

Unitatea:

Anexa nr.1

- ☐ Date preliminare
☐ Date revizuite
☐ Date finale

Date privind rezultatele financiare
pe perioada

Denumire indicator	Nr. rd.	Realizari cumulate la sfirsitul perioadei
	B	
1. Cifra de afaceri neta (rd.02+03-04+ 05+06)	01	
Productia vanduta (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	
Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)	03	
Reduceri comerciale acordate(ct.709)	04	
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (766)	05	
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri neta (ct.7411)	06	
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct.711+712)		
Sold Creditor	07	
Sold Debitor	08	
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct.721+722)	09	
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	
din care:		
- venituri din despagubiri, amenzi si penalitati (contul 7581), din care	10a	
sume incasate sau de incasat de la bugetul general consolidat	10b	
- venituri din donatii primite (contul 7582)	10c	
- venituri din vanzarea activelor si alte operatiuni de capital (contul 7583)	10d	
- venituri din subventii pentru investitii (contul 7584)	10e	
- alte venituri din exploatare (contul 7588+ alte analitice ale contului 758 nespecificate anterior) , din care	10f	
sume incasate sau de incasat de la bugetul general consolidat	10g	
- venituri din subventii de exploatare aferente altor venituri (ct.7417)	10h	
Venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	11	
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd.01+07-08+09+10)	12	
5a. Cheltuieli cu materiile prime si materiale (ct.601+602-7412),	13	
din care:		
Venituri din subventii de exploatare pentru materii prime si materiale consumabile (ct 7412)	13a	
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	
5b. Alte cheltuieli externe (cu energia si apa) (ct.605-7413)	15	
din care:		
Venituri din subventii de exploatare pentru alte cheltuieli externe (ct.7413)	15a	
5c. Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	16	
Reduceri comerciale primite (ct.609)	17	
6. Cheltuieli cu personalul (rd.19+20), din care:	18	
a). Salarii si indemnizatii (ct.641+642+643+644-7414),	19	
din care:		
Venituri din subventii de exploatare pentru plata personalului (ct.7414)	19a	
b). Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct.645-7415),	20	
din care:		
Venituri din subventii de exploatare pentru asigurari si protectie sociala (ct.7415)	20a	
7a. Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd.22-23)	21	
a1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	
a2) Venituri (ct.7813)	23	
7b. Ajustarea de valoare privind activele circulante (rd.25-26)	24	
b1) Cheltuieli (ct.654+6814),	25	
din care:		
Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante (ct.6814)	25a	
b2) Venituri (ct.754+7814)	26	
din care:		
Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante (ct.7814)	26a	
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.28 la 31)	27	
Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	
8.1. din care:		
Venituri din subventii de exploatare pentru alte cheltuieli de exploatare (ct.7416)	28a	
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct.635)	29	
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658), din care:	30	
- Despagubiri, amenzi si penalitati (ct.6581), din care	30a	
sume datorate bugetului general consolidat	30b	
- Cheltuieli din donatii acordate (ct. 6582)	30c	
- Cheltuieli cu activele cedate si alte operatii de capital (ct.6583)	30d	
- Alte cheltuieli de exploatare (ct. 6588+ alte analitice ale contului 658 nespecificate anterior), din care	30e	
sume datorate bugetului general consolidat	30f	
- Cheltuieli cu protectia mediului (ct.652)	30g	
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	31	

	Denumire indicator	Nr. rd.	Realizari cumulate la sfirsitul perioadei
	Ajustari privind provizioanele (rd.33-34)	32	
	Cheltuieli (ct.6812)	33	
	Venituri (ct.7812)	34	
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.13 la 16-17+18+21+24+27+32)	35	
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE		
	- Profit (rd.12-35)	36	
	- Pierdere (rd.35-12)	37	
9.	Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38	
	din care:		
	- dividende incasate	38a	
	- din veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39	
10.	Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40	
	din care, din veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41	
11.	Venituri din dobanzi (ct.766)	42	
	- din veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43	
	Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	
	din care:		
	- dividende incasate (din ct.762)	44a	
	- venituri din diferente favorabile de curs valutar (ct.765)	44b	
	- venituri din diferente favorabile de curs valutar rezultate din elemente a caror decontare si evaluare se face in functie de cursul unei valute (ct.768)	44c	
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.38+40+42+44)	45	
	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd.47-48)	46	
	Cheltuieli (ct.686)	47	
	Venituri (ct.786)	48	
13.	Cheltuieli privind dobanzile (ct.666-7418)	49	
	din care:		
	- venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	49a	
	- cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	50	
	Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	
	din care:		
	- valoarea imobilizarilor financiare scoase din activ (din ct.664)	51a	
	- cheltuieli din diferente favorabile de curs valutar (ct.665)	51b	
	- cheltuieli din diferente nefavorabile de curs valutar rezultate din elemente a caror decontare si evaluare se face in functie de cursul unei valute (ct.668)	51c	
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.46+49+51)	52	
	PROFIT SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)		
	- Profit (rd.45-52)	53	
	- Pierdere (rd.52-45)	54	
14.	PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A)		
	- Profit (rd.12+45-35-52)	55	
	- Pierdere (rd.35+52-12-45)	56	
15.	Venituri extraordinare (ct.771)	57	
16.	Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58	
17.	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA:		
	- Profit (rd.57-58)	59	
	- Pierdere (rd.58-57)	60	
	VENITURI TOTALE (rd.12+45+57)	61	
	CHELTUIELI TOTALE (rd.35+52+58)	62	
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)		
	- Profit (rd.61-62)	63	
	- Pierdere (rd.62-61)	64	
18.	IMPOZITUL PE PROFIT (ct.691)	65	
19.	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	
20.	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:		
	- Profit (rd.63-64-65-66)	67	
	- Pierdere (rd.64+65+66-63)	68	

Unitatea:

☐	Date preliminare
☐	Date revizuite
☐	Date finale

Anexa nr.2

DATE PRIVIND STOCURILE ȘI SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII
pe perioada

- lei -

		Nr. rd.	Sold la	
			începutul anului	sfârșitul perioadei
	A	B	1	2
I	ACTIVE CIRCULANTE STOCURI			
	Materii prime și materiale consumabile (ct.301+3021+3022+3023+3024+3025+3026+3028+303+/- 308+351+358+381+/-388-391-3921-3922-3951-3958-398)	1		
	Producția în curs de execuție (ct. 331+332+341+/-3481+3541-393-3941-3952)	2		
	Produse finite și mărfuri (ct. 345+346+/-3485+/-3486+3545+3546+356+357+361+/-368+371+/- 378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	3		
	TOTAL	4		

II	Subvenții pentru investiții	Nr. rd.	Realizări perioada
	Incasări efective în perioada de raportare	1	

Unitatea:

	Date preliminare
	Date revizuite
	Date finale

Anexa nr.3

-lei-

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

pe perioada

Denumire Indicator	Nr.crt.	Cresteri						Reduceri										
		Total	Achizitii	Imobilizari necorporale si corporale in curs receptionate si transferate la active imobilizate pe naturi	Reevaluari	Bunuri publice transferate cu titlu gratuit de la alte entitati administratiilor locale	Bunuri publice transferate intre subunitati	Achizitii de imobilizari necorporale si corporale in curs	Avansuri pentru imobilizari necorporale si corporale in curs primite	Total	Vinzari	Casari	Reevaluari	Imobilizari necorporale si corporale in curs receptionate	Bunuri publice transferate cu titlu gratuit catre alte entitati de stat ale administratiilor locale	Bunuri publice receptionate si transferate cu titlu gratuit la bugetul de stat	Bunuri publice transferate intre subunitati	Avansuri pentru imobilizari necorporale si corporale in curs justificate
		2=3+4+5+6								11=12+13+14+15+16+17+18+19								
I. Imobilizari necorporale (P512)	1	+7+8+9+10	3	4	5	6	7	8	9	10	12	13	14	15	16	17	18	19
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	01	0									0							
Alte imobilizari	02	0									0							
Imobilizari necorporale in curs	03	0									0							
Avansuri pentru imobilizari necorporale in curs	04	0									0							
Total (rd 01 la 03)	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Imobilizari corporale (P511)																		
Construcții	06	0									0							
Instalații tehnice și mașini	07	0									0							
Alte instalații utilitaje și mobilier	08	0									0							
Imobilizari corporale in curs	09	0									0							
Avansuri pentru imobilizari corporale in curs	10	0									0							
TOTAL (rd 06 la 9)	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL P51 (Rd 05+11)	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Terenuri	13	0									0							

NOTA privind modul de completare a formularului:

Informațiile care se preiau din evidențele contabile se referă la:

La coloana 3 Achizitii, se trece valoarea la pret de achiziție(fara TVA) a activelor fixe precum și modernizarea activelor existente. Tot aici se includ și imobilizările achiziționate în leasing financiar

La coloana 4, Achizitii din imobilizari in curs receptionate si transferate la active imobilizate pe naturi (coloana 4 = coloana 15)

La coloana 13, Avansurile justificate reprezinta avansurile raportate la coloana 10 care s-au materializat in imobilizari in curs si active imobilizate pe naturi (inclusiv restituii de avansuri)

La coloanele 13 - Casari- se trece valoarea bruta (valoarea initiala + modernizari + reevaluari)

La coloana 12- Vanzari-se trece valoarea de vanzare a activului (fara TVA), din factura de vanzare

Unitatea:

CUI

Anexa nr.4

Date preliminare

Date revizuite

Date finale

DATE PRIVIND CREANTELE SI ANGAJAMENTELE FINANCIARE
pe perioada.....

- lei -

CREANTE	Nr.rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (A) ct. 232	A01		
- din care companii reclassificate in administratia publica conform listei D publicate de MFP			
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (A) ct. 234	A02		
Actiuni detinute la entitati afiliate (A) ct. 261	A03		
Interese de participare (A) ct.263	A04		
Alte titluri imobilizate (A) ct.265	A05		
Sume datorate de entitatile afiliate (A) ct. 2671	A06		
Dobanda aferenta sumelor datorate de entitatile afiliate (A) ct. 2672	A07		
Creante legate de interesele de participare (A) ct. 2673	A08		
Dobanda aferenta creantelor legate de interesele de participare (A) ct. 2674	A09		
Imprumuturi acordate pe termen lung (A) ct.2675	A10		
Dobanda aferenta imprumuturilor acordate pe termen lung (A) ct.2676	A11		
Alte creante imobilizate (A) ct.2678	A12		
Dobanzi aferente altor creante imobilizate (A) ct.2679	A13		
Furnizori de imobilizari (P) ct. 404 *	A14		
Sume platite in avans pentru stocuri (A) ct. 4091	A15		
Furnizori - debitori pentru prestari de servicii (A) ct. 4092	A16		
Cienti (A) ct. 411	A17		
- din care companii reclassificate in administratia publica conform listei D publicate de MFP			
- din care institutii publice aflate in administratia publica (ministere, gospodarii, centrale, autoritati ale statului, etc)			
Efecte de primit de la clienti (A) ct. 413	A18		
Cienti - facturi de intocmit (A) ct. 418	A19		
- din care companii reclassificate in administratia publica conform listei D publicate de MFP			
- din care institutii publice aflate in administratia publica (ministere, gospodarii, centrale, autoritati ale statului, etc)			
Avansuri acordate personalului (A) ct. 425	A20		
Alte creante in legatura cu personalul (A) ct. 4282	A21		
Asigurari sociale (P) ct. 431 *	A22		
Asigurari sociale de somaj (P) ct. 437 *	A23		
Alte creante sociale (A) ct. 4382	A24		
Impozitul pe profit/venit (P) ct. 441 *	A25		
Taxa pe valoarea adaugata de recuperat (A) ct. 4424	A26		
Taxa pe valoarea adaugata neexigibila (A/P) ct. 4428	A27		
Impozit pe venitul din salarii si din alte drepturi (P) ct. 444 *	A28		
Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii (A) ct. 4452	A29		
Alte sume primite cu caracter de subventii (A) ct. 4458	A30		
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (P) ct. 446 *	A31		
Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (P) ct. 447 *	A32		
Alte creante privind bugetul statului (A) ct. 4482	A33		
Decontari intre entitatile afiliate (A/P) ct. 451	A34		
Decontari privind interesele de participare (A/P) ct.453	A35		
Decontari din operatii in participatie (A/P) ct. 4582	A36		
Debitori diversi (A) ct. 461	A37		
- din care companii reclassificate in administratia publica conform listei D publicate de MFP			
- din care institutii publice aflate in administratia publica (ministere, gospodarii, centrale, autoritati ale statului, etc)			
Cheltuieli inregistrate in avans (ct.471)	A38		
Decontari din operatii in curs de clarificare (A/P) ct. 473	A39		
- din care operatii care nu sunt de natura financiara (preluari de active, plusuri/minusuri de gestiune, etc.)			
Actiuni detinute la entitatile afiliate (A) ct. 501	A40		
Obligatiuni emise si rascumparate (A) ct. 505	A41		
Obligatiuni (A) ct. 506	A42		
Alte investitii pe termen scurt si creante asimilate (A) ct. 508	A43		
Cecuri de incasat (A) ct. 5112	A44		
Efecte de incasat (A) ct. 5113	A45		
Efecte remise spre scontare (A) ct. 5114	A46		
Conturi curente la banci (A) ct. 512	A47		
Conturi la banci in lei (A) ct. 5121	A48		
- din care, la Trezoreria Statului			
Conturi la banci in valuta (A) ct. 5124	A49		
Sume in curs de decontare (A) ct. 5125	A50		
Dobanzi de incasat (A) ct. 5187	A51		
Casa (A) ct. 531	A52		
Casa in lei (A) ct. 5311	A53		
Casa in valuta (A) ct. 5314	A54		
Alte valori (A) ct. 532	A55		
Acreditiv (A) ct. 541	A56		
Acreditiv in lei (A) ct. 5411	A57		
Acreditiv in valuta (A) ct. 5412	A58		
Avansuri de trezorerie (A) ct. 542	A59		

*) Solduri debitoare ale conturilor respective

	ANGAJAMENTE	Nr.rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
	Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (P) ct. 161	P01		
	Datorii fata de entitatile afiliate (P) ct. 1661	P02		
	Datorii fata de entitatile de care compania este legata prin interese de participare (P) ct. 1663	P03		
	Alte imprumuturi si datorii asimilate (P) ct. 167	P04		
	Dobanzi aferente imprumuturilor din emisiuni de obligatiuni (P) ct. 1681	P05		
	Dobanzi aferente datoriilor fata de entitatile afiliate (P) ct. 1685	P06		
	Dobanzi aferente datoriilor fata de entitatile de care compania este legata prin interese de participare (P) ct. 1686	P07		
	Dobanzi aferente altor imprumuturi si datorii asimilate (P) ct. 1687	P08		
	Varsaminte de efectuat privind actiunile detinute la entitatile afiliate (P) ct. 2691	P09		
	Varsaminte de efectuat privind interesele de participare (P) ct. 2692	P10		
	Varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare (P) ct. 2693	P11		
	Furnizori (P) ct. 401	P12		
	- din care companii reclassificate in administratia publica conform listei D publicate de MFP			
	- din care institutii publice aflate in administratia publica (ministere, gospodarii, centrale, autoritati ale statului, etc)			
	Efecte de platit (P) ct. 403	P13		
	Furnizori de imobilizari (P) ct. 404	P14		
	Efecte de platit pentru imobilizari (P) ct. 405	P15		
	Furnizori - facturi nesosite (P) ct. 408	P16		
	- din care companii reclassificate in administratia publica conform listei D publicate de MFP			
	- din care institutii publice aflate in administratia publica (ministere, gospodarii, centrale, autoritati ale statului, etc)			
	Clienti-creditori (P) ct.419	P17		
	Personal - salarii datorate (P) ct. 421	P18		
	Personal - ajutoare materiale datorate (P) ct. 423	P19		
	Prime reprezentând participarea personalului la profit (P) ct. 424	P20		
	Drepturi de personal neridicate (P) ct. 426	P21		
	Retineri din salarii datorate tertilor (P) ct. 427	P22		
	Alte datorii în legatura cu personalul (P) ct. 4281	P23		
	Asigurari sociale (P) ct. 431	P24		
	Ajutor de somaj (P) ct. 437	P25		
	Alte datorii sociale (P) ct. 4381	P26		
	Impozitul pe profit/venit (P) ct. 441	P27		
	Taxa pe valoare adaugata de plata (P) ct. 4423	P28		
	Taxa pe valoare adaugata neexigibila (A/P) ct. 4428	P29		
	Impozit pe venituri de natura salariilor (P) ct. 444	P30		
	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (P) ct. 446	P31		
	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (P) ct. 447	P32		
	Alte datorii fata de buget (P) ct. 4481	P33		
	Decontari între entitatile afiliate (A/P) ct. 451	P34		
	Decontari privind interesele de participare (A/P) ct. 453	P35		
	Sume datorate actionarilor/asociatilor (P) ct. 455	P36		
	Decontări cu actionarii/asociatii privind capitalul (A/P) ct. 456	P37		
	Dividende de plată (P) ct. 457	P38		
	Decontări din operatii în participatie - pasiv (P) ct. 4581	P39		
	Creditori diversi (P) ct. 462	P40		
	- din care companii reclassificate in administratia publica conform listei D publicate de MFP			
	- din care institutii publice aflate in administratia publica (ministere, gospodarii, centrale, autoritati ale statului, etc)			
	- din constituirea fondului de risc (garanții pentru credite externe)			
	Venituri inregistrate in avans (P) ct. 472	P41		
	Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (P) ct.478			
	Decontari din operatii in curs de clarificare (A/P) ct. 473	P42		
	- din care operatii care nu sunt de natura financiara (preluari de active, plusuri/minusuri de gestiune, etc.)			
	Varsaminte de efectuat pentru investitiile pe termen scurt (P) ct. 509	P43		
	Dobanzi de platit (P) ct. 5186	P44		
	Capital subscris varsat (P) ct.1012	P45		
	- cu aport banesc			
	- fara aport banesc			
	Capital subscris nevarsat (P) ct.1011	P46		
	Patrimoniul regiei (P) ct. 1015	P47		
	Capitaluri proprii **	P48		

**) Capitalurile proprii se calculeaza conform formulei din bilantul contabil

Unitatea:

Date preliminare
Date revizuite
Date finale

Anexa nr.5

Situatia imprumuturilor contractate in nume propriu pe perioada.....

Nr. Crt	Indicatori	Denumir e creditor	Valuta imprumut	Valoarea imprumut	Data contractării	Data rambursării finale	Tip rata de dobanda	Rata dobanda fixa sau marja (%)	Sold imprumut la inceputul lunii de raportare		Tragere in luna		Data tragerii	Rambursari rate in luna		Data rambursarii de rate	Plati de dobanzi in luna		Data platii dobanzii	Sold imprumut la sfarsitul lunii de raportare		Soldul creditor comerciale reclasificate in imprumuturi
									in valuta contract	in echivalen t lei	in valuta contract	in valuta contract		in valuta contract	in valuta contract		in valuta contract	in valuta contract		in valuta contract	in valuta contract	
0	1	2	3	4	5	6	7a	7b	8	9	10	11	12	13	14	15	16=8+10-12	17	18			
1.	Emisiuni de titluri, inclusiv titlurile de credit (de ex. bilete la ordin, trate s a) - pe termen scurt (<= 1an) - pe termen mediu și lung (>1 an)																					
2.	Imprumuturi, inclusiv contracte de leasing financiar și credite furnizor - pe termen scurt (<= 1an) - pe termen mediu și lung (>1 an)																					
3.	Credite comerciale reclasificate ca imprumuturi																					

Modul de completare a anexei:

Situatia se va raporta lunar pentru imprumuturile in nume propriu, detaliat pe fiecare imprumut in parte, cu prezentarea informatiilor pentru fiecare valuta in care este denumit imprumutul.

Pentru calculul echivalentului in lei al soldului se va folosi cursul de schimb BNR de la sfarsitul lunii de raportare.

Rata dobânzii imprumutului se va raporta astfel: rata de dobândă fixă (ex: 4,5%) sau rata de dobândă variabilă (ex: Euribor/Libor 3/6 luni +/- 0,5 % reprezentând marja aferentă).

Informatiile privind soldul imprumutului la începutul lunii de raportare vor coincide cu cele raportate la sfârșitul lunii anterioare.

In cadrul acestei anexe nu se vor raporta: imprumuturile contractate direct de stat și subimprumutate companiei, imprumuturile pentru care a fost acordată garanția de stat prin Ministerul Finanțelor Publice sau garanția acordată de unitățile administrative teritoriale. Însă prin această anexă se vor raporta informațiile privind imprumuturile contractate în nume propriu pentru care s-au emis de Guvernul României scrisori de confort.

La poziția Soldul creditelor comerciale reclasificate în imprumuturi potrivit Deciziei Eurostat din iunie 2012, compania reclasificată (considerată pentru acest scop unitate a administrației publice) raportează creditelor comerciale ale companiei reclasificate în următoarele situații:

1. În cazul în care furnizorul de bunuri și servicii al entității guvernamentale (compania reclasificată în administrație publică) efectuează o refinanțare fără regres a unei creanțe pe care o deține asupra unei unități a administrației publice (compania reclasificată) în cazul în care un furnizor de bunuri și servicii, care deține o creanță asupra unei unități a administrației publice (compania reclasificată) rezultată dintr-un credit comercial, transferă în totalitate și în mod irevocabil creanța sa către o instituție financiară, unitatea administrației publice (compania reclasificată) reclasifică și raportează datoria comercială inițială ca imprumut dacă se îndeplinesc simultan următoarele condiții:
 - a) unitatea administrației publice (compania reclasificată) nu mai are nici o obligație de plată către furnizorul de bunuri și servicii, și
 - b) instituția financiară nu are drept de regres (reprezintă acțiunea îndreptată de către o instituție financiară față de furnizorul de bunuri și servicii pentru recuperarea unei sume plătite), direct sau indirect, asupra furnizorului de bunuri și servicii în cazul în care unitatea administrației publice (compania reclasificată) nu-și poate îndeplini obligațiile de plată la scadență.

2. În cazul restructurării creditelor comerciale

Datoria comercială a unei unități a administrației publice (compania reclasificată) se reclasifică și se raportează ca un imprumut dacă, în urma negocierilor, unitatea administrației publice (compania reclasificată) și furnizorul de bunuri și servicii sunt de acord cu modificarea principalelor caracteristici ale contractului, respectiv dacă se aplică o rată de dobândă și/sau se introduce un grafic de plată în rate a datoriei. Nu se reclasifică datoria comercială dacă se modifică doar termenul de plată a datoriei (de ex. se modifică termenul de plată al datoriei de la o luna la 3 luni).

NOTA: Se transmite lunar pînă la data de 25 luna următoare

Monitorizare FMI - Datorii

Nr. Crt	Denumire indicator economic	U.M.	Valoarea
1	DATORII TOTALE (1=2+3) (1=7+31) din care:	lei	
2	curente (2=8+32)	lei	
3	plati restante (3=4+5+6) (3=9+33) din care:	lei	
4	principal (4=10+34+35+36+39a)	lei	
5	dobânzi (5=11+37)	lei	
6	penalități (6=12+34a+35a+38+39b)	lei	
7	Buget general consolidat (7=8+9) (7=13+19+25) din care:	lei	
8	curente (8=14+20+26)	lei	
9	plati restante (9=10+11+12) (9=15+21+27) din care:	lei	
10	principal (10=16+22+28)	lei	
11	dobânzi (11=17+23+29)	lei	
12	penalități (12=18+24+30)	lei	
13	Buget de stat (13=14+15) din care:	lei	
14	curente	lei	
15	plati restante (15=16+17+18) din care:	lei	
16	principal	lei	
17	dobânzi	lei	
18	penalități	lei	
19	Buget local (19=20+21) din care:	lei	
20	curente	lei	
21	plati restante (21=22+23+24) din care:	lei	
22	principal	lei	
23	dobânzi	lei	
24	penalități	lei	
25	Buget asigurari sociale (25=26+27) din care:	lei	
26	curente	lei	
27	plati restante (27=28+29+30) din care:	lei	
28	principal	lei	
29	dobânzi	lei	
30	penalități	lei	
31	Alți creditor (31=32+33) din care:	lei	
32	curente (32=32a+32b+32c+32d) din care:	lei	
32a	companii de stat	lei	
32b	companii private	lei	
32c	banci	lei	
32d	alii	lei	
33	plati restante (33=34+34a+35+35a+36+37+38+39a+39b) din care:	lei	
34	companii de stat doar principal	lei	
34a	companii de stat doar penalitati	lei	
35	companii private doar principal	lei	
35a	companii private doar penalitati	lei	
36	banci doar principal	lei	
37	banci doar dobanzi	lei	
38	banci doar penalități	lei	
39a	alii principal	lei	
39b	alii penalitati	lei	

40	Creanțe totale din care:	lei	
40a	creanțe restante	lei	

Datorii curente – sume datorate și neachitate care sunt în termenul de plată prevăzut de acte normative, contract/factură sau alt temei;

Plăți restante – sume datorate și neachitate de operatorii economici care au depășit termenul de plată prevăzut de actele normative, de contract / factură sau termenul prevăzut de alt temei;

Creanțe totale – total sume de încasat conform documentelor comerciale și/sau actelor normative;

Creanțe restante – total sume neîncasate la termenele prevăzute în documentele comerciale și/sau în actele normative.

Monitorizare FMI - Venituri si Cheltuieli

Nr. Crt	Denumire indicator economic	U.M.	Valoarea
2	CHELTUIELI CU PERSONALUL 2=(3+4+5+6+7+8) din care:	lei	
3	SALARII DE BAZĂ	lei	
4	CREȘTERI SALARIALE	lei	
5	BONIFICAȚII (conform contractului colectiv de muncă, ex: sporuri, prime)	lei	
6	BONUSURI ACORDATE (participare la profit , tichete de masă, tichete de vacanță, tichete de creșă, etc.)	lei	
7	REMUNERAȚIE DIRECTOR GENERAL/DIRECTOR (cf contract de mandat)	lei	
8	INDEMNIZAȚII AGA. CA CENZORI	lei	
9	NUMĂR MEDIU LUNAR DE PERSONAL	persoane	
9a	NUMAR EFECTIV DE PERSONAL la sfarsitul perioadei de raportare	persoane	
10	CÂȘTIG MEDIU BRUT LUNAR PE PERSOANĂ	lei/pers.	
11	CÂȘTIG MEDIU NET LUNAR PE PERSOANĂ	lei/pers.	
12	INVESTITII TOTALE 12=(13+14+15+18) din care:	lei	
13	INVESTITII DIN SURSE PROPRII	lei	
14	INVESTITII DIN SURSE BUGETARE	lei	
15	CREDITE BANCARE 15=(16+17) din care:	lei	
16	CREDITE BANCARE INTERNE	lei	
17	CREDITE BANCARE EXTERNE	lei	
18	INVESTITII DIN ALTE SURSE	lei	
19	TOTAL VENITURI, din care:	lei	
20	VENITURI DIN EXPLOATARE (fără subvenții și transferuri)	lei	
21	SUBVENȚII ȘI TRANSFERURI	lei	
22	TOTAL CHELTUIELI, din care:	lei	
23	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	lei	
24	REZULTAT BRUT (profit/pierdere +/-) 24=(19-22)	lei	
25	Rezultat brut operational 25=(24-21)	lei	

Salarii de bază – salariile aferente personalului angajat pe baza de contract individual de muncă, neinfluențate cu alte creșteri salariale, bonificații sau bonusuri.

Creșteri salariale – creșteri de salarii acordate în baza unor acte normative și / sau administrative.

Bonificații – drepturi bănești, de natură salarială, acordate personalului angajat potrivit prevederilor din Contractul colectiv de muncă și în baza prevederilor legale în vigoare, respectiv: sporuri, prime, alte sume de natura acestora, etc.

Bonusuri acordate – avantaje materiale acordate personalului angajat, potrivit prevederilor Contractului colectiv de muncă, respectiv: cheltuieli sociale prevăzute prin Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare (tichete de creșă, tichete cadou), contravaloarea tichetelor de masă și tichetelor de vacanță, stabilite și acordate potrivit prevederilor legale în vigoare; participarea salariaților la profit.

Remunerație director general, director – remunerația directorului general/director conform Contractului de mandat – drepturile bănești cuvenite conducătorului operatorului economic pe baza Contractului de mandat încheiat în baza art.152 din Legea nr.31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale OUG nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

Indemnizații AGA, CA, cenzori – drepturile bănești cuvenite membrilor AGA, CA, comisiile de cenzori, stabilite și acordate în baza prevederilor legale în vigoare.

Număr mediu lunar de personal – numărul mediu calculat la sfârșitul fiecărei perioade de raportare pentru întregul personal, incluzând: personalul angajat cu contract individual de muncă, directorul general, directorul.

Investiție - cheltuială care duce la o creștere a valorii activelor, care nu sunt consumate imediat, ci care sunt folosite ulterior pentru producția viitoare a bunurilor și serviciilor.