

Situatii financiare

I. CODIFICARI:

1. Codificarea Anexelor care se prelucreaza;

<u>Anexa</u>	<u>Cod formular</u>	<u>Denumire</u>
Anexa 1	01	Bilant
Anexa 2	02	Contul de rezultat patrimonial
Anexa 3	03	Situatia fluxurilor de trezorerie
Anexa 4	04	Situatia fluxurilor de trezorerie
Anexa 7	21	Contul de executie al institutiilor publice – Cheltuieli
Anexa 8	20	Contul de executie a bugetului institutiilor publice si activitatilor finantate integral din venituri proprii (de subordonare locala) – Venituri
Anexa 9	20	Contul de executie a bugetului institutiilor publice finantate din venituri proprii si subventii (de subordonare locala) – Venituri
Anexa 10	21	Contul de executie a bugetului institutiilor publice si activitatilor Finantate integral din venituri proprii (de subordonare locala) – Cheltuieli
Anexa 11	21	Contul de executie a bugetului institutiilor publice finantate din venituri proprii si subventii (de subordonare locala) – Cheltuieli
Anexa 12	20	Contul de executie a bugetului local – Venituri
Anexa 13	21	Contul de executie a bugetului local – Cheltuieli
Anexa 14b	05	Disponibil din mijloace cu destinatie speciala
Anexa 15	21	Contul de executie a bugetului creditelor externe
Anexa 16	21	Contul de executie a bugetului creditelor interne
Anexa 17	20	Contul de executie a bugetului fondurilor externe nerambursabile – Venituri
Anexa 18	21	Contul de executie a bugetului fondurilor externe nerambursabile – Cheltuieli
Anexa 19	20	Contul de executie a veniturilor si cheltuielilor evidentiata in afara bugetului local – Venituri
Anexa 20	21	Contul de executie a veniturilor si cheltuielilor evidentiata in afara bugetului local – Cheltuieli
Anexa 24 (este o editare)		Situatia privind executia veniturilor si cheltuielilor bugetelor locale pe unitati administrativ- teritoriale
Anexa 30	40	Plati restante-total
Anexa 30	42	Plati restante-din bugetele locale
Anexa 30	46	Plati restante-din credite externe
Anexa 30	47	Plati restante-din credite interne
Anexa 30	48	Plati restante-din fonduri externe nerambursabile
Anexa 30	49	Plati restante-ale instit. Publ. Finant. Integral sau partial din venituri proprii
Anexa 30	50	Plati restante-din fonduri in afara bugetelor locale
Anexa 31 (se prelucreaza Manual)		Situatia actiunilor detinute de institutiile publice in numele statului roman la societati comerciale, societati/companii nationale si organisme internationale
Anexa 32	06	Situatia sumelor evidentiata in conturi in afara bilantului rezultate din operatiuni ce decurg din administrarea veniturilor bugetului general consolidat
Anexa 33	08	Situatia unor indicatori referitori la protectia copilului si a persoanelor cu handicap
Anexa 40b	18	Situatia activelor si datoriilor institutiilor publice din administratia locala

2. Codificarea ordonatorilor Pentru ordonatorii principali de credite se utilizeaza codul fiscal al fiecarui ordonator . Acestia sunt grupati in casrul unui judet in **4 sectoare** codificate astfel:

4 consiliu judetean

5 municipii

6 orase

7 comune

3. CODIFICAREA indicatorilor :

Indicatorii care se prelucreaza se impart in 2 categorii:

a) **indicatorii din clasificatia bugetara**(functionala si economica), in functie de tip indicator: capitol, subcapitol, paragraf, grupe, titlu, articol, alineat (*cccc ss pp tt aa ee*), unde cccc=capitol, ss=subcapitol, pp=paragraf, tt=titlu, aa=articol si ee=alineat.

Exemple

Clasificatie functionala

01 5102- capitol Autoritati publice si legislative

02 510201- subcapit la capitol Autoritati publice si legislative

03 51020103-paragraf la subcapitol Autoritati executive

Clasificatie economica

09 510201 - grupa la capitol (Cheltuieli curente)

10 510210 - titlu la capitol (Cheltuieli de personal)

13 51021001- articol la titlu la cap. (Cheltuieli cu salariile in bani)

14 5102100101- alineat la art. la titlu la cap. (Salarii de baza)

b) indicatorii din formularele de tip **formular/rand** (bilant,etc) cu **structura ff/rrr**

unde ff= cod formular; rrr=nr. rand

Pentru toata aceasta categorie de formulare **Tip indicator=25**

Exemplu: 25 01 001 unde : 25=tip indicator

01=cod formular(BILANT)

001=primul rand din bilant(active fixe necorporale)

4.Codificarea tipurilor de indicatori (toate combinatiile de indicatori necesare in prelucrare)

Tip ind	Tip ind	Dent ip
01	01	capitol
02	02	subcapitol la capitol
03	03	paragraf la subcapitol
04	04	grupe
05	05	titluri
06	06	articol la titlu
07	07	alineat la articol la titlu
09	09	grupe la capitol
10	10	titlu la capitol
13	13	articol la titlu la capitol
14	14	alin. la art. la titlu la cap.
15	15	grupe la subcapitol
16	16	titlu la subcapitol
17	17	art la titlu la subcapitol
18	18	alin.la art.la titlu la subcap
19	19	grupe la paragraf, subcapitol
20	20	titlu la paragraf, subcapitol
21	21	articol la paragraf,subcapitol
22	22	alineat la paragraf,subcapitol
25	25	formular,rand
26	26	capitol, formular,rand
30	30	indicatori independenti
50	50	indicatori de total

Pentru totaluri generale tip indicator=50 (ex.000102 –total venituri; 5002=total cheltuieli).

Pentru indicatorii calculat tip indicator=30 (ex. 000202-venituri curente;510002 Partea I)

II. Structura fisierului in care se preiau datele pentru "Situatiile financiare"(Darea de seama)

"Situatiile financiare" ale fiecarui ordonator al unui judet se vor raporta intr-un fisier de tip.DBF (Visual fox) cu numele de:

LOTxx02 unde xx=cod clasificatie ordonator, 02=varianta de lucru
(Ex : Orasul X: LOT1002.dbf,cdx; Comuna Y: LOT2002,etc)

Structura unui Lotxx02

Nume camp	Tip	Marime	Zecimala
Tipunt	caracter	1	
Codsect	caracter	1	
Codord	caracter	10	
Codform	caracter	2	
Tipind	caracter	2	
Codind	character	14	
Codsort	caracter	14	
Nrval	numeric	2	
Octv	numeric	1	
Octbl	character	1	
Val1	numeric	18	2
Val2	numeric	18	2
.			
.			
Pana la			
Val15	numeric	18	2

Unde:

Tipunt= tipul de unitate codificat astfel:

3= pentru titular; 1= pentru total sector)

Intr-un lot unde se preiau datele la nivel de titular(ordonator) tipunt este =3 ;

Tipunt=1 se regaseste doar in fisierul centralizat care rezulta in urma centralizarii loturilor si reprezinta totalul unui sector (ex; total judet, total comune,totalorase,etc)

Codsect = cod sector (pct.2)

Codord= cod ordonator si reprezinta codul fiscal al fiecarui ordonator.

Sunt codurile din nomenclatorul de ordonatori pe care il are fiecare judet;
fisierul cu coduri de titulari se numeste : NOMOPC

Codform= codul de formular si reprezinta codificarea Anexelor care se prelucreaza(pct. 1);

Tipind= tipul de indicator care se prelucreaza (pct.4)

Codind= cod indicator(pct.3)

Codsort= camp care se completeaza automat(prin programul de preluare), in vederea ordonarii indicatorilor pentru o preluare usoara.(in ordinea de pe formulare)

**Nrval=nr. de coloane aferente unui formular exemplu: nrval=2 pt bilant
nrval=7 pt. Cont de executie
naval=3 flux trezorerie,etc.**

Octv=camp care il completati cu 0 (zero) in tot fisierul.

**Octbl=specifica blocarea/neblocarea unui formular(in sensul de a prelua sau un date pe el)
n=preluare(neblocat)
b=nepreluare(blocat)**

VAL01.....VAL15 = CAMP DE SUME

Exemple:**a) Tip de Anexe Formular/Rand****Orasul Stefanesti****Rd 001 si rd. 002 din bilant (anexa 1)**

Tipunt	codsect	codord	codform	tipind	codind	codsort	nrval	octv	octbl	Val01	Val02	Va0311
3	6	4122574	01	25	001		2	0	n	100	500	
3	6	4122574	01	25	002		2	0	n	44	66	

Rd. 010 si rd 011 din Anexa 4 (anexa 4)

Tipunt	codsect	codord	codform	tipind	codind	codsort	nrval	octv	octbl	Val01	Val02	Va0311
3	6	4122574	04	25	010		3	0	n	20	50	200
3	6	4122574	04	25	011		3	0	n	77	99	170

**b) Conturile de executie pentru venituri si cheltuieli (pentru venituri formular=20;
pentru cheltuieli formular=21)****Orasul Stefanesti**

-capitolul 0102 Impozit pe profit-(Anexa 12)

- capitol 5102 Autoritati publice si legislative (Anexa 13 ; detalierea cheltuielilor –anexa 7)

Tipunt	codsect	codord	codform	tipind	codind	codsort	nrval	octv	octbl	Val01	Val02	Va0311
3	6	4122574	20	01	0102		7	0	n	100	500	
3	6	4122574	20	02	010201		7	0	n	44	66	
3	6	4122574	21	01	5102		7	0	n			
3	6	4122574	21	02	510201		7	0	n			
3	6	4122574	21	03	51020103		7	0	n			
3	6	4122574	21	09	510201		7	0	n			
3	6	4122574	21	10	510210		7	0	n			
3	6	4122574	21	13	51021001		7	0	n			
3	6	4122574	21	14	5102100101		7	0	n			