R O M Â N I A
JUDEŢUL SUCEAVA
COMUNA SIMINICEA
Compartiment financiar-contabil
Nr. 4120 din 04.08.2025

C ă t r e,

Administraţia Judeţeană a Finanţelor Publice Suceava
Trezoreria Suceava

Vă înaintăm raportul de analiză pe bază de bilanţ întocmit la data de 30.06.2025.

Intocmit, contabil
FURTUNA Andreea Alexandra

DECLARAȚIE

Subsemnații Mihai PENCIUC, în calitate de ordonator principal de credite și Andreea Alexandra FURTUNA, inspector asistent cu atribuții contabile la U.A.T. Comuna Siminicea, în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991, republicată, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare întocmite la data de 31.03.2025 si confirmăm că:

a) politicile contabile utilizate la întocmirea situatiilor financiare anuale centralizate sunt în conformitate cu reglementãrile contabile aplicabile;

b) situatiile financiare anuale centralizate oferã o imagine fidelã a pozitiei financiare, a performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfãsuratã.

Dată astăzi ,04.08.2025, după întocmirea situațiilor financiare la data de 30.06.2025.

Ordonator de credite,

Mihai PENCIUC

Compartiment financiar-contabil,

Andreea Alexandra FURTUNA

RAPORT DE ANALIZĂ PE BAZĂ DE BILANŢ
ÎNTOCMIT LA DATA DE 30.06.2025

Situaţiile financiare anuale ale UATC SIMINICEA, încheiate la data de 30.06.2025 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității 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.

Uatc Siminicea are în subordine un ordonator terţiar de credite şi anume Școala gimnazială cu clasele I-VIII 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 88.315,69 lei, mai mare cu 51.754,52 lei faţă de cel existent la sfârşitul trimestrului II, an 2025 , ca urmare a înregistrării amortizarii aferente perioadei, conform duratelor normal de utilizare stabilite, deasemenea , nu au fost inregistrate achizitii sau majorari ale valorii activelor necorporale care sa compenseze efectul amortizarii.

b) active fixe corporale: instalaţii tehnice, mijloace de transport, animale, plantaţii, mobilier, aparatură birotică şi alte active corporale, terenuri şi clădiri, prezintă un sold de 38.077.317,10 lei, mai mare cu 2.666.994,63 lei faţă de cel existent la sfârşitul trimestrului II, an 2025 se datoreaza achizitionarii de mijloace fixe aferente proiectelor PNRR si din fonduri externe nerambursabile.

b.1) instalaţii tehnice, mijloace de transport, animale, plantaţii, mobilier, aparatură birotică şi alte active corporale prezintă un sold de 5.033.544,30 lei, **mai mare** cu 2.233.185,59 lei faţă de cel existent la sfârşitul trimestrului II, an 2025 ca urmare a investitiilor noi in special pe mijloace de transport.

b.2) terenuri şi clădiri, prezintă un sold de 24.939.648,27 lei, **mai mare** cu 1.914.781 lei faţă de cel existent la sfârşitul trimestrului II, an 2025 ca urmare a investitiilor noi.

Punctul 27.3. Referitor la stocuri

Stocurile existente la 30.06.2025 constituite din 302 materiale consumabile, 303 materiale de natura obiectelor de inventar, 309 alte stocuri, 351 materii si materiale aflate la terți la sfârșitul trimestrului II prezintă un sold de 989.502,57 lei, mai mare cu 219.072,44 lei faţă de cel existent la sfârşitul trimestrului II, an 2025 ca urmare a efectuării de noi achiziții

.

Stocurile sunt evaluate la valoarea de achiziție .

Punctul 27.4. Referitor la creanţe (raport FXB 013)

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	0,00	0,00		0,00	0,00
2	creantele bugetului general consolidat	478.223,92	883.929,97		883.929,97	0,00
3	creante din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile	0,00	0,00		0,00	0,00
4	alte creante	72.290,14	45.317,14		45.317,14	0,00

TOTAL	**550.514,06**	**929.247,11**		**929.247,11**	**0,00**	

Punctul 27.5. Referitor la datorii (raport FXB 014)

Nr. crt.	Denumirea datoriilor	Sold la începutul anului	Sold la finele perioadei				Cauzele care au determinat platile restante
			total, din care:	peste 1 an (NECURENTE)	sub 1 an (CURENTE)	plati restante	
x	x	1	2=3+4	3	4	5	x
1	datorii comerciale	0,00	1.649.815,90		1.649.815,90		
2	datorii către bugete	11.900,93	14.026,93		14.026,93		
3	datorii din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile	0,00	0,00		0,00		
4	alte datorii	11.092,00	26.480,00		26.480,00		
5	sume de restituit contribuabililor	16.094,00	16.585,00		16.585,00		
6	salariile, contributii si alte drepturi sociale	197.935,00	238.289,00		238.289,00		
6.1	personal - drepturi de natura salariala reprezentand sume prevazute prin hotarari judecatoresti devenite executorii (necurente-ct. 4200201; curente-ct.4200101)	0,00	0,00		0,00		
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)	0,00	0,00		0,00		
TOTAL (rd1+rd2+rd3+rd4+rd5+rd6+rd6.1+rd6.2)		**237.021,93**	**1.945.196,83**	**0,00**	**1.945.196,83**	**0,00**	

Punctul 27.6. Referitor la provizioane (raport FXB 012)

La data de 30.06.2025 nu sunt înregistrate provizioane.

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	
x	x	1	2	3	4=1+2-3 si 4=5+6	5	6	7

1	litigii, amenzi, penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte (ct. 1510101<1 an; ct. 1510201>1 an)				0,00			
2	service in perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor (ct. 1510102<1 an; ct.1510202>1 an)				0,00			
3	litigii din drepturi salariale (ct. 1510103<1 an; ct.1510203>1 an)				0,00			
	drepturi salariale castigate in instanta (ct. 1510103<1 an; ct.1510203>1 an)				0,00			
4	garantii ce vor fi executate, aferente imprumuturilor garantate (ct. 1510104<1 an; ct.1510204>1 an)				0,00			
5	alte provizioane (ct. 1510108<1 an; ct.1510208>1 an)				0,00			
TOTAL (rd1+rd2+rd3+rd4+rd5)		**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 5.534.550,01 lei, a fost realizat în procent de 95,63% din totalul prevederilor definitive (5.786.870 lei).

b) Realizări ale veniturilor, mai mari decât sumele prevăzute în bugete pt primul trimestru, s-au înregistrat la următoarele categorii de venituri: 07.02.01.02 impozitul si taxa pe cladire persoane juridice, 07.02.02.impozitul si taxa pe teren , 16.03.00 Taxe si tarife pentru eliberarea de licente si autorizatii de functionare

c) Plăţile totale prevăzute în contul de execuţie al cheltuielilor, în sumă de 4.401.962,00 lei au fost efectuate în proporţie de 58.79% din totalul prevederilor definitive (7.486.870,00 lei)

d) La bugetul local s-a utilizat din excedentul anului 2024 suma de 100.185,00 lei, din care:

- excedent/deficit în secţiunea de funcţionare: - lei;

- excedent/deficit în secţiunea de dezvoltare: 100.185,00 lei.

Punctul 27.8. CREŞTERI/DESCREŞTERI SEMNIFICATIVE ale indicatorilor care fac obiectul raportării lunare:

cod rand	denumire indicator	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei	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:	0,00	1.649.815,90	1.649.815,90	Diferența soldului final față de soldul de la începutul anului sunt facturi inregistrate pentru CTR 135120 / 28.11.2022 PNRR/2022/C10/11.1, PNRR/2022/C10/11.3, Runda 1 si pentru proiect Dotarea cu mobilier, materiale didactice si echipamente digitale a unităților de învățământ preuniversitar din Comuna Siminicea"
6	Avansuri primite (ct.4190000)			0,00	
7	Contributii sociale (ct.4310100+4310200+4310300+4310400 +4310500+4310600+4310700+4370100+ 4370200+4370300)	56.156,00	66.408,00	+10.252,00	Inregistrare contracte de munca asistenti personali si raporturi de servici functionari publici.
8	Salariile angajatilor (ct.4210000+4230000+4260100+4270100 +4270301+4280101)	84.187,00	106.090,00	+21.903,00	Inregistrare contracte de munca asistenti personali si raporturi de servici functionari publici.
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+4260200 +4270200+4270302+4290000+4380000), din care:	54.349,00	56.628,00	+2.279,00	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. PLATI RESTANTE raportate in anexa 30 "Plati restante" (raport FXB 019)

La data de 30.06.2025, uat Siminicea nu se înregistrează cu plăți restante.

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:	0,00	0,00	0,00	
02	- sub 30 de zile			0,00	
03	- peste 30 de zile			0,00	
04	- peste 60 de zile			0,00	
05	- peste 90 de zile			0,00	
06	- peste 120 zile			0,00	
07	- peste 1 an			0,00	
08	Plati restante catre furnizori, creditori din operatii comerciale			0,00	
15	Plati restante catre furnizori, creditori din operatii comerciale din investitii			0,00	
22	Plati restante fata de bugetul general consolidat			0,00	
29	Plati restante fata de salariati (drepturi salariale)			0,00	
36	Plati restante fata de alte categorii de persoane			0,00	
43	Creditori bugetari			0,00	
50	Imprumuturi nerambursate la scadenta			0,00	
57	Dobanzi restante			0,00	

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

Punctul 27.10. Notă explicativă privind cazurile de reclasificare a datoriilor comerciale în împrumuturi.

La data de 30.06.2025, 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 30.06.2025 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 30.06.2025 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 30.06.2025 in „Situatia fluxurilor de trezorerie" in suma de 3.294.613,00 lei, corespunde cu sumele existente in extrasele/conturile de executie si este format din: casa 3.635,00 lei, disponibilitati de la bugetul local 3.274.506,00 Lei si alte disponibilitati 16.472,00 lei.

Numerarul existent la 30.06.2025 in suma de 8000 lei, prevazut in „Situatia fluxurilor prin banci", corespunde cu sumele existente in extrasele de cont pentru garantii materiale de 8000 lei.

3) Referitor la prevederile OMF nr. 3384 din 03.10.2022:

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.

Ordonator principal de credite,
Penciuc Mihai

Inspector asistent,
Furtuna Andreea Alexandra