

COMUNA BAICULESTI  
JUDETUL ARGES  
CUI 4654741

[Redacted]  
Primar  
[Redacted]  
Dragnea Niculae  
[Redacted]

SITUATIE – BCVA LA 31.12.2023

Sold la 30.09.2023 = 114.050 lei = 2.281 buc x 50 lei

Intrare 24.10.2023 = 23.750 lei = 475 buc x 50 lei

Intrare 20.11.2023 = 23.750 lei = 425 buc x 50 lei

CONSUM = 23.250 lei = 465 buc x 50 lei

CAP. 84.02 = 33.650 lei = 465 buc x 50 lei din care:

- Buldoexcavator – 205 buc
- Autogreder – 210 buc
- Dacia Dokker – 30 buc
- Alte activitati – 20 buc

Sold la 31.12.2023

TRANSPORTURI CAP. 84.02 = 135.800 lei = 2.716 buc x 50 lei

Intocmit,  
Popeşcu Monica


[Redacted]

## DECLARATIE

Subsemnatul Dragnea Niculaie ordonator de credite principal, in cadrul Primariei Baiculesti judetul Arges, in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, declar pe proprie raspundere pentru intocmirea situatiilor financiare trimestriale la data de 31.12.2023 si confirm ca :

- a) politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare trimestriale sunt in conformitate cu reglementarile contabile .
- b) situatiile financiare trimestriale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate .

  
ORDONATOR DE CREDITE

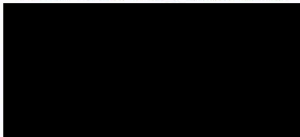
Ec. Dragnea Niculaie  


## DECLARATIE

Subsemnata Harcea Raluca contabil, in cadrul Primariei Baiculesti judetul Arges, in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, declar pe proprie raspundere pentru intocmirea situatiilor financiare trimestriale la data de 31.12.2023 si confirm ca :

- a) politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare trimestriale sunt in conformitate cu reglementarile contabile .
- b) situatiile financiare trimestriale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate .

CONTABIL,  
Ec. Harcea Raluca





## **NOTA EXPLICATIVA PRIVIND POLITICILE CONTABILE ADOPTATE LA PRIMARIA BAICULESTI**

În conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea contabilității instituțiilor publice, conducerea Comunei Baiculești 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 acceptat de legislația în vigoare, care să fie utilizate permanent și care să ofere o imagine fidelă a instituțiilor publice, a poziției sale financiare, a performanțelor sale și a evoluției poziției sale financiare.

În acest context conducerea Comunei Baiculești consideră ca 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 economic-financiar este "maestro-să", iar principalele registre și formulare care sunt utilizate sunt: Registrul-jurnal, Registrul-inventar, Carte Mare, Balanță de Verificare.
3. Situațiile financiare anuale și trimestriale sunt: Bilanțul, Contul de rezultat patrimonial, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor în structura activelor, Contul de execuție bugetară și alte anexe la situațiile financiare.
4. Inventarierea patrimoniului instituției se face odată pe an, înaintea situațiilor financiare anuale. Evaluarea elementelor de active și pasiv, cu ocazia inventarierii se face la valoarea actului a fiecărui element, denumită valoare de inventar.

5. Evaluarea si inregistrarea in contabilitate a bunurilor la data intrarii in patrimonial se face la valoarea de intrare (valoarea contabila) , care se stabileste:
- a) La cost de achizitie – pentru bunuri procurate cu titlu oneros;
  - b) La cost de productie – pentru bunurile intrate in institutie;
  - c) La valoarea justa – pentru bunurile obtinute cu titlu gratuit.
6. Activele fixe corporale si necorporale se prezinta in bilant la valoarea de intrare. Amortizarea se calculeaza folosind metoda amortizarii liniare. Valorificarea si scoaterea din functiune a activelor fixe se face numai cu aprobarea Consiliului Local.
7. Stocurile se inregistreaza in contabilitate la costul de achizitie. Stocurile cuprind materii prime, materiale si alte consumabile ce urmeaza sa fie folosite in desfasurarea activitatii curente a institutiei (rechizite, hartie scris, hartie xerox, material cu caracter functional) precum si cele de intretinere si curatenie, iar la sfarsit se intocmesc bonuri de consum si se inregistreaza la bunuri de natura cheltuielii pe capitol si articole bugetare.
8. Creantele institutiei se inregistreaza in contabilitate la valoarea nominala.
9. Datorii institutiei publice se inregistreaza in contabilitate la valoarea nominala. In activitatea institutiei exista –(datorii pe termen scurt sub un an)
10. Capitalurile institutiei cuprind : fondurile, rezultatul patrimonial, rezultatul reportat. Fondurile institutiei se include in categoria fondurilor care alcatuiesc domeniul privat al unitatilor administrative. Rezultatul patrimonial se stabileste trimestrial prin inchiderea conturilor de venituri-finantari si a conturilor de cheltuieli. La inceputul exercitiului soldul contului de rezultat patrimonial de la sfarsitul anului se transfera asupra rezultatului reportat. Rezultatul reportat exprima rezultatul patrimonial al exercitiilor financiare anterioare.
- Modificarea politicilor contabile se va face doar daca sunt cerute de lege sau ca au rezultat informatii mai relevante referitoare la institutie.
- In situatiile financiare prezente sunt incluse rezultatele financiare ale institutiei publice subordonata Comunei Baiculesti , centralizare pe baza situatiilor financiare prezentate de institutii. Toate situatiile financiare au fost intocmite si verificate pe baza balantelor sintetice si analitice.

**PRIMAR**  
**Ec. Dragnea Niculaie**

**CONTABIL**  
**Ec. Harcea Raluca**



PRIMARIA COMUNEI BAICULESTI

Nr. 658 / 23.01.2024

PR/MAR

NICULAIE DRAGNEA

(semnatura și stampila)

## RAPORT

### asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2023

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/manAGERIAL și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul Niculaie Dragnea în calitate de Primar declar că Primaria Comunei Baiculesti dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare permit parțial conducerii să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern managerial cuprinde parțial mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare este funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor este parțial organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 95% din totalul activităților procedurale inventariate;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță.

Pe baza rezultatelor autoevaluării apreciez că la data de 31 decembrie 2023 sistemul de control intern managerial al Primăriei Comunei Băiculești este parțial conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial, precum și raportările transmise de către entitățile subordonate/în coordonare/sub autoritate.

## Raport explicativ privind situatiile financiare la data de 31.12.2023

•Rd.3 - Sold initial 1.660.348 lei. Nu s-a inregistrat crestere. Soldul final este de 1.660.348 lei.

•Rd.4.- Sold initial 1.265.301 lei. + 56.949 lei achizitie centrala termica Camin Cultural Valea lui Enache + 79.879 lei achizitie sistem supraveghere + 69.908 receptie centrala termica + 5.236 donatie statie lucru – 117.615 lei amortizare. Soldul final este de 1.359.658 lei.

- Rd.5. - Sold initial 102.581.643 lei + achizitii in valoare de 9.568.884 lei la investitiile in curs + 11.587.684 lei reevaluare terenuri + 39.170 lei reevaluare amenajari terenuri – 10.767.873 lei reevaluare constructii – 4.584.108 lei transfer drum in gestiunea Consiliului Judetean Arges + 3.499.458 lei sold final 404 ”furnizori de imobilizari” ramas de achitat pentru lucrarile de investitii - 578.754 lei care soldul initial 404 ”furnizori de imobilizari” – 69.908 lei receptii centrala.

Soldul final rezultat este de 111.276.196 lei.

•Rd. 19 - Sold initial 846.452 lei.

S-au inregistrat cresteri in suma de 291.028 lei reprezentand materiale consumabile

S-au inregistrat descresteri in suma de 250.600 lei, reprezentand dare in consum materiale consumabile.

Achizitie Obiecte de inventar 12.943 lei.

Donatie Obiecte de inventar 1.785 lei

Casare obiecte de inventar in valoare de 8.302 lei

Consum obiecte de inventar in valoare de 6.108 lei

Crestere stocuri consumate la pret eronat cu TVA in suma de 2.940 lei

Stornare stocuri inregistrate eronat, in suma de 7.644 lei si incasate in titlul 85

Stornare stocuri inregistrate eronat in suma de 11.725 lei si incaste in titlul 20

Soldul final rezultat este de 870.769 lei.

•Rd. 23 si 24 - “Creantele bugetare” si “Creante ale bugetului local” - soldul initial este de 1.100.506 lei, iar la sfarsitul perioadei, soldul final este de 1.264.435 lei, inregistrandu-se o crestere pe total de 163.929 lei, reprezentand valoarea impozitelor, si taxelor locale de la populatie si agenti economici, care urmeaza sa se incaseze in anul 2023.

• Rd.33 – “Conturi la trezorerie”, soldul la inceputul anului este de 5.932.19. lei, iar la 31.12.2023 s-a inregistrat un sold de 6.483.286 lei, constatandu-se o crestere de 551.096 lei (reprezentand totalul disponibilitatilor aflate in conturile Primariei Baiculesti deschise la Trezoreria Curtea de Arges).



•Rd.33.1. - Sold initial in suma de 125.669 lei. Se diminueaza cu suma de 226.045 lei reprezentand dare in consum bonuri valorice carburant si se adauga suma de 236.144 lei care reprezinta biletele cu valoare nominala (tichete gradinita) ramase in stoc la 30.09.2023. Soldul final rezultat este in suma de 135.768 lei.

• Rd. 35 - Reprezinta valoarea garantiilor de gestionar in suma de 12.715 lei.

•Rd. 60 –Suma de 3.562.327 lei reprezinta sold furnizori si garantii de participare licitatie, detaliata astfel :

- 22.822 lei datorii catre furnizori in termen legal de plata .
- 3.499.459 lei datorii catre furnizori de imobilizari in termen legal de plata.
- 40.046 lei garantii participare la licitatie nerestituite agentilor economici.

•Rd. 61 -Suma de 3.522.281 lei reprezinta sold furnizori detaliata astfel :

- 22.822 lei datorii catre furnizori in termen legal de plata .
- 3.499.459 lei datorii catre furnizori de imobilizari in termen legal de plata.

•Rd. 62 - Reprezinta soldul contributiilor sociale si impozitul pe salarii inregistrate la data de 31.12.2023, in suma de 104.918 lei.

•Rd. 63.1- Reprezinta soldul contributiilor sociale la salariile inregistrate la data de 31.12.2023, in suma de 90.626 lei.

•Rd. 72 - Sunt inregistrate drepturile de natura salariala + garantia de gestionar, aferente lunii decembrie 2023, in suma de 162.112 lei.

•Rd. 73 - Sunt inregistrat alte drepturi cuvenite altor categorii de personal, aferente lunii decembrie 2023, in suma de 169.092 lei.

•Rd.84 - “Rezerve, fonduri - Sold initial in suma de 89.171.250 lei . + 1.490.831 lei reprezinta finalizarea lucrarilor + 11.587.684 lei reevaluare terenuri + 39.170 lei reevaluare amenajari terenuri – 10.767.873 lei reevaluare constructii – 4.584.108 lei transfer drum in gestiunea Consiliului Judetean Arges . Soldul final rezultat este de 86.936.954 lei

•Rd. 85 - “Rezultatul reportat” =”Soldul initial al contului 117 creditor este de 14.755.937 lei,

- + soldul initial al contului 121 creditor este de 8.610.095
  - + 2.940 lei reglare consum lemne anii precedenti la prît eronat cu TVA
  - + 18.497 lei sume platite anii precedenti recuperate anul curent(cap 65.02 si 70.02)
  - 8.302 casare obiecte de inventar
  - 50.140 lei stingere debite prin borderou de scadere .
- Soldul final al contului 117 Buget local calculat este de: 23.329.027 lei

•Rd. 87 - Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.121) prezinta la 31.12.2023 un sold creditor in suma de 8.798.745 lei.

La data de 31.12.2023 Primaria Baiculesti nu inregistreaza **datorii comerciale reclassificate in imprumuturi** si nici **datorii contingente** conform prevederilor OUG 64/2007 privind datoria publica, aprobata cu modificari si completari prin Legea nr.109/2008.

**Primar,**  
Dragnea Niculaie

**Contabil,**  
Harcea Raluca