RAPORT DE ANALIZĂ PE BAZĂ DE BILANŢ
ÎNTOCMIT LA DATA DE 31.03.2025

Situaţiile financiare trimestriale ale UAT Siminicea, încheiate la data de 30.03.2025 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, ale OMFP nr. 629/2009, OMFP nr. 2021/2013, OMFP nr. 479/2012, OMFP nr. 71/2013, OMFP nr. 1762/2018 și OMFP nr. 699/2024.

La data de 31.03.2025, UAT Siminicea are în subordine 1 ordonatori terţiari de credite şi anume Școala Gimnazială Siminicea.

Informaţii privind elemente de bilanţ prevăzute la pct. 27.2 - 27.12 din cap. II din Anexa nr.1 la Ordinul ministrului finanţelor publice nr. 1.801/2020, cu modificările şi completările ulterioare, astfel:

Punctul 27.2- Referitor la active fixe corporale

a) activele fixe necorporale prezintă un sold de 36561,17 lei, sunt diferente de -6962,10 lei faţă de cel existent la sfârşitul anului 2024, deoacere in trimestrul 1 2025 s-au inregistrat amortizari.

b) active fixe corporale: activele fixe corporale prezintă un sold de 35410322,47 lei, sunt diferente de 1327725,42 lei faţă de cel existent la sfârşitul anului 2024, deoacere in trimestrul 1 2025 s-au inregistrat intrari de noi imobilizri aferente proiectelor PNRR.

b.1) instalaţii tehnice, mijloace de transport, animale, plantaţii, mobilier, aparatură birotică şi alte active corporale prezintă un sold de 2800358,71 lei, **mai mare** cu 1380400 lei faţă de cel existent la sfârşitul anului 2024 ca urmare a investitiilor noi in special pe mijloace de transport

b.2) terenuri şi clădiri, prezintă un sold de 23024867 lei, **egal cu** cel existent la sfârşitul anului 2024

Punctul 27.3. Referitor la stocuri

Stocurile existente la 31.03.2025 constituite din materiale, obiecte de inventar în sumă de 770430,13 lei la decembrie 2024, prezintă un sold de 791457,81 lei, **mai mare** cu 21027,68 lei faţă de cel existent la sfârşitul anului 2024 ca urmare a ca urmare a achizitiilor.
Stocurile sunt evaluate la data prezentei note.

Punctul 27.4. Referitor la creanţe:

SITUATIA CREANTELOR (raport FXB -13)

lei

Nr. crt	Denumirea creantelor	Sold la inceputul anului	Sold la finele perioadei	Termen de incasare		Suma probabila a creantelor ce nu pot fi incasate
				peste 1 an (**necurente**)	sub 1 an (**curente**)	
1	creante comerciale	0	0	0	0	
2	creantele bugetului general consolidat	478223,92	890947,45		890947,45	
3	creante din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile	0	0	0	0	
4	alte creante	72290,14	48449,14		48449,14	
TOTAL		**550514,06**	**939396,59**	**0**	**939396,59**	**0,00**

Nota 27 -5 SITUATIA DATORIILOR (raport fxb -014)

Nr. crt	Denumirea datoriilor	Sold la inceputul anului	Sold la finele perioadei	Termen de plata		Valoarea platilor restante	Cauzele care au determinat platile restante
				peste 1 an (necurente)	**sub 1 an (curente)**		
1	datorii comerciale	0	1390835,24	0	1390835,24	0	0
2	datorii catre bugete(444)	11900,93	12873,93		12873,93	0	0
3	datorii din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile	0	0	0		0	0
4	alte datorii	11092	11092	0	11092	0	0
5	sume de restituit contribuabililor(467)	16094	16198		16198		0
6	salariile, contributii si alte drepturi sociale	197935	229769	0	229769	0	0
6.1	personal - drepturi de natura salariala reprezentand sume prevazute prin hotarari judecatoresti devenite executorii (necurente-ct. 4200201; curente-ct.4200101)	.0	0	0	0	0	0
6.2	personal - drepturi de natura salariala stabilite prin acte administrative emise de conducatorii institutiilor publice, suplimentare fata de cele stabilite prin legislatia specifica (necurente-ct. 4200202; curente-ct.4200102)	0	0	0	0	0	0
TOTAL (rd1+rd2+rd3+rd4+rd5+rd6+rd6.1+rd6.2)		**237021,93**	**1660768,17**	**0,00**	**1660768,17**	**0,00**	**x**

Punctul 27.6. Referitor la provizioane:

La data de 31.03.2025 nu sunt înregistrate provizioane.

Nota 27.06_SITUATIA PROVIZIOANELOR (raport FXB -12)

lei

nr crt	Natura obligatiei	Sold la inceputul anului	cresteri	descresteri	Sold la finele perioadei	Termen de plata		valori anulate in timpul perioadei
						Pe termen lung	Pe termen scurt	
1	litigii, amenzi, penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte (ct. 1510201)							
2	service in perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor (ct.1510202)							
3	litigii din drepturi salariale (ct.1510203)							
	drepturi salariale castigate in instanta (ct.1510203)							
4	garantii ce vor fi executate, aferente imprumuturilo r garantate (ct.1510204)							
5	alte provizioane (ct.1510208)							
TOTAL (rd1+rd2+rd3+rd4+r d5)		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Punctul 27.7. Referitor la execuţia bugetelor de venituri şi cheltuieli :

Execuţia bugetelor locale

a) Conform prevederilor cap. I, pct. 2(1) din OMFP nr. 529/2016, totalul veniturilor în sumă de 1736164,41 lei, a fost realizat în procent de 90.08% din totalul prevederilor definitive trimestriale (1927410 lei).

Plăţile totale prevăzute în contul de execuţie al cheltuielilor, în sumă de 270612,82 lei au fost efectuate în proporţie de 39,07% din totalul prevederilor definitive (692710 lei), cu o restanţă de 422097,18 lei.

b) La bugetul local s-a înregistrat un excedentt de 1139969,46 lei, din care:

- excedent în secţiunea de funcţionare: 1139969,46 lei;

Nota 27.8_indicator de bilant (raport FXB-041)

nr crt	denumire indicator	Sold initial (la inceputul anului)	Sold la finele perioadei (30.04.2025)	diferente sold final fata de slold initial	Explicatii **cresteri/descresteri** semnificative
x	x	1	2	3=2-1	x
1	Creante comerciale si avansuri (ct. 2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+4180000+4610101-4910100-4960100), din care :	0,00	0,00	0,00	
2	Avansuri acordate (ct.2320000+2340000+4090101+4090102)	0,00	0,00	0,00	
3	Personal – drepturi de natura salariala suplimentare (ct. 4200201+4200202)	0,00	0,00	0,00	
4	Provizioane (ct. 1510201+1510202+1510203+1510204+1510208)	0,00	0,00	0,00	
5	Datorii comerciale si avansuri (ct. 4010100+4030100+4040100+4050100+ 4080000+ 4190000+ 4620101), din care:	0	1390835,24	1390835,24	Cresterea este datorata unei facturi aferente unui proiect PNRR pentru care se asteapta finantarea.
6	Avansuri primite (ct.4190000)	0,00	0,00	0,00	
7	Contributii sociale (ct. 4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+4310600+4310700+4370100+4370200+4370300)	56156	58482	2326	Crestere datorata diferentelor salariale de la asistentii personali
8	Salariile angajatilor si alte drepturi de natura salariala (ct.4210000+4230000+4260100+4270100+4270301+4280101)	87430	98602	11172	Crestere datorata diferentelor salariale de la asistentii personali
9	Personal – drepturi de natura salariala suplimentare (ct. 4200101+4200102)	0,00	0,00	0,00	
10	Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizatii de somaj, burse), (ct. 4220100+4220200+4240000+4260000+4270200+ 4270300+ 4290000+4380000)	54349	72685	18336	Sume suplimentare aferente cresterii cuantumului indeminizatiei de handicap si intrarii unor noi persoane in plata.
11	Provizioane (ct. 1510101+1510102+1510103+1510104+1510108)	0,00	0,00	0,00	

Punctul 27.9. referitoare la plăţile restante

La data de 30.03.2025, UAT Siminicea nu inregistreaza sold restant.

cod rand	den indicator	Sold la inceputul anului	Sold la finele perioadei	diferente (sold final-sold initial)	cauzele **cresterilor** semnificative
x	x	1	2	3=2-1	x
01	PLATI RESTANTE-TOTAL (rd.2+3+4+5+6+7), din care:	0	0	0	
02	- sub 30 de zile		0,00	0,00	
03	- peste 30 de zile		0,00	0,00	
04	- peste 60 de zile		0,00	0,00	
05	- peste 90 de zile		0,00	0,00	
06	- peste 120 zile		0,00	0,00	
07	- peste 1 an		0,00	0,00	
08	Plati restante catre furnizori, creditori din operatii comerciale	0	0	0	
15	Plati restante catre furnizori, creditori din operatii comerciale din investitii	0	0	0	
22	Plati restante fata de bugetul general consolidat	0	0	0	
29	Plati restante fata de salariati (drepturi salariale)	0	0	0	
36	Plati restante fata de alte categorii de persoane	0,00	0	0,00	
43	Creditori bugetari	0	0	0	
50	Imprumuturi nerambursate la scadenta	0,00	0,00	0,00	
57	Dobanzi restante	0,00	0,00	0,00	

sursa A	
sursa C	
sursa D	
sursa E	
sursa F	
sursa G	

<u>Punctul 27.10. Notă explicativă privind cazurile de reclasificare a datoriilor comerciale în împrumuturi.</u>

La data de 31.03.2025, UAT Siminicea nu înregistrează cazuri de reclasificare a datoriilor comerciale în împrumuturi.

Punctul 27.11. Alte note considerate necesare de ordonatorul de credite/conducătorul compartimentului financiar-contabil sau solicitate de Ministerului Finanţelor Publice:

1) *Referitor la creditele de angajament*:

La data de 31.03.2025 nu avem aprobate prin Hotărâre de Consiliu Local proiecte multianuale, și nu avem inregistrate in situațiile financiare credite de angajement.

2) *Informaţii privind Situaţia fluxurilor de trezorerie*:

Prezinta la data de 30.03.2025 existenta si miscarile de numerar, divizate in: fluxuri de trezorerie din activitatea operationala, din activitatea de investitii si din activitatea de finantare. Formularul s-a completat cu informatii privind incasari si plati efectuate, preluate din rulajele fiecarui cont de la trezorerie sau banci.

Platile nete de casa s-au efectuat in limita creditelor deschise, pe fiecare articol bugetar. Pentru cheltuielile materiale, utilizarea creditelor s-a facut in conformitate cu destinatia aprobata prin buget.

Creditele bugetare aprobate, au fost utilizate conform clasificatiei economice, dupa natura si efectul lor economic si conform clasificatiei functionale dupa destinatia lor in baza activitatii si obiectivele ce au definit necesitatile publice, astfel incat au fost respectate prevederile legale privind modul de utilizare a creditelor.

Creditele deschise si platile nete de casa efectuate pe capitole si subcapitole ale clasificatiei bugetare corespund cu datele din extrasele de cont emise de Trezoreria Statului.

In perioada analizata au fost respectate normele disciplinei financiare, iar organizarea si conducerea contabilitatii s-a efectuat in baza Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si a OMFP 1801.

Cheltuielile efectuate au fost supuse controlului financiar preventiv pentru legalitate, realitate, regularitate si oportunitate a operatiunilor inscrise in documentele justificative certificate.

Numerarul existent la data de 31.03.2025 in „Situatia fluxurilor de trezorerie” in suma de 7127691 lei, corespunde cu sumele existente in extrasele/conturile de executie si este format din: casa 13160 lei, disponibilitati de la bugetul local 7102355 lei si alte disponibilitati 12176 lei.

Numerarul existent la 30.03.2025 in suma de 5000 lei, prevazut in „Situatia fluxurilor prin banci”, corespunde cu sumele existente in extrasele de cont pentru garantii materiale de 5000 lei.

4) Referitor la prevederile OMF nr. 3384 din 3.10.2022:

Din verificarile efectuate s-a constatat ca nu exista diferente intre balantele din contabilitatea proprie si cele depuse in Forexe, atat pentru ordonatorul principal de credite cat si pentru ordonatorul tertiar de credite.

<u>Punctul</u> 27.12. Notă explicativă referitoare la drepturile de natură salarială reprezentând sume prevăzute prin hotărâri judecătoreşti devenite executorii, precum şi la cele stabilite exclusiv prin acte administrative emise de conducătorii instituţiilor publice, suplimentare faţă de cele stabilite prin legislaţia specifică, inclusiv contribuţiile aferente acestora.

Nu este cazul

Ordonator principal de crdite,

MIHAI PENCIUC

Semnat digital de MIHAI PENCIUC
Data: 2025.05.20 12:54:30 +03'00'

Compartiment financiar-contabil,

ALINA-IOANA DANILA

Semnat digital de ALINA-IOANA DANILA
Data: 2025.05.20 12:54:47 +03'00'