

Nr. 1723 / 07.10.2021**Către****Toate unitățile de învățământ preuniversitar de stat**

Situațiile financiare se întocmesc de către instituțiile publice la 30 septembrie 2021, conform reglementărilor legale în vigoare, respectând pașii din aplicația ce se descarcă de pe site-ul inspectoratului școlar.

Componența 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 tip că datele corespund cu realitatea;
- Raport explicativ și note explicative
- Anexa 01 - Bilanț;
- Anexa 02 - Cont de rezultat patrimonial;
- Anexa 03 - Situația fluxurilor de trezorerie;
- Anexa 04 - Situația fluxurilor – bănci comerciale;
- 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 de stat (detaliat pe structura clasificăției funcționale – subcapitole și economice) ;
- Anexa 14a- Disponibil din mijloace cu destinație specială;
- 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 (sume și numărul de operațiuni raportate în această anexă vor fi aferente strict trimestrului III 2021).

Răspunderea pentru concordanța datelor validate de Sistemul național de raportare – Forexbug cu datele transmise pe suport electronic și cele rezultate în format letric din situațiile financiare la 30 septembrie 2021 revine ordonatorului de credite și contabilului șef/ administratorului financiar.

Termenul de transmitere a situațiilor financiare în format letric este : 19 octombrie 2021.

CONTABIL ȘEF,
Aurelia ILIUȚĂ