



Nr. 3593 din 30.06.2010

Către

TOATE CENTRELE FINANCIARE

În atenția D-nei/D-lui CONTABIL ȘEF

Urmare a prevederilor OMFP nr. 980/21.04.2010 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2010, apărut în Monitorul Oficial nr. 282 din 29 aprilie 2010, vă aducem la cunoștință că, aveți obligația să transmiteți la I.S.J.- Biroul Buget-Contabilitate, situația financiară pe trimestrul II/2010, aferentă activității instituției Dvs., **conform programării de mai jos:**

- 12.07.2010 – Zona Covasna, Int. Buzăului; Zona Baraolt;
Zona Tg.Secuiesc (comune);
- 13.07.2010 – Oraș Tg.Secuiesc Zona Sf Gheorghe (comune);
- 14.07.2010 - Oraș Sf.Gheorghe
- 15.07.2010 – Palatul Copiilor, C.C.D, C.S.S. Sf.Gheorghe,
(vă stăm la dispoziție începând cu data de 05.07.2010)

Pentru fondurile alocate din bugetul de stat (în simbol cont deschis la Trezorerie nr. 23.65.01...) se depune la I.S.J. Cont de execuție a bugetului de stat (Anexa 6 și Anexa 7), Situația fluxurilor de trezorerie (Anexa 3) și raportări financiare, privind cheltuielile de perfecționare, cheltuielile olimpiadei județene, situația privind execuția bugetară pe niveluri și medii de învățământ și raport C.F.P.

Pachetul de formulare ce compun situațiile financiare la 30.06.2010 se pot descărca de la adresa <http://isj.educv.ro> secțiunea contabilitate sau pe dischetă de la Biroul Contabilitate –Buget al ISJ și se transmit la I.S.J. pe suport de hârtie (ștampilă și semnături în original).

Situația privind execuția bugetară pe niveluri și medii de învățământ se transmite atât pe suport de hârtie cât și pe cale electronică pe adresa e-mail foldesi@isj.educv.ro. Se anexează copia tuturor extraselor de conturi (ultimul extras pentru toate conturile și titlurile de cheltuieli, care reflectă corectitudinea datelor înscrise în situații).

Toate situațiile se întocmesc în lei - fără zecimală.

Situația fluxurilor de trezorerie – Cod 03 se întocmește pentru conturile deschise la trezorerie, la rd. 15 se raportează plățile nete și se vizează de Trezorerie (OMFP. 616/19.05.2006).

Vă comunicăm câteva precizări privind întocmirea **Anexei 7**, astfel:

- coloana 1 - credite angajament: 0
- coloana 2: ultima filă de buget repartizată unității dvs., defalcat pe subcapitole, articole, alineate;



- coloana 3 : **deschideri de credite** conform extraselor de conturi, defalcat pe articole și alineate, în corelație cu plățile efectuate (nu poate să fie sumă mai mică decât col 4, 5 și 6).
- coloana 4, 5 : **angajamente bugetare și legale = plăți efectuate**
- coloana 6 : **plăți efectuate** conform extraselor de conturi;
- coloana 7 - **angajamente legale de plătit : coloana 5- 6 = 0**
- **coloana 8: cheltuieli efective = plăți efectuate din col 6, în afara titlului bugetar X. Active nefinanciare , care nu reprezintă cheltuială pentru bugetul de stat.**

Creditele alocate din articolul bugetar 57.02.02 pentru olimpiade, concursuri și competiții - etapa națională, zonală și interjudețeană se raportează în subcapitolul 11.30 –Alte activități educative.

Referitor la raportările financiare lunare, vă reamintim că „**Monitorizarea cheltuielilor de personal**” se transmite la I.S.J.- Biroul Buget-Contabilitate cel târziu până la data de 5 a lunii următoare celei de raportare, împreună cu copia ultimului extras de cont (după verificarea soldului final la trezorerie). Menționăm, că vor depune „Monitorizarea cheltuielilor de personal” și acele centre financiare care au înregistrat deschideri de credite bugetare, dar nu au utilizat până la finele lunii de raportare (plăți efectuate cu 0). Atașat aveți un formular reactualizat.

Vă rugăm să respectați termenul de depunere a situației financiare și precizările de mai sus.

NOTĂ: Vă rugăm să ne trimiteți confirmarea bunurilor primite prin I.S.J. și înregistrate în contabilitate, dar nejustificate până-n prezent.



INSPECTOR ȘCOLAR GENERAL
Prof. Keresztély Irma

CONTABIL ȘEF
Földes Irén