

Nr. 3151/24.04.2020

Către

Toate unitățile din subordinea ISJ Buzău

În atenția conducătorului compartimentului financiar-contabilitate

REF: Precizări și termen situații financiare la 31.03.2020

Situațiile financiare se întocmesc de instituțiile publice la 31.03.2020 conform reglementărilor legale în vigoare.

Procedura de întocmire și transmitere a situațiilor financiare 31.03.2020 este următoarea:

1. Situațiile financiare, pe suport hârtie, vor fi listate din program (<https://finantare.org/wwwroot/index.html?sid=992#/login>, totodată va fi tipărit și atașat raportul emis după rularea comenzii "verifică corelații";
2. Documentația aferentă situațiilor financiare la 31.03.2020 va fi semnată și ștampilată de ordonatorul de credite al unității și conducătorul compartimentului financiar-contabilitate ;
3. Situațiile financiare astfel întocmite vor fi transmise prin poștă, în termenul prevăzut.
- 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 OMFP 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 I 2020.

Termenul până la care trebuie depuse situațiile financiare la 31.03.2020 în format letric este **30 aprilie 2020.**

Răspunderea pentru concordanța datelor transmise pe suport electronic și cele raportate în format letric în situațiile financiare la 31 martie 2020 revine ordonatorului de credite și conducătorului compartimentului financiar-contabil.

Inspector Școlar General

Prof. FLORINA STOLAN



Contabil Șef,

Ec. Vasile Elena

