

POLITICI CONTABILE LA 31.03.2021

Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare la 31 martie 2021 sunt în conformitate cu principiile și reglementările contabile aplicabile. Situațiile financiare trimestriale oferă o imagine fidelă a poziției și performanței financiare și informații referitoare la activitatea desfășurată de instituție.

Politicile contabile trebuie să țină seama de următoarele:

- Principiile contabilității de angajamente, aplicate în instituție
- metodele de evaluare a activelor fixe și circulante utilizate în instituție
- metoda de amortizare a mijloacelor fixe
- evaluarea disponibilităților și datoriilor în valută
- elaborarea de proceduri contabile pentru toate operațiunile derulate, pornind de la întocmirea documentelor justificative până la întocmirea situațiilor financiare.

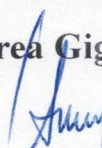
Director,

Șofron Cristian



Contabil șef

ec. Medrea Gigi Daniela



DECLARAȚIE

Prin prezenta ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare la 31.03.2021 și confirmăm faptul că:

1. Policile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
2. Situațiile financiare încheiate la finele anului oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a altor informații referitoare la activitatea instituției.
3. TEATRUL STELA POPESCU își desfășoara activitatea în condiții de continuitate.

Director
Șofron Cristian



Contabil șef,
ec. Medrea Gigi Daniela



NOTE EXPLICATIVE

TEATRUL STELA POPESCU este o instituție de spectacole subordonată Consiliului General al Municipiului București.

Alocațiile bugetare încasate în trim.I 2021 au însumat 1.308.000 lei.

Veniturile proprii ale instituției în trim.I 2021 au fost de 5.720 lei.

Plățile nete: 1.313.164 lei.

Cheltuielile efective: 1.317.903 lei.

În anul 2021 instituția s-a încadrat în prevederile bugetare pe titluri și articole de cheltuieli.

Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare la 31 martie 2021 sunt în conformitate cu principiile și reglementările contabile aplicabile. Situațiile trimestriale oferă o imagine fidelă a poziției și performanței financiare și informații referitoare la activitatea desfășurată de instituție.

Componenta soldurilor conturilor la 31.03.2021 este următoarea:

CONTUL 117 – sold creditor –1.752.295 lei- reprezintă rezultatul reportat

CONTUL 121 - rezultatul patrimonial al exercițiului prezintă sold debitor de 483 lei.

CONTUL 208 – sold debitor 55.025 lei – reprezintă alte active fixe necorporale

CONTUL 213 – sold debitor 437.428 lei – reprezintă mijl. fixe

CONTUL 214 – sold debitor 76.856 lei – reprezintă mijl. fixe

CONTUL 280 – sold creditor 36.811 lei – reprezintă amortizări privind activele fixe necorporale.

CONTUL 281 – sold creditor **270.204** lei – reprezintă amortizări privind activele

CONTUL 302 – sold debitor 16.863 lei – reprezintă materiale consumabile

CONTUL 303 – sold debitor 1.779.601 lei – reprezintă materiale de nat.ob.inv.

CONTUL 401 – sold creditor 42.033 lei – reprezintă furnizori

CONTUL 404 – sold creditor 0 lei – reprezintă furnizori

CONTUL 411 – sold debitor 0 lei – reprezintă clienți

CONTUL 421 – sold creditor – 212.191 lei, reprezintă drepturi salariale.

CONTUL 423 – sold creditor – 18.728 lei, reprezintă ajutoare și indemnizații datorate.

CONTUL 427 – sold creditor – 100 lei, reprezintă rețineri din salarii

CONTUL 428 – sold creditor – 19.341 lei, reprezintă alte datorii în legătură cu personalul

CONTUL 431 – sold creditor – 140.240 lei, reprezintă contribuția asigurărilor sociale.

CONTUL 438 – sold creditor – 0 lei, reprezintă alte datorii sociale.

CONTUL 444 – sold creditor – 23.950 lei, reprezintă impozitul pe salarii.

CONTUL 461 – sold debitor – 127.431 lei, reprezintă debitori.

CONTUL 472 – sold creditor – 963.770 lei, reprezintă venituri înregistrate în avans.

CONTUL 532 – sold debitor – 965.720 lei, reprezintă alte valori.

CONTUL 542 – sold debitor – 0 lei, reprezintă avans spre decontare

CONTUL 550 – sold debitor – 19.341 lei, reprezintă disp.din fonduri cu destinație specială.

Director
Șofron Cristian
CONȘILIUL GENERAL AL MUNICIPIULUI BUCUREȘTI
TEATRUL
"STELA
POPESCU"
MĂȘINĂRII

Contabil șef,
ec. Medrea Gigi Daniela



NOTĂ EXPLICATIVĂ

Contul 121 – Rezultatul patrimonial al exercițiului, prezintă sold debitor în sumă de 483 lei, aceasta explicându-se prin faptul că subvenția a fost sub limitele prevederilor bugetului de venituri și de cheltuieli aprobat, cheltuiala, de asemenea, încadrându-se sub bugetul de venituri și cheltuieli aprobat.

Rulajul cumulate al contului 121:

- Rulaj creditor : – 1.739.759
- Rulaj debitor : - 1.740.242

Sold debitor: 483

Director,

Șofron Cristian



Contabil șef,

ec. Medrea Gigi Daniela



BILANT
la data de 31.03.2021

cod 01

lei

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod rând	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei
A	B	C	1	2
A	ACTIVE	01	X	X
	ACTIVE NECURENTE	02	X	X
1.	Active fixe necorporale (ct.2030000+2050000+2060000+ 2080100+2080200 + 2330000 - 2800300-2800500-2800800 -2900400-2900500-2900800-2930100*)	03	21.090	18.214
2.	Instalații tehnice, mijloace de transport, animale, plantații, mobilier, aparatură birotică și alte active corporale (ct. 2130100+2130200+2130300+2130400+2140000 +2310000 - 2810300-2810400 -2910300-2910400-2930200*)	04	263.259	244.080
3.	Terenuri și clădiri (ct. 2110100+2110200+2120000+2310000-2810100-2810200 - 2910100-2910200-2930200)	05		
4.	Alte active nefinanciare (ct.2150000)	06		
5.	Active financiare necurente (investiții pe termen lung) peste un an (ct.2600100+2600200+2600300+2650000+ 2670201+ 2670202+ 2670203+2670204+2670205+2670208 -2960101-2960102 -2960103 -2960200), din care:	07		
	Titluri de participare (ct.2600100+2600200+2600300-2960101-2960102-2960103)	08		
6.	Creante necurente – sume ce urmează a fi încasate după o perioada mai mare de un an (ct.4110201+4110208+4130200+4280202+ 4610201 + 4610209 - 4910200 - 4960200), din care:	09		
	Creante comerciale necurente – sume ce urmează a fi încasate după o perioada mai mare de un an (ct 4110201+4110208+ 4130200+4610201 - 4910200 -4960200)	10		
7.	TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)	15	284.349	262.294
	ACTIVE CURENTE	18	X	X
1.	Stocuri (ct.3010000+3020100+3020200+3020300+3020400+ 3020500+ 3020600+ 3020700+3020800+3020900+ 3030100+3030200+ 3040100+ 3040200+3050100+ 3050200+3070000+3090000+ 3310000+ 3320000+ 3410000+3450000+3460000+3470000+ 3490000+ 3510100+ 3510200+3540100+ 3540500+3540600+ 3560000+ 3570000+ 3580000+ 3590000+3610000+ 3710000+ 3810000+/-3480000+/-3780000-3910000 -3920100-3920200 - 3930000-3940100-3940500-3940600-3950100-3950200-3950300-3950400-3950600-3950700-3950800-3960000-3970000-3980000)	19	1.794.917	1.796.463

2.	Creanțe curente – sume ce urmează a fi încasate într-o perioadă mai mică de un an-	20	X	X
	Creanțe din operațiuni comerciale, avansuri și alte decontări (ct.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+ 4110108+ 4130100+ 4180000+4250000+4280102+ 4610101+ 4610109 +4730109**+4810101+ 4810102+ 4810103+4810200+ 4810300+4810900+ 4820000+ 4830000 + 4890000 - 4910100- 4960100+5120800), din care:	21	70.542	127.431
	Creanțe comerciale și avansuri (ct.2320000+2340000+4090101+4090102+ 4110101+ 4110108+ 4130100 +4180000+4610101 - 4910100 - 4960100), din care :	22	0	127.431
	Avansuri acordate	22.1	X	X
	Creanțe bugetare (ct. 4310100**+4310200**+4310300**+4310400**+ 4310500**+ 4310700** +4370100**+4370200**+ 4370300**+ 4420400+ 4420800**+ 4440000**+ 4460000** 4480200+ 4610102 + 4630000+ 4640000 + 4650100+4650200+4660401+ 4660402+ 4660500+ 4660900+ 4810101**+ 4810102**+ 4810103**+ 4810900**+ 4820000** - 4970000), din care:	23		
	Creanțele bugetului general consolidat (ct.4630000+4640000+4650100+4650200+4660401+4660402+ 4660500+ 4660900 - 4970000)	24		
	Creanțe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile și fonduri de la buget (ct.4500100+4500300+4500501+4500502+4500503+ 4500504+ 4500505+4500700+ 4510100+4510300 + 4510500 +4530100+ 4540100+4540301+4540302+ 4540501+ 4540502+4540503+ 4540504+4550100+ 4550301+4550302+ 4550303+ 4560100+ 4560303+ 4560309+ 4570100+4570201+4570202+4570203+ 4570205+4570206+4570209+4570301+4570302+ 4570309+ 4580100+ 4580301+4580302+ 4610103+ 4730103** +4740000+ 4760000), din care:	25		
	Sume de primit de la Comisia Europeană / alti donatori(ct.4500100+4500300+4500501+4500502+4500503+ 4500504+ 4500505+4500700)	26		
	Împrumuturi pe termen scurt acordate (ct.2670101+2670102+2670103+2670104+2670105+ 2670108+ 2670601 +2670602+ 2670603+2670604+ 2670605+ 2670609+ 4680101+ 4680102 +4680103+ 4680104 +4680105+4680106+ 4680107+ 4680108+ 4680109 + 4690103+4690105+ 4690106+ 4690108+ 4690109)	27		
	Total creanțe curente (rd. 21+23+25+27)	30	70.542	127.431
3.	Investiții pe termen scurt (ct.5050000-5950000)	31		
4.	Conturi la trezorerii și instituții de credit :	32	X	X
	Conturi la trezorerie, casa în lei (ct.5100000+5120101+5120501+5130101+ 5140101 + 5150101+ 5150301 + 5160101+5170101+ 5200100 + 5210100 + 5210300 + 5230000 + 5250101 + 5250102 + 5250301+5250302 + 5250400 + 5260000 +5270000 + 5280000 + 5290101+ 5290201+ 5290301 + 5290400+ 5290901+5310101+ 5500101+5510000+ 5520000 + 5550101 + 5570101+ 5580101 + 5580201+ 5590101+ 5600101 + 5600300+ 5600401+ 5610100 + 5610300+ 5620101 +5620300+ 5710100 + 5710300 + 5710400 + 5740101 + 5740102+ 5740301+ 5740302 +5740400 +5750100 + 5750300 + 5750400-7700000)	33		

	Dobândă de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie (ct.5180701+5320100+5320200+5320300+5320400+ 5320500+ 5320600+ 5320800+5420100)	33.1	976.760	965.720
	depozite	34	X	
	Conturi la instituții de credit, BNR, casă în valută (ct. 5110101+5110102+5120102+5120402+5120502 +5130102 + 5130202+ 5140102 + 5140202 + 5150102 + 5150202 + 5150302+ 5160102+ 5160202 + 5170102 + 5170202 + 5290102 + 5290202 + 5290302+ 5290902 + 5310402 + 5410102 + 5410202 + 5500102 + 5550102+ 5550202 + 5570202 + 5580102 + 5580302 + 5590102 + 5590202+ 5600102 + 5600402+5620102+5620103+5620402)	35	19.341	19.701
	Dobândă de încasat, avansuri de trezorerie (ct.5180702+5420200)	35.1		
	depozite	36	X	X
	Total disponibilități și alte valori (rd.33+33.1+35+35.1)	40	996.101	985.977
5.	Conturi de disponibilități ale Trezoreriei Centrale și ale trezoreriilor teritoriale (ct.5120600+5120700+5120901+5120902+5121000+ 5240100+ 5240200+5240300-7700000)	41		
	Dobândă de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie (ct. 5320400+5180701+5180702)	41.1		
6.	Cheltuieli în avans (ct. 4710000)	42		
7.	TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+41.1+42)	45	2.861.560	2.909.871
8.	TOTAL ACTIVE (rd.15+45)	46	3.145.909	3.172.165
B	DATORII	50	X	X
	DATORII NECURENTE- sume ce urmează a fi plătite după-o perioadă mai mare de un an	51	X	X
1.	Sume necurente- sume ce urmează a fi plătite după o perioadă mai mare de un an (ct.2690200+4010200+4030200+4040200+4050200+4280201+ 4620201+ 4620209 + 5090000), din care:	52	0	0
	Datorii comerciale (ct.4010200+4030200+ 4040200+4050200+ 4620201)	53	0	0
2.	Împrumuturi pe termen lung (ct.1610200+1620200+1630200+1640200+1650200 +1660201+ 1660202+1660203+ 1660204+1670201+ 1670202+1670203 +1670208 +1670209-1690200)	54		
3.	Provizioane (ct. 1510201+1510202+1510203+1510204+1510208)	55		
	TOTAL DATORII NECURENTE (rd.52+54+55)	58	0	0
	DATORII CURENTE - sume ce urmează a fi plătite într-o perioadă de până la un an	59	X	X
1.	Datorii comerciale, avansuri și alte decontări (ct.2690100+4010100+4030100+4040100+4050100+ 4080000+ 4190000+ 4620101 +4620109 +4730109+ 4810101+4810102+ 4810103+4810200+ 4810300+ 4810900+4820000+ 4830000+ 4890000+ 5090000+ 5120800), din care:	60	40.066	42.033
	Datorii comerciale și avansuri (ct. 4010100 +4030100+4040100+4050100+ 4080000+ 4190000+ 4620101), din care:	61	40.066	42.033

	Avansuri primite	61.1	X	X
2.	Datorii către bugete (ct. 4310100+4310200 + 4310300 + 4310400 + 4310500+ 4310700+ 4370100 + 4370200 + 4370300 + 4400000+4410000+ 4420300 + 4420800+ 4440000+ 4460000+ 4480100 +4550501+ 4550502+ 4550503 +4620109+ 4670100+ 4670200+ 4670300+ 4670400+ 4670500+ 4670900+ 4730109+4810900+ 4820000), din care:	62	151.624	164.190
	Datoriile instituțiilor publice către bugete	63	X	X
	Contribuții sociale (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+ 4310500+ 4310700+ 4370100+ 4370200+4370300)	63.1	129.232	140.240
	Sume datorate bugetului din Fonduri externe nerambursabile (ct.4550501+4550502+4550503)	64		
3.	Datorii din operațiuni cu Fonduri externe nerambursabile și fonduri de la buget, alte datorii către alte organisme internaționale (ct.4500200+4500400+4500600+4510200+ 4510401+4540402+ 4540409+4510601+4510602 + 4510603+4510605+4510606+ 4510609+ 4520100 + 4520200+4530200+4540200+ 4540401+ 4540402+ 4540601+4540602+4540603+ 4550200+ 4550401+ 4550402+4550403+4550404+4560400+ 4580401+ 4580402+ 4580501+4580502+4590000+ 4620103+ 4730103)	65		
	din care: sume datorate Comisiei Europene / alti donatori (ct.4500200+4500400+4500600+4590000+ 4620103)	66		
4.	Împrumuturi pe termen scurt - sume ce urmează a fi plătite într- o perioadă de până la un an (ct.5180601+5180603+5180604+5180605+5180606 + 5180608+ 5180609+5180800+5190101+5190102 + 5190103+ 5190104+ 5190105+ 5190106+ 5190107+ 5190108+5190109+5190110+ 5190180+ 5190190)	70		
5.	Împrumuturi pe termen lung – sume ce urmează a fi plătite în cursul exercițiului curent (ct.1610100+1620100+1630100+1640100+1650100+ 1660101+ 1660102 +1660103+1660104+1670101+ 1670102+1670103+ 1670108+1670109+ 1680100 + 1680200+1680300 +1680400+ 1680500+1680701+ 1680702+ 1680703+1680708+1680709 - 1690100)	71		
6.	Salariile angajaților (ct.4210000+4230000+4260000+4270100+ 4270300+ 4280101)	72	228.020	250.360
7.	Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizații de șomaj, burse) (ct.4220100+4220200+4240000+4260000+4270200+ 4270300+ 4290000+ 4380000), din care:	73	0	0
	Pensii, indemnizații de șomaj, burse	73.1	X	
8.	Venituri în avans (ct.4720000)	74	973.960	963.770
9.	Provizioane (ct.1510101+1510102+1510103+1510104+ 1510108)	75		
10.	TOTAL DATORII CURENTE (rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)	78	1.393.670	1.420.353
11.	TOTAL DATORII (rd.58+78)	79	1.393.670	1.420.353

12.	ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE – TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd.80= rd.46-79 = rd.90)	80		
			1.752.239	1.751.812
C.	CAPITALURI PROPRII	83	X	X
1.	Rezerve, fonduri (ct.1000000+1010000 +1020101+1020102+1030000 +1040101+1040102+ 1050100+ 1050200+ 1050300+1050400+1050500+ 1060000+ 1320000+ 1330000+1390100)	84		0
2.	Rezultatul reportat (ct.1170000- sold creditor)	85	1.329.957	1.752.295
3.	Rezultatul reportat (ct.1170000- sold debitor)	86		
4.	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000- sold creditor)	87	422.282	0
5.	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000- sold debitor)	88		483
6.	TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)	90	1.752.239	1.751.812

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

Conducătorul instituției

Sofron Cristian



Intocmit,
sef birou contabilitate
ec. Oulincu Antoaneta

CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL

cod

la data de 31.03.2021

- lei-

Nr. Crt.	DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rând	An precedent	An curent
A	B	C	1	2
I.	VENITURI OPERATIONALE	01	1.797.910	1.317.420
1.	Venituri din impozite, taxe, contribuții de asigurări și alte venituri ale bugetelor (ct.7300100+7300200+7310100+7310200+7320100+ 7330000+7340000+ 7350100+7350200+7350300+7350400+ 7350500+7350600+7360100+7390000+7450100+7450200+ 7450300+7450400+ 7450500+7450900+ 7460100+ 7460200+ 7460300+7460900)	02	0	0
2.	Venituri din activități economice (ct.7210000+7220000+7510100+ 7510200+/-7090000)	03	49.245	5.720
3.	Finanțări, subvenții, transferuri, alocații bugetare cu destinație specială ct.7510500+7710000+7720100+7720200+7730000+7740100+7740200+7750000+7760000+7780000+7790101+7790109)	04	1.748.665	1.311.700
4.	Alte venituri operaționale (ct.7140000+7180000+7500000+7510300+7510400+7810200+7810300 +7810401+7810402+7770000)	05	0	0
	TOTAL VENITURI OPERAȚIONALE (rd.02+03+04+05)	06	1.797.910	1.317.420
II.	CHELTUIELI OPERAȚIONALE	07	1.661.166	1.317.903
1.	Salariile și contribuțiile sociale aferente angajaților (ct.6410000+6420000+6450100+6450200+6450300+ 6450400+6450500+6450600+ 6450800+6460000+6470000)	08	1.060.353	1.056.533
2.	Subvenții și transferuri (ct.6700000+6710000+6720000+6730000+6740000+ 6750000+6760000+ 6770000+ 6780000+6790000)	09		0
3.	Stocuri, consumabile, lucrări și servicii executate de terți (ct.6010000+6020100+6020200+6020300+6020400+ 6020500+6020600+ 6020700+6020800+6020900+6030000+ 6060000+6070000+6080000+6090000+6100000+ 6110000+ 6120000+6130000+6140000+6220000+6230000+6240100+ 6240200+6260000+6270000+6280000+6290100)	10	568.110	238.817
4.	Cheltuieli de capital, amortizări și provizioane (ct.6290200+6810100+6810200+6810300+6810401+6810402+6820101+ 6820109+6820200+ 6890100+ 6890200)	11	27.702	22.055

5.	Alte cheltuieli operaționale (ct.6350000+6540000+6580101+6580109)	12	5.001	498
	TOTAL CHELTUIELI OPERAȚIONALE (rd.08+09+10+11+12)	13	1.661.166	1.317.903
III.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ	14	0	0
	- EXCEDENT (rd.06- rd.13)	15	136.744	
	- DEFICIT (rd.13- rd.06)	16	0	483
IV.	VENITURI FINANCIARE (ct.7630000+7640000+7650000+7660000+7670000+ 7680000+ 7690000+ 7860300+7860400)	17	0	0
V.	CHELTUIELI FINANCIARE (ct.6630000+6640000+6650000+6660000+6670000+ 6680000+ 6690000+ 6860300+6860400+6860800)	18	0	0
VI.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA FINANCIARĂ	19	0	0
	- EXCEDENT (rd.17- rd.18)	20		0
	- DEFICIT (rd.18- rd.17)	21	0	0
VII.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA CURENTĂ	22	136.744	483
	- EXCEDENT (rd.15+20-16-21)	23	136.744	0
	- DEFICIT (rd.16+21-15-20)	24		483
VIII.	VENITURI EXTRAORDINARE (ct.7910000)	25		
IX.	CHELTUIELI EXTRAORDINARE (ct.6900000+6910000)	26		
X.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ	27		
	- EXCEDENT (rd.25-rd.26)	28		
	- DEFICIT (rd.26-rd.25)	29		
XI	REZULTATUL PATRIMONIAL AL EXERCITIULUI (BRUT)	29,1	0	483
	- EXCEDENT (rd. 23+28-24-29)	29,2	136.744	0
	- DEFICIT (rd. 24+29-23-28)	29,3	0	483
	Cheltuieli cu impozitul pe profit (din ct 6350000)*	29,4		
	- EXCEDENT (29.2-29.4)	31	136.744	0
	- DEFICIT (rd. 29.3 + rd.29.4)	32	0	483

Conducătorul instituției,

Sorinel Cristian



Intocmit,
sef birou contabilitate
ec. Culincu Antoaneta