

Nr. 12320/12.10.2020

Către

Toate unitățile din subordinea ISJ Buzău

În atenția conducătorului compartimentului financiar-contabilitate

REF: Precizări și termen situații financiare la 30.09.2020

Situațiile financiare se întocmesc de instituțiile publice la 30.09.2020 conform reglementărilor legale în vigoare.

Procedura de întocmire și transmitere a situațiilor financiare 30.09.2020 este următoarea:

1. Se accesează platforma de utilizare a programului informatic (<https://finantare.org/wwwroot/index.html?sid=992#/login>;
 2. Datele aferente situațiilor financiare la 30.09.2020 vor fi încărcate în program, validate și finalizate până cel târziu pe data de 15.10.2020;
 3. Finalizarea raportărilor va fi comunicată responsabilului de unitate din cadrul ISJ;
 4. Situațiile financiare pe suport de hârtie, vor fi listate din program după ce datele transmise au fost validate de responsabilul de unitate din cadrul ISJ și nu mai există erori;
 5. Documentația aferentă situațiilor financiare la 30.09.2020 va fi semnată și ștampilată de ordonatorul de credite al unității și conducătorul compartimentului financiar-contabilitate.
- Componenta și conținutul situațiilor financiare vor fi conforme cu prevederile legale în vigoare și cuprind:
 - Adresa de înaintare privind întocmirea situațiilor financiare conform datelor din bilanțele de verificare sintetice și analitice;
 - Declarația pe propria răspundere tip că datele înscrise corespund cu realitatea;
 - Raport explicativ și note explicative;
 - Anexa 01 – Bilanț;
 - Anexa 02 – Cont de rezultat patrimonial;
 - Anexa 03 – Situația fluxurilor de trezorerie și raportul de execuție bugetară din FOREXEBUG

- Anexa 04 – Situația fluxurilor de trezorerie – bănci comerciale și copie de pe extras ;
- Anexa 05 – Contul de execuție a bugetului instituției publice – Venituri;
- Anexa 06 – Contul de execuție a bugetului instituției publice – Cheltuieli;
- Anexa 07 – Contul de execuție a bugetului instituției publice – Cheltuieli (detaliat pe structura clasificăției economice);
- Anexa 14a – Disponibil din mijloace cu destinație specială;
- Anexa 19 – Situația plăților efectuate și a sumelor declarate pentru cota-parte aferentă cheltuielilor finanțate din FEN postaderare;
- Anexa 27 – Situația plăților efectuate din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare (titlul 56 și titlul 58);
- Anexa 28 – Situația plăților efectuate la Titlul 65 „Cheltuieli aferente programelor cu finanțare rambursabilă”;
- Anexa 30 – Plăți restante;
- Anexa 40 – Situația activelor și datoriilor financiare ale instituțiilor publice;
- Raport privind activitatea de control financiar preventiv.

Pe lângă cele prezentate mai sus, unitățile din subordonare se vor asigura că valoarea bunurilor din domeniul public sau privat al statului din situațiile financiare este conformă cu valoarea acestora din inventarul centralizat reglementat prin OMF nr.668/2014.

- Sumele din Anexa nr.7 „Raport privind activitatea de control financiar preventiv propriu” vor fi trecute în lei și nu în mii lei.
- De asemenea sumele și numărul de operațiuni raportate în această anexă vor fi aferente *strict trimestrului III 2020*.

Termenul până la care trebuie depuse situațiile financiare la 30.09.2020 în format letric este **19 octombrie 2020**.

Răspunderea pentru concordanța datelor transmise pe suport electronic și cele raportate în format letric în situațiile financiare la 30 septembrie 2020 revine ordonatorului de credite și conducătorului compartimentului financiar-contabil.

Inspector Școlar General

Prof. MEIROȘU GONEL



Contabil Șef,

Ec. Vasile Elena

