



Nr. 1473 din 31.03.2010

Către

TOATE CENTRELE FINANCIARE

În atenția D-nei/D-lui CONTABIL ȘEF

Urmare a prevederilor Ordonanței de Urgență nr. 102/04.10.2007 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr.82/1991, vă aducem la cunoștință că, aveți obligația să transmiteți la I.S.J.- Biroul Buget-Contabilitate , situația financiară pe trimestrul I/2010, aferentă activității instituției Dvs., **conform programării de mai jos:**

- **13.04.2010 – Zona Covasna, Int. Buzăului; Zona Baraolt;
Zona Tg.Secuiesc (comune);**
- **14.04.2010 – Oraș Tg.Secuiesc Zona Sf Gheorghe (comune);**
- **15.04.2010 - Oraș Sf.Gheorghe**
- **16.04.2010 – Palatul Copiilor, C.C.D, C.S.S. Sf.Gheorghe,**

Normele metodologice privind întocmirea situației financiare pe anul 2009, comunicată Dvs. cu adresa nr. 69/08.01.2010 rămân valabile și pe trimestrul I/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, situația privind execuția bugetară pe niveluri și medii de învățământ și raport C.F.P.

Pachetul de formulare ce compun situațiile financiare la 31.03.2010 se pot descărca de la adresa <http://isj.educv.ro> secțiunea contabilitate sau pe discheta de la Biroul Contabilitate –Buget al ISJ și se transmit la I.S.J . pe suport de hârtie .

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: fila 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.

În cazul nedeunerii situației, în termenul prevăzut, vom fi în imposibilitatea de a depune la termen situația financiară centralizată pe trimestrul I/2010 la M.E.C.T.S., fapt ce va atrage consecințele pe care le stipulează Ordonanța de Urgență nr. 102/04.10.2007.



INSPECTOR ȘCOLAR GENERAL
Prof. Keresztely Irma

CONTABIL ȘEF
Foldes Iren