

NOTA EXPLICATIVA

la situatiile financiare intocmite la data de 31.12.2011

Situatia stocurilor la 31.12.2011 cuprinde: materiale de natura obiectelor de inventar in folosinta si alte materiale consumabile .

Pentru evaluarea materialelor si obiectelor de inventar intrate in gestiune s-a folosit metoda costului de achizitie care a cuprins :

-valoarea de facturare a furnizorului (inclusiv TVA).

-cheltuielile facturate cuprinzand taxe postale, ambalare, transport, etc.).

Bunurile materiale iesite din gestiune au fost evaluate la costurile de achizitie cu care s-au inregistrat in contabilitate la intrare, folosind metoda FIFO.

Evidenta stocurilor este organizata la nivel de gestiune, pe fise de magazie cantitativ, iar la nivelul institutiei, cantitativ valoric prin programul GESTOC, parte a programului de contabilitate AdiComsoft Sibiu.

Creantele la data de 31.12.2011 in suma totala de 1278177 lei venituri de realizat cu termen de lichiditate sub 1 an, din care la bugetul local 1243273 lei ,iar institutiile publice finantate integral din venituri proprii 34904 lei.

Datoriile in suma de 4238838 lei din care 3544724 lei ,au termen de lichiditate sub 1 an si reprezinta : drepturile de personal aferente lunii decembrie 2011 si contributiile acestora , cu data de lichidare pe 06.01.2012, garantiile gestionarilor , furnizori de active fixe neachitati, retineri din salarii datorate tertilor si provizioane in suma de 694564 lei cu termen de lichiditate intre 1-5 ani.

Nu exista plati restante la data de 31.12.2011.

Soldul contului 117 a crescut cu soldul initial al *contului 121* in suma de 501684 lei si soldul initial al *contului 131* plus dobanda din ianuarie 2011 in suma totala de 548500 lei si a scazut cu 10987 lei, prin casarea unor obiecte de inventar aflate in stoc la data de 31.12.2005

Soldul contului 121 din formularul de bilant la data de 31.12.2011, se compune din :

-soldul *creditor* al contului 121 *buget local* in suma de 6073286 lei.

-soldul *debitor/creditor* al contului 121 *ISJ* in suma de 0 lei.

PRIMAR,
FILOTE ADRIAN

CONTABIL,
MALAXA ELENA