



Către,

Toate unitățile de învățământ preuniversitar de stat cu personalitate juridică

Ref.: Precizări și termen situații financiare la 31.03.2021

Situațiile financiare se întocmesc de instituțiile publice la 31.03.2021 conform reglementărilor în vigoare.

Având în vedere OMFP 517/2016 pentru aprobarea de proceduri aferente unor module care fac parte din procedura de funcționare a sistemului național de raportare FOREXEBUG, vă rugăm să introduceți în programul informatic <https://finantare.org>, datele necesare generării situațiilor financiare aferente trim.I 2021 respectiv:

- Fișierul PDF de bilanță generată de ForExeBug și descărcată din Punctul Unic de Acces ( ultimul fișier disponibil pentru descărcare în Punctul Unic de Acces- luna februarie 2021);

-Fișierul PDF sau XML de Bilanță deschisă luna 3 anul 2021 completat conform precizărilor echipei ForExeBug.

Totodată ordonatorii terțiari trebuie să se asigure că toate **recipisele** formularelor aferente perioadei de raportare depuse în FOREXEBUG-SUNT VALIDE.

Procedura de întocmire și transmitere a situațiilor financiare la 31.03.2021 este următoarea:

1.Se accesează platforma de utilizare a programului informatic <https://finantare.org/wwwroot/index.html?sid=992#/loghin>, urmând ca fiecare unitate să se logheze cu userul și parola aferente;

2.Datele aferente situațiilor financiare la 31.03.2021 vor fi încărcate în program, validate și finalizate conform instrucțiunilor;

3.Finalizarea raportărilor va fi comunicată responsabilului de unitate/instituție din cadrul ISJ Ilfov.

4.Verificarea și validarea datelor transmise se va realiza de responsabilul de unitate/instituție din cadrul ISJ Ilfov în maxim 2 zile, timp în care vor fi clarificate toate aspectele legate de conținutul situației financiare. În situația în care vor fi efectuate modificări, urmare a discuțiilor purtate cu responsabilul de unitate din cadrul ISJ, acestea vor fi operate în program și urmate de instrucțiunile de la pct.3.

5.Situațiile financiare, pe suport de hârtie, vor fi listate din program după ce datele transmise au fost validate de responsabilul de unitate din cadrul ISJ Ilfov și nu mai există erori.**Totodată va fi tipărit și atașat raportul emis după rularea comenzii "verifică corelații"**.

6.Documentația aferentă situațiilor financiare la 31.03.2021 va fi semnată și ștampilată de ordonatorul de credite al unității/instituției și conducătorul compartimentului financiar-contabilitate.

7.Situațiile financiare astfel întocmite vor fi scanate și încărcate în **finantare.org la rubrica ATAȘAMENTE**, în termenul prevăzut.

- Componenta și conținutul situațiilor financiare vor fi conforme cu prevederile legale în vigoare și cuprind:



- **ADRESA** de înaintare privind întocmirea situațiilor financiare conform datelor din bilanțele de verificare sintetice și analitice;
- **DECLARAȚIA** pe proprie răspundere că datele înscrise corespund cu realitatea;
- **RAPORT** explicativ și note explicative;
- Anexa 01 – Bilanț;
- Anexa 02 - Contul de rezultat patrimonial;
- Anexa 03 - Situația fluxurilor de trezorerie;
- Anexa 05 – Contul de execuție a bugetului instituției publice-Venituri;
- Anexa 06 – Contul de execuție a bugetului instituției publice-Cheltuieli;
- Anexa 07 – Contul de execuție a bugetului instituției publice-Cheltuieli(detaliat pe structura clasificăției FUNCȚIONALE- subcapitole și economice);
- Anexa 14a - Disponibil din mijloace cu destinație specială;
- Anexa 19- Situația plăților efectuate și a sumelor declarate pentru cota-parte aferentă cheltuielilor finanțate din FEN postaderare;
- Anexa 27- Situația plăților efectuate din fonduri externe neramburasabile (FEN) postaderare (titlul 56 și titlul 58);
- Anexa 28 - Situația plăților efectuate la Titlul 65 “Cheltuieli aferente programelor cu finanțare rambursabilă”;
- Anexa 30 - Plăți restante ;
- Anexa 40 - Situația activelor și datoriilor financiare ale instituțiilor publice;
- Raport privind activitatea de control financiar preventiv în lei;
- **VALIDĂRILE FORMULARELOR** încărcate în FOREXEBUG( aferente perioadei de raportare (Buget de Stat – MARTIE 2021).

Sumele din “Raport privind activitatea de control financiar preventiv propriu ” vor fi trecute în lei și **NU** în mil. lei. De asemenea sumele și numărul de operațiuni raportate în această anexă vor fi **AFERENTE STRICT** trimestrului I 2021.

Pe lângă cele prezentate mai sus, unitățile din subordonare/coordonare se vor asigura că valoarea bunurilor din domeniul public sau privat al statului din situațiile financiare sunt conforme cu valoarea acestora din inventarul centralizat reglementat prin OMFP nr.668/2014.

**Termenul până la care trebuie depuse situațiile financiare la 31.03.2021 este 21 APRILIE 2021.**

**Răspunderea pentru concordanța datelor încărcate în platforma finanțare.org precum și cele scanate și încărcate în drive-ul dedicat pentru situațiile financiare la 30 Iunie 2020 revine ordonatorului de credite și conducătorul compartimentului financiar-contabil.**



Inspector Școlar General,  
Prof. Adriana STOICA

Șef birou,  
Ec. Camelia Fătu

Consilier,  
Ec. Simona Gheorghe



Unitatea de învățământ.....

ANEXA MODEL

### DECLARAȚIE,

Pentru activitatea financiar-contabilă a .....  
(denumire unitate de învățământ) confirmăm că:

- Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- Situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de normalitate.

**Confirmăm prin prezent că datele transmise pe suport electronic sunt concordante cu cele raportate în format letric în situațiile financiare la data de 31 Martie 2021 și înțelegem faptul că răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare revine ordonatorului de credite și conducătorul compartimentului financiar-contabil ai unității de învățământ.**

Director,

Contabil șef,

.....

Semnatura,

Semnatura

.....

Data,

Data,

.....