOTA NR. 5: DATORII

TIP DATORIE	Sold 30.09.2021	Termen de exigibilitate		Din care
		sub un an	Intre 1si 5 ani	Plati restante
I. DATORII NECURENTE- sume ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de 1 an:	7.500.874		7.500.874	
- creditor	152.728		152.728	
- furnizori de active fixe peste 1 an				
- imprumuturi pe termen lung	7.158.701		7.158.701	
- provizioane	55		55	
II. DATORII CURENTE- sume ce urmeaza a fi platite intr-o perioada de pana la 1 an:	31.920.625	31.920.625		7.223.741
1.Datorii comerciale, avansuri si alte decontari:	16.710.984	16.710.984		7.223.741
2.Datorii către bugete	6.659.809	6.659.809		
3.Datorii din operatiuni cu Fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget, alte datorii catre alte organisme internationale				
Împrumuturi pe termen scurt –sume ce urmeaza a fi platite intr-o perioada de pana la 1 an	508.757	508.757		
Salariile angajaților	7.391.018	7.391.018		
Alte drepturi convenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizații, burse)				
Venituri in avans	650.057	650.057		
provizioane				
TOTAL DATORII	39.232.109	39.232.109	7.500.874	7.223.741

NOTA NR. 6 EXECUTIA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI

Contul de executie bugetara – cuprinde toate operatiunile financiare din trim.III 2021 cu privire la veniturile incasate si platile efectuate, in structura in care au fost aprobate prin buget.

Conform prevederilor Legii 273 / 2006, privind finantele publice locale acesta contine:

Venituri:

- prevederi bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare, prevederi bugetare trimestriale
- drepturi constatate
- incasari realizate
- drepturi constatate de incasat

Cheltuieli:

- credite bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare, credite bugetare trimestriale
- angajamente bugetare
- anagajamente legale
- plati efectuate
- angajamente legale de platit
- cheltuieli efective (costuri, consumuri)

La data de 30.09.2021 , Contul de executie al bugetului local se prezinta astfel:

- Venituri	- prevederi bugetare initiale	168.948.490 lei
	- credite bugetare trim. definitive	136.065.610 lei
	- drepturi constatate –total	147.556.128 lei
	- incasari realizate	93.490.729 lei
	- drepturi constatate de incasat	54.065.396 lei
- Cheltuieli	–prevederi bugetare initiale	168.948.490 lei
	– credite bugetare definitive	134.567.900 lei
	- angajamente bugetare	109.156.908 lei
	- angajamente legale	109.156.909 lei
	- plati efectuate	76.514.820 lei
	- angajamente legale de platit	32.642.091 lei
	- cheltuieli efective	81.070.276 lei

Potrivit contabilitatii de angajamente, veniturile incasate reprezinta impozite, taxe, contributii si alte sume de incasat potrivit legii, precum si pretul bunurilor vandute si a serviciilor prestate.

Din contul de executie al bugetului local rezulta un **excedent de 16.975.800 lei**, reprezentand diferenta dintre veniturile incasate (93.419.308 lei prin trezorerie +71.313 lei sold casa venituri B.L.) si platile efectuate prin trezorerie, in suma de 76.514.821 lei.

Cheltuielile bugetului au fost acoperite din veniturile incasate.

Plățile nete de casă s-au efectuat în limita creditelor deschise, pe fiecare articol bugetar. Pentru cheltuielile materiale, utilizarea creditelor s-a făcut în conformitate cu destinația aprobată prin buget.

Creditele bugetare aprobate, au fost utilizate conform clasificății economice, după natura și efectul lor economic și conform clasificății funcționale după destinația lor, în baza activității și obiectivelor ce au definit necesitățile publice, astfel încât au fost respectate prevederile legale privind modul de utilizare a creditelor.

Creditele deschise și plățile nete de casă efectuate pe capitole și subcapitole ale clasificății bugetare corespund cu datele din extrasele de cont emise de Trezoreria Statului.

La data de 30.09.2021, Contul de executie al bugetului institutiilor finantate din venituri proprii si subventii se prezinta astfel:

- venituri -	- prevederi bugetare initiale	206.588.540 lei
	- prevederi bugetare definitive	170.082.160 lei
	- drepturi constatate - total	150.871.334 lei
	- incasari realizate	138.260.612 lei
	- drepturi constatate de incasat	12.596.336 lei

- cheltuieli	– credite bugetare initiale	206.587.420 lei
	- credite bugetare definitive	170.086.570 lei
	- angajamente bugetare	153.015.697 lei
	- angajamente legale	152.904.550 lei
	- plati efectuate	135.455.503 lei
	- angajamente legale de platit	17.449.047 lei
	- cheltuieli efective	129.426.611 lei

Excedent venituri proprii: 2.805.109 lei reprezentand diferenta dintre incasari (138.176.691 lei prin trezorerie+83.921 lei sold casa DAPPC) si platile din trezorerie, in suma de 135.455.501 lei.)'

În perioada analizată au fost respectate normele disciplinei financiare, iar organizarea și conducerea contabilității s-a făcut în baza Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Cheltuielile efectuate au fost supuse controlului financiar preventiv pentru legalitate, realitate, regularitate și oportunitate a operațiunilor înscrise în documentele justificative certificate.

NOTA NR.7. ANALIZA REZULTATULUI PATRIMONIAL

7.1 Venituri operaționale		Lei
		30.09.2021
DENUMIREA INDICATORILOR		
Venituri din impozite, taxe, contribuții de asigurări si alte venituri ale bugetelor		76.743.755
Venituri din activitati economice		72.421.568
Finanțări, subvenții, transferuri, alocații, bugetare cu destinație speciala		74.963.178
Alte venituri operaționale		14.232.679
TOTAL VENITURI OPERATIONALE.		238.361.180

7.2. Cheltuieli operaționale		Lei
		30.09.2021
DENUMIREA INDICATORILOR		
Salariile si contribuțiile sociale aferente angajaților		115.264.825
Subvenții si transferuri		18.703.494
Stocuri, consumabile, lucrări si servicii executate de terți		57.589.231
Cheltuieli de capital, amortizări si provizioane		13.972.043
Alte cheltuieli operationale		4.804.489
Total cheltuieli operaționale		210.334.082

7.3. Analiza rezultatului		30.09.2021
INDICATORI		
Total cheltuieli operaționale		210.334.082
Total venituri operaționale		238.361.180
Rezultatul din activitatea operaționala(excedent)		28.027.098
Total cheltuieli financiare		317.249
Total venituri financiare		645
Rezultatul financiar (deficit)		317.249
Cheltuieli extraordinare		5.336
Venituri extraordinare		967.369
Rezultatul din activitatea extraordinara (excedent)		962.033
Rezultatul patrimonial al exercițiului (excedent)		28.671.882

Contul de rezultat patrimonial prezinta situatia veniturilor, finantarilor si cheltuielilor din cursul exercitiului curent. Rezultatul patrimonial este un rezultat economic care exprima performanta financiara a institutiei publice in perioada 01.01-30.09.2021, respectiv excedent patrimonial.

NOTA NR. 8. FONDURI EUROPENE

La 30.09.2021, Municipiul Barlad are in derulare un numar de 12 proiecte europene cu o valoare totala de 184.267.178 lei din care 3.977.865 lei de la bugetul local.

In primele noua luni din anul 2021 au fost efectuate plati de 3.382.937 lei (din care 852.245 lei cheltuieli neeligibile) si a fost incasata suma de 2.475.550 lei.

Primar,

Av. Dumitru BOROS



Director executiv,

Ec. Liviu Toader Angheluta



Sef Serviciu Buget -Ctb.,

Ec. Cristian Boboc



Intocmit,

Ec. Emilia Popa



NOTA EXPLICATIVA**la situatiile financiare la data de 30.09.2021**

Prin prezenta, va aducem la cunostinta ca, fata de totalul sumelor incasate prin trezorerie la 30.09.2021, in anexele 9, 12, respectiv 40 - sunt evidentiata si sumele existente in casa, totalul acestora fiind ilustrat in anexa 3 - sold casa. Detalierea acestor sume este prezentata mai jos.

INCASARI B.L.	63,880,385.72
07.01.01	14,293.00
07.01.02	2,999.00
07.02.01	2,695.00
07.02.02	4,843.00
07.03.00	7,592.00
16.02.01	2,891.00
16.02.02	1,027.00
16.50.00	906.00
18.02.50	631.00
30.05.30	6,293.00
34.02.00	45.00
34.50.00	259.00
35.01.02	10,571.00
36.06.00	12,548.00
36.50.00	3,720.00
Casa Venituri B.L.	71,313.00
TOTAL B.L.	71,313.00
INCASARI A.F.	87,468,572.82
30.05.30	79,792.00
33.50.00	4,129.00
Casa venituri A.F.	83,921.00
TOTAL INCASARI A.F.	87,552,493.82
	-
Casa cheltuieli 02.A	2,714.00
Casa cheltuieli 10.E	36.00
casa 5006	109.00
casa 5022	-
casa 5033	-
DIVERSE SUME IN CASA	2,859.00
TOTAL GENERAL CASA	158,093.00
	158,093.00

Primar,
Av. Dumitru Boros



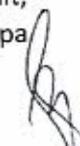
Director executiv,
Ec. Liviu Toader Angheluta



Sef serviciu,
Ec. Cristian Boboc



Intocmit,
Ec. Emilia Popa



Bilant la data 30.09.2021, cod 01 Anexa nr. 1

Nr. Crt.	Denumirea indicatorilor	Cod Rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
3	1.Active fixe necorporale (ct.2030000+2050000+2060000+ 2080100+2080200+2330000-2800300- 2800500- 2800801-2800809-2900400-2900500-2900801 -2900809- 2930100*)	03	1,801,588.00	2,732,771.00
4	2.Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale (ct.2130100+2130200+ 2130300+2130400+2140000+2310000- 2810301- 2810302-2810303-2810304-2810400-2910301 - 2910302-2910303-2910304-2910400- 2930200*)	04	34,151,275.00	50,725,916.00
5	3.Terenuri si cladiri (ct.2110100+2110200+2120101+2120102+21 20201+ 2120301+2120401+2120501+2120601+2120 901+2310000-2810100- 2810201-2810202-2810203-2810204-2810205 -2810206- 2810207-2810208-2910100-2910201-2910202 -2910203- 2910204-2910205-2910206-2910207-2910208 -2930200)	05	1,433,194,570.00	1,466,405,330.00
7	5.Active financiare necurente (investitii pe termen lung) peste un an (ct.2600100+2600200+2600300+2650000+26 70201+2670202+ 2670203+2670204+2670205+2670208- 2960101-2960102- 2960103-2960200), din care:	07	5,719,064.00	6,269,064.00
8	Titluri de participare (ct.2600100+2600200+2600300-2960101 -2960102-2960103)	08	5,719,064.00	6,269,064.00
9	6.Creante necurente - sume ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de un an (ct.4110201+4110208+4130200+4280202+ 4610201+4610209-4910200-4960200) din care:	09	616,690.00	578,241.00
10	Creante comerciale necurente - sume ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de un an (ct.4110201+4110208+4130200+ 4610201-4910200-4960200)	10	393,409.00	393,409.00
11	7.TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)	15	1,475,483,187.00	1,526,711,322.00

Bilant la data 30.09.2021, cod 01 Anexa nr. 1

Nr. Crt.	Denumirea indicatorilor	Cod Rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
13	1.Stocuri (ct.3010000+3020100+3020200+3020300+3020400+ 3020500+3020600+3020700+3020800+3020900+3030100+3030200+ 3040100+3040200+3050100+3050200+3070000+3090000+3310000+ 3320000+3410000+3450000+3460000+3470000+3490000+3510100+ 3510200+ 3540100+3540500+ 3540600+3560000+3570000+3580000+ 3590000+3610000+3710000+3810000+/- 3480000+/-3780000- 3910000-3920100-3920200-3920300-3930000- -3940100-3940500- 3940600-3950100-3950200-3950300-3950400- -3950600-3950700- 3950800-3960000-3970100-3970200-39703...	19	30,819,337.00	32,178,449.00
15	Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2320000+ 2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+4180000+ 4250000+4280102+4610101+4610109+4730109**+4810101+4810102+ 4810103+4810900+4830000+4840000+4890101+ 4890301-4910100-4960100+5120800) din care:	21	21,636,995.00	13,009,089.00
17	Creante comerciale si avansuri (ct.2320000+2340000+4090101+ 4090102+4110101+4110108+4130100+4180000+4610101- 4910100- 4960100),din care:	22	12,150,303.00	12,005,738.00
19	Creante bugetare (ct.4310100**+4310200**+4310300**+4310400**+ 4310500**+4310600**+4310700**+4370100**+4370200**+4370300** +4420400+4420802+4440000**+4460100**+4460200**+ 4480200+4610102+4610104+4630000+ 4640000+4650100+4650200 +4660401+4660402+4660500+4660900+4810101**+4810102**+ 4810103**+4810900**-4970000), din care:	23	51,927,952.00	53,110,153.00
20	Creantele bugetului general consolidat (ct.4630000+4640000+4650100+ 4650200+4660401+4660402+4660500+4660900-4970000)	24	51,910,858.00	53,095,206.00

Bilant la data 30.09.2021, cod 01 Anexa nr. 1

Nr. Crt.	Denumirea indicatorilor	Cod Rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
21	Creante din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget (ct.4500100+4500300+4500501+4500502+4500503+4500504+4500505+4500700+4510100+4510300+4510500+4530100+4540100+4540301+4540302+4540501+4540502+4540503+4540504+4550100+4550301+4550302+4550303+4560100+4560303+4560309+4570100+4570201+4570202+4570203+4570205+4570206+4570209+4570301+4570302+4570309+4580100+4580301+4580302+4610103+4730103**+4740000+4760000), din care:	25	55,500.00	1,027,057.00
22	Sume de primit de la Comisia Europeana (ct.4500100+4500300+4500501+4500502+4500503+4500504+4500505+4500700)	26	55,500.00	55,500.07
23	Imprumuturi pe termen scurt acordate (ct.2670101+2670102+2670103+2670104+2670105+2670108+2670601+2670602+2670603+2670604+2670605+2670609+4680101+4680102+4680103+4680104+4680105+4680106+4680107+4680108+4680109+4690103+4690105+4690106+4690108+4690109)	27	0.00	508,757.00
24	Total creante curente (rd.21+23+25+27)	30	73,620,447.00	67,655,056.00
27	Conturi la trezorerie, casa in lei. (ct.5100000+5120101+5120501+5130101+5130301+5130302+5140101+5140301+5140302+5150101+5150103+5150301+5150500+5150600+5160101+5160301+5160302+5170101+5170301+5170302+5200100+5210100+5210300+5230000+5250101+5250102+5250301+5250302+5250400+5260000+5270000+5280000+5290101+5290201+5290301+5290400+5290901+5310101+5410101+5500101+5520000+5550101+5550400+5570101+5580101+5580201+5590101+5600101+5600300+5600401+5610101+5610300+5620101+5620300+5620401+571...	33	14,582,105.00	34,158,040.00
28	Dobanda de incasat,alte valori,avansuri de trezorerie (ct.5180701+5320100+5320200+5320300+5320400+5320500+5320600+5320800+5420100)	33.1	916,605.00	279,168.00

Bilant la data 30.09.2021, cod 01 Anexa nr. 1

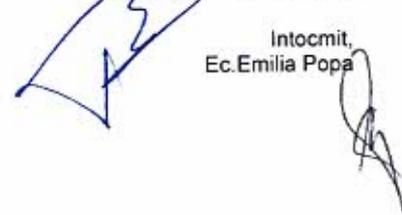
Nr. Crt.	Denumirea indicatorilor	Cod Rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
30	Conturi la institutii de credit, BNR, casa in valuta (ct.5110101+5110102+5120102+5120402+5120502+5130102+5130202+5140102+5140202+5150102+5150202+5150302+5160102+5160202+5170102+5170202+5290102+5290202+5290302+5290902+5310402+5410102+5410202+5500102+5550102+5550202+5570202+5580102+5580202+5580302+5580303+5590102+5590202+5600102+5600103+5600402+5610102+5610103+5620102+5620103+5620402)	35	572,213.00	523,256.00
33	Total disponibilitati si alte valori (rd.33+33.1+35+35.1)	40	16,070,923.00	34,960,464.00
36	6.Cheltuieli in avans (ct.4710000)	42	13,714.00	14,098.00
37	7.TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+41.1+42)	45	120,524,421.00	134,808,067.00
38	8.TOTAL ACTIVE (rd.15+45)	46	1,596,007,608.00	1,661,519,389.00
41	1.Sume necurente - sume ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de un an (ct.2690200+4010200+4030200+4040200+4050200+4280201+4620201+4620209+5090000), din care:	52	169,439.00	152,728.00
43	2.Imprumuturi pe termen lung (ct.1610200+1620200+1630200+1640200+1650200+1660201+1660202+1660203+1660204+1670201+1670202+1670203+1670208+1670209-1690200)	54	7,665,424.00	7,158,701.00
44	3.Provizioane (ct.1510201+1510202+1510203+1510204+1510208)	55	55.00	55.00
45	TOTAL DATORII NECURENTE (rd.52+54+55)	58	7,834,918.00	7,311,484.00
47	1.Datorii comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2690100+4010100+4030100+4040100+4050100+4080000+4190000+4620101+4620109+4730109+4810101+4810102+4810103+4810900+4830000+4840000+4890201+5090000+5120800), din care:	60	17,159,559.00	16,710,984.00
49	Datorii comerciale si avansuri (ct.4010100+4030100+4040100+4050100+4080000+4190000+4620101), din care:	61	7,792,913.00	15,670,166.00
51	2.Datorii catre bugete (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+4310600+4310700+4370100+4370200+4370300+4400000+4410000+4420300+4420801+4440000+4460100+4460200+4480100+4550501+4550502+4550503+4620109+4670100+4670200+4670300+4670400+4670500+4670900+4730109+4810900), din care:	62	6,837,380.00	6,659,809.00

Bilant la data 30.09.2021, cod 01 Anexa nr. 1

Nr. Crt.	Denumirea indicatorilor	Cod Rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
53	Contributii sociale (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+ 4310600+4310700+4370100+4370200+4370300)	63.1	4,808,086.00	4,740,133.00
57	4.Imprumuturi pe termen scurt-sume ce urmeaza a fi platite intr-o perioada de pana la un an (ct.5180601+5180603+5180604+5180605+5180606+ 5180608+5180609+5180800+5190101+5190102+5190103+5190104+ 5190105+5190106+5190107+5190108+5190109+5190110+5190180+ 5190190)	70	0.00	508,757.00
59	6.Salariile angajatilor (ct.4210000+4230000+4260000+4270100+4270300+ 4280101)	72	7,509,131.00	7,391,018.00
60	7.Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizatii de somaj, burse) (ct.4220100+4220200+4240000+4260000+4270200+ 4270300+4290000+4380000), din care:	73	33,897.00	0.00
62	8.Venituri in avans (ct.4720000)	74	721,176.00	650,057.00
64	10.TOTAL DATORII CURENTE (rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)	78	32,261,143.00	31,920,625.00
65	11.TOTAL DATORII (rd.58+78)	79	40,096,061.00	39,232,109.00
66	12.ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd.80=rd.46-79=rd.90)	80	1,555,911,547.00	1,622,287,280.00
68	1.Rezerve, fonduri (ct.1000000+1000101+1000201+1000202+1000301+ 1000401+1000402+1010000+1020101+1020102+1020103+ 1030000+ 1040101+1040102+1040103+1050100+1050200+1050300+ 1050400+1050500+/- 1060000+1060000+1320000+1330000)	84	2,036,306,948.00	2,074,676,219.00
70	3.Rezultat reportat (ct.1170000-sold debitor)	86	500,374,539.00	481,060,821.00
71	4.Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000-sold creditor)	87	19,979,138.00	28,671,882.00
73	6.TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)	90	1,555,911,547.00	1,622,287,280.00

PRIMAR,
AV. DUMITRU BOROS

DIRECTOR EXECUTIV,
EC. LIVIU TOADER ANGHELUTA

SEF SERVICIU BUGET-CONTAB.
EC. CRISTIAN BOBOC

Intocmit,
Ec. Emilia Popa

Contul de rezultat patrimonial la data 30.09.2021, cod 02 Anexa nr. 2

Nr. Crt.	Denumirea indicatorilor	Cod Rand	An precedent	An curent
1	1.Venituri din impozite, taxe, contributiile de asigurari si alte venituri ale bugetelor (ct.7300100+7300201+7300202+7300203+7310100+7310200+7320100+7330000+7340000+7350100+7350200+7350300+7350400+7350500+7350601+7350602+7360100+7390000+7450100+7450200+7450300+7450400+7450500+7450700+7450900+7460100+7460200+7460300+7460900)	02	73,281,677.00	76,743,755.00
3	2.Venituri din activitati economice (ct.7210000+7220000+7510100+7510200+/-7090000)	03	61,373,900.00	72,421,568.00
4	3.Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala (ct.7510500+7710000+7720100+7720200+7740100+7740200+7750000+7760000+7780000+7790101+7790109)	04	56,542,050.00	74,963,178.00
5	4.Alte venituri operationale (ct.7140000+7180000+7500000+7500100+7500200+7510300+7510400+7810200+7810300+7810401+7810402+7770000)	05	16,131,896.00	14,232,679.00
6	TOTAL VENITURI OPERATIONALE (rd.02+03+04+05)	06	207,329,523.00	238,361,180.00
8	1.Salarii si contributiile sociale aferente angajatilor (ct.6410000+6420000+6450100+6450200+6450300+6450400+6450500+6450600+6450700+6450800+6460000+6470000)	08	106,059,567.00	115,264,825.00
9	2.Subventii si transferuri (ct.6700000+6710000+6720000+6730000+6740000+6750000+6760000+6770000+6780000+6790000)	09	19,289,881.00	18,703,494.00
10	3.Stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti (ct.6010000+6020100+6020200+6020300+6020400+6020500+6020600+6020700+6020800+6020900+6030000+6060000+6070000+6080000+6090000+6100000+6110000+6120000+6130000+6140000+6220000+6230000+6240100+6240200+6260000+6270000+6280000+6290100)	10	46,962,838.00	57,589,231.00
11	4.Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane (ct.6810100+6810200+6810300+6810401+6810402+6820101+6820109+6820200+6890100+6890200)	11	16,422,756.00	13,972,043.00
12	5. Alte cheltuieli operationale (ct.6350100+6540000+6580101+6580109)	12	3,560,502.00	4,804,489.00
13	TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE (rd.08+09+10+11+12)	13	192,295,544.00	210,334,082.00
15	- EXCEDENT (rd.06-rd.13)	15	15,033,979.00	28,027,098.00

Situatia fluxurilor de trezorerie la data 30.09.2021, cod 03 Anexa nr. 3

Nr. Crt.	Denumirea indicatorilor	Cod Rand	Total	Casa ct.5310101	Buget local ct.5210100/ct.7700000	Buget instituti publice finantate integral din	Buget instituti publice finantate din venituri	Buget activitati finantate din venituri proprii	Alte disponibilitati (ct.5xx)
2	1. Incasari	02	253,271,060.00	26,365,081.00	92,285,446.00	113,536,939.00	4,533,271.00	5,987,335.00	10,562,988.00
3	2. Plati	03	244,606,797.00	26,206,988.00	72,954,001.00	124,960,816.00	4,502,453.00	5,720,471.00	10,262,068.00
4	3. Numerar net din activitatea operationala (rd.02-rd.03)	04	8,664,263.00	158,093.00	19,331,445.00	-11,423,877.00	30,818.00	266,864.00	300,920.00
6	1. Incasari	06	1,442,352.00	0.00	1,133,862.00	177,072.00	79,824.00	51,594.00	0.00
7	2. Plati	07	3,008,607.00	0.00	2,736,846.00	140,343.00	79,824.00	51,594.00	0.00
8	3. Numerar net din activitatea de investitii (rd.06-07)	08	-1,566,255.00	0.00	-1,602,984.00	36,729.00	0.00	0.00	0.00
10	1. Incasari	10	13,810,656.00	0.00	0.00	13,550,614.00	0.00	260,042.00	0.00
11	2. Plati	11	823,972.00	0.00	823,972.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12	3. Numerar net din activitatea de finantare (rd.10-rd.11)	12	12,986,684.00	0.00	-823,972.00	13,550,614.00	0.00	260,042.00	0.00
13	IV.CRESTEREA (DESCRESTEREA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	13	20,084,692.00	158,093.00	16,904,489.00	2,163,466.00	30,818.00	526,906.00	300,920.00
14	V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL ANULUI	14	14,582,105.00	0.00	13,150,235.00	246,225.00	0.00	468,537.00	717,108.00
16	-sume utilizate/transferate din excedentul anului precedent	14.2	508,757.00	0.00	0.00	246,225.00	0.00	262,532.00	0.00
18	VI.NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14+rd.14.1-rd.14.2-rd.14.3)	15	34,158,040.00	158,093.00	30,054,724.00	2,163,466.00	30,818.00	732,911.00	1,018,028.00

PRIMAR
AV. DUMITRU BOROSDIRECTOR EXECUTIV,
EC. LIVIU TOADER ANGHELEUTASEF SERVICIU BUGET-CONTAB.
EC. CRISTIAN BOBOCIntogrit,
Ec.Emilia Popa

Situatia fluxurilor de trezorerie la data 30.09.2021, cod 04 Anexa nr. 4

Nr. Crt.	Denumirea indicatorilor	Cod Rand	Total	Casa in valuta	Alte disponibilitati
2	1. Incasari	02	4,302,038.00	0.00	4,302,038.00
3	2. Plati	03	4,350,995.00	0.00	4,350,995.00
4	3. Numerar net din activitatea operationala (rd.02-rd.03)	04	-48,957.00	0.00	-48,957.00
13	IV CRESTERA (DESCRESTERA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	13	-48,957.00	0.00	-48,957.00
14	V NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	14	572,213.00	0.00	572,213.00
17	VI NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA FINELE PERIOADEI(rd.13+14+15-16)	17	523,256.00	0.00	523,256.00

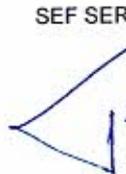
PRIMAR,
AV. DUMITRU BOROS



DIRECTOR EXECUTIV,
EC. LIVIU TOADER ANGHELUTA



SEF SERVICIU BUGET-CONTAB.
EC. CRISTIAN BOBOC



Intocmit,
Ec. Emilia Popa

