

Instituția
Adresa
Cod poștal
Telefon
Cod de inregistrare fiscala
Cod activitate CAEN

Instituții publice
(2005)

SITUAȚII FINANCIARE
la data de.....

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

Cod 14.7.2

CONȚINUTUL SITUAȚIILOR FINANCIARE

Nr. crt	DENUMIREA FORMULARELOR	Pagina
1	Bilanț	
2	Anexa 2 – Contul de execuție privind veniturile subvențiile și cheltuielile instituțiilor publice - anual - filă volantă	
3	Anexa 3 – Contul de execuție privind intrările de credite externe - trimestrial și anual - filă volantă	
4	Anexa 4 – Contul de execuție privind intrările de credite externe (detaliere pe articole de cheltuieli) - trimestrial și anual - filă volantă	
5	Anexa 5 – Situația soldurilor conturilor de disponibilități aflate la trezoreriile statului și unitățile băncilor comerciale - trimestrial și anual - filă volantă	
6	Anexa 6 – Situația privind creditele deschise și plățile de casă efectuate prin trezoreriile statului - trimestrial și anual - filă volantă	
7	Anexa 8 – Situația privind execuția cheltuielilor angajate la finele trimestrului – trimestrial – filă volantă	
8	Anexa 10 – Contul de execuție a bugetului instituției publice	
9	Anexa 11 –Executia fondurilor externe nerambursabile –trimestrial- fila volanta	
10	Anexa 14 – Detalierea cheltuielilor	
11	Anexa 15 – Disponibil din mijloace cu destinație specială	
12	Anexa 15b – Contul de execuție a fondului special - trimestrial și anual - filă volantă	
13	Anexa 17 – Situația activelor fixe - anual - filă volantă	
14	Anexa 18 – Situația creanțelor și datoriilor	
15	Anexa 20 – Plăți restante	
16	Anexa 23-Contul de executie a donatiilor/sponsorizarilor primite si utilizate in anul..-trimestrial si anual-fila volanta	
17	Anexa 27 – Sinteza programelor – anual – filă volantă	
18	Anexa 28 – Fișa programelor – anual – filă volantă	
19	Anexa 30- Contul de executie a bugetului imprumuturilor externe si interne trimestrial si anual – fila volanta	
20	Anexa 31- Contul de executie a bugetului fondurilor externe nerambursabile trimestrial si anual – fila volanta	
21	Anexa 32 - Contul de executie a veniturilor si cheltuielilor evidentiata in afara bugetului local ...-trimestrial si anual-fila volanta	
22	Raportul de analiză pe bază de bilanț	
23	Indicatori de calcul și fundamentare (pe structura proiectului de buget) – anual	

B I L A N Ţ CONTABIL

încheiat la

- lei -

Nr. rând	Denumirea indicatorilor	Cod	Sold la:	
			începutul anului	sfârşitul perioadei
	A	B	1	2
	A C T I V			
A.	ACTIVE FIXE, TERENURI ŞI OBIECTE DE INVENTAR ŞI ALTE BUNURI (cod 101 la 106)	100		
	Active fixe şi terenuri (ct. 01 - 05)	101		
	Participaţii la capitalul social (ct. 03)	102		
	Titluri de participare la capitalul unor organisme internatiomale (ct.07)	1021		
	Obiecte de inventar (ct. 602 + 603 + 604)	103		
	Bunuri confiscate sau intrate, potrivit legii, în proprietatea privată a statului (ct. 607 + 608)	104		
	Active fixe necorporale (ct. 02 - 04)	105		
	Active fixe în curs (ct.06)	106		
B.	MIJLOACE BĂNEŞTI, DECONTĂRI, CHELTUIELI ŞI MATERIALE (cod 140)	110		
3.	Bugetele instituţiilor (cod 141 + 190 + 200 + 220 + 260)	140		
3.1	Disponibilităţi băneşti (cod 142 + 160 + 170)	141		
	Disponibilităţi ale instituţiei publice (cod 1421 la 159)	142		
	Disponibil al bugetului de stat la trezoreria statului (ct. 101)	1421		
	Disponibil al instituţiei publice (ct. 105)	143		
	Disponibil pentru procurarea valutei la instituţiile publice (ct.105.01)	144		
	Disponibil pentru sume de mandat şi sume în depozit (ct. 110)	145		
	Disponibil din sume colectate pentru bugetele locale (ct. 111)	1451		
	Disponibil din sume incasate în cursul procedurilor de executare silita (ct.113)	1452		
	Disponibil al institutiilor publice din venituri incasate prin intermediul cardurilor (ct.117)	1453		
	Disponibil din imprumuturi pentru investitii (ct. 115)	1454		
	Disponibil din contribuţia financiară nerambursabilă (ct. 112)	146		
	Disponibil pentru sume colectate pentru bugetul de stat (ct. 114)	147		
	Disponibil din contravaloarea în lei a sumelor încasate în valută (ct. 118)	148		
	Disponibil al instituţiei publice finanţate din venituri proprii (ct. 120)	149		
	Disponibil în valută din credite externe (ct. 121)	150		
	Disponibil din împrumuturi de la trezorerie (ct. 122)	151		
	Disponibil la bănci din sumele primite de la buget în baza Hotărârii Guvernului nr. 805/1994 (ct. 124)	153		
	Disponibil din veniturile instituţiilor de învăţământ conform Legii nr.84/1995 (ct. 125)	154		
	Disponibil din activitatea sanitară conform Ordonanţei de urgenţă a Guvernului nr.150/2002 (ct. 127)	155		
	Disponibil din fondul de rezervă constituit conform Ordonanţei de urgenţă a Guvernului nr.150/2002 (ct. 129)	156		
	Disponibil pentru finanţarea activităţii de bază a instituţiilor de învăţământ superior (ct. 191)	157		

	A	B	1	2
	Disponibil din alocații bugetare cu destinație specială (ct. 192)	158		
	Disponibil al instituției de învățământ superior din surse externe pentru finanțarea proiectelor de reformă (ct. 193)	159		
	Disponibil din mijloace cu destinație specială (cod 161 la 169.4)	160		
	Disponibil din fonduri cu destinație specială și de redistribuire (ct. 119.01)	161		
	Disponibil privind rezervele speciale (ct. 119.05)	162		
	Disponibil din fondul extrabugetar conform Legii nr.112/1995 (ct. 143)	163		
	Disponibil din depozite special constituite pentru construcții de locuințe (172)	164		
	Disponibil al fondului de risc (ct. 175)	165		
	Disponibil din taxe speciale (ct. 176)	166		
	Disponibil din sume colectate reprezentând despăgubiri restituite în baza Legii nr. 10/2001 (ct. 140)	167		
	Disponibil din valorificarea bunurilor intrate în proprietatea privată a statului conform Ordonanței Guvernului nr.128/1998 (ct. 171)	1692		
	Disponibil din sume reprezentând amortizarea activelor fixe deținute de serviciile publice de interes local (ct. 181)	1693		
	Disponibil din fonduri externe nerambursabile primite de unitățile administrativ-teritoriale sau serviciile publice din subordine (ct. 182)	1694		
	Disponibil din fonduri speciale (cod 179)	170		
	Disponibil din fondul național unic de asigurări sociale de sănătate (ct. 179)	179		
3.2	Mijloace bănești și alte valori (cod 191 la 193)	190		
	Casa (ct. 13)	191		
	Acreditiv (ct. 150)	192		
	Alte valori (ct. 159)	193		
3.3	Decontări și debitori (cod 202 la 2192)	200		
	Decontări între instituția superioară și instituțiile subordonate privind finanțarea de la buget (ct. 212)	202		
	Alte decontări (ct. 213)	203		
	Decontări privind gestionarea creditelor externe guvernamentale (ct. 216)	204		
	Debitori (ct. 220) din care:	205		
	Debitori ai bugetului de stat (ct. 220.31)	2051		
	Debitori ai bugetului ai Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate (ct. 220.35)	2052		
	Împrumuturi acordate agenților economici (ct. 223)	206		
	Clienți (ct. 225)	207		
	T.V.A. de recuperat (ct. 232.34)	208		
	T.V.A. neexigibilă (ct. 232.35)	209		
	Debitori incerti (ct. 204)	210		
	Credite acordate potrivit legii (ct. 203)	212		
	Dobânzi de încasat (ct. 226)	213		
	Sume de recuperat de la Agențiile de Implementare (ct. 262)****)	216		
	Sume de primit de la bugetul statului (ct. 263)****)	217		
	Sume de primit și de restituit Comunității Europene (ct. 271)****)	219		

	A	B	1	2
	Sume de primit si de restituit Fondului National (ct.275)****)	2191		
	Sume de primit si de restituit bugetului (ct.276)****)	2192		
3.4	Cheltuieli (cod 221 + 240 + 250)	220		
	Cheltuielile instituției publice (cod 222 la 238)	221		
	Cheltuielile instituției publice finanțate de la buget (ct. 410)	222		
	Diferențe de curs valutar (ct. 412)	224		
	Pierderi din diferente de curs valutar (ct.450)****)	225		
	Cheltuielile instituției publice finanțate din venituri proprii (ct. 420)	226		
	Cheltuielile instituțiilor de învățământ conform Legii nr.84/1995 (ct. 425)	227		
	Cheltuieli din activitatea sanitară conform Ordonanței de urgență a Guvernului nr.150/2002 (ct. 427)	228		
	Cheltuieli din veniturile pentru finanțarea de bază a instituțiilor de învățământ superior (ct. 491)	229		
	Cheltuieli din alocații bugetare cu destinație specială (ct. 492)	230		
	Cheltuieli din surse externe pentru finanțarea proiectelor de reformă (ct. 493)	231		
	Cheltuieli din contribuția financiară nerambursabilă (ct. 422)	232		
	Cheltuieli cu comisioanele și spezele bancare (ct. 423)	233		
	Dobanzi de transferat Comunitatii Europene, bugetului de stat sau de alocat programului (ct.452)****)	234		
	Alte pierderi (ct. 453)****)	235		
	Sume de transferat bugetului de stat reprezentand castiguri din schimb valutar (ct.451)****)	236		
	Cheltuieli operationale (ct. 454****)	238		
	Cheltuieli din mijloace cu destinație specială (cod 241 la 248)	240		
	Cheltuieli din fonduri cu destinație specială (ct. 421)	241		
	Cheltuieli din fondul extrabugetar conform Legii nr. 112/1995 (ct. 443)	242		
	Cheltuieli din fondul pentru constructii de locuinte (ct. 472)	243		
	Cheltuieli din taxe speciale (ct. 476)	244		
	Cheltuieli din sume reprezentand amortizarea activelor fixe detinute de serviciilor publice de interes local (ct. 481)	245		
	Cheltuieli din fonduri externe nerambursabile (ct. 482)	246		
	Cheltuieli din sume colectate reprezentând despăgubiri restituite în baza Legii nr. 10/2001 (ct. 440****)	247		
	Cheltuieli din fondul de rument (ct. 401)	248		
	Cheltuieli din fonduri speciale (cod 259)	250		
	Cheltuielile bugetului Fondului national unic de asigurari sociale de sanatate (ct.479)	259		
3.5	Materiale (cod 261 la 273)	260		
	Medicamente și materiale sanitare (ct. 600.01)	261		
	Materiale de întreținere și gospodărie (ct. 600.02)	262		
	Alimente și furaje (ct. 600.03)	263		
	Materiale cu caracter funcțional (ct. 600.04)	264		
	Alte materiale (ct. 600.09)	265		

	Materiale rezervă de stat și de mobilizare (ct. 600.10)	266		
	A	B	1	2
	Ambalaje pentru rezerva de stat și de mobilizare (ct. 600.11)	267		
	Materiale și utilaje pentru investiții (ct. 600.15)	268		
	Materiale în prelucrare (ct. 601)	269		
	Bunuri în custodie sau consignație la terți (ct. 608*)	271		
	Animale și păsări (ct. 610 + 611)	272		
	Produse (ct. 620)	273		
	TOTAL ACTIV (cod 100 + 110)	280		
A.	PASIV FONDURI (cod 301 la 309)	300		
	Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al statului (ct. 306)	301		
	Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul privat al statului (ct. 307)	302		
	Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al unităților administrativ-teritoriale (ct. 308)	303		
	Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul privat al unităților administrativ-teritoriale (ct. 309)	304		
	Fondul mijloacelor fixe și terenurilor (ct. 310)	305		
	Fondul obiectelor de inventar (ct. 311)	306		
	Fondul participațiilor la capitalul social (ct. 313)	307		
	Fondul activelor fixe necorporale (ct. 312)	308		
	Fondul altor titluri imobilizate (ct.314)	309		
B.	FINANȚAREA DE LA BUGET, VENITURI PROPRII, DECONTĂRI ȘI ALTE SURSE (cod 340)	310		
3.	Bugetele instituțiilor (cod 341 + 370 + 390 + 420)	340		
3.1	Finanțarea instituțiilor (cod 342 + 343 + 350 la 357)	341		
	Decontări între instituția superioară și instituțiile subordonate privind finanțarea de la buget (ct. 212)	342		
	Finanțarea de la buget privind anul curent (ct. 700), din care:	343		
	Finanțarea din bugetul de stat (ct. 700.01)	344		
	Finanțarea din bugetul local (ct. 700.02)	347		
	Finanțarea de la buget privind anii precedenți și alte surse (ct. 702)	350		
	Finanțarea din credite externe contractate de stat (ct. 706)	351		

*) Altele decât cele provenite din bunuri confiscate.

***) Destinația sumelor colectate reprezentând despăgubiri restituite în baza Legii nr. 10/2001 se va stabili prin lege.

****) Se utilizează numai în contabilitatea Agențiilor de implementare pentru evidențierea fondurilor nerambursabile respectiv: Ministerul Finanțelor Publice (Fond Național și Oficiul pentru Plăți și Contractare Phare), Ministerul Integrării Europene, Ministerul Transporturilor, Construcțiilor și Turismului și Ministerul Agriculturii, Pădurilor și Dezvoltării Rurale (Agenția SAPARD).

	A	B	1	2
	Finanțarea din credite externe garantate de stat (ct. 707)	352		
	Finanțarea din împrumuturi de la trezorerie (ct. 708)	353		
	Sume din finanțarea de la buget în baza Hotărârii Guvernului nr. 805/1994 (ct. 709)	354		
	Finanțarea din contribuția financiară nerambursabilă (ct. 705)	355		
	Finanțarea în baza unor acte normative speciale (ct. 701)	357		
3.2.	Venituri (cod 370.1 la 389)	370		
	Veniturile bugetului de stat (ct. 501)	3701		
	Veniturile proprii ale instituției publice (ct. 520)	371		
	Veniturile instituțiilor de învățământ conform Legii nr. 84/1995 (ct. 525)	372		
	Venituri din activitatea sanitară (ct. 527)	373		
	Venituri din anii precedenți și alte surse (ct. 528)	374		
	Venituri pentru finanțarea de bază a instituțiilor de învățământ superior (ct. 591)	375		
	Venituri din alocații bugetare cu destinație specială (ct. 592)	376		
	Venituri din surse pentru finanțarea proiectelor de reformă (ct. 593)	377		
	Venituri din dobânzi bancare (ct. 522)	378		
	Castiguri din diferente de curs valutar (ct. 551)****)	379		
	Castiguri din dobanzi realizate (ct. 552)****)	380		
	Sume de primit de la buget pentru acoperirea altor pierderi (ct.553)****)	381		
	Finanțarea din contribuția financiară nerambursabilă (ct. 554****)	3811		
	Rezultatul acumulat (ct. 56)****)	386		
	Rezultatul executiei bugetare (ct. 57)	387		
	Rezultatul patrimonial (ct. 58)****)	388		
	Veniturile bugetului Fondului national unic de asigurari sociale de sanatate (ct.579)	389		
3.3	Decontări, creditori și alte surse (cod 391 la 414)	390		
	Alte decontări (ct. 213)	391		
	Decontări privind gestionarea creditelor externe guvernamentale (ct. 216)	392		
	Decontări cu salariații (ct. 230)	393		
	Creditori (ct. 231)	394		
	Decontări cu bugetul (ct. 232)	395		
	T.V.A. de plată (ct. 232.33)	396		
	T.V.A. neexigibilă (ct. 232.35)	397		
	Decontări privind asigurările sociale (ct. 233)	398		
	Furnizori (ct. 234)	399		
	Decontări privind contribuția pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj (ct. 235)	400		
	Bursieri și doctoranzi (ct. 236)	401		
	Diferențe de curs valutar (ct. 412)	402		
	Venituri în avans (ct. 530)	403		

	Venituri de realizat (ct. 531)	404		
	Decontări privind creditele aprobate potrivit legii (ct. 210)	405		
	A	B	1	2
	Varsaminte de efectuat pentru active fixe financiare (ct.08)	406		
	Sume de primit și de restituit Comunității Europene (ct. 271)****)	410		
	Sume datorate Agențiilor de Implementare (ct. 272)****)	411		
	Sume in curs de clarificare (ct. 274)****)	412		
	Sume de primit si de restituit Fondului National (ct. 275)****)	413		
	Sume de primit si de restituit bugetului (ct.276)****)	414		
3.4	Mijloace cu destinație specială, fonduri speciale și credite bancare (cod 421 + 450)	420		
	Mijloace cu destinație specială (cod 422 la 436)	421		
	Fonduri cu destinație specială (ct. 337)	422		
	Fondul extrabugetar conform Legii nr. 112/1995 (ct. 343)	423		
	Fondul de rezervă constituit conform Ordonanței de urgență a Guvernului nr.150/2002 (ct. 350)	424		
	Fondul pentru constructii de locuințe (ct. 372)	425		
	Fondul de risc (ct. 375)	426		
	Taxe speciale (ct. 376)	428		
	Fond din sume colectate reprezentând despăgubiri restituite în baza Legii nr. 10/2001 (ct. 340)	429		
	Fond pentru finanțarea cheltuielilor aferente lucrărilor agricole din sectorul vegetal și a celor pentru creșterea animalelor, în perioada 1998-2000, conform Legii nr.165/1998 (ct. 377)	430		
	Sume primite pentru înființarea unor instituții și servicii publice de interes local sau a unor activități finanțate integral din venituri proprii (ct. 371)	431		
	Venituri încasate conform Hotărârii Guvernului nr.97/2000 (ct. 384)	433		
	Sume reprezentand amortizarea activelor fixe detinute de serviciile publice de interes local (ct. 381)	435		
	Fonduri externe nerambursabile (ct. 382)	436		
	Credite bancare (ct. 704)	450		
	TOTAL PASIV (cod 300 + 310)	460		

Conducătorul instituției,

Conducătorul compartimentului
financiar-contabil,

Viza trezoreriei statului,

Anexa 10

CONTUL DE EXECUȚIE A BUGETULUI INSTITUȚIEI PUBLICE

- lei -

Nr. rd.	Denumirea indicatorilor *)	Cod *)	**)	**)	**)	**)
A	B	C	1	2	3	4

*) Se înscrie denumirea și simbolul capitolelor și subcapitolelor din bugetul aprobat (bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale de stat, bugetele locale, intrări de credite externe, fonduri externe nerambursabile și venituri proprii).

**) Se înscrie denumirea coloanelor astfel:

Pentru venituri

- la raportările trimestrelor I - III

<u>Col. 1</u>	<u>Col. 2</u>	<u>Col. 3</u>	<u>Col. 4</u>
Prevederi bugetare anuale	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Încasări realizate	x

- la raportarea anuală

Prevederi bugetare aprobate inițial	Prevederi bugetare definitive	Încasări realizate	x
---	-------------------------------------	-----------------------	---

Pentru cheltuieli

- la raportările trimestrelor I - III

Prevederi bugetare anuale	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Plăți efectuate	Cheltuieli efective
------------------------------	---	--------------------	------------------------

Credite
bugetare
definitive

Plăți
efectuateCheltuieți
efective[illegible]

[illegible]

Conducătorul instituției,

**Conducătorul compartimentului
financiar-contabil,**

DETALIEREA CHELTUIELILOR*)

CapitolulSubcapitolul.....

- lei -

Nr. rd.	Denumirea indicatorilor	Cod	Credite bugetare		Plăți efectuate	Cheltuieli efective
			anuale **)	trimestriale cumulate**)		
A	B	C	1	2	3	4
01	CHELTUIELI (cod 01 + 69 + 78)					
02	A. CHELTUIELI CURENTE (cod 02 + 20 + 34 + 36 + 38 + 49)	01				
03	TITLUL I. CHELTUIELI DE PERSONAL (cod 10 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15+16)	02				
04	Cheltuieli cu salariile (cod 10.01 la 10.14)	10				
05	Fond aferent salariilor de bază	10.01				
06	Salarii de merit	10.02				
07	Indemnizație de conducere	10.03				
08	Spor de vechime	10.04				
09	Sporuri pentru condiții de muncă	10.05				
10	Alte sporuri	10.06				
11	Ore suplimentare	10.07				
12	Fond de premii	10.08				
13	Prima de vacanță	10.09				
14	Fond pentru posturi ocupate prin cumul	10.10				
15	Fond aferent plății cu ora	10.11				
16	Indemnizații plătite unor persoane din afara unității	10.13				
17	Alte drepturi salariale	10.14				
18	Contribuții pentru asigurări sociale de stat	11				
19	Contribuții pentru asigurările de șomaj	12				
20	Contribuții pentru asigurările sociale de sănătate	13				

*) Se înscrie denumirea și simbolul capitolelor și subcapitolelor din bugetul aprobat (distinct pentru buget de stat, bugetul asigurărilor sociale de stat, bugetele locale, intrări de credite externe, fonduri externe nerambursabile și venituri proprii)

**) La raportarea anuală se completează astfel:

Col. 1
Credite
bugetare
aprobate
inițial

Col. 2
Credite
bugetare
definitive

Notă: Se înscrie în casuță numărul mediu de salariați pentru care se raportează cheltuielile cu salariile.

A	B	C	1	2	3	4
21	Deplasări, detașări, transferări (cod 14.01+14.02)	14				
22	Deplasări, detașări, transferări în țară	14.01				
23	Deplasări în străinătate	14.02				
24	Tichete de masă	15				
25	Contributii pentru asigurarile de accidente de munca si boli profesionale	16				
26	TITLUL II. CHELTUIELI MATERIALE ȘI SERVICII (cod. 21+22+23+24+25+26+27+28+29+30+31+32+33)	20				
27	Drepturi cu caracter social (cod 21.01 la 21.08)	21				
28	Rechizite școlare	21.01				
29	Transport elevi, studenți, șomeri, asistați, bolnavi, invalizi și însoțitorii lor	21.02				
30	Drepturi pentru elevi și studenți pe perioada concursurilor și campionatelor	21.03				
31	Drepturi pentru donatorii de sânge	21.04				
32	Alte drepturi stabilite de dispozițiile legale	21.05				
33	Tratament balnear si odihna	21.06				
34	Drepturi in natura pentru elevi	21.07				
35	Cheltuieli pentru compensarea preturilor la medicamente	21.08				
36	Hrana (cod 22.01+22.02)	22				
37	Hrana pentru oameni	22.01				
38	Hrana pentru animale	22.02				
39	Medicamente și materiale sanitare (cod 23.01 la 23.04)	23				
40	Medicamente	23.01				
41	Materiale sanitare	23.02				
42	Reactivi	23.03				
43	Dezinfectanti *)	23.04				
44	Cheltuieli pentru întreținere și gospodărie (cod 24.01 la 24.07)	24				
45	Încălzit	24.01				
46	Iluminat și forță motrică	24.02				
47	Apă, canal, salubritate	24.03				
48	Poștă, telefon, telex, radio, televizor, telefax	24.04				
49	Furnituri de birou	24.05				
50	Materiale pentru curățenie	24.06				
51	Alte materiale și prestări de servicii	24.07				

*) Se detaliază numai pentru Ministerul Sănătății pentru acțiunea de sănătate

A	B	C	1	2	3	4
52	Materiale și prestări de servicii cu caracter funcțional*) (cod 25.01 la 25.09)	25				
53	Materiale pentru laborator	25.01				
54	Materiale pentru anatomia patologică	25.02				
55	Materiale pentru radiologie	25.03				
56	Materiale pentru medicina nucleară	25.04				
57	Materiale pentru ecografie	25.05				
58	Materiale pentru endoscopie	25.06				
59	Materiale pentru explorări funcționale (EKG, probe respiratorii etc.)	25.07				
60	Piese de schimb și repararea curentă a echipamentelor	25.08				
61	Alte materiale și prestări de servicii cu caracter funcțional	25.09				
62	Obiecte de inventar de mică valoare sau scurtă durată și echipament (cod 26.01 la 26.03)	26				
63	Lenjerie și accesorii de pat	26.01				
64	Echipament	26.02				
65	Alte obiecte de inventar de mică valoare sau scurtă durată	26.03				
66	Reparații curente	27				
67	Reparații capitale	28				
68	Cărți și publicații	29				
69	Alte cheltuieli (cod 30.01 la 30.07)	30				
70	Calificarea, perfecționarea și specializarea profesională a salariaților	30.01				
71	Protocol	30.02				
72	Protecția muncii	30.03				
73	Transmiterea drepturilor	30.04				
74	Alte cheltuieli autorizate prin dispoziții legale	30.07				
75	Manuale	31				
76	Fondul Președintelui	32				
77	Fondul Primului Ministru	33				
78	TITLUL III. SUBVENȚII (cod. 35)	34				
79	Subvenții (cod 35.01 la 35.05)	35				
80	Subvenții de la buget pentru instituții publice	35.01				
81	Subvenții pe produse și activități	35.02				
82	Subvenții pentru acoperirea diferențelor de preț și tarif	35.03				
83	Subvenții pentru transportul feroviar public de călători	35.04				
84	Subvenții pentru transportul de călători cu metroul	35.05				

85	TITLUL IV. PRIME (cod 37)	36				
A	B	C	1	2	3	4
86	Prime acordate producătorilor agricoli	37				
87	TITLUL V. TRANSFERURI (cod. 39 + 40)	38				
88	Transferuri consolidabile (cod 39.02 la 39.34)	39				
89	Transferuri din bugetul de stat către bugetele locale pentru drumuri județene, comunale și pentru străzile care se vor amenaja în perimetrele destinate construcțiilor de cvartale de locuințe noi în localități rurale și urbane	39.02				
90	Transferuri din bugetul de stat către bugetele locale pentru investiții finanțate parțial din împrumuturi externe	39.03				
91	Transferuri din bugetul de stat catre bugetul asigurarilor sociale de stat	39.04				
92	Transferuri din bugetul de stat catre bugetele locale pentru lucrarile de cadastru imobiliar	39.05				
93	Transferuri din bugetul de stat catre bugetul asigurarilor pentru somaj	39.06				
94	Transferuri din bugetul de stat catre bugetele locale pentru drepturile acordate persoanelor cu handicap	39.07				
95	Transferuri reprezentand cota-parte din tarifele de utilizare a spectrului	39.08				
96	Transferuri din bugetul de stat catre bugetele locale pentru asigurarea securitatii turistilor si salvare in munti	39.09				
97	Transferuri din bugetul de stat către bugetul fondului de asigurări sociale de sănătate, reprezentând contribuția datorată de persoanele care satisfac serviciul militar în termen	39.10				
98	Transferuri din bugetul de stat către bugetul fondului de asigurări sociale de sănătate, reprezentând contribuția datorată de persoanele care execută o pedeapsă privativă de libertate sau arest preventiv	39.11				
99	Transferuri din bugetul de stat catre bugetul fondului de asigurari sociale de sanatate	39.13				
100	Program privind pietruirea drumurilor comunale și alimentarea cu apă a satelor	39.14				
101	Transferuri din bugetul asigurarilor sociale de stat catre bugetul fondului national unic de asigurari sociale de sanatate reprezentand contributia persoanelor aflate in concediu medical din cauza de accident de munca sau boala profesionala	39.15				

102	Contributia persoanelor asigurate pentru finantarea ocrotirii sanatatii	39.16				
A	B	C	1	2	3	4
103	Transferuri din bugetul asigurařilor sociale de stat către bugetul fondului national unic de asigurări sociale de sănătate reprezentând contribuřiile persoanelor aflate ın concediu medical, concediu medical pentru sarcina si lehuze sau concediu medical pentru ıngrijirea copilului bolnav ın vrst de pn la 7 ani	39.17				
104	Transferuri de la bugetul de stat către bugetele locale pentru construcři de locuințe și săli de sport	39.19				
105	Transferuri de la bugetul de stat către bugetele locale pentru finanțarea elaborării și/sau actualizării planurilor urbanistice generale și a regulamentelor locale de urbanism	39.20				
106	Transferuri din bugetul asigurařilor pentru șomaj către bugetul asigurařilor sociale de stat	39.22				
107	Transferuri către bugetele locale pentru aeroporturi de interes local	39.24				
108	Transferuri din bugetul de stat către bugetele locale pentru re-tehnologizarea centralelor termice și electrice de termoficare	39.25				
109	Transferuri din bugetul asigurařilor sociale pentru șomaj către bugetul asigurařilor sociale de sanatate	39.26				
110	Transferuri din bugetul asigurařilor pentru șomaj către bugetele locale pentru finanțarea programelor pentru ocuparea temporară a forței de muncă	39.27				
111	Transferuri de la bugetul de stat către bugetele locale pentru finanțarea studiilor de fezabilitate aferente proiectelor SAPARD	39.28				
112	Transferuri din bugetul asigurarilor pentru somaj catre bugetul asigurarilor sociale de stat reprezentand asigurare pentru accidente de munca si boli profesionale pentru someri pe durata practicii profesionale	39.30				
113	Transferuri din bugetul de stat catre bugetele locale din Fondul de interventie	39.31				
114	Varsaminte efectuate catre bugetul Fondului national unic de asigurari sociale de sanatate din valorificarea creantelor bugetare	39.32				
115	Transferuri catre bugetele locale din venituri din privatizare realizate de AVAS	39.33				

114	Transferuri din bugetul de stat catre bugetele locale pentru finantarea actiunilor privind reducerea riscului seismic al constructiilor existente cu destinatie de locuinta	39.34				
A	B	C	1	2	3	4
116	Transferuri neconsolidabile (cod 40.01 la 40.98)	40				
117	Locuințe	40.01				
118	Burse	40.02				
119	Alocații și alte ajutoare pentru copii	40.03				
120	Pensii și ajutoare IOVR, militari și alte persoane	40.04				
121	Pensii de asigurări sociale	40.05				
122	Servicii sociale	40.06				
123	Indemnizația de șomaj	40.07				
124	Ajutoare sociale	40.08				
125	Alte ajutoare, alocații și indemnizații	40.09				
126	Contribuții și cotizații la organisme internaționale	40.11				
127	Diferența de dobânzi aferentă creditelor bancare subvenționată potrivit dispozițiilor legale	40.13				
128	Plăți compensatorii	40.15				
129	Planul national de cercetare-dezvoltare si inovare	40.16				
130	Alocatia familiala complementara	40.17				
131	Transferuri aferente restructurării industriei de apărare	40.18				
132	Cofinantarea contributiei financiare a Comunitatii Europene	40.20				
133	Plăți efectuate în cadrul programelor de dezvoltare	40.21				
134	Cheltuieli pentru susținerea programelor tehnice de conservare sau de închidere a minelor	40.22				
135	Protecția socială ce se acordă pentru unele activități din sectorul minier	40.23				
136	Plan sectorial	40.24				
137	Alocatia de sustinere pentru familiile monoparentale	40.25				
138	Transferuri aferente Fondului Național de Preaderare	40.26				
139	Transferuri aferente Fondului Român de Dezvoltare Socială	40.27				
140	Executarea silită a creanțelor bugetare	40.28				
141	Despăgubiri civile, precum și cheltuieli judiciare și extrajudiciare derivate din acțiuni în reprezentarea intereselor statului, potrivit dispozițiilor legale	40.29				
142	Onorariile pentru expertizele contabile dispuse în cadrul procesului penal	40.30				
143	Transferuri pentru finanțarea patrimoniului genetic al animalelor	40.31				

144	Sprijinirea organizațiilor cetățenilor aparținând minorităților naționale, altele decât cele care primesc subvenții de la bugetul de stat potrivit legii	40.32				
A	B	C	1	2	3	4
145	Proiecte de comunicare, informare publică și promovarea imaginii și intereselor românești peste hotare	40.33				
146	Sprijinirea activității românilor de pretutindeni și a organizațiilor reprezentative ale acestora	40.34				
147	Finanțarea partidelor politice	40.35				
148	Finanțarea acțiunilor cu caracter științific și social-cultural	40.36				
149	Finanțarea unor programe și proiecte interetnice și combatere a intoleranței	40.37				
150	Finanțarea ansamblului "Memorialul victimelor comunismului și al rezistenței Sighet"	40.38				
151	Comenzi de stat pentru cărți și publicații	40.39				
152	Sprijin financiar pentru producerea și distribuirea filmelor	40.40				
153	Asociații și fundații	40.41				
154	Alocațiile de încredințare și plasament familial	40.42				
155	Ajutor anual pentru veteranii de război	40.43				
156	Programe pentru sănătate	40.44				
157	Programe pentru tineret	40.45				
158	Sprijin financiar pentru activitatea Comitetului Olimpic Român	40.46				
159	Meteorologie și hidrologie	40.48				
160	Prevenirea și combaterea inundațiilor și înghețurilor	40.49				
161	Cheltuieli pentru valorificarea cenușilor de pirită	40.50				
162	Cooperarea economică internațională	40.51				
163	Despagubiri pentru animale sacrificate în vederea prevenirii și combaterii epizootiilor	40.52				
164	Sprijinirea producătorilor agricoli	40.53				
165	Cabaline din patrimoniul genetic național	40.54				
166	Programe cu finanțare rambursabilă	40.55				
167	Transferuri pentru drumuri, căi ferate, aviație și navigație	40.56				
168	Transferuri pentru finanțarea de bază a învățământului superior	40.57				
169	Transferuri pentru constituirea fondului de garantare a creditelor bancare acordate studenților	40.58				
170	Transferuri pentru cercetare-dezvoltare (granturi)	40.59				
171	Transferuri pentru acțiuni de sănătate	40.60				
172	Susținerea cultelor	40.61				
173	Stimularea exporturilor	40.62				

174	Despăgubiri acordate producătorilor agricoli în caz de calamități naturale în agricultură	40.63				
A	B	C	1	2	3	4
175	Fond la dispoziția primului-ministru pentru sprijinirea comunităților românești de pretutindeni	40.64				
176	Plati pentru stimularea creerii de locuri de munca	40.65				
177	Contribuția statului la salarizarea personalului de cult	40.66				
178	Plati pentru angajatorii care organizeaza programe de formare profesionala pentru proprii angajati	40.67				
179	Programe de protecție socială și integrare socioprofesională a persoanelor cu handicap	40.68				
180	Completarea primelor de asigurare	40.69				
181	Susținerea sistemului de protecție a copilului	40.70				
182	Indemnizatia de merit	40.71				
183	Institutii de protectie a persoanelor cu handicap	40.73				
184	Varsaminte la trezoreria statului din veniturile incasate din vanzarea actiunilor emise de societatile comerciale si din dividende	40.74				
185	Contribuția statului, care se alocă Patriarhiei Române, pentru sprijinirea așezămintelor Bisericii Ortodoxe Române din afara granițelor	40.75				
186	Varsaminte la fondul de risc pentru garantiile de stat pentru împrumuturile externe	40.76				
187	Varsaminte la trezoreria statului din valorificarea activelor bancare si a creantelor comerciale	40.77				
188	Transferuri pentru programe si proiecte de prevenire a accidentelor de munca si a bolilor profesionale	40.78				
189	Transferuri pentru aparatura medicala de mare performanta	40.79				
190	Alte transferuri	40.80				
191	Fond de garantare a împrumuturilor acordate întreprinderilor mici și mijlocii	40.81				
192	Transferuri pentru acțiuni de ecologizare	40.82				
193	Transferuri către Consiliul Național de Formare Profesională a Adulților	40.83				
194	Finanțarea ansamblului "Memorialul revoluției – Decembrie 1989" din municipiul Timișoara	40.84				
195	Fonduri nerambursabile acordate pentru crearea de locuri de munca pentru someri	40.85				

196	Programul de realizare a sistemului național antigrindină	40.86				
197	Sume destinate finanțării programelor sportive realizate de structurile sportive de drept privat	40.87				
A	B	C	1	2	3	4
198	Transferuri către Consiliul Național al Persoanelor Vârstnice	40.88				
199	Transferuri pentru sprijinirea proprietarilor de păduri	40.89				
200	Ajutor pentru incalzirea locuintei	40.90				
201	Renta viageră	40.91				
202	Reabilitare infrastructura program inundatii pentru autoritati publice locale	40.92				
203	Programe comunitare	40.93				
204	Programe cu finanțare nerambursabilă	40.94				
205	Programe ISPA	40.95				
206	Programe SAPARD	40.96				
207	Sprijinirea infiintarii de noi intreprinderi si sustinerea dezvoltarii intreprinderilor mici si mijlocii	40.98				
208	TITLUL VI. DOBÂNZI (cod 50 + 51)	49				
209	Dobânzi aferente datoriei publice (cod 50.01 la 50.07)	50				
210	Dobânzi aferente datoriei publice interne	50.01				
211	Dobânzi, comisioane și alte costuri aferente datoriei publice externe	50.02				
212	Cheltuieli ocazionate de emisiunea și plasarea titlurilor de stat și de riscul imprumuturilor	50.03				
213	Diferențe de curs aferente datoriei publice externe	50.04				
214	Diferențe de curs aferente datoriei publice interne	50.05				
215	Comisioane pentru operatiunile prin contul curent general al Trezoreriei Statului	50.06				
216	Dobanzi si comisioane aferente creditului extern pentru importul de combustibili	50.07				
217	Plăți de dobânzi (cod 51.02 la 51.05)	51				
218	Dobanda datorata trezoreriei statului	51.02				
219	Dobanzi, comisioane si alte cheltuieli aferente imprumuturilor	51.03				
220	Dobanzi aferente imprumuturilor temporare din trezoreria statului	51.04				
221	Dobanzi la depozite si disponibilitati pastrate in contul trezoreriei statului	51.05				
222	B. CHELTUIELI DE CAPITAL (cod 70)	69				
223	TITLUL VII. CHELTUIELI DE CAPITAL (cod 71 la 77)	70				
224	Stocuri pentru rezerva de stat și de mobilizare	71				

225	Investiții ale instituțiilor publice	72				
226	Investiții ale regiilor autonome, societăților și companiilor naționale și societăților comerciale cu capital majoritar de stat	73				
A	B	C	1	2	3	4
227	Investiții ale instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii	74				
228	Finantarea programelor de dezvoltare	75				
229	Achiziții de seminte pentru fondul semintelor de rezerva	76				
230	Rate aferente achizițiilor în leasing financiar	77				
231	C . OPERAȚIUNI FINANCIARE (cod 79 + 84)	78				
232	TITLUL VIII. IMPRUMUTURI ACORDATE (cod 80)	79				
233	Împrumuturi (cod 80.02 la 80.15)	80				
234	Împrumuturi acordate pentru finalizarea unor obiective aprobate prin convenții bilaterale și acorduri interguvernamentale	80.02				
235	Împrumuturi din bugetul asigurărilor pentru șomaj	80.03				
236	Împrumuturi acordate persoanelor care beneficiază de statutul de refugiat și protecție umanitară condiționată	80.05				
237	Împrumuturi acordate pentru creditarea agriculturii	80.06				
238	Împrumuturi acordate pentru construirea, cumpararea, reabilitarea, consolidarea și extinderea unor locuințe	80.11				
239	Împrumuturi acordate de agențiile guvernamentale și administrate prin agenții de credit	80.12				
240	Microcredite acordate persoanelor fizice care desfășoară activități pe cont propriu aducătoare de venituri, în vederea întreținerii materiale	80.13				
241	Împrumuturi acordate pentru protejarea monumentelor istorice	80.14				
242	Împrumuturi acordate pentru finanțarea funcționării unor activități	80.15				
243	TITLUL IX. RAMBURSĂRI DE CREDITE, PLĂȚI DE DOBÂNZI ȘI COMISIOANE LA CREDITE (cod 85 + 87+88)	84				
244	Rambursări de credite externe și plăți de dobânzi și comisioane la creditele externe contractate de ordonatorii de credite (cod 85.01+85.02)	85				
245	Rambursări de credite externe	85.01				
246	Plăți de dobânzi și comisioane	85.02				

247	Rambursari de imprumuturi (cod 87.03)	87				
248	Rambursarea imprumutului acordat de bugetul asigurarilor sociale de stat	87.03				
A	B	C	1	2	3	4
249	Rambursări de credite interne și plăți de dobânzi și comisioane aferente acestora (cod 88.01+88.02)	88				
250	Rambursări de credite interne	88.01				
251	Plăți de dobânzi și comisioane	88.02				

Conducătorul instituției,

**Conducătorul compartimentului
financiar-contabil,**

DISPONIBIL DIN MIJLOACE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ

- lei -

DENUMIREA INDICATORILOR	Nr. rd.	Disponibil la începutul anului	Încasări	Plăți	Disponibil la sfârșitul perioadei
A	B	1	2	3	4
TOTAL (rd. 03 la 20 + 36 + 37 + 38 + 39 + 40 +41), din care:	01				
– Sume primite din fondul de intervenție (ct. 119.01.03)	03				
– Fondul pentru stimularea personalului potrivit dispozițiilor legale (ct. 119.01.07)	04				
– Sume încasate din debite preluate din bilanțurile de lichidare a patrimoniului fostelor CAP (ct. 119.01.08)	05				
– Sume primite ca donații și sponsorizări (ct. 119.01.10 și 118/analitic "Donații și sponsorizări")	06				
– Garanții materiale reținute gestionarilor conform Legii nr. 22/1969 (ct. 119.01.11)	07				
– Sume primite din fondurile de contrapartidă constituite potrivit legii (ct. 119.01.15)	08				
– Fondul de rezervă antiepidemică (ct. 119.01.16)	09				
– Fondul de intervenție (ct. 119.01.30)	12				
Fondul de protejare a asiguraților (ct. 119.01.31)	132				
– Sume primite din fondul pentru protejarea asiguraților (ct. 119.01.37)	15				
– Alte fonduri cu destinație specială (ct. 119.01.39) *)	16				
– Sume primite pentru amenajarea și dotarea Centrului Regional pentru Combaterea Infracționalității Transfrontaliere (ct. 119.01.40)	17				
– Fondul special pentru produse petroliere (ct. 119.01.41)	18				
– Fondul de protecție a vânatului (ct. 119.01.12)	19				

*) Se detaliază pe fonduri în raportul de analiză pe bază de bilanț

A	B	1	2	3	4
– Fondul de ameliorare a fondului funciar (ct. 119.01.42)	20				
– Fondul Național de Dezvoltare Regională (ct. 119.01.72) din care:	36				
– Sume alocate de la bugetul statului (ct. 119.01.72.01); (rd. 36.1.1 + 36.1.2)	36.1				
– Sume primite în cadrul programului de dezvoltare (ct. 119.01.72.01.01)	36.1.1				
– Sume primite din Fondul Național de preaderare (ct. 119.01.72.01.02)	36.1.2				
– Sume primite din contribuția financiară a Comunității Europene (ct. 118/analitic distinct și ct. 119.01.72.02)	36.2				
– Sume provenite din fondurile de tip structural asigurate de Uniunea Europeană (ct. 118/analitic distinct și ct. 119.01.72.03)	36.3				
– Alte resurse financiare din fondurile aflate la dispoziția Guvernului (ct. 118/analitic distinct și ct. 119.01.72.09)	36.9				
– Sume primite din contribuția financiară a Comunității Europene (ct. 118/analitic distinct și ct. 119.01.73)	37				
– Disponibil pentru finanțarea proiectelor SAPARD (ct. 119.01.74)	38				
– Disponibil din recuperarea debitelor de la beneficiar (ct. 119.01.75)	39				
– Disponibil pentru cofinanțarea de la bugetul de stat pentru derularea proiectelor ISPA (ct. 119.01.76)	40				
– Disponibil din sume primite din fondul de rulment (ct. 119.01.80)	41				
Disponibil privind rezervele speciale (ct. 119.05)	42				
TOTAL (rd. 01 + 42)	43				

Conducătorul instituției,

Conducătorul compartimentului
financiar-contabil,

SITUAȚIA CREAMTELOR ȘI DATORIILOR

3. ... *)	– lei –				
Creanțe	Nr. rd.	Sold la începutul anului	Sold la finele perioadei	Termen de lichiditate a activului	
				sub 1 an	peste 1 an
Împrumuturi temporare din fondul de tezaur (ct. 201)	01				
Credite acordate potrivit legii (ct. 203)	02				
Împrumuturi temporare acordate potrivit legii (ct. 207)	03				
Debitori (ct. 220), din care:	04				
Debitori din sume ce urmează a fi încasate la buget	05				
Împrumuturi acordate agenților economici (ct. 223)	06				
Clienți (ct. 225)	07				
TVA de recuperat (ct. 232.34)	08				
Alte creanțe (ct. 232, 233, 235 etc.)	10				
Dobânzi de încasat (ct. 226)	11				
TOTAL (rd. 01 la 04 + 06 la 11)	12				

*) Se completează cu următoarele coduri:

- 17 - pentru total creanțe; 20 - pentru creanțe din alocații bugetare; 21 - pentru creanțe din venituri proprii;
 22 - pentru creanțe din fonduri speciale (inclusiv din fonduri cu destinație specială); 26 - pentru creanțe din alte surse;
 28 - pentru creanțe din împrumuturi externe; 31 - pentru creanțe în vamă.

3. ... **)						
Datorii	Nr. rd.	Sold la începutul anului	Sold la finele perioadei	Termen de exigibilitate a pasivului		
				sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Împrumuturi pentru investiții (ct. 205)	01					
Împrumuturi din contul general al trezoreriei statului (ct. 206)	02					
Decontări cu salariații (ct. 230)	03					
Creditori (ct. 231)	04					
Decontări cu bugetul statului (ct. 232)	05					
TVA de plată (ct. 232.33)	06					
Decontări privind asigurările sociale (ct. 233)	07					
Furnizori (ct. 234)	08					
Decontări privind contribuția pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj (ct. 235)	09					
Bursieri și doctoranzi (ct. 236)	10					
Credite bancare (ct. 704)	11					
Finanțări din credite externe guvernamentale (ct. 706)	12					
Finanțări din credite externe cu garanția statului (ct. 707)	13					
Finanțarea din împrumuturi de la trezorerie (ct. 708)	14					
Dobânzi aferente împrumuturilor pentru investiții (ct. 208)	15					
TOTAL (rd. 01 la 15)	16					

**) Se completează cu următoarele coduri:

- 18 - pentru total datorii; 23 - pentru datorii din alocații bugetare; 24 - pentru datorii din venituri proprii;
 25 - pentru datorii din fonduri speciale (inclusiv din fonduri cu destinație specială); 27 - pentru datorii din alte surse;
 29 - pentru datorii din împrumuturi externe; 32 - pentru datorii în vamă.

Conducătorul instituției,

Conducătorul compartimentului
financiar-contabil

PLĂȚI RESTANTE

3. ... *)

– lei –

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	TOTAL col.2+3	din care:	
			pentru activitatea curentă	pentru investiții
A	B	1	2	3
PLĂȚI RESTANTE - TOTAL (rd. 02+06+07+09+13+14+15+19), din care:	01			
Plăți restante către furnizori - Total (rd.03 la 05), din care:	02			
- peste 30 de zile	03			
- peste 90 de zile	04			
- peste 1 an	05			
Plăți restante față de bugetul de stat	06			
Plăți restante față de bugetul asigurărilor sociale de sănătate	07			
Plăți restante față de asigurările sociale – Total (rd.10 la 12), din care:	09			
- contribuția pentru bugetul asigurărilor sociale de stat	10			
- contribuția pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	11			
- alte datorii sociale	12			
Plăți restante față de bugetele locale	13			
Plăți restante față de alți creditori	14			
Împrumuturi nerambursate la scadență – Total (rd.16 la 18), din care:	15			
- restante după 30 de zile	16			
- restante după 90 de zile	17			
- restante după 1 an	18			
Dobânzi restante	19			

*) Se completează cu următoarele coduri:

- 40 - pentru total plăți restante;
- 41 - pentru plăți restante din alocații bugetare;
- 42 - pentru plăți restante din venituri proprii;
- 43 - pentru plăți restante din fonduri speciale (inclusiv din fonduri cu destinație specială);
- 44 - pentru plăți restante din alte surse;
- 45 - pentru plăți restante din împrumuturi externe;
- 46 - pentru plăți restante în vamă.

Conducătorul instituției,**Conducătorul compartimentului
financiar-contabil,**