



MINISTERUL TINERETULUI ȘI SPORTULUI



CASA DE CULTURĂ  
A STUDENȚILOR PLOIEȘTI

Nr. 174 .....  
din 27.04...2022

Către,

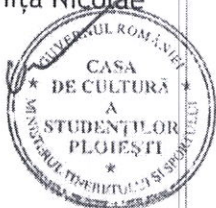
MINISTERUL SPORTULUI

Direcția Generală Economică, Achiziții, Investiții și Patrimoniu și Proiecte  
Fonduri Nerambursabile

Vă înaintăm alăturat situația financiară încheiată la data de 31.03.2022, care cuprinde:

- bilanț, cod 01;
- contul de rezultat patrimonial, cod 02;
- situația fluxurilor de trezorerie, cod 03 și 04;
- contul de execuție a bugetului instituției publice-venituri, anexa 5;
- contul de execuție a bugetului instituției publice-cheltuieli, anexa 7;
- disponibil din mijloace cu destinație specială, anexa 14a;
- plăți restante, anexa 30;
- situația activelor și datoriilor instituțiilor publice din administrația centrală, anexa 40a;
- anexe: politici contabile și note explicative
- balanțe sintetice și balanțe analitice
- copii execuția conturilor bugetare și de disponibilități 31.03.2022
- declarația privind asumarea răspunderii pentru întocmirea situației financiare de către conducătorul instituției publice și a compartimentului financiar-contabil
- cont de execuție non-trezor validat;
- bilanță de verificare validată;

Director  
Inf. Ioniță Nicolae



Contabil Șef  
Ec. Ilie Cristi Marian







CASA DE CULTURA A STUDENTILOR

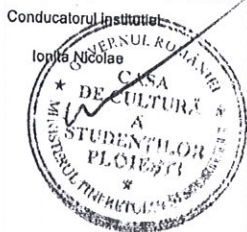
CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL  
PENTRU 31/03/2022

Anexa 2

Cod 02

Nr. crt.	Denumire indicatorilor	Cod rand	lei	
			An precedent	An curent
A	B	C	1	2
I.	VENITURI OPERATIONALE	01	X	X
1.	Venituri din impozite, taxe, contributiile de asigurari si alte venituri ale bugetelor (cl. 7300100+ 7300200+ 7310100+ 7310200+ 7320100+ 7330000+ 7340000+ 7350100+ 7350200+ 7350300+ 7350400+ 7350500+ 7350600+ 7360100+ 7390000+ 7450100+ 7450200+ 7450300+ 7450400+ 7450500+ 7450700+ 7450800+ 7460100+ 7460200+ 7460300+ 7460900)	02	0	0
2.	Venituri din activitati economice (cl. 7210000+ 7220000+ 7510100+ 7510200+/- 7090000)	03	0	0
3.	Finantari, subventii, transferuri (cl. 7510500+ 7710000+ 7720100+ 7720200+ 7740100+ 7740200+ 7750000+ 7760000+ 7780000+ 7790101+ 7790109)	04	164.987	170.308
4.	Alte venituri operationale (cl. 7140000+ 7180000+ 7500000+ 7510300+ 7510400+ 7810200+ 7810300+ 7810401+ 7810402+ 7770000)	05	0	0
	TOTAL VENITURI OPERATIONALE (rd.02+03+04+05)	06	164.987	170.308
II.	CHELTUIELI OPERATIONALE	07	X	X
1.	Salariile si contributiile sociale aferente angajatilor (cl. 6410000+ 6420000+ 6450100+ 6450200+ 6450300+ 6450400+ 6450500+ 6450600+ 6450700+ 6450800+ 6460000+ 6470000)	08	140.668	159.008
2.	Subventii si transferuri (cl. 6700000+ 6710000+ 6720000+ 6730000+ 6740000+ 6750000+ 6760000+ 6770000+ 6780000+ 6790000)	09	3.218	0
3.	Stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti (cl. 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	19.905	13.343
4.	Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane (cl. 6290200+ 6810100+ 6810200+ 6810300+ 6810401+ 6810402+ 6820101+ 6820109+ 6820200+ 6890100+ 6890200)	11	3.715	274
5.	Alte cheltuieli operationale (cl. 6350100+ 6540000+ 6580101+ 6580109)	12	0	0
	TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE (rd.08+09+10+11+12)	13	167.506	172.625
III.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA OPERATIONALA	14	X	X
	- EXCEDENT (rd.06- rd.13)	15	0	0
	- DEFICIT (rd.13- rd.06)	16	2.519	2.317
IV.	VENITURI FINANCIARE (cl. 7630000+ 7640000+ 7650100+ 7650200+ 7660000+ 7670000+ 7680000+ 7690000+ 7860300+ 7860400)	17	0	0
V.	CHELTUIELI FINANCIARE (cl. 6830000+ 6840000+ 6850100+ 6850200+ 6860000+ 6870000+ 6880000+ 6890000+ 6860300+ 6860400+ 6860800)	18	0	0
VI.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA FINANCIARA	19	X	X
	- EXCEDENT (rd.17- rd.18)	20	0	0
	- DEFICIT (rd.18- rd.17)	21	0	0
VII.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA CURENTA	22	X	X
	- EXCEDENT (rd.15+20-16-21)	23	0	0
	- DEFICIT (rd.16+21-15-20)	24	2.519	2.317
VIII.	VENITURI EXTRAORDINARE (cl. 7910000)	25	0	0
IX.	CHELTUIELI EXTRAORDINARE (cl. 6900000+ 6910000)	26	0	0
X.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA	27	X	X
	- EXCEDENT (rd.25- rd.26)	28	0	0
	- DEFICIT (rd.26- rd.25)	29	0	0
XI.	REZULTATUL PATRIMONIAL AL EXERCITIULUI (BRUT)	29.1	X	X
	- EXCEDENT (rd. 23+28-24-29)	29.2	0	0
	- DEFICIT (rd. 24+29-23-28)	29.3	2.519	2.317
	Cheltuieli cu Impozitul pe profit (din ct. 6350200)	29.4	0	0
XII.	REZULTATUL PATRIMONIAL AL EXERCITIULUI (NET)	30	X	X
	- EXCEDENT (rd. 29.2 - rd.29.4)	31	0	0
	- DEFICIT (rd. 29.3 + rd.29.4)	32	2.519	2.317

Certificam exactitatea datelor raportate, precum si faptul ca acestea se bazeaza pe evidenta contabila sintetica si analitica tinuta la zi in conformitate cu reglementarile legale in vigoare



Conducatorul institutiei

Ionela Nicolae

Conducatorul compartimentului  
financiar-contabil  
Ilie Cristil Marian

CASA DE CULTURA A STUDENTILOR

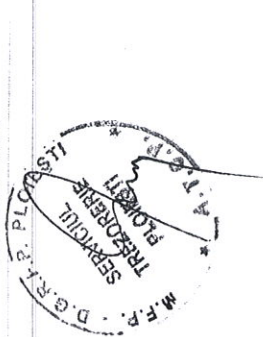
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
LA 31/03/2022

Anexa 3

Cod 03	Denumire indicatorilor	Cod rand	TOTAL	CASA ct. 5310101	Buget instituții publice finanțate din venituri proprii și subvenții ct. 5610101/7700000	Alte disponibilități (ct. 56x)	Lei
A			1=2+3+...+15	2	11	15	
I. NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERATIONALA		B					
1. Incasari		1	X		X	X	
2. Plati		2					
3. Numerar din activitatea operationala (rd. 02 - rd. 03)		3	170.308				170.308
4. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII		4	170.307				170.307
5. Incasari		5	X	X	X	X	
6. Plati		6					
7. Numerar net din activitatea de investitii (rd.06-07)		7					
8. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE		8					
9. Incasari		9	X	X	X	X	
10. Plati		10					
11. Numerar net din activitatea de finantare (rd.10-rd.11)		11					
12. CRESTEREA (DESCREȘTEREA) NETA DE NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)		12					
13. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL ANULUI		13	1				1
V. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFARȘITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14+rd.14.1 - rd.14.2 - rd.14.3)		14	2.039				2.039
14.1 - Sume utilizate din excedentul anului precedent/ sume transferate din excedent la bugetul local/sume transferate din excedent pentru constituirea de depozite în trezorerie (*)		14.1		X		X	
14.2 - Sume transferate din disponibilități neutilizate la finele anului precedent (**)		14.2		X		X	
14.3 - NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFARȘITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14+rd.14.1 - rd.14.2 - rd.14.3)		14.3	2.040	X	X	X	2.039
15. Certificam exactitatea datelor raportate, precum și faptul ca acestea se bazeaza pe evidenta contabila sinetica și analitica tinuta la zi în conformitate cu reglementările legale în vigoare		15					

Conducatorul compartimentului financiar-contabil  
Ilie Crisii Marian

Conducatorul trezoreriei  
Viza trezoreriei statului









CASA DE CULTURA A STUDENTILOR

CONTUL DE EXECUTIE A BUGETULUI INSTITUTIEI PUBLICE - VENITURI  
PENTRU 31/03/2022

Cod 20.01G Tip 20

Denumirea Indicatorilor	Cod	Prevederi bugetare anuale		Prevederi bugetare trimestriale		Total, din care:		Drepturi constatate din anii precedenti		Incasari realizate		Stingeri pe alte cai de incasari	Drepturi constatate de incasat 8=3-6-7
		1		2		3=4+5	4	5	6	7			
TOTAL VENITURI	B	173.683	173.683	173.683	170.308	170.308	170.308	170.308	170.308	170.308	170.308	0	0
IV. SUBVENTII	00	173.683	173.683	173.683	170.308	170.308	170.308	170.308	170.308	170.308	170.308	0	0
SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE	IV1	173.683	173.683	173.683	170.308	170.308	170.308	170.308	170.308	170.308	170.308	0	0
Subventii de la alte administratii	43	173.683	173.683	173.683	170.308	170.308	170.308	170.308	170.308	170.308	170.308	0	0
Subventii pentru institutii publice	43.09	173.683	173.683	173.683	170.308	170.308	170.308	170.308	170.308	170.308	170.308	0	0
Subventii pentru institutii publice	43.09.00	173.683	173.683	173.683	170.308	170.308	170.308	170.308	170.308	170.308	170.308	0	0

Certificam exactitatea datelor raportate, precum si faptul ca acestea se bazeaza pe evidenta contabila sintetica si analitica tinuta la zi in conformitate cu reglementarile legale in vigoare



Conducatorul compartimentului  
financiar-contabil  
Ilie Crisii Marian



CASA DE CULTURA A STUDENTILOR

CONTUL DE EXECUTIE A BUGETULUI INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI  
PENTRU 31/03/2022

Cod 21.01.G.67.05.01. Tip 20

Denumirea indicatorilor	Cod	Credite de angajament			Credite bugetare			Plati efectuate	Angajamente legale de platit 8=6-7	Cheltuieli efective
		anual	trimestrial	anual	trimestrial	anual	trimestrial			
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
TOTAL CHELTUIELI	00	173.663	170.307	173.663	170.307	170.307	170.307	170.307	0	171.710
01. CHELTUIELI CURENTE (01=10-20-30+40-50+51+55+56-57+58+59+65)	01	173.663	170.307	173.663	170.307	170.307	170.307	170.307	0	171.710
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	10	160.038	156.663	160.038	156.663	156.663	156.663	156.663	0	159.008
Cheltuieli salariale in bani	10.01	156.591	153.216	156.591	153.216	153.216	153.216	153.216	0	155.510
Salarii de baza	10.01.01	146.258	142.883	146.258	142.883	142.883	142.883	142.883	0	144.634
Indemnizatii de hrana	10.01.17	10.333	10.333	10.333	10.333	10.333	10.333	10.333	0	10.876
Contributii	10.03	3.447	3.447	3.447	3.447	3.447	3.447	3.447	0	3.498
Contributia asiguratorie pentru munca	10.03.07	3.447	3.447	3.447	3.447	3.447	3.447	3.447	0	3.498
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	13.645	13.644	13.645	13.644	13.644	13.644	13.644	0	12.702
Bunuri si servicii	20.01	4.864	4.864	4.864	4.864	4.864	4.864	4.864	0	3.921
Incalzit, iluminat si forta motrica	20.01.03	2.736	2.736	2.736	2.736	2.736	2.736	2.736	0	1.981
Apa, canal si salubritate	20.01.04	154	154	154	154	154	154	154	0	-34
Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet	20.01.08	294	294	294	294	294	294	294	0	294
Materiale si presarii de servicii cu caracter functional	20.01.09	94	94	94	94	94	94	94	0	94
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	1.586	1.586	1.586	1.586	1.586	1.586	1.586	0	1.586
Alte cheltuieli	20.30	8.781	8.780	8.781	8.780	8.780	8.780	8.780	0	8.781
Chirii	20.30.04	8.781	8.780	8.781	8.780	8.780	8.780	8.780	0	8.781

Certificam exactitatea datelor raportate, precum si faptul ca acestea se bazeaza pe evidenta contabila simetrica si analitica tinuta la zi in conformitate cu reglementarile legale in vigoare

Conducatorul institutiei



Conducatorul compartimentului

financiar-contabil

Ilie Cristii Marian



CASA DE CULTURA A STUDENTILOR

CONTUL DE EXECUTIE A BUGETULUI INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI  
PENTRU 31/03/2022

Cod 21 01G.65.50 Tip 20

Denumirea indicatorilor	Cod	Credite de angajament		Credite bugetare		Plati efectuate	Angajamente legale	Angajamente bugetare	Angajamente legale de plată	Cheltuieli efective
		anual	trimestrial	anual	trimestrial					
		1	2	3	4					
A	B					7	6	5	8-6-7	9
TOTAL CHELTUIELI	00	0	0	0	0	0	0	0	0	915
01. CHELTUIELI CURENTE (01=10-20-30-40-50-51+55+56-57+58+59+65)	01	0	0	0	0	0	0	0	0	641
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	0	0	0	0	0	0	641
Bunuri si servicii	20.01	0	0	0	0	0	0	0	0	641
Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet	20.01.08	0	0	0	0	0	0	0	0	130
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	0	0	0	0	0	0	511
70. CHELTUIELI DE CAPITAL (70=71+72+75)	70	0	0	0	0	0	0	0	0	274
TITLU XV ACTIVE NEFINANCIARE (71.01 + 71.02)	71	0	0	0	0	0	0	0	0	274
Active fixe	71.01	0	0	0	0	0	0	0	0	274
Mobilier, aparatura birou si alte active corporale	71.01.03	0	0	0	0	0	0	0	0	274

Certificam exactitatea datelor raportate, precum si faptul ca acestea se bazeaza pe evidenta contabila sintetica si analitica tinuta la zi in conformitate cu reglementarile legale in vigoare

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului

financiar-contabil

Ilie Cristi Marian



CASA DE CULTURA A STUDENTILOR

Anca 1 da

DISPONIBIL DIN MILLOACE CU DESTINATIE SPECIALA  
PENTRU 31/03/2022

Cod 05

Denumire indicatorilor	Nr.rd.	Disponibil la inceputul anului	Incasari	Plati	Disponibil la sfarsitul perioadei
A	B	1	2	3	4=1+2-3
TOTAL (rd.02 la 16+17+24 la 29), din care:	01	4.129	17	0	4.146
-Garantii materiale refuzate gestionarilor conform Legii nr.22/1969 (ct.5500101, ct.5500102)analitic distinct	05	4.129	17	0	4.146
TOTAL ( rd.01+30 )	31	4.129	17	0	4.146

Certificam exactitatea datelor raportate, precum si faptul ca acestea se bazeaza pe evidenta contabila sintetica si analitica tinuta la zi in conformitate cu reglementarile legale in vigoare



Conducatorul compartimentului  
financiar-contabil  
Ilie Cristi Marian



SITUAȚIA PLĂȚILOR EFECTUATE ȘI A SUMELOR DECLARATE PENTRU COTA-PARTE AFERENTĂ CHELTUIELILOR FINANȚATE DIN FEN POSTADERARE PENTRU 31/03/2022 01

Cod rînd	Denumirea programului cu finanțare UE/afiliat donator	Plăți efectuate în anul curent de la titlul 56 și 58		din care: plăți efectuate pentru cota-parte FEN (aliniat 72)	Suma în curs de rambursare în anul curent		Suma solicitată la rambursare în anul curent	Suma solicitată la rambursare în anul curent efectuate în curs de autorizare	Suma rambursată în anul curent	Suma rambursată în anul curent efectuate în anul anterior	Suma rambursată în anul curent efectuate în anul anterior	Suma neautorizată de management aferente cheltuielilor efectuate în anul curent	Suma neautorizată de management aferente cheltuielilor efectuate în anul anterior	Prafinașare decontată din sumele solicitate aferente cheltuielilor efectuate în anul anterior	Suma neautorizată de management aferente cheltuielilor efectuate în anul curent	Suma neautorizată de management aferente cheltuielilor efectuate în anul anterior	Suma rezultată din neajurii aferente cheltuielilor efectuate în anul curent și în anul anterior	din care: Suma rezultată din neajurii deducibile la solicitarea rambursării aferente cheltuielilor efectuate în anul curent	
		3-2-5	4		5-6+8+10+12+15	6													7
B	Programa din Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR) (56.01)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Programa din Fondul Social European (FSE) (56.02)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Programa din Fondul de Coeziune (FC) (56.03)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Programa din Fondul European Agricol de Dezvoltare Rurală (FEADR) (56.04)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Programa din Fondul European pentru Pescuit (FEP) (56.05)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Programa din Fondul European de Dezvoltare Agricolă (FEAGA) (56.06)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Programa Instrumentului de Asistență pentru Presedere (IPA) (56.07)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Programa Instrumentului European de Vecinătate și Parteneriat (ENP) (56.08)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Suma aferentă Fondului European pentru Investiții (56.09)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Suma aferentă Fondului European de Returnare (56.10)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Suma aferentă Fondului European de Integrare a resorturilor (56.11)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Suma aferentă Fondului Frontierelor Externe (56.12)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Programa finanțată din Facilitatea de Tranzit (56.14)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Cod: ...





CASA DE CULTURA A STUDENTILOR

SITUAȚIA PLAȚILOR EFECTUATE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN) POSTADERARE (TITLUL 56, TITLUL 58 SI TITLUL 60) PENTRU 31/03/2022

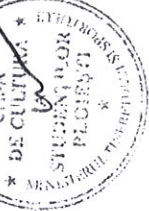
Cod 56

Nr crt	Denumirea indicatorilor	Cod rînd	Buget de stat (401-sta)	Buget local (402-local)	Bugetul asigurărilor sociale de stat (403-basa)	Bugetul asigurărilor pentru șomaj (404-sonaj)	Bugetul Fondului național unic de plăți de sănătate (405-saldate)	Bugetul instituțiilor publice și activităților financiate integral sau parțial din venituri proprii sau parțial din venituri locale (410-local)	Bugetul fondurilor externe nerambursabile (408 - stat - asigurari+local)	Bugetul creditelor externe (406-stat+local)	Bugetul creditelor interne (407-stat+local)	Bugetul instituțiilor publice și activităților financiate integral sau parțial din venituri proprii sau parțial din venituri locale (420-stat+asigurari+autonomia)
A	B		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Total plăți (titlul VIII cod 56) (rd.2+rd.11)	01	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Total plăți (titlul VIII cod 56) (rd. 03 la rd.10)	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Cheltuieli de personal (titlul I)	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Bunuri și servicii (titlul II)	04	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Subvenții (titlul IV)	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Transferuri între unități ale administrației publice (titlul VI)	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Alte transferuri (titlul VII)	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Asistență socială (titlul IX)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Alte cheltuieli (titlul XI)	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Active nefinanciare (titlul XIII)	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Total plăți (titlul X cod 58) (rd.12 la rd.19)	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Cheltuieli de personal (titlul I)	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Bunuri și servicii (titlul II)	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Subvenții (titlul IV)	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Transferuri între unități ale administrației publice (titlul VI)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Alte transferuri (titlul VII)	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Asistență socială (titlul IX)	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Alte cheltuieli (titlul XI)	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Active nefinanciare (titlul XIII)	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Total plăți (titlul XII cod 60) (rd.21 la rd.28)	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Cheltuieli de personal (titlul I)	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Bunuri și servicii (titlul II)	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Subvenții (titlul IV)	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Transferuri între unități ale administrației publice (titlul VI)	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Alte transferuri (titlul VII)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Asistență socială (titlul IX)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Alte cheltuieli (titlul XI)	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Active nefinanciare (titlul XIII)	28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Certificăm exactitatea datelor raportate, precum și faptul că acestea se bazează pe evidența contabilă sintetică și analitică ținută la zi în conformitate cu reglementările legale în vigoare

Conducătorul instituției

Ionela Nicolescu



Conducătorul compartimentului financiar-contabil

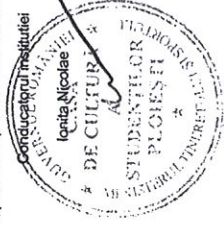
Ilie Crisai Marian

CASA DE CULTURA A STUDENTILOR

Situația plășilor efectuate la titlul 61 „Proiecte cu finanțare din sursele aferente componentei de finanțare a PNR” și la titlul 65 „Cheltuieli aferente programelor cu finanțare rambursabilă”  
PENTRU 31/03/2022

Nr crt	Denumirea indicatorilor	Cod rând	Buget de stat (e01-stat)	Buget local (e02-local)	Bugetul asigurărilor sociale de stat (e03-basa)	Bugetul asigurărilor pentru șomaj (e04-șomaj)	Bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate (e05-sănătate)	Bugetul instituțiilor publice și activităților financiare integrale sau parțiale din venituri proprii (e10-local)	Bugetul fondurilor externe nerambursabile (e06 - stat - asignare - local)	Bugetul creditelor externe (e08-stat-local)	Bugetul creditelor interne (e07-stat-local)	Bugetul instituțiilor publice și activităților financiare integrale sau parțiale din venituri proprii (e20-stat-asigurat-autonomie)
A	B		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Total plăși (titlul XII cod 61) (rd. 02 la rd.1)	01	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Cheltuieli de personal (titlul I)	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Bunuri și servicii (titlul II)	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Subvenții (titlul IV)	04	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Transferenți între unități ale administrației publice (titlul VI)	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Alte transferuri (titlul VII)	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Asistență socială (titlul IX)	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Alte cheltuieli (titlul X)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Active nefinanciare (titlul XIII)	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Total plăși (titlul XIV cod 65) (rd.11 la rd.18)	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Cheltuieli de personal (titlul I)	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Bunuri și servicii (titlul II)	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Subvenții (titlul IV)	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferenți între unități ale administrației publice (titlul VI)	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Alte transferuri (titlul VII)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Asistență socială (titlul IX)	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Alte cheltuieli (titlul X)	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Active nefinanciare (titlul XIII)	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Certificăm exactitatea datelor raportate, precum și faptul că acestea se bazează pe evidența contabilă sintetică și analitică ținută la zi în conformitate cu reglementările legale în vigoare



Conducătorul compartimentului  
financiar-contabil  
Ligita Nicolae



PLATI RESTANTE  
PENTRU LUNA MARTIE, ANUL 2022

Cod 40

Denumire indicatorilor	Nr. rd.	Sold la finele perioadei		
		1	2	3
<b>A</b>	<b>B</b>			
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL (rd.07+12+27+32+37+42+47), din care:	01	0,00	70,15	70,15
-sub 30 de zile (rd.7.1+12.1+27.1+32.1+37.1+42.1+47.1)	02	0,00	0,15	0,15
-peste 30 de zile (rd.8+13+28+33+38+43+47.2)	03	0,00	70,00	70,00
-peste 90 de zile (rd.9+14+29+34+39+44+47.3)	04	0,00	0,00	0,00
-peste 120 zile (rd. 10+15+30+35+40+45+47.4)	05	0,00	0,00	0,00
-peste 1 an ( rd. 11+16+31+36+41+46+47.5)	06	0,00	0,00	0,00
Plăți restante către furnizori, creditorii din operații comerciale (ct.4010100, ct. 4030100, ct. 4040100, ct. 4050100, ct. 4620101, ct. 4620103, ct. 4620109) din care: (rd.07.1+ 08+09+10+11)	07	0,00	70,15	70,15
-sub 30 de zile	7.1	0,00	0,15	0,15
-peste 30 de zile	08	0,00	70,00	70,00
-peste 90 de zile din care:	09	0,00	0,00	0,00
-(ct.4620101, ct. 4620103, ct. 4620109)	9.1	0,00	0,00	0,00
-peste 120 zile	10	0,00	0,00	0,00
-peste 1 an	11	0,00	0,00	0,00
Plăți restante față de bugetul general consolidat (rd.17+rd.18+rd.19+22), din care:	12	0,00	0,00	0,00
-sub 30 de zile ( rd.17.1+18.1+19.1+22.1)	12.1	0,00	0,00	0,00
-peste 30 de zile ( rd.17.2+18.2+19.2+23)	13	0,00	0,00	0,00
-peste 90 de zile ( rd.17.3+18.3+19.3+24)	14	0,00	0,00	0,00
-peste 120 zile (rd.17.4+18.4+19.4+25)	15	0,00	0,00	0,00
-peste 1 an (rd.17.5+18.5+19.5+26)	16	0,00	0,00	0,00
Plăți restante față de bugetul de stat (ct.4420300, ct. 4440000, ct.4460100, ct.4480100) ( rd.17.1+17.2+17.3+17.4+17.5)	17	0,00	0,00	0,00
-sub 30 de zile	17.1	0,00	0,00	0,00
-peste 30 de zile	17.2	0,00	0,00	0,00
-peste 90 de zile	17.3	0,00	0,00	0,00
-peste 120 zile	17.4	0,00	0,00	0,00
-peste 1 an	17.5	0,00	0,00	0,00
Plăți restante față de bugetul asigurărilor sociale de sănătate (ct.4310300, ct.4310400, ct.4310500, ct.4310600, ct.4310700) ( rd.18.1+18.2+18.3+18.4+18.5)	18	0,00	0,00	0,00
-sub 30 de zile	18.1	0,00	0,00	0,00
-peste 30 de zile	18.2	0,00	0,00	0,00
-peste 90 de zile	18.3	0,00	0,00	0,00
-peste 120 de zile	18.4	0,00	0,00	0,00

lei

Denumire indicatorilor	Nr. rd.	Sold la		Sold la finele perioadei din care:		
		inceputul anului	Total	afereant sumelor angajate cu prevederi bugetare		
		1	2	3		
	<b>B</b>					
-ct.(4380000)	34.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-peste 120 zile	35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-peste 1 an	36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Împrumuturi nerambursate la scadență, (ct.1610100, ct.1620100, ct.1630100, ct.1670101, ct.1670102, ct.1670103, ct.1670108, ct.1670109, ct.1690100, ct.5190101, ct.5190102, ct.5190105, ct.5190106, ct.5190107, ct.5190108, 5190109, 5190110, ct.5190180, 5190190 ) (rd.37.1+38+39+40+41), din care:	37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-sub 30 de zile	37.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-peste 30 de zile	38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-peste 90 de zile	39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-peste 120 zile	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-peste 1 an	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dobânzi restante, din care: (afereante celor de la rd.270), (ct.1680100, ct.1680200, ct.1680300, ct.1680500, ct.1680701, ct.1680702, ct.1680703, ct.1680708, ct.1680709, ct.5180605, ct.5180606, ct.5180608, ct.5180609, ct.5180800) (rd.42.1+43+44+45+46), din care:	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-sub 30 de zile	42.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-peste 30 de zile	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-peste 90 de zile	44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-peste 120 zile	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-peste 1 an	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditori bugetari (ct.4620109, ct.4670200) ( rd.47.1+47.2+47.3+47.4+47.5), din care:	47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-sub 30 de zile	47.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-peste 30 de zile	47.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-peste 90 de zile	47.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-peste 120 zile	47.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-peste 1 an	47.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Certificam exactitatea datelor raportate, precum și faptul că acestea se bazează pe evidența contabilă sintetică și analitică ținută la zi în conformitate cu reglementările legale în vigoare

Conducatorul compartimentului  
financiar-contabil  
Ilie Cristi Marian





CASA DE CULTURA A STUDENTILOR

SITUATIA ACTIVEI SI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUTIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRATIA CENTRALA  
PENTRU 31/03/2022

Anexa 40a

Nr. rând	DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rand	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei
A	<b>ACTIVE FINANCIARE</b>	0	1	2
A	<b>NUMERAR SI DEPOZITE, din care:</b>	01	X	X
A)	Numerar	02	X	X
	Numerar in lei in casieria institutiilor publice, (cl.5310101)	03	X	X
	Disponibilitati in lei ale institutiilor publice la trezorerii (cl.5100000+cl.5120101+cl.5120501+cl.5130101+cl.5130301+cl.5130302+cl.5140101+cl.5140301+cl.5140302+cl.5150101+cl.5150103+cl.5150500+cl.5150600+cl.5150800+cl.5200100+cl.5230000+cl.5280000+cl.5290101+cl.5290301+cl.5290901+cl.5500101+cl.5520000+cl.5550101+cl.5570101+cl.5580101+cl.5580201+cl.5590101+cl.5600101+cl.5600300+cl.5610101+cl.5610300+cl.5620101+cl.5620300+cl.5760100+cl.5760300+cl.7700000), din care:	04	0	0
	Fonduri externe nerambursabile preaderare	05	2.039	2.040
	Fonduri externe nerambursabile postaderare	06	0	0
	Total (in baza cash)(rd.04+05)	07	0	0
	Dobanzi de incasat aferente disponibilitatilor institutiilor publice la trezorerii/ excedentelor institutiilor publice la trezorerii (cl.5180701)	08	2.039	2.040
	Total (in baza accrual)(rd.08+09)	09	0	0
	Depozite in lei ale institutiilor publice la trezorerii (cl.5150301+ cl. 5600401+cl.5620401+cl. 5750400)	10	2.039	2.040
	Dobanzi de incasat aferente depozitelor institutiilor publice la trezorerii (cl.5180701)	11	0	0
	Total (in baza accrual)(rd. 11+12)	12	0	0
	Excedentele cumulate nete ale bugetelor fondului pentru mediu (cl. 5750300)	13	0	0
	Dobanzi de incasat aferente excedentelor institutiilor publice la trezorerii (cl.5180701)	13.1	X	X
	Total (in baza accrual)(rd. 13.1+13.2)	13.2	X	X
	Avansuri de trezorerie, acordate in lei. (cl. 5420100)	13.3	X	X
	Alte valori (cl.5320100+ cl.5320200+cl.5320300+cl.5320400+ cl.5320500+cl.5320600+ cl.5320800)	14	0	0
	Disponibilitati in lei ale Trezoreriei Centrale si ale trezoreriilor teritoriale (cl.5120600+cl.5120601+cl.5120602+cl.5120901+cl.5120902+cl.5121000+cl.5550101+cl.5550103-cl.7700000)	15	2.100	2.100
	Dobanzi de incasat aferente disponibilitatilor in lei ale Trezoreriei Centrale, (cl.5180701)	16	0	0
	Total disponibil al Trezoreriei Centrale (in baza accrual) (rd.16+17)	17	0	0
	Disponibil al bugetului Trezoreriei Statului (cl.5240100-cl.7700000)	18	0	0
	Excedentul curent si al anilor precedenti al bugetului Trezoreriei Statului (cl.5240200+cl.5240300)	19	0	0
	Total (in baza cash)(rd.19+20)	20	0	0
	Alte valori (cl.5320400)	21	0	0
A2)	Depozite transferabile (Disponibilitati in conturi curente si de depozit), din care:	22	0	0
	-Disponibilitati la BNR	30	X	X
	Disponibilitati in lei ale institutiilor publice la institutiile de credit rezidente (cl.5120102+cl.5150102), din care:	31	X	X
	Fonduri externe nerambursabile preaderare	32	0	0
	Fonduri externe nerambursabile postaderare	32.1	0	0
	Disponibilitati in valuta ale institutiilor publice (cl.5120402+cl.5150202), din care:	32.2	0	0
	Fonduri externe nerambursabile preaderare	33	0	0
	Fonduri externe nerambursabile postaderare	33.1	0	0
	Total (in baza cash) (rd.32+33)	33.2	0	0
	Dobanzi de incasat aferente disponibilitatilor institutiilor publice la BNR (cl.5180702)	34	0	0
	Total (in baza accrual)(rd.34+35)	35	0	0
	Depozite in lei ale institutiilor publice (cl. 5150302)	36	0	0
	Depozite in valuta ale institutiilor publice (cl. 5150302)	37	0	0
	Total (in baza cash)(rd.37+38)	38	0	0
	Dobanzi de incasat aferente depozitelor institutiilor publice la BNR (cl.5180702)	39	0	0
	Total (in baza accrual)(rd.39+40)	40	0	0
	Disponibilitati in valuta ale Trezoreriei Centrale (cl.5120700), din care:	41	0	0
	Fonduri externe nerambursabile (cl.5120700)	42	0	0
	Dobanzi de incasat aferente disponibilitatilor in valuta ale Trezoreriei Centrale (cl.5180702)	43	0	0
	Total (in baza accrual)(rd.42+44)	44	0	0
	-Disponibilitati la institutiile de credit rezidente	45	0	0
	Disponibilitati ale institutiilor publice la institutiile de credit rezidente (cl.5110101+5110102+cl.5120102+cl.5120402+cl.5120502 +cl.5130102+cl.5130202+cl.5140102+cl.5140202+cl.5150102+ cl.5150202+cl.5290102+cl.5290902+cl.5290302+cl.5500102+cl.5550102+cl.5570202+cl.5580102+cl.5580202+cl.5580302+ cl.5580303+cl.5590102+cl.5590202+cl.5600102+cl.5600103+ 5610102+5610103+cl.5620102+cl.5620103), din care:	50	X	X
	Fonduri externe nerambursabile preaderare	51	4.129	4.146
	Fonduri externe nerambursabile postaderare	52	0	0
	Numerar in valuta in casieria institutiilor publice, (cl.5310402)	53	0	0
	Total (in baza cash) (rd.51+54)	54	0	0
	Dobanzi de incasat aferente disponibilitatilor institutiilor publice la institutiile de credit rezidente (cl.5180702)	55	4.129	4.146
	Total (in baza accrual)( rd.55+56)	56	0	0
	Depozite ale institutiilor publice la institutiile de credit rezidente (cl. 5150302 +cl. 5600402+cl.5620402)	57	4.129	4.146
	Dobanzi de incasat aferente depozitelor institutiilor publice la institutiile de credit rezidente (cl.5180702)	58	0	0
	Total (in baza accrual)( rd. 58+59)	59	0	0
	Acreditiv in lei ale institutiilor publice la institutiile de credit rezidente (cl.5410102)	60	0	0
	Acreditiv in valuta ale institutiilor publice la institutiile de credit rezidente (cl.5410202)	61	0	0
	Disponibilitati ale Trezoreriei Centrale (cl.5120600+ cl. 5120700+cl.5550102)	62	0	0
	Dobanzi de incasat aferente disponibilitatilor Trezoreriei Centrale si ale trezoreriilor teritoriale la institutiile de credit rezidente (cl.5180702)	63	0	0
	Total disponibilitati al Trezoreriei Centrale (in baza accrual) (rd.63+64)	64	0	0
	Depozite ale Trezoreriei Centrale la institutiile de credit rezidente (cl. 5120700)	65	0	0
	Dobanzi de incasat aferente depozitelor Trezoreriei Centrale la institutiile de credit rezidente (cl. 5180702)	66	0	0
	Total (in baza accrual)( rd.66+67)	67	0	0
	-Disponibilitati la alti rezidenti	68	0	0
	Disponibilitati ale institutiilor publice aflate la alti rezidenti (terti) (cl.4610109+cl.4610209+cl.2670108+cl.2670208+cl.5420200)	75	X	X
	Total (in baza cash)( rd.76)	76	12.807	12.807
A.3	Alte disponibilitati	77	12.807	12.807
	-Disponibilitati institutiile de credit in strainatate	80	X	X
	Disponibilitati ale Misiunilor diplomatice si ale altor reprezentante ale Romaniei in strainatate (cl.5120402)	81	X	X
	Dobanzi de incasat aferente disponibilitatilor, Misiunilor diplomatice si ale altor reprezentante ale Romaniei in strainatate (cl.5180702)	82	0	0
	Total (in baza accrual)( rd.82+83)	83	0	0
	Avansuri de trezorerie, acordate in valuta ale Misiunilor diplomatice si ale altor reprezentante ale Romaniei in strainatate (cl. 5420200)	84	0	0
	Acreditiv la institutiile de credit in strainatate (cl.5410202)	85	0	0
B	<b>TITLURI, ALTELE DECAT ACTIUNI, din care:</b>	86	0	0
B.1	Titluri, altele decat actiuni, exclusiv produsele financiare derivate	95	X	X
	Titluri pe termen scurt, altele decat actiuni si produse financiare derivate	96	X	X
	Titluri pe termen scurt, altele decat actiuni si produse financiare derivate delinute de catre institutiile publice. Total (rd.99+100+101+102), din care emise de:	97	X	X
	-Banca centrala (S.121)	98	0	0
	-Societati care accepta depozite, exclusiv banca centrala (S.122)	99	0	0
	-Alti rezidenti (Alti intermediari financiari, exclusiv societati de asigurare si fondurile de pensii, Auxiliari financiari, Societati de asigurare, Fondurile de pensii) (S.125, S.126, S.128, S.129)	100	0	0
	-Nerezidenti (State membre si institutiile si organisme ale Uniunii Europene, State nonmembre si organizatii internationale nerezidente ale Uniunii Europene) (S.21, S.22)	101	0	0
	Total (la valoarea nominala) (rd. 98)	102	0	0
B.2	Titluri pe termen lung, altele decat actiuni si produse financiare derivate	103	0	0
	Titluri pe termen lung, altele decat actiuni si produse financiare derivate delinute de catre institutiile publice. Total (rd.112+113+114+115), din care emise de:	110	X	X
		111	0	0



Nr. rând	DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rând	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei
A	B	C	1	2
	-Societăți nefinanciare (S.11)	216	X	X
	Dobanzi de încasat aferente creditelor pe termen lung acordate din contul curent general al trezoreriei statului (ct.2670602). Total (rd.216+222), din care:	217	X	X
	-Instituțiilor publice, din care (rd.219+220+221)	218	X	X
	-Administrația centrală (exclusiv fondurile de securitate socială) (S.1311)	219	X	X
	-Administrațiile locale (exclusiv fondurile de securitate socială) (S.1313)	220	X	X
	-Fonduri de securitate socială (S.1314)	221	X	X
	-Societăți nefinanciare (S.11)	222	X	X
	Dobanzi de încasat aferente creditelor pe termen lung acordate din Fondul Special de dezvoltare la dispoziția Guvernului (ct. 2670601). Total (rd. 224+228), din care:	223	X	X
	-Instituțiilor publice, din care (rd.225+226+227)	224	X	X
	-Administrația centrală (exclusiv fondurile de securitate socială) (S.1311)	225	X	X
	-Administrațiile locale (exclusiv fondurile de securitate socială) (S.1313)	226	X	X
	-Fonduri de securitate socială (S.1314)	227	X	X
	-Societăți nefinanciare (S.11)	228	X	X
	Dobanzi de încasat aferente altor credite pe termen lung acordate (ct.2670605). Total (rd.230+234), din care:	229	X	X
	-Instituțiilor publice, din care (rd.231+232+233)	230	X	X
	-Administrația centrală (exclusiv fondurile de securitate socială) (S.1311)	231	X	X
	-Administrațiile locale (exclusiv fondurile de securitate socială) (S.1313)	232	X	X
	-Fonduri de securitate socială (S.1314)	233	X	X
	-Societăți nefinanciare (S.11)	234	X	X
	Total dobanzi de încasat (rd.211+217+223+229+242)	235	X	X
	Total (în baze accrual) (cash+dobanzi) (rd.210+235)	236	X	X
	Plasamente financiare ale Trezoreriei Centrale efectuate din contul curent general al Trezoreriei Statului (ct.4680103+ct.2670208)	237	0	0
	Dobanzi de încasat aferente plasamentelor financiare ale Trezoreriei Centrale efectuate din contul curent general al Trezoreriei Statului (ct.2670609+ct.4690103)	238	0	0
	Total (în baze accrual) (cash+dobanzi) (rd.237+238)	239	0	0
	Alte credite pe termen lung acordate din bugetul de stat (ct.2670105). Total (rd.240), din care :	240	0	0
	-Alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S.125)	241	0	0
	Dobanzi de încasat aferente altor credite pe termen lung acordate din bugetul de stat (ct.2670605). Total (rd.242), din care :	242	0	0
	-Alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S.125)	243	X	X
0	<b>ACTIUNI SI ALTE PARTICIPATII</b>	250	X	X
	Actiuni și alte titluri, exclusiv actiuni ale organismelor de plasament colectiv	251	X	X
D.1	<b>Actiuni cotate</b> (se includ și actiunile deținute de instituțiile publice provenite din conversia creanțelor bugetare în actiuni)	252	X	X
	Actiuni cotate deținute de stat la societăți nefinanciare (ct.2600100 - ct.2960101) (S.11)	253	0	0
	Actiuni cotate deținute de stat la societăți care acceptă depozite, exclusiv banca centrală (ct.2600100 - ct.2960101) (S.122)	254	0	0
	Actiuni cotate deținute de stat la societăți de asigurări rezidente (ct.2600100 - ct.2960101) (S.128)	255	0	0
	Actiuni cotate deținute de stat la Fondul Proprietatea (ct.2600100 - ct.2960101)	255.1	0	0
	Total (la val. ctb. netă = la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare) (rd.253+254+255+255.1)	256	0	0
D.2	<b>Actiuni necotate</b> (se includ și actiunile deținute de instituțiile publice provenite din conversia creanțelor bugetare în actiuni)	260	X	X
	Actiuni necotate deținute de stat la societăți nefinanciare (ct.2600200 - ct.2960102) (S.11)	261	0	0
	Actiuni necotate deținute de stat la - societăți care acceptă depozite, exclusiv banca centrală;(CEC, Eximbank). Total (rd.262) (ct.2600200 - ct.2960102)	262	0	0
	Actiuni necotate deținute de stat la Fondurile de garanțare (Alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii)(S.125)	262.1	0	0
	Actiuni necotate deținute de stat la societăți de asigurări rezidente (ct.2600200 - ct.2960102) (Societăți de asigurare; Fonduri de pensii) (S.128; S.129)	263	0	0
	Actiuni necotate deținute de stat la Fondul Proprietatea (ct.2600200 - ct.2960102) (Fonduri de investiții, altele decât fondurile de plată monetară) (S.124)	263.1	0	0
	Total (la valoarea contabilă netă) (la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare) (rd.261+262+262.1+263+263.1)	264	0	0
D.3	<b>Alte participatii</b>	270	X	X
	Participațiile statului la alte societăți care nu sunt organizate pe actiuni (regii autonome, șri, comandita, etc) (ct. 2600300 - ct.2960103) (S.11)	271	0	0
	Participațiile statului la capitalul unor organisme internaționale, cu excepția FMI (ct.2600300 - ct.2960103) (S.22)	272	0	0
	Participațiile statului la companii străine (Krivol Rog, etc) (ct.2600300 - ct.2960103)(S.22)	273	0	0
	Total (la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare) (rd.271+272+273)	274	0	0
D.4	<b>Actiuni la organisme de plasament colectiv</b>	280	X	X
	Participațiile statului la organisme de plasament colectiv (ct.2600100+ct.2600200 - ct.2960101-ct.2960102) (Fonduri de plată monetară) (S.123)	281	0	0
	Total (la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare) (rd.281)	282	0	0
E	<b>ALTE CONTURI DE PRIMIT</b>	290	X	X
E.1	<b>Credite comerciale și avansuri acordate</b>	291	X	X
	Creanțe comerciale curente legate de livrări de bunuri și servicii ale instituțiilor publice (ct.4110201+ct.4110208+ ct.4130200+ct.4610201-ct.4910200 - ct.4960200). Total (rd.293+294+295+299), din care:	292	0	0
	-de la gospodăriile populației (S.14)	293	0	0
	-de la societăți nefinanciare (S.11)	294	0	0
	-de la instituțiile publice, din care: (rd.296+297+298)	295	0	0
	-Administrația centrală (exclusiv fondurile de securitate socială) (S.1311)	296	0	0
	-Administrațiile locale (exclusiv fondurile de securitate socială) (S.1313)	297	0	0
	-Fonduri de securitate socială (S.1314)	298	0	0
	-Nerezidenți (State membre și instituții și organisme ale Uniunii Europene, State nonmembre și organizații internaționale nerezidente ale Uniunii Europene) (S.21, S.22)	299	0	0
	Creanțe comerciale curente legate de livrări de bunuri și servicii ale instituțiilor publice (ct.2320000+ct.2340000+ct.4090101+ct.4090102+ct.4110101+ ct.4110108+ct.4130100+ct.4180000+ct.4610101 - ct. 4910100 - ct.4960100). Total (rd.301+302+303+307), din care :	300	0	0
	-de la gospodăriile populației (S.14)	301	0	0
	-de la societăți nefinanciare (S.11)	302	0	0
	-de la instituțiile publice, din care: (rd.304+305+306)	303	0	0
	-Administrația centrală (exclusiv fondurile de securitate socială) (S.1311)	304	0	0
	-Administrațiile locale (exclusiv fondurile de securitate socială) (S.1313)	305	0	0
	-Fonduri de securitate socială (S.1314)	306	0	0
	-din care:creanțele unităților sanitare cu paturi față de Casele de Sanetate	306.1	0	0
	-de la nerezidenți (S.21, S.22)	307	0	0
	Creanțe din operațiuni de clearing, barter și cooperare economică (ct.4610109/ct.5120800)	308	0	0
E.2	<b>Alte conturi de primit, exclusiv creditele comerciale și avansurile</b>	315	X	X
	Creanțe ale bugetului de stat (ct.4630000 - ct.4970000). Total (rd.317+318+319+323), din care:	316	0	0
	-de la gospodăriile populației (S.14)	317	0	0
	-de la societăți nefinanciare (S.11)	318	0	0
	-de la instituțiile publice, din care: (rd.320+321+322)	319	0	0
	-Administrația centrală (exclusiv fondurile de securitate socială) (S.1311)	320	0	0
	-Administrațiile locale (exclusiv fondurile de securitate socială) (S.1313)	321	0	0
	-Fonduri de securitate socială (S.1314)	322	0	0
	-Nerezidenți (State membre și instituții și organisme ale Uniunii Europene, State nonmembre și organizații internaționale nerezidente ale Uniunii Europene) (S.21, S.22)	323	0	0
	Creanțele autorităților de privatizare (ct.4610109+ct.4610209). Total (rd.325+326+327), din care:	324	0	0
	-de la gospodăriile populației (S.14)	325	0	0
	-de la societăți nefinanciare (S.11)	326	0	0
	-Nerezidenți (State membre și instituții și organisme ale Uniunii Europene, State nonmembre și organizații internaționale nerezidente ale Uniunii Europene) (S.21, S.22)	327	0	0
	Creanțe ale fondului de risc (ct.4610109+ct.4610209)	328	0	0
	Creanțe ale bugetului trezoreriei statului (ct.4660900)	328.1	0	0
	Alte creanțe ale instituțiilor autonome și instituțiilor financiare din vențuri proprii din subordinea, coordonarea, autoritatea ministerelor) (ct.4610109) (ex.Comisia de Asigurări,Comisia de Supraveghere și Sistemului de Pensii Private etc.)	329	0	0
	Total (rd.316+324+328+328.1+329)	330	0	0



Nr. rând	DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rând	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei
A	B	C	1	2
	Credite pe termen scurt primite din bugetul instituțiilor centrale de către instituțiile publice subordonate/Sume primite din excedentul anului precedent pentru finanțarea cheltuielilor (ct.5190104+ct.5190190) (S.1311)			
	Total (în baze cash)(rd.402+406+407+408)	408	0	0
	Dobanzi de plătit aferente creditelor pe termen scurt contractate de instituțiile publice din administrația centrală (ct.1680400+ct.1680500+ct.1680701+ct.1680709+ct.5180608+ ct. 5180609). Total (rd.411+412+413), din care acordate de:	409	0	0
	-Societăți care accepta depozite, exclusiv banca centrală (S.122)	410	0	0
	-Alți rezidenți (Alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii, Auxiliari financiari, Societăți de asigurare, Fondurile de pensii) (S.125, S.126, S.128, S.129)	411	0	0
	-Nerezidenți (State membre și instituții și organisme ale Uniunii Europene, State nonmembre și organizații internaționale nerezidente ale Uniunii Europene) (S.21,S.22)	412	0	0
	Dobanzi de plătit aferente creditelor pe termen scurt primite din contul curent general al trezoreriei statului (ct.1680702+ct.5180605) (S.1311)	413	0	0
	Dobanzi de plătit aferente creditelor pe termen scurt primite din veniturile din privatizare (ct.1680703+ct.5180606) (S.1311)	414	0	0
	Total (dobanzi de plătit) (rd.410+414+415)	415	0	0
	Total (în baze accrual) (cash+dobanzi) (rd.409+416)	416	0	0
	Depozite atrase la trezoreria (ct.5190103)	417	0	0
	Dobanzi de plătit aferente depozitelor atrase la trezorerie (ct. 5180601+ct.5180603)	418	0	0
	Total (în baze accrual) (cash+dobanzi) (rd.418+419)	419	0	0
	Credite pe termen scurt primite rezultate din reclassificarea creditelor comerciale în împrumuturi (Maastricht debt) conform deciziei Eurostat	420	0	0
	Credite pe termen scurt provenind din reclassificarea creditelor comerciale în împrumuturi (Maastricht debt), conform deciziei Eurostat, (1670108+5190110)	421	X	X
	-Total (rd.423+424+425+426), din care acordate de:	422	0	0
	-Societăți care accepta depozite, exclusiv banca centrală (S.122) (în cazul refinanțării fără regres a unei creanțe asupra guvernului)	423	0	0
	-Alți rezidenți (Alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii) (S.125) (în cazul refinanțării fără regres a unei creanțe asupra Guvernului)	424	0	0
	-Nerezidenți (State membre și instituții și organisme ale Uniunii Europene, State nonmembre și organizații internaționale nerezidente ale Uniunii Europene) (S.21,S.22)	425	0	0
	-Societăți nefinanciare (S.11) (în cazul restructurării creditelor comerciale)	426	0	0
	Dobanzi de plătit aferente creditelor pe termen scurt provenind din reclassificarea creditelor comerciale în împrumuturi (Maastricht debt), conform deciziei Eurostat (ct.1680708+ct.5180609+ct.5180800). Total (rd.428+429+429.1+429.2), din care, acordate de:	427	0	0
	-Societăți care accepta depozite, exclusiv banca centrală (S.122) (în cazul refinanțării fără regres a unei creanțe asupra guvernului)	428	0	0
	-Alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S.125) (în cazul refinanțării fără regres a unei creanțe asupra guvernului)	429	0	0
	-Nerezidenți (State membre și instituții și organisme ale Uniunii Europene, State nonmembre și organizații internaționale nerezidente ale Uniunii Europene) (S.21,S.22)	429.1	0	0
	-Societăți nefinanciare (S.11) (în cazul restructurării creditelor comerciale)	429.2	0	0
	Credite pe termen lung primite	430	X	X
	Credite pe termen lung primite (contractate, garantate, asimilate, etc.) de instituțiile publice (ct.1640200+ct.1650200+ct.1670201+ ct.1670209). Total (rd.432+433+434), din care acordate de:	431	0	0
	-Societăți care accepta depozite, exclusiv banca centrală (S.122)	432	0	0
	-Alți rezidenți (Alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii, Auxiliari financiari, Societăți de asigurare, Fondurile de pensii) (S.125, S.126, S.128, S.129)	433	0	0
	-Nerezidenți (State membre și instituții și organisme ale Uniunii Europene, State nonmembre și organizații internaționale nerezidente ale Uniunii Europene) (S.21,S.22)	434	0	0
	Credite pe termen lung primite din contul curent general al trezoreriei statului de către instituțiile publice din administrația centrală (ct.1680202+ct.1670202) (S.1311)	435	0	0
	Credite pe termen lung primite din veniturile din privatizare de către instituții publice din administrația centrală (ct.1670203) (S.1311)	436	0	0
	Total (în baze cash)(rd.431+435+436)	437	0	0
	Dobanzi de plătit aferente creditelor pe termen lung primite (contractate, garantate, asimilate, etc.) de instituțiile publice din administrația centrală (ct.1680400+ct.1680500+ct.1680701+ct.1680702+ct.1680703+ ct.1680708+ ct.1680709). Total (rd.439+440+441), din care acordate de:	438	X	X
	-Societăți care accepta depozite, exclusiv banca centrală (S.122)	439	X	X
	-Alți rezidenți (Alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii, Auxiliari financiari, Societăți de asigurare, Fondurile de pensii) (S.125, S.126, S.128, S.129)	440	X	X
	-Nerezidenți (State membre și instituții și organisme ale Uniunii Europene, State nonmembre și organizații internaționale nerezidente ale Uniunii Europene) (S.21,S.22)	441	X	X
	Dobanzi de plătit aferente creditelor pe termen lung primite din contul curent general al trezoreriei statului (ct.1680702) (S.1311)	442	X	X
	Dobanzi de plătit aferente creditelor pe termen lung primite din veniturile din privatizare (ct.1680703) (S.1311)	443	X	X
	Total (dobanzi de plătit) (rd.438+442+443)	444	X	X
	Total (în baze accrual) (rd.437) (cash+dobanzi)	445	0	0
	Credite pe termen lung primite rezultate din reclassificarea creditelor comerciale în împrumuturi (Maastricht debt) conform deciziei Eurostat	446	X	X
	Credite pe termen lung provenind din reclassificarea creditelor comerciale în împrumuturi (Maastricht debt), conform deciziei Eurostat, (ct.1670208). Total (rd.448+449+450+451), din care acordate de:	447	0	0
	-Societăți care accepta depozite, exclusiv banca centrală (S.122) (în cazul refinanțării fără regres a unei creanțe asupra guvernului)	448	0	0
	-Alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S.125) (în cazul refinanțării fără regres a unei creanțe asupra guvernului)	449	0	0
	-Nerezidenți (State membre și instituții și organisme ale Uniunii Europene, State nonmembre și organizații internaționale nerezidente ale Uniunii Europene) (S.21,S.22)	450	0	0
	-Societăți nefinanciare (S.11) (în cazul restructurării creditelor comerciale)	451	0	0
	Dobanzi de plătit aferente creditelor pe termen lung provenind din reclassificarea creditelor comerciale în împrumuturi (Maastricht debt), conform deciziei Eurostat, (ct.1680708). Total (rd.453+454+454.1+454.2) din care acordate de:	452	X	X
	-Societăți care accepta depozite, exclusiv banca centrală (S.122) (în cazul refinanțării fără regres a unei creanțe asupra guvernului)	453	X	X
	-Alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S.125) (în cazul refinanțării fără regres a unei creanțe asupra guvernului)	454	X	X
	-Nerezidenți (State membre și instituții și organisme ale Uniunii Europene, State nonmembre și organizații internaționale nerezidente ale Uniunii Europene) (S.21,S.22)	454.1	X	X
	-Societăți nefinanciare (S.11) (în cazul restructurării creditelor comerciale)	454.2	X	X
	ALTE CONTURI DE PLĂTIT	455	X	X
	Credite comerciale și avansuri primite	456	X	X
	Datorii comerciale necurențe legate de livrări de bunuri și servicii (ct.4010200+ct.4030200+ct.4040200+ct.4050200+ct.4620201). Total (rd.458+459+463+464), din care către:	457	2.039	2.039
	-Societăți nefinanciare (S.11)	458	2.039	2.039
	-Instituții publice, din care (rd.460+461+462):	459	0	0
	-Administrația centrală (exclusiv fondurile de securitate socială) (S.1311)	460	0	0
	-Administrațiile locale (exclusiv fondurile de securitate socială) (S.1313)	461	0	0
	-Fonduri de securitate socială (S.1314)	462	0	0
	-Alți rezidenți (Alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii, Auxiliari financiari, Societăți de asigurare, Fondurile de pensii) (S.125, S.126, S.128, S.129)	463	0	0
	-Nerezidenți (State membre și instituții și organisme ale Uniunii Europene, State nonmembre și organizații internaționale nerezidente ale Uniunii Europene) (S.21,S.22)	464	0	0
	Datorii comerciale curente legate de livrări de bunuri și servicii (ct.4010100+ct.4030100+ct.4040100 + ct.4050100+ct.4080000 +ct.4190000 +ct.4620101). Total (rd.466+467+468.1+468.2), din care către:	465	70	-232
	-Societăți nefinanciare (S.11)	466	70	-232
	-Instituții publice, din care: (rd.467.1+467.2+467.3)	467	0	0
	-Administrația centrală (exclusiv fondurile de securitate socială) (S.1311)	467.1	0	0
	-Administrațiile locale (exclusiv fondurile de securitate socială) (S.1313)	467.2	0	0
	-Fonduri de securitate socială (S.1314)	467.3	0	0
	-Alți rezidenți (Alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii, Auxiliari financiari, Societăți de asigurare, Fondurile de pensii) (S.125, S.126, S.128, S.129)	468.1	0	0
	-Nerezidenți (State membre și instituții și organisme ale Uniunii Europene, State nonmembre și organizații internaționale nerezidente ale Uniunii Europene) (S.21,S.22)	468.2	0	0
	Datorii din operațiuni de clearing, barter și cooperare economică (ct.4620109/5120800) (S.21, S.22)	469	0	0
	Alte datorii de plătit exclusiv creditele comerciale și avansuri	470	X	X
	Datoriile instituțiilor publice către bugete (ct. 4310100+ct.4310200+ct.4310300+ct.4310400+ct.4310500+4310600+ct.4310700+ct.4370100+ct.4370200+ct.4370300+ct.4420300 +ct.4420801+ct.4440000+ct.4460000+ct.4460100+ct.4460200+ct.4480100+ct.4620109)	471	22.024	22.768





MINISTERUL TINERETULUI ȘI SPORTULUI



CASA DE CULTURĂ  
A STUDENȚILOR PLOIEȘTI

Nr. 177  
din 27.04.2022

## DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art. 30 din Legea 82/1991, republicată, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situației financiare la 31.03.2022 și confirmăm că:

- politicile contabile utilizate la întocmirea situației financiare sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- situația financiară la 31.03.2022 oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte elemente referitoare la activitatea desfășurată;
- unitatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Director  
Inf. Ionita Nicolae



Contabil Șef  
Ec. Ilie Cristi Marian





MINISTERUL TINERETULUI ȘI SPORTULUI



CASA DE CULTURĂ  
A STUDENȚILOR PLOIEȘTI

Nr. 178  
din 27.04.2022

## POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIA FINANCIARĂ ÎNTOCMITĂ LA 31.03.2022

### Informații generale

Casa de Cultură a Studenților Ploiești este instituție publică și funcționează în subordinea Ministerului Sportului.

În calitate de ordonator de credite terțiar are obligația întocmirii Situațiilor financiare, trimestriale și anuale, compuse din: Bilanț, Contul de rezultat patrimonial, Situația fluxurilor de trezorerie, conturile de execuție bugetară și anexe la situațiile financiare, care includ: politici contabile și note explicative.

Situațiile financiare reprezintă un document oficial de prezentare a situației patrimoniului aflat în administrarea statului și a execuției bugetului de venituri și cheltuieli. Pentru întocmirea și depunerea acestora s-au respectat prevederile următoarelor acte normative:

- Legea contabilității nr. 82/1991 - republicată, modificată și completată;
- Legea 500/2002 a finanțelor publice cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 640/2017 din 28 aprilie 2017, pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2017, precum modificarea și completarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1917/2005, precum și pentru modificarea și completarea altor norme metodologice în domeniul contabilității publice;

### Bazele întocmirii situațiilor financiar-contabile

La înregistrarea în contabilitate a operațiunilor economice - financiare s-a avut în vedere respectarea principiilor și politicilor contabile generale, conform contabilității de angajamente, cu respectarea clasificății bugetare și încadrarea în prevederile bugetare aprobate.

Situațiile financiare sunt prezentate în monedă națională, fiind exprimate în lei. Perioada de raportare a situațiilor financiare este: 01.01.2022-31.03.2022.

Întocmirea bilanțului contabil s-a făcut pe baza ultimei balanțe de verificare a conturilor sintetice la 31.03.2022, pusă de acord cu balanțele de verificare a conturilor analitice, după înregistrarea cronologică și sistematică a operațiunilor consemnate în documentele justificative, aprobate de conducătorul instituției.

În vederea întocmirii bilanței de verificare sintetice au fost efectuate în prealabil următoarele operațiuni:

- s-a efectuat inventarierea anula a patrimoniului instituției;
- s-au analizat soldurile conturilor contabile astfel încât acestea să reflecte operațiunile patrimoniale ale instituției și să corespundă funcțiunii stabilite în planul de conturi;
- s-au corelat datele din bilanță cu datele înregistrate în contabilitate, fiind puse de acord cu situația reală a elementelor de activ și pasiv și cu rezultatele inventarierii.

### Bilanțul

Bilanțul contabil este un document contabil de sinteză, întocmit pe baza bilanței sintetice.

Cu ajutorul acestuia se prezintă:

- bunurile economice, ca elemente de activ, fiind prezentate în bilanțul contabil în funcție de gradul crescător al lichidității.
- drepturile și obligațiile, ca elemente de pasiv, fiind prezentate în funcție de gradul crescător al exigibilității.

Bunurile economice, în calitatea lor de obiecte de drepturi și obligații, formează substanța materială a patrimoniului. Ele au legătură existențială și economică.

Din punct de vedere al laturii existențiale, se deosebesc:

- bunuri corporale
- bunuri necorporale
- bunuri financiare.

### NOTE EXPLICATIVE

#### NOTA NR. 1. ACTIVE IMOBILIZATE

ELEMENTE DE PASIV	deprecieri	amortizare și	provizioane	
	Sold la 01.01.2022	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.03.2022
Construcții	0	0	0	0
Instalații tehnice și mașini	434072.31	0	0	434072.31
Alte inst, utilaje și mobilier	21555.63	0	0	21555.63
Active necorporale	1640	0	0	1640
<b>TOTAL</b>	<b>457267.94</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>457267.94</b>

LEI

La construcții, soldul de 0 lei la 31.03.2022 (cont 212), CCS Ploiești neavând în proprietate imobile.

Contul 213 Instalații tehnice, mijloace de transport, animale și plantații în sumă de 455627.94 lei și reprezintă:

Echipamente tehnologice (mașini, utilaje și instalații de lucru) – cont 213.01 434072.31 lei  
Mijloace de transport - cont 213.03 – 21555.63 lei.

#### NOTA NR. 2. ACTIVE CIRCULANTE

Stocurile sunt evaluate la valoarea de intrare, respectiv cost de achiziție. La data 31.03.2022 valoarea stocurilor este de **298136.33** lei și cuprinde:

materiale auxiliare	4662.73
combustibili	0
piese de schimb	726.10
alte materiale consumabile	31016.46
materiale de natura obiectelor de inventar	311058.37
ambalaje	494
<b>TOTAL</b>	<b>347957.66</b>

La data 31.03.2022 nu au fost casate materiale de natura obiectelor de inventar.

#### NOTA NR.3. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

##### **Creanțe**

TIP CREANTA	31.03.2022
Creanțe din operațiuni comerciale și avansuri	0
Creanțe bugetare	12807
Creanțe din operațiuni cu Comunitatea Europeana	
<b>TOTAL CREANTE</b>	<b>12807</b>

LEI

Creanțele în sumă de 12807 lei, evidențiate în debitul contului 461.01 și 461.02, reprezintă sume de primit, pentru concedii medicale plătite de CCS Ploiești, de la Casa de Sănătate Prahova.



## Datorii

LEI

TIP DATORIE	31.03.2022
Datorii comerciale si avansuri	70.15
Datorii către bugete	23557.39
Datorii către Comunitatea Europeana	0
Salariile nete ale angajaților	30227
Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizații, burse, garanții)	4146.39
Venituri în avans	0
Provizioane	0
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>58000.93</b>

La 31.03.2022 instituția are plăți restante către furnizorii de bunuri și servicii, reprezentând contravaloare medicina muncii și service centrală telefonică.

### NOTA NR.4 VENITURI IN AVANS

La 31.03.2022 instituția nu a înregistrat venituri în avans

### NOTA NR.5 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Instituția conduce contabilitatea în partidă dublă, conform OMFP 1917/2006.

Principiile și politicile contabile aplicate sunt descrise în partea de politici contabile.

### NOTA NR.6 INFORMATII PRIVIND SALARIATI

Numărul mediu de salariați la 31.03.2022 este de 11 din care: activitate proprie 11

La 31.03.2022 cheltuielile aferente personalului sunt în sumă totală de 159008 lei, din care:

-cheltuieli cu salariile (cont 641) 155510 lei

-cheltuieli salariale în natură (cont 642) 0 lei

-cheltuieli privind asigurările sociale (cont 645) 3498 lei.

La data de 31.03.2022 instituția nu înregistrează plăți restante de natură salarială.

### NOTA NR.7 INFORMATII REFERITOARE LA EXECUTIA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI

Situația execuției veniturilor bugetului activităților finanțate parțial din venituri proprii la 31.03.2022 se prezintă astfel:

Indicatori	Prevederi anuale	Realizări la 31.03.2022	Procent %
VENITURI	<b>173683</b>	<b>170308</b>	<b>98,06</b>
-venituri proprii	0	0	
-subvenții	173683	170308	
-sponsorizari	0	0	

În ceea ce privește cheltuielile bugetului instituției publice finanțate din venituri proprii și subvenții, la 31.03.2022 au fost efectuate în sumă de 170306,99 lei, înregistrându-se o pierdere de 2317 lei.

### NOTA 8 EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZĂ A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

A) Indicatorul lichidității curente = Active curente/datorii curente = 6,88

### NOTA 9 ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA PREZENTAREA INSTITUTIEI

Casa de cultură a Studenților este finanțată din bugetul Ministerului Sportului.

Resursele financiare pe trimestrul I al anului 2022 se compun din venituri nefiscale sponsorizări (0%) și subvenții de la bugetul de stat (100%).



Fundamentarea și dimensionarea cheltuielilor publice se efectuează în concordanță cu atribuțiile ce revin instituției și cu prioritățile stabilite în vederea funcționării normale și în interesul studenților.

## POLITICI CONTABILE

**Casa de Cultură a Studenților Ploiești** a întocmit situația financiară la data de 31.03.2022 cu respectarea principiilor contabile generale, conform contabilității de angajamente:

1. **Principiul continuității activității presupune** că instituția își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de desființare sau reducere semnificativă a activității.

2. **Principiul permanenței metodelor.** Metodele de evaluare vor fi aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul. Aceasta presupune continuitatea aplicării aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și de pasiv și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

3. **Principiul prudenței.** Presupune că valoarea de activ și de pasiv să fie determinate avându-se în vedere următoarele:

- obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi apar între data încheierii exercițiului și data depunerii bilanțului;

- deprecierile elementelor de activ și de pasiv.

4. **Principiul contabilității pe bază de angajamente.**

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când evenimentele și tranzacțiile se produc și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit și sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadei de raportare.

Acest principiu se bazează pe independenței exercițiului, potrivit căruia toate veniturile și toate cheltuielile se raportează la exercițiul la care se referă fără a se ține seama de data încasării veniturilor, respectiv data plății cheltuielilor.

5. **Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii.** Componentele elementelor de active sau de datorii trebuie evaluate separat. În vederea stabilirii valorii reale corespunzătoare unei poziții de bilanț, se va determina separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

6. **Principiul intangibilității.** Bilanțul de deschidere al unui exercițiu trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

7. **Principiul necompensării.** Orice compensare între elementele de activ și cele de datorii, sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă cu excepția compensărilor între active și datorii permise de reglementările legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor în valoarea integrală.

8. **Principiul comparabilității informațiilor.** Elementele prezentate trebuie să dea posibilitatea comparării în timp a informațiilor.

9. **Principiul materialității (pragului de semnificație).** Orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare iar elementele cu valori nesemnificative dar care au aceeași natură sau au funcții similare trebuie însumate și prezentate într-o poziție globală. Un element patrimonial este considerat semnificativ dacă omiterea sa ar influența în mod vădit decizia utilizatorilor situațiilor financiare.

10. **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului (principiul prevalenței realității asupra aparentei).** Informațiile contabile prezentate în situațiile financiare trebuie să fie credibile, să respecte realitatea economică a evenimentelor sau tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

### Momentul recunoașterii cheltuielilor

- cheltuielile de personal, când munca a fost prestată.
- cheltuielile cu stocurile, când au fost consumate, cu excepția materialelor de natura obiectelor de inventar, al căror cost se recunoaște la scoaterea din folosință.
- cheltuielile cu serviciile, în perioada când serviciile au fost prestate și lucrările au fost executate.
- cheltuielile de capital, lunar, sub forma amortizării, care se înregistrează sistematic, pe parcursul duratei de viață utile a activului fix.

În conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, conducerea Casei de Cultură a Studenților Ploiești a procedat la elaborarea politicilor contabile –un set de proceduri



pentru toate operațiunile derulate, pornind de la întocmirea documentelor justificative până la întocmirea situațiilor financiare trimestriale și anuale, cu respectarea principiilor de bază ale contabilității de angajamente.

Scopul politicilor contabile este de a stabili metode contabile (metode detaliate de evaluare, măsurare și constatare) alese dintr-un cadru general acceptate de legislația în vigoare, care să fie utilizate permanent și care să ofere o imagine fidelă a instituției publice, a poziției sale financiare, a performanțelor sale și a evoluției poziției sale financiare.

În acest context, conducerea Casei de Cultură a Studenților Ploiești consideră că aceste aspecte trebuie să se respecte și în modul de lucru al instituției, respectând anumite reguli și practici specifice activității sale, în scopul de a reflecta cu fidelitate efectele tranzacțiilor desfășurate.

Astfel, s-au stabilit următoarele:

1. Toate operațiunile economice și financiare se înregistrează în contabilitate pe baza unor documente justificative (prevăzute de lege pentru diferite operațiuni), documente ce angajează răspunderea persoanelor care le-au întocmit, vizat și aprobat, precum și a celor care le-au înregistrat în contabilitate.

2. Forma de înregistrare în contabilitate a operațiunilor economico-financiare este „maestru-șah”, iar principalele registre și formulare care se utilizează este: Registru-jurnal, Registru-inventar, Cartea Mare, Balanța de verificare.

3. Situațiile financiare anuale și trimestriale utilizate sunt: bilanțul, contul de rezultat patrimonial, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor în structura activelor, contul de execuție bugetară și alte anexe la situațiile financiare.

4. Inventarierea patrimoniului instituției se face cel puțin o dată pe an, înaintea situațiilor financiare anuale. Evaluarea elementelor de activ și pasiv, cu ocazia inventarierii, se face la valoarea actuală a fiecărui element, denumită valoarea de inventar. Situațiile financiare anuale au fost precedate de inventarierea elementelor patrimoniale, activitate realizată în cursul lunii ianuarie 2022.

5. Evaluarea și înregistrarea în contabilitate a bunurilor la data intrării în patrimoniu se face la valoarea de intrare (valoarea contabilă), care se stabilește:

- la cost de achiziție-pentru bunuri procurate cu titlu oneros;
- la cost de producție-pentru bunurile produse în instituție;
- la valoarea justă-pentru bunurile obținute cu titlu gratuit.

6. Activele fixe corporale și necorporale se prezintă în bilanț la valoarea de intrare. Amortizarea se calculează folosind metoda amortizării liniare. Valorificarea și scoaterea din funcțiune a activelor fixe se face numai cu aprobarea ordonatorului principal de credite.

7. Stocurile se înregistrează în contabilitate la costul de achiziție. Stocurile cuprind materii prime, materiale și alte consumabile ce urmează să fie folosite în desfășurarea activității curente a instituției (rechizite, hârtie de scris, hârtie xerox, materiale cu caracter funcțional, alte bunuri pentru întreținere și funcționare), precum și cele de întreținere și curățenie, iar la sfârșit se întocmesc bonuri de consum și se înregistrează la bunuri de natura cheltuielii pe capitole și articole bugetare.

Costul bunurilor de natura stocurilor se recunosc în momentul consumului acestora, cu excepția materialelor de natura obiectelor de inventar al căror cost se recunoaște în momentul scoaterii din folosință.

8. Creanțele instituției se înregistrează în contabilitate la valoarea nominală.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul zilei, comunicat de BNR, iar operațiunile de vânzare-cumpărare de valută se înregistrează la cursul utilizat de banca comercială la care se efectuează schimbul valutar.

9. Datoriile instituției publice se înregistrează în contabilitate la valoarea nominală. În activitatea instituției există

- datorii pe termen scurt (sub un an),
- datorii pe termen lung (peste un an).

10. Capitalurile instituției cuprind: fondurile, rezultatul patrimonial, rezultatul reportat, rezervele din reevaluare.

Fondurile instituției se includ în categoria fondurilor care alcătuiesc domeniul public al statului.

Rezultatul patrimonial se stabilește lunar prin închiderea conturilor de venituri- finanțări și a conturilor de cheltuieli. La începutul exercițiului, soldul contului de rezultat patrimonial de la sfârșitul anului se transferă asupra rezultatului reportat.

Rezultatul reportat exprimă rezultatul patrimonial al exercițiilor financiare anterioare.



Reevaluarea activelor fixe se face la valoarea determinată, în baza metodelor și procedurilor de evaluare și conform reglementărilor legale.

Modificarea politicilor contabile se va face doar dacă sunt cerute de lege sau au ca rezultat informații mai relevante referitoare la instituție. Această modificare va fi menționată în notele explicative care însoțesc situațiile financiare.

Toate situațiile financiare au fost întocmite și verificate pe baza bilanțelor sintetice și analitice care se constituie ca anexe la situațiile financiare.

Contabilitatea entității este condusă conform Normelor metodologice aplicabile contabilității instituțiilor publice și a Planului de conturi aprobat pentru acestea prin OMF nr 1917/2005 cu modificările și completările ulterioare.

a) Standarde contabile aplicate

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii 82/1991, republicată și în baza O.M.F.P.1917/2005.

Situațiile financiare au fost întocmite în lei și prezentate în lei .

b) Situațiile financiare cuprind: bilanțul, contul de rezultat patrimonial, situația fluxului de trezorerie, situația modificărilor în structura activelor/capitalurilor, anexe la situații financiare, care includ: politici contabile și note explicative, contul de execuție bugetară.

Conturile instituției sunt evidențiate conform cu prevederile Legii contabilității 82/1991 și a O.M.F.P. 1917/2005, cu modificările și adăugirile ulterioare.

c) Tranzacțiile în monedă străină

Contabilitatea operațiunilor economico-financiare se ține în limba română și în moneda națională, la data de 31.03.2022 nu s-au efectuat operațiuni în valută.

d) Date comparative

Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează în conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilității de angajamente. Nu s-au făcut compensări între elementele de activ și de datorii, sau între elementele de venituri și cheltuieli.

Informațiile contabile prezentate în situațiile financiare sunt credibile, respectă realitatea economică a evenimentelor.

e) Venituri

Potrivit contabilității de angajamente, veniturile încasate reprezintă venituri nefiscale. La data de 31.03.2022 instituția a realizat venituri în suma de 0 lei.

f) Amortizarea mijloacelor fixe

Amortizarea mijloacelor fixe este calculată utilizând metoda liniară, după cum urmează :

construcții :

10 – 50 ani;

echipamente tehnologice :

3 – 15 ani;

aparate și instalații de măsură și control :

3 – 10 ani;

mijloace de transport, mobilier, aparatură birotică : 5 – 15 ani.

Mijloacele fixe sunt amortizate începând cu luna următoare punerii în funcțiune conform normelor legale .

g) Conturile de creanțe sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor realizabilă.

h) Stocurile cuprind materiale auxiliare, combustibili, piese de schimb, alte materiale consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar și ambalaje.

DIRECTOR  
Inf. Ioniță Nicolae



CONTABIL SEF,  
Ec. Ilie Cristi Marian