



MINISTERUL TINERETULUI ȘI SPORTULUI

DIRECȚIA FINANCIAR ȘI CONTABILITATE

Nr. 2310/1 / 17.04.2017

Către,
Unitățile subordonate

Vă facem cunoscut că întocmirea situațiilor financiare la data de 31.03.2017 se face în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 529/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor rapoartări financiare lunare în anul 2016, pentru 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. 1.917/2005, precum și pentru modificarea și completarea altor norme metodologice în domeniul contabilității publice.

Situația financiară trimestrială se compune din următoarele:

Cod 01	Bilanț ✓	↓
Cod 02	Contul de rezultat patrimonial	
Cod 03	Situația fluxurilor de trezorerie (pentru conturile de disponibil deschise în trezoreria statului și pentru contul "Casa în lei")	
Cod 04	Situația fluxurilor de trezorerie (pentru conturile de disponibil deschise la băncile comerciale în lei și valută și pentru contul "Casa în valută") ✓	
Anexa 5	Contul de execuție a bugetului instituției publice- Venituri (Vă rugăm să respectați ca încadrarea încasărilor să se facă conform prevederilor bugetare și extraselor de cont) ✓	
Anexa 7	Contul de execuție a instituției publice- Cheltuieli (Vă rugăm să respectați ca plățile să fie în conformitate cu extrasele de cont - pe articole și alineate) ✓	
Anexa 14a	Disponibil din mijloace cu destinație specială	
Anexa 17	Contul de execuție a bugetului fondurilor externe nerambursabile - Venituri ✓	
Anexa 18	Contul de execuție a bugetului fondurilor externe nerambursabile - Cheltuieli ✓	
Anexa 29	Situația plăților efectuate din buget care nu sunt cheltuieli efective ✓	
Anexa 30	Plăți restante	
Anexa 40a	Situația activelor și datoriilor instituțiilor publice din administrația centrală ✓	

Nerespectarea recomandărilor privind anexele 5 și 7 va duce la invalidarea Situațiilor financiare.

Conform prezentelor norme, situația financiară trimestrială va mai cuprinde:

- anexe care includ: politici contabile și note explicative;
- balanțele sintetice (înainte și după închiderea conturilor de cheltuieli) și bilanțe analitice

Str. Vasile Conta nr. 16, sector 2, 020954, București, România
Tel.: + 40 (0)21 307 64 17
Fax: + 4040 (0)21 307 64 18

-copiile după ultimele extrase de cont (pentru toate conturile de venituri și cheltuieli deschise la trezorerie sau alte bănci)

-**declarația scrisă** a conducătorului instituției publice și a compartimentului financiar contabil, prin care în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea nr. 82/1991 republicată, persoanele menționate anterior își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare trimestriale și confirmă că:

- a) politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) situațiile financiare trimestriale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) persoană juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

- **situația contului 481 (acolo unde este cazul)**. În ceea ce privește Soldul contului 481 "Decontări între instituția superioară și instituțiile subordonate" care evidențiază valoarea neamortizată a activelor fixe sau a stocurilor transferate cu titlu gratuit, **se va face punctaj înainte de transmiterea situației financiare.**

- **raportul de analiză pe bază de bilanț**, care va cuprinde note explicative prevăzute în Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 616/2006, privind activele fixe, stocurile, creanțele, datoriile, capitalurile proprii, execuția bugetelor de venituri și cheltuieli, de notele explicative prevăzute de Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2941/2009, precum și de alte note considerate necesare.

Anexele 5 și 7 se vor întocmi distinct potrivit bugetelor aprobate astfel:

- pentru cap. 65.10 Bugetul instituțiilor finanțate parțial din venituri proprii (aceste anexe vor fi întocmite de direcțiile județene pentru sport și tineret și casele de cultură studentești)
- pentru cap. 67.10 Bugetul instituțiilor finanțate parțial din venituri proprii (aceste anexe vor fi întocmite de cluburi, complexuri sportive naționale, INCS, CNFPA și Muzeul Sportului).

Anexa 7 se va prezenta și separat pentru subvenții pe suport de hârtie

Situația financiară la 31.03.2017 se va transmite electronic- pe formularele în format Excel deja uzitate-, pe adresa de e-mail aura.manolache@mts.ro și în format scris, prin poștă sau depunere la sediul Ministerului Tineretului și Sportului, până la data de 18.04.2017.

DIRECȚIA FINANCIAR SI CONTABILITATE

Director,

Mihaela CĂPĂȚINĂ



MINISTERUL TINERETULUI ȘI SPORTULUI



CASA DE CULTURĂ
A STUDENȚILOR PLOIEȘTI

Nr. 277
din 12.04.2014

Către,
MINISTERUL TINERETULUI ȘI SPORTULUI
Direcția Economică și Patrimoniu

Vă înaintăm alăturat situația financiară încheiată la data de 31.03.2017, 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;
- contul de execuție a instituției publice-cheltuieli, anexa 7 subvenție;
- disponibil din mijloace cu destinație specială, anexa 14a;
- situația plăților efectuate din buget care nu sunt cheltuieli efective, anexa 29;
- plăți restante, anexa 30;
- situația activelor și datoriilor instituțiilor publice din administrația centrală, anexa 40;
- anexe: politici contabile și note explicative
- bilanțe sintetice și bilanțe analitice
- copii execuția conturilor bugetare și de disponibilități 31.03.2017
- declarația privind asumarea răspunderii pentru întocmirea situației financiare de către conducătorul instituției publice și a compartimentului financiar-contabil.

DIRECTOR,
Ing. Rusu Manuela Dana

CONTABIL ȘEF,
Ec. Mihai Valia Maria

BILANT

la data de 31.03.2014

A	B	C	1	2
Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Cod rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
A.	ACTIVE	01	0	0
I.	ACTIVE NECURENTE	02	0	0
1.	Active fixe necorporale	03	0	0
2.	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale	04	114.031	107.949
3.	Terenuri si cladiri	05	2.214.776	2.214.776
4.	Alte active nefinanciare	06	0	0
5.	Active financiare necurente (investitii pe termen lung) peste un an	07	0	0
	Titluri de participatie	08	0	0
6.	Creante necurente - sume ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de un an	09	0	0
	Creante comerciale necurente - sume ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de un an	10	0	0
7.	TOTAL ACTIVE NECURENTE	15	2.328.807	2.322.725
	ACTIVE CURENTE	18	0	0
1.	Stocuri	19	194.010	188.989
2.	Creante curente - sume ce urmeaza a fi incasate intr-o perioada mai mica de un an TOTAL, din care:	20	0	0
	Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari	21	0	0
	Decontari privind incheierea executiei bugetului de stat din anul curent	21.1	0	0
	Creante din operatiuni comerciale	22	0	0
	Avansuri acordate (ct.232+234+409)	22.1	0	0
	Creante bugetare	23	19.668	24.249
	Creantele bugetului general consolidat	24	0	0
	Creante din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget	25	0	0
	Sume de primit de la Comisia Europeana	26	0	0
	Imprumuturi pe termen scurt acordate	27	0	0
	Total creante curente	30	19.668	24.249
3.	Investitii pe termen scurt	31	0	0
4.	Conturi la trezorerie si institutii de credit:	32	0	0
	Conturi la trezorerie, casa, alte valori, avansuri de trezorerie	33	2.039	6.917
	Dobândă de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie	33.1	60	60
	din care: depozite	34	0	0
	Conturi la institutii de credit, casa, avansuri de trezorerie	35	1.246	1.246
	Dobândă de încasat, avansuri de trezorerie	35.1	0	0
	din care: depozite	36	0	0
	Total Disponibilitati	40	3.345	8.223
	Conturi de disponibilitati ale Trezoreriei Centrale	41	0	0
	Dobândă de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie	41.1	0	0
5.	Cheltuieli in avans	42	0	0
	TOTAL ACTIVE CURENTE	45	217.023	221.461

A	B	C	1	2
Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Cod rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
	TOTAL ACTIVE	46	2.545.830	2.544.186
B.	DATORII	50	0	0
	DATORII NECURENTE - sume ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	51	0	0
1.	Sume necurente - sume ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de un an	52	2.039	2.039
	Datorii comerciale	53	2.039	2.039
2.	Imprumuturi pe termen lung	54	0	0
3.	Provizioane	55	0	0
	TOTAL DATORII NECURENTE	58	2.039	2.039
	DATORII CURENTE - sume ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	59	0	0
1.	Datorii comerciale, avansuri si alte decontari	60	82	3.062
1.	Datorii privind incheierea executiei bugetului de stat din anul curent	60.1	0	0
	Datorii comerciale si avansuri	61	82	3.062
	Avansuri primite (ct.419)	61.1	0	0
2.	Datorii catre bugete	62	9.289	8.353
	Datoriile institutiilor publice catre bugete	63	0	0
	Contributii sociale (ct.431+437)	63.1	7.243	6.341
	Sume datorate bugetului din Fonduri externe nerambursabile	64	0	0
3.	Datorii din operatiuni cu Fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget, alte datorii catre alte organisme internationale	65	0	0
	din care: sume datorate Comisiei Europene	66	0	0
4.	Imprumuturi pe termen scurt - sume ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	70	0	0
5.	Imprumuturi pe termen lung - sume ce trebuie platite in exercitiul curent	71	0	0
6.	Salariile angajatilor	72	15.061	15.275
7.	Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizatii de somaj, burse)	73	0	0
7.	Pensii, indemnizatii de somaj, burse (ct.422+424+429)	73.1	0	0
8.	Venituri in avans	74	0	0
9.	Provizioane	75	0	0
10.	TOTAL DATORII CURENTE	78	24.432	26.690
11.	TOTAL DATORII	79	26.471	28.729
12.	ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII	80	2.519.359	2.515.457
	CAPITALURI PROPRII	83	0	0
1.	Rezerve, fonduri	84	2.231.162	2.231.162
2.	Rezultatul reportat (sold creditor)	85	304.455	290.065
3.	Rezultatul reportat (sold debitor)	86	0	0
4.	Rezultatul patrimonial al exercitiului (sold creditor)	87	0	0
5.	Rezultatul patrimonial al exercitiului (sold debitor)	88	16.258	5.770
6.	TOTAL CAPITALURI PROPRII	90	2.519.359	2.515.457



CONTABIL JEF

CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL

cod 02

- lei-

Nr. Crt.	DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rând	An precedent	An curent
A	B	C	1	2
I.	VENITURI OPERATIONALE	01		
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+ 7510300+7510400+ 7510500)	02		
2.	Venituri din activități economice (ct.7510100+ 7510200+/-7090000)	03	2.300	0
3.	Finanțări, subvenții, transferuri, alocații bugetare cu destinație specială (ct.7710000+7720100+7720200+7730000+7740100+7740200+7750000+7760000+7780000+7790000)	04	554.258	75.951
4.	Alte venituri operaționale (ct.7140000+7180000+7210000+7220000+7500000+7810200+7810300 +7810401+7810402+7770000)	05	0	
	TOTAL VENITURI OPERAȚIONALE (rd.02+03+04+05)	06	556.558	75.951
II.	CHELTUIELI OPERAȚIONALE	07		
1.	Salariile și contribuțiile sociale aferente angajaților (ct.6410000+6420000+6450100+6450200+6450300+ 6450400+6450500+6450600+ 6450800+6460000+6470000)	08	272.084	63.795
2.	Subvenții și transferuri (ct.6700000+6710000+6720000+6730000+6740000+ 6750000+6760000+ 6770000+ 6780000+6790000)	09	169.285	3.571
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+6290200)	10	105.179	8.273
4.	Cheltuieli de capital, amortizări și provizioane (ct.6810100+6810200+6810300+6810401+6810402+6820101+6820109+6820200+ 6890100+ 6890200)	11	25.696	6.082
5.	Alte cheltuieli operaționale (ct.6350000+6540000+6580000)	12		
	TOTAL CHELTUIELI OPERAȚIONALE (rd.08+09+10+11+12)	13	572.244	81.721
III.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ	14		
	- EXCEDENT (rd.06- rd.13)	15	0	0
	- DEFICIT (rd.13- rd.06)	16	15.686	5.770

M. R. R.

IV.	VENITURI FINANCIARE (ct.7630000+7640000+7650000+7660000+7670000+ 7680000+ 7690000+ 7860300+7860400)	17		
V.	CHELTUIELI FINANCIARE (ct.6630000+6640000+6650000+6660000+6670000+ 6680000+ 6690000+ 6860300+6860400+6860800)	18		
VI.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA FINANCIARĂ	19		
	- EXCEDENT (rd.17- rd.18)	20	0	0
	- DEFICIT (rd.18- rd.17)	21	0	0
VII.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA CURENTĂ	22		
	- EXCEDENT (rd.15+20-16-21)	23	0	0
	- DEFICIT (rd.16+21-15-20)	24	15.686	5.770
VIII.	VENITURI EXTRAORDINARE (ct.7910000)	25		
IX.	CHELTUIELI EXTRAORDINARE (ct.6900000+6910000)	26	572	
X.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ	27		
	- EXCEDENT (rd.25-rd.26)	28	0	0
	- DEFICIT (rd.26-rd.25)	29	572	0
XI.	REZULTATUL PATRIMONIAL AL EXERCITIULUI	30		
	- EXCEDENT (rd. 23+28-24-29)	31	0	0
	- DEFICIT (rd. 24+29-23-28)	32	16.258	5.770

Conducătorul instituției



Conducătorul compartimentului
financiar-contabil

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

- lei -

cod 03

Cod rând	TOTAL	CASA ct. 5310101	Buget de stat *) ct. 5200100/7700000	Buget local ct. 5210100/7700000	Buget asigurări sociale de stat ct. 5250101+/7700000	Buget asigurări pentru șomaj ct. 5740101+/7700000	Buget Fond național unic de asigurări sociale de sănătate ct. 5710100/7700000	Buget Fond pentru mediu ct. 5750100/7700000	Buget trezoreria statului ct. 5240100/7700000	Buget instituții publice finanțate integral din venituri proprii ct. 5600101/7700000	Buget instituții publice finanțate din venituri proprii și subvenții ct. 5610100/7700000	Buget activități finanțate din venituri proprii și buget activități de privatizare ct. 5620101/7700000	Buget imprumuturi interne și externe ct. 5130101+/5140101+/5160101+/5170101/7700000	Buget fonduri externe nerambursabile (sursa D) ct. 5150103/7700000	Alte disponibile tați (ct. 5xx)	
	1=2+3+...+15	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
A																
I. NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ																
1. Încasări	75.951	0	0								75.951				0	
2. Plăți	71.543	0	0								71.543				0	
3. Numerar net din activitatea operațională (rd. 02- rd.03)	4.408	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.408	0	0	0	0	
II. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII																
1. Încasări	0	0	0												0	
2. Plăți	0	0	0												0	
3. Numerar net din activitatea de investiții (rd.06-07)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE																
1. Încasări	0	0	0												0	
2. Plăți	0	0	0												0	
3. Numerar net din activitatea de finanțare (rd.10-rd.11)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV. CREȘTEREA (DESCREȘTEREA) NETĂ DE NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	4.408	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.408	0	0	0	0	
V. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL ANULUI	2.039	0	0													
- Suma recuperate din excedentul anului precedent ***)	0	x	x		x	x	x		x				x		2.039	
14.1																x

ll. Ruiu

DENUMIREA INDICATORULUI

Cod rând	TOTAL	CASA ct. 5310101	Buget local ct. 5210100/7700000	Buget asigurări sociale de stat ct. 5250101+/5250102/7700000	Buget asigurări pentru șomaj ct. 5740101+/5740102/7700000	Buget Fond național unic de asigurări sociale de sănătate ct. 5710100/7700000	Buget Fond pentru mediu ct. 5750100/7700000	Buget rezorieria statului ct. 5240100/7700000	Buget instituții publice finanțate integral din venituri proprii ct. 5600101/7700000	Buget instituții publice finanțate din venituri proprii și subvenții ct. 5610100/7700000	Buget activități finanțate din venituri proprii și buget activității de privatizare ct. 5620101/7700000	Buget imprumuturi interne și externe ct. 5130101+/5140101+/5160101+/5170101/7700000	Buget fonduri externe nerambursabile (sursa D) ct. 5150103/7700000	Alte disponibile tăți (ct. 5xx)	
A	1=2+3+...+15	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
B	0	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
14.2	6.447	0	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
14.3	0	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
15	6.447	0	0	0	0	0	0	0	0	4.408	0	0	0	0	2.039

Notă:

*) In unitățile administrativ-teritoriale și unitățile de învățământ preuniversitar coloana 3 nu se adună la coloana 1-Total fondurilor externe nerambursabile (sursa 08/D) în situația existenței unui buget de venituri și cheltuieli, activității de privatizare, Fondului pentru mediu astfel

- cu sumele recuperate din excedentul anilor precedenți;

- cu sumele virate din fondul spitalului în excedentul bugetului de venituri proprii al unității sanitare publice;

- cu sumele virate din fondul local /sume transferate din excedent pentru constituirea de depozite în trezorerie " se completează astfel:

****) Rândul 14.2 "Suma utilizată din excedentul anului precedent /sume transferate din excedent la bugetul local /sume transferate din excedent pentru constituirea de depozite în trezorerie " se completează astfel:
 - pentru bugete: locale, instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din venituri proprii, activităților finanțate integral din venituri proprii, fondurilor externe nerambursabile (sursa 08/D) în situația existenței unui buget de venituri și cheltuieli, activității de privatizare, Fondului pentru mediu - cu sumele utilizate din excedentul anului precedent pentru efectuarea de cheltuieli, acoperirea golurilor temporare de casă;

- pentru bugetul instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii și bugetul activităților finanțate integral din venituri proprii - cu sumele transferate din excedent la bugetul local;
 publice finanțate integral din venituri proprii, bugetul activităților finanțate integral din venituri proprii și bugetul activității de privatizare și bugetul fondurilor externe nerambursabile (sursa 08/D) în situația existenței unui buget de venituri și cheltuieli, activității de privatizare, Fondului pentru mediu - bugetul fondurilor externe nerambursabile (sursa 08/D) în situația existenței unei buget de venituri și cheltuieli, bugetul creditelor interne și bugetul creditelor externe - cu sumele transferate în începutul anului din disponibilul neutilizat la finele anului precedent.



Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului

financiar-contabil



Viza trezoreriei

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de Casa de Cultură a Studenților Ploiești_31.03.2017

- lei-

DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rand	TOTAL 1=2+3...+8	5314	550	5121	5124	541	5151	5152
A	B		2	3	4	5	6	7	8
I. NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERATIONALA	01	0							
1. Incasari	02	0		0					
2. Plati	03	0		0					
3. Numerar net din activitatea operationala (rd. 02-rd.03)	04	0	0	0	0	0	0	0	0
II. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	05	0							
1. Incasari	06	0		0					
2. Plati	07	0		0					
3. Numerar net din activitatea de investitii (rd.06-07)	08	0	0	0	0	0	0	0	0
III. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	09	0							
1. Incasari	10	0							
2. Plati	11	0							
3. Numerar net din activitatea de finantare (rd.10-rd.11)	12	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. CRESTEREA (DESCRSTEREA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	13	0	0	0	0	0	0	0	0
V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	14	1.246	0	1.246					0
1. Diferente de curs favorabile	15	0							
2. Diferente de curs nefavorabile	16	0							
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA FINELE PERIOADEI (rd.13+14 +15-16)	17	1.246	0	1.246					0



Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului
financiar-contabil

CONTUL DE EXECUȚIE A BUCETULUI INSTITUTIEI PUBLICE - VENITURI
la data de 31.03.2017

-lei-

Denumirea indicatorilor *)	Cod	Prevederi bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
				Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
	B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
VENITURI TOTAL	0001.10	379.500	75.951	75.951	0	75.951	75.951	0	0
I. VENITURI CURENTE	0002.10	4.500	0	0	0	0	0	0	0
A. VENITURI FISCALE	0003.10	0	0	0	0	0	0	0	0
A4. IMPOZITE SI TAXE PE BUNURI SI SERVICII	0004.10	0	0	0	0	0	0	0	0
TAXE PE SRVICII SPECIFICE	15.10	0	0	0	0	0	0	0	0
Impozit pe spectacole	15.10.01	0	0	0	0	0	0	0	0
C. VENITURI NEFISCALE	29.00	4.500	0	0	0	0	0	0	0
C1. VENITURI DIN PROPRIETATE	30.00	0	0	0	0	0	0	0	0
VENITURI DIN PROPRIETATE	30.10	0	0	0	0	0	0	0	0
Venituri din concesiuni si inchirieri	30.10.05	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte venituri din proprietate	30.10.50	0	0	0	0	0	0	0	0
C2. VINZARI DE BUNURI SI SERVICII	33.00.10	4.500	0	0	0	0	0	0	0
VEN.DIN PREST. SERV SI ALTE ACTIVIT	33.10	4.500	0	0	0	0	0	0	0
Taxe si tarife pentru analize si servicii efectuate de laborator	33.10.04	0	0	0	0	0	0	0	0
Taxe si alte venituri in invatamant	33.10.05	0	0	0	0	0	0	0	0
Venit din prestari servicii	33.10.08	4.500	0	0	0	0	0	0	0
Contributia pentru tabere si turism scolar	33.10.15	0	0	0	0	0	0	0	0
Venituri din serbari si spectacole scolare, manifestari culturale, artistice si sportive	33.10.19	0	0	0	0	0	0	0	0
Venituri din cercetare	33.10.20	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte venit. din prest. serv si alte activit.	33.10.50	0	0	0	0	0	0	0	0
AMENZI, PENALITATI SI CONFISCARI	35.10	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte amenzi, penalitati si confiscari	35.10.50	0	0	0	0	0	0	0	0
DIVERSE VENITURI	36.10	0	0	0	0	0	0	0	0
Sume provenite din finantarea bugetara a anilor precedenti	36.10.32	0	0	0	0	0	0	0	0

CONTUL DE EXECUTIE A BUGETULUI INSTITUTIILOR PUBLICE- Cheltuieli
la data de 31.03.2017

-lei-

Cod 21 - Capitol	Subcapitol	DENUMIREA INDICATORILOR*)	Cod indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plăți efectuate	Angajamente legale de plătit	Cheltuieli efective
					anuale aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale definitive					
			B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
		A									
		TOTAL CHELTUIELI (01+70)	B	0	379.500	82.466	82.535	84.124	71.543	12.581	81.721
		CHELTUIELI CURENTE (10+20+56+59)	01	0	379.500	82.466	82.535	84.124	71.543	12.581	75.639
		TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL (cod 10.01+10.02+10.03)	10	0	295.000	72.674	72.744	74.333	67.698	6.635	63.795
		Cheltuieli salariale in bani (cod 10.01.01 la 10.01.16+10.01.30)	10.01	0	241.763	58.091	58.091	59.680	54.033	5.647	51.390
		Salarii de baza	10.01.01		241.763	58.091	58.091	59.680	54.033	5.647	51.390
		Salarii de merit	10.01.02							0	
		Indemnizatie de conducere	10.01.03							0	
		Spor de vechime	10.01.04							0	
		Sporuri pentru conditii de munca	10.01.05							0	
		Alte sporuri	10.01.06							0	
		Ore suplimentare	10.01.07							0	
		Fond de premii	10.01.08							0	
		Prima de vacanta	10.01.09							0	
		Fond pentru posturi ocupate prin cumul	10.01.10							0	
		Fond aferent platii cu ora	10.01.11							0	
		Indemnizatii platite unor persoane din alara unitatii	10.01.12							0	
		Indemnizatii de delegare	10.01.13							0	
		Indemnizatii de detasare	10.01.14							0	
		Alcatii pentru transportul la si de la locul de munca	10.01.15							0	
		Alcatii pentru locuinte	10.01.16							0	
		Alte drepturi salariale in bani	10.01.30	0	53.237	14.583	14.653	14.653	13.665	988	12.405
		Contributii (cod 10.03.01 la 10.03.06)	10.03		37.672	9.472	9.542	9.542	8.852	690	8.907
		Contributii de asigurari sociale de stat	10.03.01		1.185	260	260	260	226	34	227
		Contributii de asigurari sociale de somaj	10.03.02		11.642	2.915	2.915	2.915	2.662	253	2.672
		Contributii de asigurari sociale de sanatate	10.03.03		687	171	171	171	160	11	162
		Contributii de asigurari pentru accidente de munca si boli profesionale	10.03.04		2.051	1.765	1.765	1.765	1.765	0	437
		Contributii pentru concedii si indemnizatii	10.03.06	0	84.500	9.792	9.791	9.791	3.845	5.946	8.273
		TITLUL II BUNURI SI SERVICII (cod 20.01 la 20.06+20.09 la 20.25+20.30)	20	0	41.106	6.142	6.141	6.141	2.833	3.308	7.127
		Bunuri si servicii (cod 20.01.01 la 20.01.09+20.01.30)	20.01	0	2.000	366	366	366	0	366	650
		Furnituri de birou	20.01.01		500	9	8	8	8	0	272
		Materiale pentru curatenie	20.01.02		31.250	5.381	5.381	5.381	2.503	2.878	5.381
		Încalzit, iluminat si forta motrica	20.01.03		1.856	116	116	116	56	60	116
		Apa, canal si salubritate	20.01.04		1.500	0	0	0	0	0	450
		Carburanti si lubrifianti	20.01.05		600	0	0	0	0	0	0
		Piese de schimb	20.01.06		0	0	0	0	0	0	0
		Transport	20.01.07		0	0	0	0	0	0	0

DENUMIREA INDICATORILOR*)

Cod indicator	Credite de angajament	Credite bugetare				Angajamente legale	Plăți efectuate	Angajamente legale de plătit	Cheltuieli efective
		anuale aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale definitive	Angajamente bugetare					
A	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8	
20.01.08		2.400	260	260	260	258	2	258	
20.01.09		500	0	0	0	0	0	0	
20.01.30		500	10	10	10	8	2	0	
20.02		2.500	0	0	0	0	0	0	
20.03		0	0	0	0	0	0	0	
20.03.01									
20.04		500	0	0	0	0	0	0	
20.04.01		500							
20.04.02									
20.04.03									
20.04.04									
20.05		3.000	0	0	0	0	0	0	
20.05.01									
20.05.03									
20.05.30		3.000							
20.06		1.000	50	50	50	47	3	88	
20.06.01		1.000	50	50	50	47	3	88	
20.06.02									
20.09									
20.10									
20.11									
20.12									
20.13		3.000	0	0	0	0	0	0	
20.14		500	0	0	0	0	0	0	
20.16									
20.25		3.000	0	0	0	0	0	0	
20.30		29.894	3.600	3.600	3.600	965	2.635	1.058	
20.30.01									
20.30.02									
20.30.03		750	600	600	600	0	600	0	
20.30.04		9.000	2.000	2.000	2.000	0	2.000	0	
20.30.30		20.144	1.000	1.000	1.000	965	35	1.058	
56		0	0	0	0	0	0	0	
56.15		0	0	0	0	0	0	0	
56.15.02									
56.15.03									
59		0	0	0	0	0	0	3.571	
59.22		0	0	0	0	0	0	3.571	
70		0	0	0	0	0	0	6.082	

DENUMIREA INDICATORILOR*)	Cod indicator	Credite de angajament	Credite bugetare			Angajamente legale	Plăți efectuate	Angajamente legale de plătit	Cheltuieli efective					
			anuale aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale definitive	3					4	5	6	7=5-6	8
A	B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8					
TITLUL XII . ACTIVE NEFINANCIARE (cod 71.01 la 71.03)	71	0	0	0	0	0	0	0	6.082					
Active fixe (cod 71.01.01 la 71.01.03+71.01.30)	71.01	0	0	0	0	0	0	0	6.082					
Constructii	71.01.01								5.510					
Mașini, echipamente si mijloace de transport	71.01.02								572					
Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale	71.01.03													
Alte active fixe	71.01.30													
Reparatii capitale aferente activelor fixe	71.03	0												

*) Se inscriu denumirea si simbolul capitolelor din bugetul aprobat, detaliate pe titluri, articole, alineate, pe structura clasificatiei economice: bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale de stat, bugetul asigurarilor pentru somaj, bugetul Fondului national unic de asigurari sociale de sanatate, bugetul Fondului pentru mediu, bugetul activității de privatizare, bugetul trezoreriei statului, bugetul creditelor externe, bugetul creditelor interne, bugetul fondurilor externe nerambursabile - sursa D, venituri proprii/ venituri proprii si subventii.

NOTA: Sumele inscrite in col. 6 "Plati efectuate" cu semnul minus la Titlul 85, art. 85.01 "Plati efectuate din anii precedenti si recuperate in anul curent", se inscriu si pe col. 4 "Angajamente bugetare" si col. 5 "Angajamente legale" la

Conducatorul institutiei



Conducatorul compartimentului financiar-contabil

CONTUL DE EXECUTIE A BUCETULUI INSTITUTIILOR PUBLICE- Cheltuieli SUBVENTII
la data de 31.03.2017

-lei-

Cod 21	Capitol	Subcapitol	DENUMIREA INDICATORILOR*)	Cod indicator	Credite de angajament	Credite bugetare			Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
						anuale aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale definitive					
		A		B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
			TOTAL CHELTUIELI (01+70)		0	375.000	82.466	82.535	82.535	71.543	10.992	81.721
			CHELTUIELI CURENTE (10+20+56+59)	01	0	375.000	82.466	82.535	82.535	71.543	10.992	75.639
			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL (cod 10.01+10.02+10.03)	10	0	295.000	72.674	72.744	72.744	67.698	5.046	63.795
			Cheltuieli salariale in bani (cod 10.01.01 la 10.01.16+10.01.30)	10.01	0	241.763	58.091	58.091	58.091	54.033	4.058	51.390
			Salarii de baza	10.01.01		241.763	58.091	58.091	58.091	54.033	4.058	51.390
			Salarii de merit	10.01.02								
			Indemnizatie de conducere	10.01.03								
			Spor de vechime	10.01.04								
			Sporuri pentru conditii de munca	10.01.05								
			Alte sporuri	10.01.06								
			Ore suplimentare	10.01.07								
			Fond de premii	10.01.08								
			Prima de vacanta	10.01.09								
			Fond pentru posturi ocupate prin cumul	10.01.10								
			Fond aferent platii cu ora	10.01.11								
			Indemnizatii platite unor persoane din afara unitatii	10.01.12								
			Indemnizatii de delegare	10.01.13								
			Indemnizatii de deplasare	10.01.14								
			Alocatii pentru transportul la si de la locul de munca	10.01.15								
			Alocatii pentru locuinte	10.01.16								
			Alte drepturi salariale in bani	10.01.30								
			Contributii (cod 10.03.01 la 10.03.06)	10.03	0	53.237	14.583	14.653	14.653	13.665	988	12.405
			Contributii de asigurari sociale de stat	10.03.01		37.672	9.472	9.542	9.542	8.852	690	8.907
			Contributii de asigurari de somaj	10.03.02		1.185	260	260	260	226	34	227
			Contributii de asigurari sociale de sanatate	10.03.03		11.642	2.915	2.915	2.915	2.662	253	2.672
			Contributii de asigurari pentru accidente de munca si boli profesionale	10.03.04		687	171	171	171	160	11	162
			Contributii pentru concedii si indemnizatii	10.03.06		2.051	1.765	1.765	1.765	1.765	0	437
			TITLUL II BUNURI SI SERVICII (cod 20.01 la 20.06+20.09 la 20.25+20.30)	20	0	80.000	9.792	9.791	9.791	3.845	5.946	8.273
			Bunuri si servicii (cod 20.01.01 la 20.01.09+20.01.30)	20.01	0	36.606	6.142	6.141	6.141	2.833	3.308	7.127
			Furnituri de birou	20.01.01		2.000	366	366	366	0	366	650
			Materialie pentru curatenie	20.01.02		500	9	8	8	8	0	272
			Incalziri, Iluminat si forta motrica	20.01.03		26.750	5.381	5.381	5.381	2.503	2.878	5.381
			Apa, canal si salubritate	20.01.04		1.856	116	116	116	56	60	116
			Carburanti si lubrifianti	20.01.05		1.500	0				0	450
			Piese de schimb	20.01.06		600	0				0	
			Transport	20.01.07		0					0	

DENUMIREA INDICATORILOR*)	Cod indicator	Credite de angajament	Credite bugetare				Angajamente legale	Plăți efectuate	Angajamente legale de plătit	Cheltuieli efective
			anuale aprobate la finele perioadei de raportare		trimestriale definitive	Angajamente bugetare				
			2	3						
A	B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8	
Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet	20.01.08		2.400	260	260		258		258	
Materiale si prestari de servicii cu caracter functional	20.01.09		500	0			0		0	
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30		500	10	10		8		0	
Reparatii curente	20.02		2.500	0			0		0	
Hrana (cod 20.03.01)	20.03	0	0	0	0		0		0	
Hrana pentru oameni	20.03.01								0	
Medicamente si materiale sanitare (cod 20.04.01 la 20.04.04)	20.04	0	500	0	0		0		0	
Medicamente	20.04.01		500							
Materiale sanitare	20.04.02									
Reactivi	20.04.03									
Dezinfectanti	20.04.04									
Bunuri de natura obiectelor de inventar (cod 20.05.01+20.05.03+20.05.30)	20.05	0	3.000	0	0		0		0	
Uniforme si echipament	20.05.01									
Lenjerie si accesorii de pat	20.05.03									
Alte obiecte de inventar	20.05.30		3.000	0						
Deplasari, detasari, transferari (cod 20.06.01+20.06.02)	20.06	0	1.000	50	50		47		88	
Deplasari interne, detasari, transferari	20.06.01		1.000	50	50		47		88	
Deplasari in strainatate	20.06.02									
Materiale de laborator	20.09									
Cercetare-dezvoltare	20.10									
Carti, publicatii si materiale documentare	20.11									
Consultanta si expertiza	20.12									
Pregatire profesionala	20.13		3.000	0						
Protectia muncii	20.14		500	0						
Studii si cercetari	20.16									
Cheltuieli judiciare si extrajudiciare derivate din actiuni in reprezentarea intereselor statului, potrivit dispozitiilor legale	20.25		3.000	0						
Alte cheltuieli (cod 20.30.01 la 20.30.04+20.30.30)	20.30	0	29.894	3.600	3.600		965	2.635	1.058	
Reclama si publicitate	20.30.01									
Protocol si reprezentare	20.30.02									
Prime de asigurare non-viata	20.30.03		750	600	600		0	600		
Chirii	20.30.04		9.000	2.000	2.000		0	2.000		
Alte cheltuieli cu bunuri si servicii	20.30.30		20.144	1.000	1.000		965	35	1.058	
TITLUL VIII PROIECTE CU FINANTARE DERIVATE DIN ACTIUNI IN REPREZENTAREA INTERESURILOR STATULUI, POTRIVIT DISPOZITIILOR LEGALE	56	0	0	0	0		0	0	0	
NERAMBURSABILE (FEN) POSTADERARE (cod 56.01 la 56.31)	56.15	0	0	0	0		0	0	0	
Alte programe comunitare finantate in perioada 2007-2013 (cod 56.15.02 + 56.15.03)	56.15.02									
Finantarea externa nerambursabila*)	56.15.03									
Cheltuieli neeligibile*)	56.15.03									
TITLUL X ALTE CHELTUIELI (cod 59.22)	59	0	0	0	0		0	0	3.571	
Actiuni cu caracter stiintific si social-cultural	59.22		0						3.571	
CHELTUIELI DE CAPITAL ((cod 71)	70	0	0	0	0		0	0	6.082	

AR

DENUMIREA INDICATORILOR*)	Cod indicator	Credite de angajament	Credite bugetare			Angajamente legale	Plăți efectuate	Angajamente legale de plătit	Cheltuieli efective
			anuale aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale definitive	Angajamente bugetare				
	B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
A									
TITLUL XII - ACTIVE NEFINANCIARE (cod 71.01 la 71.03)	71	0	0	0	0	0	0	0	6.082
Active fixe (cod 71.01.01 la 71.01.03+71.01.30)	71.01	0	0	0	0	0	0	0	6.082
Construcții	71.01.01								5.510
Mașini, echipamente și mijloace de transport	71.01.02								572
Mobilier, aparatură birotică și alte active corporale	71.01.03								
Alte active fixe	71.01.30								
Reparații capitale aferente activelor fixe	71.03	0							

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului financiar-contabil



DISPONIBIL DIN MIJLOACE CU DESTINATIE SPECIALA
la data de 31.03.2017

cod 05

-lei-

DENUMIREA INDICATORILOR	Nr.rd.	Disponibil la inceputul anului	Încasari	Plati	Disponibil la sfârșitul perioadei
A	B	1	2	3	4=1+2-3
TOTAL (rd.02 la 16+17+24 la 29), din care:	01				0
- Sume primite din fondul de intervenție (ct. 5500101, ct. 5500102/analitic distinct)	02				0
- Fondul pentru stimularea personalului potrivit dispozițiilor legale (ct. 5500101, ct. 5500102/analitic distinct)	03				0
- Disponibil al instituțiilor publice de subordonare centrală finanțate integral de la bugetul de stat sau de la celelalte bugete, din sume indisponibilizate pe baza de titluri executorii (ct. 5500101, ct. 5500102/analitic distinct)	04				0
- Garanții materiale reținute gestionarilor conform Legii nr.22/1969 (ct.5500101, ct. 5500102/analitic distinct)	05				0
- Sume primite ca donații și sponsorizări (ct. 5500101, ct. 5500102/analitic distinct)	06	1.246			1.246
- Sume primite din fondurile de contrapartidă constituite potrivit legii (ct. 5500101, ct. 5500102/analitic distinct)	07				0
- Disponibil din sume alocate din venituri din privatizare conform O.G. nr.31/2007 (ct. 5500101, ct. 5500102/analitic distinct)	08				0
- Ajutor financiar în echivalent a 100 euro acordat cadrelor didactice din învățământul preuniversitar (ct. 5500101, ct. 5500102/analitic distinct)	09				0
- Fondurile de protecție a asiguraților (ct. 5500101, ct. 5500102/analitic distinct)	10				0
- Sume primite din fondul pentru protecția asiguraților (ct. 5500101, ct. 5500102/analitic distinct)	11				0
- Alte fonduri cu destinație specială (ct. 5500101, ct. 5500102/analitic distinct) *)	12				0
- Sume primite pentru amenajarea și dotarea Centrului Regional pentru Combaterea Infracționalității Transfrontaliere (ct. 5500101, ct. 5500102/analitic distinct)	13				0
- Fondul special pentru produse petroliere (ct. 5500101, ct. 5500102/analitic distinct)	14				0
- Fondul de protecție a vântului (ct. 5500101, ct. 5500102/analitic distinct)	15				0
* Se detaliază pe fonduri în raportul de analiză pe bază de bilanț					0
- Fondul de ameliorare a fondului funciar (ct. 5500101, ct. 5500102/analitic distinct)	16				0
- Fondul Național de Dezvoltare Regională (rd. 18+21+22+23) (ct. 5500101, ct. 5500102; (rd. 18+21+22+23)	17				0
- Sume alocate de la bugetul statului (ct. 5500101, ct. 5500102); (rd. 19+20)	18				0
- Sume primite în cadrul programului de dezvoltare (ct. 5500101, ct. 5500102)	19				0
- Sume primite din Fondul Național de preaderare (ct. 5500101, ct. 5500102)	20				0
- Sume primite din contribuția financiară a Comunității Europene (ct. 5150101, ct. 5150102, ct. 5150202)	21				0
- Sume provenite din fondurile de tip structural asigurate de Uniunea Europeană (ct. 5150101, ct. 5150102, ct. 5150202)	22				0
- Alte resurse financiare din fondurile aflate la dispoziția Guvernului (ct. 5500101, ct. 5500102, ct. 5120402)	23				0
- Sume primite din fondurile externe nerambursabile postaderare (ct. 5150101, ct. 5150102, ct. 5150202)	24				0
- Disponibil pentru finanțarea proiectelor SAPARD (ct. 5150101, ct. 5150102, ct. 5150202)	25				0
- Disponibil din recuperarea debitelor de la beneficiari (ct. 5150101, ct. 5150102, ct. 5150202)	26				0
- Disponibil pentru cofinanțarea de la bugetul de stat pentru derularea proiectelor ISPA (ct. 5150101, ct. 5150102, ct. 5150202)	27				0
- Disponibil din sume primite din fondul de rulment (ct. 5500101, ct. 5500102/analitic distinct)	28				0
- Alte disponibilități cu destinație specială (ct. 5500101, ct. 5500102/analitic distinct)	29				0
- Disponibil privind rezervele speciale (ct. 5500101, ct. 5500102/analitic distinct)	30				0
TOTAL (rd.01+30)	31	1.246	0	0	1.246

Conducătorul instituției



Conducătorul compartimentului

financiar-contabil



Situația plăților efectuate din buget și nejustificate prin bunuri, lucrări, servicii la finele perioadei

COD 31		lei		
NR. CRT.	Denumirea și simbolul conturilor	Cod rând	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei
A	B	C	1	2
1	Avansuri acordate furnizorilor (ct.2320000+2340000+4090101+4090102)- TOTAL (rd.02+03), din care:	01	0	0
	- din finanțare bugetară (ct. 7700000)	02		
	- din alte surse de finanțare	03		
2	Acreditive deschise la dispoziția terților (ct. 5410102+5410202) - TOTAL (rd.05+06), din care:	04	0	0
	- din finanțare bugetară (ct. 7700000)	05		
	- din alte surse de finanțare	06		
3	Disponibilități la alți rezidenți, garanții depuse la furnizori (ct. 2670108+2670208+4610109+4610209) - TOTAL (rd.08+09), din care:	07	0	0
	- din finanțare bugetară (ct. 7700000)	08		
	- din alte surse de finanțare	09		
4	Disponibilități ale misiunilor diplomatice și ale altor reprezentanțe ale României în străinătate, mai puțin dobânda încasată în cont (contul 5120402)- TOTAL (rd.11+12), din care:	10	0	0
	- din finanțare bugetară (ct. 7700000)	11		
	- din alte surse de finanțare	12		
5	Avansuri de trezorerie acordate în valută Misiunilor diplomatice și altor reprezentanțe ale României în străinătate (contul 5420200)- TOTAL (rd.14+15) din care:	13	0	0
	- din finanțare bugetară (ct. 7700000)	14		
	- din alte surse de finanțare	15		
6	Alte disponibilități provenite din finanțare bugetară (ct. 7700000) aflate în conturi de disponibil în lei la trezorerie (ct. 5580101+5590101...etc) și în conturi de disponibil în lei și în valută la instituții de credit din țară, mai puțin dobânda încasată în cont (ct.5120102+5120402+ 5580302+5590102+ 5590202+...etc)	16		
7	TOTAL (rd. 01+04+07+10+13+16)	17	0	0

Conducătorul instituției



Conducătorul compartimentului financiar-contabil

PLĂȚI RESTANTE
 la data de 31.03.2017

DENUMIREA INDICATORILOR	Nr. rd.	Sold la inceputul anului	Sold la finele perioadei	
			TOTAL	din care:
				aferent sumelor angajate cu prevederi bugetare
A	B	1	2	3
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL (rd.07+12+27+32+37+42+47), din care:	01			
-sub 30 de zile (rd.7.1+12.1+27.1+32.1+37.1+42.1+47.1)	02	0	0	0
-peste 30 de zile (rd.8+13+28+33+38+43+47.2)	03	0	0	0
-peste 90 de zile (rd.9+14+29+34+39+44+47.3)	04	0	0	0
-peste 120 zile (rd. 10+15+30+35+40+45+47.4)	05	0	0	0
-peste 1 an (rd. 11+16+31+36+41+46+47.5)	06	0	0	0
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	0	0
-sub 30 de zile	7.1			
-peste 30 de zile	08			
-peste 90 de zile din care:	09			
-(ct.4620101, ct. 4620103, ct. 4620109)	9.1			
-peste 120 zile	10			
-peste 1 an	11			
Plăți restante față de bugetul general consolidat (rd.17+rd.18+rd.19+22), din care:	12	0	0	0
-sub 30 de zile (rd.17.1+18.1+19.1+22.1)	12.1	0	0	0
-peste 30 de zile (rd.17.2+18.2+19.2+23)	13	0	0	0
-peste 90 de zile (rd.17.3+18.3+19.3+24)	14	0	0	0
-peste 120 zile (rd.17.4+18.4+19.4+25)	15	0	0	0
-peste 1 an (rd.17.5+18.5+19.5+26)	16	0	0	0
Plăți restante față de bugetul de stat (ct.4420300, ct 4440000, ct.4460000, ct.4480100) (rd.17.1+17.2+17.3+17.4+17.5)	17	0	0	0
-sub 30 de zile	17.1		0	
-peste 30 de zile	17.2			
-peste 90 de zile	17.3			
-peste 120 zile	17.4			
-peste 1 an	17.5			
Plăți restante față de bugetul asigurarilor sociale de sănătate (ct.4310300, ct.4310400, ct.4310500, ct.4310700) (rd.18.1+18.2+18.3+18.4+18.5)	18	0	0	0
-sub 30 de zile	18.1			
-peste 30 de zile	18.2			
-peste 90 de zile	18.3			
-peste 120 de zile	18.4			
-peste 1 an	18.5			
Plăți restante față de bugetul asigurarilor sociale- (rd. 20+21), din care: Total	19	0	0	0

MR

DENUMIREA INDICATORILOR	Nr. rd.	Sold la inceputul anului	Sold la finele perioadei	
			TOTAL	din care:
				aferent sumelor angajate cu prevederi bugetare
A	B	1	2	3
-sub 30 de zile (rd20.1+21.1)	19.1	0	0	0
-peste 30 de zile (rd20.2+21.2)	19.2	0	0	0
-peste 90 de zile (rd.20.3+21.3)	19.3	0	0	0
-peste 120 de zile (rd.20.4+21.4)	19.4	0	0	0
-peste 1 an (20.5+21.5)	19.5	0	0	0
-contribuția pentru bugetul asigurărilor sociale de stat (ct.4310100, ct.4310200) (rd.20.1+20.2+20.3+20.4+20.5)	20	0	0	0
-sub 30 de zile	20.1			
-peste 30 de zile	20.2			
-peste 90 de zile	20.3			
-peste 120 de zile	20.4			
-peste 1 an	20.5			
-contribuția pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj (ct.4370100, ct.4370200, ct.4370300) (rd. 21.1+21.2+21.3+21.4+21.5)	21	0	0	0
-sub 30 de zile	21.1			
-peste 30 de zile	21.2			
-peste 90 de zile	21.3			
-peste 120 de zile	21.4			
-peste 1 an	21.5			
Plăți restante față de bugetele locale (ct.4460000, ct.4480100), din care: (rd.22.1+23+24+25+26)	22	0	0	0
-sub 30 de zile	22.1			
-peste 30 de zile	23			
-peste 90 de zile	24			
-peste 120 zile	25			
-peste 1 an	26			
Plăți restante față de salariați (drepturi salariale) (ct.4210000, ct.4230000, ct.4260000, ct.4270100, ct.4270300 ct.4280101), din care: (rd.27.1+.28+29+30+31)	27	0	0	0
-sub 30 de zile	27.1			
-peste 30 de zile	28			
-peste 90 de zile	29			
-din care ct.(4270100+4270300)	29.1			
-peste 120 zile	30			
-peste 1 an	31			
Plăți restante față de alte categorii de persoane (ct.4220100, ct. 4220200, ct.4240000 , ct.4270200, ct.4270300, ct.4290000, ct.4380000), din care: (rd.32.1+33+34+35+36)	32	0	0	0
-sub 30 de zile :	32.1			
-peste 30 de zile :	33			
-peste 90 de zile din care:(rd.34.1+34.2+34.3+34.4)	34	0	0	0
- ct.(4220100+4220200+4240000)	34.1			
-ct.(4270200+4270300)	34.2			
- ct.(4290000)	34.3			
-ct.(4380000)	34.4			
-peste 120 zile	35			
-peste 1 an	36			

M. Rău

DENUMIREA INDICATORILOR	Nr. rd.	Sold la inceputul anului	Sold la finele perioadei	
			TOTAL	din care:
				aferent sumelor angajate cu prevederi bugetare
A	B	1	2	3
Împrumuturi nerambursate la scadență (ct.1610100, ct.1640100, ct. 1650100, ct.1670101, ct. 1670102, ct. 1670103, ct. 1670108, ct. 1670109, ct.1690100, ct.5190101, ct.5190102, ct.5190104, ct.5190108, ct.5190110, ct.5190180, ct.5190190) din care: (rd.37.1+38+39+40+41)	37	0	0	0
-sub 30 de zile	37.1			
-peste 30 de zile	38			
-peste 90 de zile	39			
-peste 120 zile	40			
-peste 1 an	41			
Dobânzi restante, din care: (aferele celor de la rd.37), (ct.1680100, ct.1680400, ct.1680500, ct.1680701, ct.1680702, ct. 1680703, ct. 1680708, ct. 1680709, ct.5180605, ct. 5180606, ct. 5180608, ct. 5180609, ct. 5180800), din care: (rd 42.1+.43+44+45+46)	42	0	0	0
-sub 30 de zile	42.1			
-peste 30 de zile	43			
-peste 90 de zile	44			
-peste 120 zile	45			
-peste 1 an	46			
Creditori bugetari (ct.4670100, ct. 4670300, ct. 4670400, ct. 4670500, ct.4670900), din care: (rd.47.1+47.2+47.3+47.4+47.5)	47	0	0	0
-sub 30 de zile	47.1			
-peste 30 de zile	47.2			
-peste 90 de zile	47.3			
-peste 120 zile	47.4			
-peste 1 an	47.5			

*) Se completează cu următoarele coduri:

- 40 - pentru total plăți restante;
- 41 - pentru plăți restante din bugetul de stat;
- 43 - pentru plăți restante din bugetul asigurărilor sociale de stat;
- 44 - pentru plăți restante din bugetul asigurărilor pentru somaj;
- 45 - pentru plăți restante din bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate;
- 46 - pentru plăți restante din credite externe;
- 47 - pentru plăți restante din credite interne;
- 48 - pentru plăți restante din fonduri externe nerambursabile;
- 51 - pentru plăți restante ale instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii;
- 53 - pentru plăți restante ale instituțiilor publice finanțate parțial din venituri proprii
- 54 - pentru plăți restante ale activităților finanțate integral din venituri proprii

Conducătorul instituției



Conducătorul compartimentului
financiar-contabil

SITUAȚIA ACTIVELOR ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE
DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de 31.03.2017

cod 17

-lei-

Nr. rând	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod rând	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei
A	B	C	1	2
	ACTIVE FINANCIARE	01	X	X
A	NUMERAR SI DEPOZITE, din care:	02	X	X
A1	Numerar	03	X	X
	Numerar în lei în casieria instituțiilor publice, (ct.5310101)	04	0	0
	Disponibilități în lei ale instituțiilor publice la trezorerii (ct.5100000+ct.5120101+ct.5120501+ct.5130101+ct.5140101+ ct.5150101 + ct.5200100+ ct.5230000+ct.5280000+ct.5290101+ ct.5290301+ ct.5290901 + ct.5500101+ ct.5510000+ ct.5520000+ ct.5550101+ ct. 5570101+ +ct.5580101+ ct.5580201+ ct.5590101+ ct.5600101+ct.5600300+ct.5610100+ct.5610300+ ct.5620100+ ct.5620300+ct.5750100-ct.7700000), din care:	05	2039	6917
	Fonduri externe nerambursabile preaderare	06		
	Fonduri externe nerambursabile postaderare	07		
	Total (în baze cash)(rd.04+05)	08	2039	6917
	Dobânzi de încasat aferente disponibilităților instituțiilor publice la trezorerii (ct.5180701)	09		
	Total (în baze accrual) (rd.08+09)	10	2039	6917
	Depozite în lei ale instituțiilor publice la trezorerii (ct.5150301+ ct. 5600401+ct. 5750400)	11		
	Dobânzi de încasat aferente depozitelor instituțiilor publice la trezorerii (ct.5180701)	12		
	Total (în baze accrual)(rd. 11+12)	13	0	0
	Excedentele cumulate nete ale bugetelor fondului pentru mediu (ct. 5750300)	13.1		
	Dobânzi de încasat aferente excedentelor instituțiilor publice la trezorerii (ct.5180701)	13.2		
	Total (în baze accrual)(rd. 13.1+13.2)	13.3	0	0
	Avansuri de trezorerie, acordate în lei. (ct. 5420100)	14		
	Alte valori (ct.5320100+ ct.5320200+ct.5320300+ct.5320400+ ct.5320500+ct.5320600+ ct.5320800)	15	60	60
	Disponibilități în lei ale Trezoreriei Centrale și ale trezoreriilor teritoriale (ct.5120600+ct.5120901+ct.5120902+ct.5121000+ct.5240100-ct.7700000)	16		
	Dobânzi de încasat aferente disponibilităților în lei ale Trezoreriei Centrale (ct.5180701)	17		
	Total disponibil al Trezoreriei Centrale (în baze accrual) (rd.16+17)	18	0	0
	Disponibil al bugetului Trezoreriei Statului (ct.5240100-ct.7700000)	19		
	Excedentul curent și al anilor precedenți al bugetului Trezoreriei Statului (ct.5240200+ct.5240300)	20		
	Total (în baze cash)(rd.19+20)	21	0	0

Alina

Nr. rând	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod rând	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei
A	B	C	1	2
	Alte credite pe termen scurt acordate (ct.4680101+ct.4680109+ct.2670104+ct.2670105). Total (rd.175), din care :	175	0	0
	-Alți intermediari financiari (S123)	176		
	Dobânzi de încasat aferente altor credite pe termen scurt acordate (ct.4690109+ct.2670604+ ct.2670605) Total (rd.177), din care :	177	0	0
	-Alți intermediari financiari (S123)	178		
C2	Credite pe termen lung - acordate	185	x	X
	Credite pe termen lung acordate din venituri din privatizare (ct.2670203). Total (rd.187+191), din care:	186	0	0
	-Instituțiilor publice, din care:(rd.188+189+190)	187	0	0
	- Administrația centrală (S1311)	188		
	- Administrația locală (S1313)	189		
	- Asigurări sociale (S1314)	190		
	-Operatorilor economici	191		
	Credite pe termen lung acordate din contul curent general al trezoreriei statului (ct.2670202). Total (rd.193+197), din care:	192	0	0
	Instituțiilor publice, din care:(rd.194+195+196)	193	0	0
	-Administrația centrală (S1311)	194		
	- Administrația locală (S1313)	195		
	- Asigurări sociale (S1314)	196		
	-Operatorilor economici (S11)	197		
	Credite pe termen lung acordate din Fondul Special de dezvoltare la dispoziția Guvernului (ct.2670201). Total (rd.199+203), din care:	198	0	0
	-Instituțiilor publice, din care (rd.200+201+202)	199	0	0
	-Administrația centrală (S1311)	200		
	-Administrația locală (S1313)	201		
	-Asigurări sociale (S1314)	202		
	-Operatorilor economici (S11)	203	0	0
	Alte credite pe termen lung acordate (ct.2670204+ ct. 2670205) Total (rd.205+209), din care:	204	1246	1246
	-Instituțiilor publice, din care :(rd.206+207+208)	205		
	-Administrația centrală (S1311)	206		
	-Administrația locală (S1313)	207		
	-Asigurări sociale (S1314)	208		
	-Operatorilor economici (S11)	209	1246	1246
	Total (în baze cash)(rd.186+192+198+204+240)	210	1246	1246
	Dobânzi de încasat aferente creditelor pe termen lung acordate din venituri din privatizare (ct.2670603). Total (rd.212+216), din care:	211	X	X
	Instituțiilor publice, din care:(rd.213+214+215)	212	X	X

Nr. rând	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod rând	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei
A	B	C	1	2
	-Alți rezidenți (S123, S124, S125)	440	X	X
	-Nerezidenți (S21, S22)	441	X	X
	Dobânzi de plătit aferente creditelor pe termen lung primite din contul curent general al trezoreriei statului (ct.1680702) (S1311)	442	X	X
	Dobânzi de plătit aferente creditelor pe termen lung primite din venituri din privatizare (ct.1680703) (S1311)	443	X	X
	Total dobânzi de plătit (rd.438+442+443)	444	X	X
	Total (in baze accrual) (rd.437) (cash+dobânzi)	445		
	Credite pe termen lung primite rezultate din reclasificarea creditelor comerciale în împrumuturi (Maastricht debt) conform deciziei Eurostat	446	X	X
	Credite pe termen lung provenind din reclasificarea creditelor comerciale în împrumuturi (Maastricht debt), conform deciziei Eurostat, (ct.1670208). Total (rd.448+449+450+451), din care acordate de:	447	0	0
	-Instituții de credit rezidente (S122) (În cazul refinanțării fără regres a unei creanțe asupra guvernului)	448		
	- Alți rezidenți (S123) (În cazul refinanțării fără regres a unei creanțe asupra guvernului)	449		
	-Nerezidenți (S21, S22)	450		
	-Operatori economici (S11) (În cazul restructurării creditelor comerciale)	451		
	Dobânzi de plătit aferente creditelor pe termen lung provenind din reclasificarea 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
	- Instituții de credit rezidente (S122) (În cazul refinanțării fără regres a unei creanțe asupra guvernului)	453	X	X
	- Alți rezidenți (S123) (În cazul refinanțării fără regres a unei creanțe asupra guvernului)	454	X	X
	-Nerezidenți (S21, S22)	454,1	X	X
	-Operatori economici (S11) (În cazul restructurării creditelor comerciale)	454,2	X	X
E	ALTE CONTURI DE PLATIT	455	X	X
E.1	Credite comerciale și avansuri primite	456	X	X
	Datorii comerciale necurente 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	2039	2039
	-Operatori economici (S11)	458		
	-Instituții publice, din care (rd.460+461+462):	459	0	0
	- Administrația centrală (S1311)	460		
	- Administrația locală (S1313)	461		
	- Asigurări sociale (S1314)	462		
	-Alți rezidenți (S123, S124, S125)	463	2039	2039

MP

Nr. rând	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod rând	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei
A	B	C	1	2
	-Nerezidenți (S21,S22)	464		
	Datoriile 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	82	3062
	- Operatori economici (S11)	466	82	3062
	-Instituții publice, din care: (rd.467.1+467.2+467.3)	467	0	0
	- Administrația centrală (S1311)	467,1		
	- Administrația locală (S1313)	467,2		
	- Asigurări sociale (S1314)	467,3		
	-Alți rezidenți (S123,S124,S125)	468,1		
	- Nerezidenți (S21,S22)	468,2		
	Datoriile din operațiuni de clearing, barter și cooperare economică (ct.4620109/5120800)	469		
E.2	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+ ct.4310700+ct. 4370100+ct.4370200+ct.4370300+ct.4420300 + ct.4420800 + ct.4440000+ct. 4460000+ct.4480100)	471	9289	8353
	Salariile angajaților (ct. 4210000+ ct.4230000+ct.4260000 +ct.4270100+ct. 4270300 +ct.4280101)	472	15061	15275
	Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (ct.4220100+ct. 4220200+ ct.4260000+ct.4270200+ ct.4270300 +ct.4290000+ ct. 4380000)	473		
	Datoriile ale fondului de risc (ct.4620109+ct.4620209)	474		
	Alte obligații de plată cf. hotărârilor definitive ale organismelor internaționale (amenzi, CE, CEDO, etc.) Total (rd.475.1+475.2) (ct.4620109+ct.4620209), din care:	475	0	0
	-Instituții ale Uniunii europene (S.212)	475,1		
	-Gospodăriile populației (S.14)	475,2		
	Total (rd.471+472+473+474+475)	476	24350	23628
	Datorii din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile de la Comisia Europeană/ alți donatori	477		
	Sume de restituit bugetului de stat din sume primite de la Comisia Europeană/alți donatori în contul plăților efectuate - FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE POSTADERARE (ct. 4550501)	478		
	Sume de restituit bugetului asigurărilor sociale de stat din sume primite de la Comisia Europeană/ alți donatori în contul plăților efectuate - FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE POSTADERARE (ct.4550502)	479		

Alkan

Nr. rând	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod rând	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei
A	B	C	1	2
	Total (rd.491+499+500+501+502+506+510)	525	X	X

NOTĂ

Sectoarele și subsectoarele definite conform	utilizator	Cod SEC'95
Sistemului European de Conturi (SEC' 95)	Anexa 40	
Societăți nefinanciare		S.11
Societăți financiare		S.12
Banca centrală		S.121
Alte instituții financiare monetare		S.122
Alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii		S.123
Auxiliari financiari		S.124
Societăți de asigurare și fonduri de pensii		S.125
Administrații publice		S.13
Administrația centrală		S.1311
Administrații locale		S.1313
Administrații de securitate socială		S.1314
Gospodăriile populației		S. 14
Restul lumii		S.2
Uniunea europeană		S.21
Statele membre ale Uniunii europene		S.211
Instituții ale Uniunii europene		S.212
Țări terțe și organizații internaționale		S.22

Conducătorul instituției,



Conducătorul compartimentului
financiar-contabil

Simbolul conturilor	Sold initial		Rulaj luna		Total sume		Sold final	
	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
101	0,00	2.214.776,24	0,00	0,00	0,00	2.214.776,24	0,00	2.214.776,24
Fondul bunurilor care alcatuiesc domeniul public al statului								
105	0,00	16.386,02	0,00	0,00	0,00	16.386,02	0,00	16.386,02
Rezerve din reevaluare								
117	0,00	304.454,46	0,00	0,00	-859,00	289.207,05	0,00	290.066,05
Rezultatul reportat								
121	16.258,41	0,00	28.591,45	28.299,00	81.721,27	75.951,00	5.770,27	0,00
Rezultatul patrimonial								
205	1.132,68	0,00	0,00	0,00	1.132,68	0,00	1.132,68	0,00
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare								
208	1.640,00	0,00	0,00	0,00	1.640,00	0,00	1.640,00	0,00
Alte active fixe necorporale								
212	2.214.776,24	0,00	0,00	0,00	2.214.776,24	0,00	2.214.776,24	0,00
Constructii								
213	344.278,64	0,00	0,00	0,00	344.278,64	0,00	344.278,64	0,00
Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii								
214	81.312,42	0,00	0,00	0,00	81.312,42	0,00	81.312,42	0,00
Mobilier, aparatura biroutica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active fixe corporale								
280	0,00	2.772,68	0,00	0,00	0,00	2.772,68	0,00	2.772,68
Amortizari privind activele fixe necorporale								
281	0,00	311.560,48	0,00	2.027,39	0,00	317.642,65	0,00	317.642,65
Amortizari privind activele fixe corporale								
302	18.374,72	0,00	0,00	1.003,55	18.592,15	5.237,37	13.354,78	0,00
Materiale consumabile								
303	175.401,26	0,00	0,00	0,00	175.401,26	0,00	175.401,26	0,00
Materiale de natura obiectelor de inventar								

Simbolul conturilor	Sold initial		Rulaj luna		Total sume		Sold final	
	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
381	234,00	0,00	0,00	0,00	234,00	0,00	234,00	0,00
Ambalaje								
401	0,00	0,00	3.582,69	3.137,29	3.797,80	6.735,69	0,00	2.937,89
Furnizori								
421	0,00	13.648,00	16.943,00	18.115,00	51.921,00	65.038,00	0,00	13.117,00
Personal - salarii datorate								
423	0,00	0,00	1.759,00	1.019,00	4.834,00	5.647,00	0,00	813,00
Personal - ajutoare si indemnizatii datorate								
427	0,00	167,00	116,00	99,00	387,00	486,00	0,00	99,00
Retineri din salarii si din alte drepturi datorate tertilor								
428	0,00	1.245,64	0,00	0,00	0,00	1.245,64	0,00	1.245,64
Alte datorii si creante in legatura cu personalul								
431	0,00	7.085,00	7.799,00	10.532,00	27.022,00	33.202,00	0,00	6.180,00
Asigurari sociale								
437	0,00	158,00	145,00	161,00	448,00	609,00	0,00	161,00
Asigurari pentru somaj								
444	0,00	2.046,00	1.935,00	2.012,00	6.002,00	8.014,00	0,00	2.012,00
Impozit pe venitul din salarii si din alte drepturi								
448	19.668,00	0,00	3.333,00	0,00	24.249,00	0,00	24.249,00	0,00
Alte datorii si creante cu bugetul								
462	0,00	2.121,65	0,00	41,22	47,25	2.210,12	0,00	2.162,87
Creditori								
532	60,00	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00	60,00	0,00
Alte valori								
550	1.245,64	0,00	0,00	0,00	1.245,64	0,00	1.245,64	0,00
Disponibil din fonduri cu destinatie speciala								
552	2.039,16	0,00	0,00	0,00	2.039,16	0,00	2.039,16	0,00
Disponibil pentru sume de mandat si sume in depozit								
561	0,00	0,00	28.299,00	0,00	76.651,00	700,00	75.951,00	0,00
Disponibil al institutiilor publice finantate din venituri proprii si subventii								

Simbolul conturilor	Sold initial		Rulaj luna		Total sume		Sold final	
	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
602	0,00	0,00	346,13	346,13	1.666,35	1.666,35	0,00	0,00
Cheltuieli cu materialele consumabile								
610	0,00	0,00	2.937,89	2.937,89	5.496,87	5.496,87	0,00	0,00
Cheltuieli privind energia si apa								
614	0,00	0,00	41,22	41,22	88,47	88,47	0,00	0,00
Cheltuieli cu deplasari, detasari, transferari								
626	0,00	0,00	80,40	80,40	257,57	257,57	0,00	0,00
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii								
629	0,00	0,00	119,00	119,00	763,82	763,82	0,00	0,00
Alte cheltuieli autorizate prin dispozitii legale								
641	0,00	0,00	18.115,00	18.115,00	51.390,00	51.390,00	0,00	0,00
Cheltuieli cu salariile personalului								
645	0,00	0,00	4.267,00	4.267,00	12.405,00	12.405,00	0,00	0,00
Cheltuieli privind asigurarile sociale								
679	0,00	0,00	657,42	657,42	3.571,02	3.571,02	0,00	0,00
Alte cheltuieli								
681	0,00	0,00	2.027,39	2.027,39	6.082,17	6.082,17	0,00	0,00
Cheltuieli operationale privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere								
751	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	700,00	0,00	0,00
Venituri din vanzari de bunuri si servicii								
770	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.073,05
Finantarea de la buget								
772	0,00	0,00	28.299,00	28.299,00	75.951,00	75.951,00	0,00	0,00
Venituri din subventii								
Totaluri	Sold initial debit	Sold initial credit	Rulaj luna debit	Rulaj luna credit	Total sume debit	Total sume credit	Sold final debit	Sold final credit
Total ACTIVE	2.840.494,76	0,00	56.890,45	29.595,00	2.999.084,46	87.658,64	2.911.425,82	0,00

Simbolul conturilor	Sold initial		Rulaj luna		Total sume		Sold final	
	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
Denumirea conturilor								
Total PASIVE	0,00	2.570.721,07	60.578,69	91.499,59	171.110,05	2.821.243,45	0,00	2.650.133,40
Total BIFUNC	35.926,41	305.700,10	31.924,45	28.299,00	105.111,27	366.403,69	30.019,27	291.311,69
Total	2.876.421,17	2.876.421,17	149.393,59	149.393,59	3.275.305,78	3.275.305,78	2.941.445,09	2.941.445,09



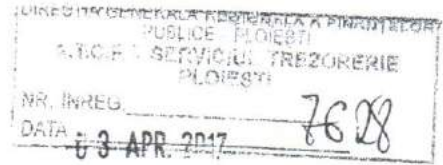
CONTABIL 10-7

C.C.S.P. Nr. 245/03.04.2017

Trezorerie Mun. Ploiesti

Pag: 19

Editat la data: 31.03.2017 07:06 PM



EXECUTIA CONTURILOR BUGETARE SI DE DISPONIBILITATI

1a: CASA DE CULTURA A STUDENTILOR PLOIESTI

- lei

COD FISCAL: 2844804

DATA: 31.03.2017

COD CONT/SURSA INDICATOR/SECTIUNE	DENUMIRE CONT / INDICATOR	CREDITE DESCHISE / VENITURI	PLATI EFECTUATE (CHELTUIELI)	DISPONIBIL (credite-chelt/venituri-chelt)
20	G 330800	Venituri din prestari de servicii	,00	,00
20	G 430900	Subventii pentru institutii publice	75.951,00	,00
23	G 650000100000	Invatamant - TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	72.674,00	4.976,00
23	G 655000100101	Alte cheltuieli in domeniul invatamantului - Salar	,00	,00
23	G 655000100301	Alte cheltuieli in domeniul invatamantului - Contr	,00	,00
23	G 655000100302	Alte cheltuieli in domeniul invatamantului - Contr	,00	,00
23	G 655000100303	Alte cheltuieli in domeniul invatamantului - Contr	,00	,00
23	G 655000100304	Alte cheltuieli in domeniul invatamantului - Contr	,00	,00
23	G 655000100306	Alte cheltuieli in domeniul invatamantului - Contr	,00	,00
23	G 650000200000	Invatamant - TITLUL II BUNURI SI SERVICII	9.792,00	5.946,95
23	G 655000200102	Alte cheltuieli in domeniul invatamantului - Mater	,00	,00
23	G 655000200103	Alte cheltuieli in domeniul invatamantului - Incal	,00	,00
23	G 655000200104	Alte cheltuieli in domeniul invatamantului - Apa,	,00	,00
23	G 655000200108	Alte cheltuieli in domeniul invatamantului - Posta	,00	,00
23	G 655000200130	Alte cheltuieli in domeniul invatamantului - Alte	,00	,00
23	G 655000200601	Alte cheltuieli in domeniul invatamantului - Depla	,00	,00
23	G 655000203030	Alte cheltuieli in domeniul invatamantului - Alte	,00	,00
23	G 655000850103	Alte cheltuieli in domeniul invatamantului - Plati	,00	,00
23	G	Total disp.(ven-ch)ct: 23 sursa: G sectiune:	75.951,00	4.407,95
23	G	Total (desch-ch)ct: 23 sursa: G sectiune:	82.466,00	10.922,95
23		Total cont: 23	82.466,00	10.922,95
23		Total cap: 85 (se scad)	,00	,00
5005		Disp.sume mandat,depozit,minis	2.039,16	2.039,16

CONFIRMĂM VALOAREA SOLDURILOR LA 31.03.2017

Director
Ing. Rusu Manuela Dana



Contabil Șef
Lect. Univ. Dr. Mihai Maria Valia





MINISTERUL TINERETULUI ȘI SPORTULUI



CASA DE CULTURĂ
A STUDENȚILOR PLOIEȘTI

Nr. 277
din 12.04.2017

DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art.30 din Legea 82/1991, republicată, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situației financiare la 31.03.2017 și confirmăm că :

- politicile contabile utilizate la întocmirea situației financiare sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- situația financiară la 31.03.2017 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,
Ing.Rusu Manuela Dana



CONTABIL SEF,
Lect.univ.dr. Mihai Valia Maria



MINISTERUL TINERETULUI ȘI SPORTULUI



CASA DE CULTURĂ
A STUDENȚILOR PLOIEȘTI

Nr. 272
din 12.04.2017

POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE

LA SITUAȚIA FINANCIARĂ ÎNTOCMITĂ LA 31.03.2017

Informații generale

Casa de Cultură a Studenților Ploiești este instituție publică și funcționează în subordinea Ministerului Tineretului și 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;
- OMFP nr.1792/2002 pentru aplicarea Normelor Metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale;
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1917/2005 pentru aprobarea Normelor Metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.529/2016 pentru aprobarea Normelor Metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice;

Bazele întocmirii situațiilor financiar-contabile

La înregistrarea în contabilitate a operațiunilor economico-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 :01.01.2017-31.03.2017.

Întocmirea bilanțului contabil s-a făcut pe baza ultimei balanțe de verificare a conturilor sintetice la 31.03.2017, 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-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.



Bilanțul

Bilanțul contabil este un document contabil de sinteză, întocmit pe baza balanței 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 ACTIV	VALOAREA		BRUTA	Sold la 31.03.2017
	Sold la 01.01.2017	Creșteri	Reduceri	
Construcții	2.214.776,24	0	0	2.214.776,24
Instalații tehnice și mașini	344278,64	0	0	344278,64
Alte inst. utilaje și mobilier	81.312,42	0	0	81.312,42
EActive necorporale	2.772,68	0	00	2.772,68
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	2.643.139,98	0		2.643.139,98

ELEMENTE DE PASIV	deprecieri	amortizare și	provizioane	Sold la 31.03.2017
	Sold la 01.01.2017	Creșteri	Reduceri	
Construcții	0	0	0	0
Instalații tehnice și mașini	236298,15	5509,95	0	241808,10
Alte inst. utilaje și mobilier	74360,27	572,22	0	75834,55
Active necorporale	2772,68	0	0	2772,68
TOTAL	314333,16	6082,17	0	320415,33

La construcții, soldul de 2.214.776,24 lei la 31.03.2017 (cont 212) reprezintă construcții aferente domeniului statului, care au fost intabulate în favoarea Universității Petrol-Gaze din Ploiești

Contul 213 Instalații tehnice, mijloace de transport, animale și plantații în sumă de 344278,64 lei reprezintă :

- Echipamente tehnologice (mașini, utilaje și instalații de lucru) -cont 213.01 321864,81 lei
- Mijloace de transport-cont 213.03 - 22.413,83 lei.

În primul trimestru al anul 2017 nu au fost făcute casate.

M. Reu



Metoda utilizată de instituție în amortizarea activelor fixe este metoda liniară.

NOTA NR. 2. ACTIVE CIRCULANTE

Stocurile sunt evaluate la valoarea de intrare, respectiv cost de achiziție. La data 31.03.2017 valoarea stocurilor este de 188990,04 lei și cuprinde:

-materiale auxiliare	4582,73 lei
-combustibili	137,80 lei
-piese de schimb	733,52 lei
-materiale consumabile	7900,73 lei
-materiale de natura obiectelor de inventar	175.401,26 lei
-ambalaje	234,00 lei

La 31.03.2017 nu au fost casate materiale de natura obiectelor de inventar.

NOTA NR.3. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creanțe

LEI

TIP CREANTA	31.03.2017
Creanțe din operațiuni comerciale și avansuri	0
Creanțe bugetare	24249
Creanțe din operațiuni cu Comunitatea Europeană	-
TOTAL CREANTE	24249

Creanțele în sumă de 24249 lei, evidențiate în debitul contului 448.02.00, reprezintă sume de primit, pentru concedii medicale plătite de CCS Ploiești, de la Casa de Sănătate Prahova.

Datorii

LEI

TIP DATORIE	31.03.2017
Datorii comerciale și avansuri	3062
Datorii către bugete	8353
Datorii către Comunitatea Europeană	0
Împrumuturi pe termen scurt	0
Împrumuturi pe termen lung	0
Salariile nete ale angajaților	15275
Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizații, burse, garanții)	0
Venituri în avans	0
Provizioane	0
TOTAL DATORII	26690

La 31.03.2017 instituția nu are plăți restante către furnizorii de bunuri și servicii.

**NOTA NR.4 VENITURI IN AVANS**

La 31.03.2017 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 SALARIATII

Numarul mediu de salariați la 31.03.2017 este de 13 din care;

- activitate proprie 13

La 31.03.2017 cheltuielile aferente personalului sunt în sumă totală de 63795 lei, din care:

-cheltuieli cu salariile (cont 641) 51390 lei

-cheltuieli privind asigurarile sociale (cont 645) 12405 lei.

La data de 31.03.2017 instituția nu înregistrează plăți restante de natură salarială.

NOTA NR.7 INFORMATII REFERITOARE LA EXECUȚIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

Situația execuției veniturilor bugetului activităților finanțate parțial din venituri proprii la 31.03.2017 se prezintă astfel:

Indicatori	Prevederi anuale	Realizări la 31.03.2017	Procent %
VENITURI	379500	75951	20,01
-venituri proprii	4500	0	
-subvenții	375000	75951	
-sponsorizari	0	0	

În ceea ce privește cheltuielile bugetului instituției publice finanțate parțial din venituri proprii la 31.03.2017 au fost efectuate în sumă de 81721 lei, înregistrându-se o pierdere de 5770 lei.

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

- Indicatori de lichiditate
 - Indicatorul lichidității curente = Active curente/datorii curente 221461/26690= 8,29.
- Indicatori de risc
 - Indicatorul gradului de îndatorare = Capital împrumutat/capital propriu - CCS Ploiesti nu are împrumuturi contractate

NOTA 9 ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA PREZENTAREA INSTITUTIEI

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

Resursele financiare pe trimestrul III al anului 2017 se compun din venituri nefiscale (0,00%) și subvenții de la bugetul de stat (20,01%).

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 31.03.2017 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;
- deprecierea 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 ne semnificative dar care au aceeași natură sau au funcții similare

Al. R. Ionescu



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 aparenței). 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

Al. R. R.



la valoarea actuală a fiecărui element, denumită valoarea de inventar. Situațiile financiare au fost precedate de inventarierea elementelor patrimoniale, activitate realizată în cursul lunii decembrie 2016.

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 recunoaște 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.

Al. Rău



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, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.191/2017 pentru aprobarea Normelor Metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice.

b) Baza întocmirii situațiilor financiare

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

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 31.03.2017 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 31.03.2017 instituția a realizat venituri în suma de 10 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) Stocuri

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

DIRECTOR,
Ing. Rusu Manuela Dana



CONTABIL SEF,
Lect.univ.dr.Mihai Valia Maria