

Către,

Toate unitățile de învățământ preuniversitar de stat cu personalitate juridică

În atenția ordonatorului de credite și a compartimentului financiar contabilitate

Ref.: Situații financiare 31.12.2018 – precizări și termene

Situațiile financiare se întocmesc de instituțiile publice la data de 31.12.2018 conform reglementărilor legale în vigoare.

Vă reamintim precizările transmise prin email de către echipa FOREXEBUG:

Dacă în procesul de validare a situațiilor financiare în format letric, depus la ordonatorii superiori, se constată erori și sunt corectate de către entitățile publice, trebuie să se redepună și formularele situațiilor financiare în FOREXEBUG cu modificările solicitate de instituția centralizatoare a situațiilor financiare. Situația este valabilă și invers.. Dacă în urma depunerii în FOREXEBUG a situațiilor financiare sunt necesare corecții, acestea se efectuează atât în formularele ce se depun în FOREXEBUG, cât și în cele care se depun letric.

Soldurile finale ale anului 2017 s-au transformat automat în solduri inițiale pentru anul 2018. Pentru aceia care doresc să efectueze modificări ale soldurilor inițiale, acest lucru nu mai este posibil. Orice diferențe ale soldurilor inițiale, care se doresc a fi corectate, se efectuează prin transmiterea corecturilor în formularul F1102 al bilanțului pentru luna decembrie 2018, astfel încât soldurile finale din sistemul național de raportare FOREXEBUG, să corespundă cu soldurile finale din contabilitatea proprie, la nivel de cond și clasificație bugetară.

Pentru a respecta cerințele de mai sus, este necesar ca, în vederea întocmirii situațiilor financiare la 31.12.2018, precum și a raportărilor FOREXEBUG, să aveți pregătite în format electronic pentru verificări și validări, următoarele formulare:

1. fișierul .pdf (sau XML) de buget prin care s-a raportat în FOREXEBUG **bugetul initial** în anul 2018;
2. fișierul .pdf (sau XML) de buget prin care s-a raportat în FOREXEBUG **bugetul final** în anul 2018;

3. fișierul .pdf de balanță generată de FOREXEBUG și descărcată din punctul unic de acces (**ultimul fișier disponibil pentru descărcare în punctul unic de acces**);

4. fișierul .pdf (sau XML) de **Balanță deschisă pe luna 12 anul 2018** completat și depus conform precizărilor FOREXEBUG (**formular valid**).

Formularele menționate mai sus vor fi încărcate în aplicația online conform setului de instrucțiuni din anexă. Încărcarea celor 4 formulare trebuie comunicată/confirmată telefonic responsabilului din ISJ (021-3173650).

Verificarea și validarea datelor încărcate în aplicația online se realizează de către responsabilul din ISJ în maxim 2 zile de la încărcarea de către unitatea de învățământ.

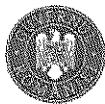
Responsabilul din ISJ va comunica responsabilului financiar din unitatea de învățământ eventualele erori pentru a fi corectate/clarificate.

Situațiile financiare, pe suport de hârtie, vor fi listate în unitate doar după confirmarea din partea responsabilului ISJ că nu mai există erori. Totodată va fi și atașat raportul emis după rularea comenzii *Verifică corelații*.

Documentația listată va fi semnată și stampilată de ordonatorul de credite și conducătorul compartimentului contabilitate al unității de învățământ.

Pentru fondurile primite de la bugetul de stat prin Inspectoratul Școlar Județean Ilfov, unitățile de învățământ preuniversitar de stat întocmesc următoarele formulare pe care le prezintă Inspectoratului Școlar Județean Ilfov în vederea centralizării:

- **Adresa de înaintare privind întocmirea situațiilor financiare conform datelor din balanțele de verificare sintetice și analitice;**
- **Raport explicativ și note explicative;**
- **Anexa 03- Situația fluxurilor de trezorerie –vizată de trezorerie!**
- **Toate formularele listate din aplicația online (doar cele cu valori!)**
- **Raport privind activitatea de control financiar preventiv;**
- **Buget inițial 2018, buget final 2018, balanța deschisă luna 12 anul 2018, balanță generată de FOREXEBUG și descărcată din punctul unic de acces (ultimul fișier disponibil pentru descărcare în punctul unic de acces) depuse în FOREXEBUG;**
- **anexa Programe sociale 2018.**



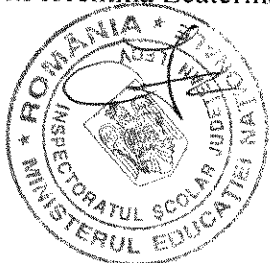
Pe lângă cele prezentate mai sus, vă veți asigura că valoarea bunurilor din domeniul public sau privat al statului din situațiile financiare sunt conforme cu valoarea acestora din inventarul centralizat reglementat prin OMFP nr.668/2014 (în atenția CCD Ilfov, CSS Ilfov și PCE Ilfov!!!!).

Sumele din "Raport privind activitatea de control financiar preventiv propriu" vor fi trecute în lei și nu în mil.lei.

Termen încărcare formulare în aplicația online 1 februarie 2019.

Termen de depunere a formatului lettric, după verificarea și validarea informațiilor de către responsabilul ISJ Ilfov, 5 februarie 2019.

Inspector Școlar General,
Prof.Florentina Ecaterina Costea



Șef birou,

Ec.Camelia Fătu

Consilier,

Ec.Simona Gheorghe

Unitatea de învățământ

CUI

Anexa cheltuieli și programe sociale 2018

Program	Nr. beneficiari	Personal (lei)	Bunuri și servicii (lei)	Asistență socială (lei)	Alte ch.(lei)	Capital	Total
0	1	2	3	4	5	6	7=2+3+4+5+6
Manuale școlare		x	x	x	x	x	x
EURO 2000		x	x	x	x	x	x
Transport elevi		x	x	x	x	x	x
Examene naționale			x	x	x	x	
Rechizite școlare		x	x	x	x	x	x
Bani de liceu		x	x	x		x	
Bursă profesională		x	x	x		x	
TOTAL							