

ORDIN Nr. 2290 din 8 iulie 2009
pentru modificarea și completarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2009, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 629/2009*)

EMITENT: MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 507 bis din 23 iulie 2009

*) Ordinul nr. 2.290/2009 a fost publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 507 din 23 iulie 2009 și este reprodus și în acest număr bis.

În baza prevederilor art. 19 lit. d) din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările ulterioare, ale art. 80 alin. (2) și ale art. 84 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, și ale art. 4 din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată,

în temeiul prevederilor art. 10 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 34/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice, cu modificările și completările ulterioare,

ministrul finanțelor publice emite următorul ordin:

ART. I

Normele metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2009, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 629/2009, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 242 și 242 bis din 10 aprilie 2009, se modifică și se completează după cum urmează:

1. La capitolul B "Raportări financiare lunare" punctul 1, după primul paragraf se introduce un nou paragraf, cu următorul cuprins:

"Autoritățile publice, ministerele și celelalte organe ale administrației publice centrale, instituțiile publice autonome, precum și instituțiile subordonate acestora, indiferent de sursa de finanțare, raportează lunar execuția cheltuielilor efectuate pentru proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (titlul 56) în anexa nr. 6 <<Contul de execuție a bugetului instituției publice - Cheltuieli>> și în anexa nr. 7 <<Contul de execuție a bugetului instituțiilor publice - Cheltuieli>>".

2. La capitolul B "Raportări financiare lunare" punctul 2, după litera b) se introduce o nouă literă, litera c), cu următorul cuprins:

"c) Unitățile administrativ-teritoriale și instituțiile subordonate acestora, indiferent de sursa de finanțare, raportează lunar execuția cheltuielilor efectuate pentru proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (titlul 56) în formularele:

- anexa nr. 10 <<Contul de execuție a bugetului instituțiilor publice și activităților finanțate integral din venituri proprii (de subordonare locală) - Cheltuieli>>;
- anexa nr. 11 <<Contul de execuție a bugetului instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții (de subordonare locală) - Cheltuieli>>;
- anexa nr. 13 <<Contul de execuție a bugetului local - Cheltuieli>>;
- anexa nr. 7 <<Contul de execuție a bugetului instituțiilor publice - Cheltuieli>>".

3. La capitolul B "Raportări financiare lunare" punctul 2, după primul paragraf se introduc două noi paragrafe, cu următorul cuprins:

"La raportările lunare, în formularul <<Contul de execuție a veniturilor și cheltuielilor evidențiate în afara bugetului local - Venituri>> (anexa nr. 19) se completează numai coloana 1 <<Prevederi bugetare aprobate la finele perioadei de raportare>>, coloana 2 <<Prevederi bugetare trimestriale cumulate>> și coloana 6 <<Încasări realizate>>".

În formularele <<Cont de execuție pentru cheltuieli>> (anexele nr. 10, 11, 13, 7) se completează numai coloana 1 <<Credite de angajament>>, coloana 2 <<Credite bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare>>, coloana 3 <<Credite bugetare trimestriale cumulate>> și coloana 6 <<Plăți efectuate>>".

4. La capitolul B "Raportări financiare lunare" punctul 3, după primul paragraf se introduce un nou paragraf, cu următorul cuprins:

"La raportările lunare privind execuția cheltuielilor efectuate pentru proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (titlul 56), detalierea pe clasificarea economică se efectuează pe capitole, titluri, articole și alineate".

5. Anexele nr. 1, 30, 40a, 40b și 40c se modifică și se înlocuiesc cu anexele nr. 1 - 5 la prezentul ordin.

6. Anexa nr. 41 "Corelații între formularele de situații financiare" se modifică și se completează potrivit anexei nr. 6 la prezentul ordin.

7. Se vor completa separat cu datele la 31 martie 2009 anexa nr. 1 "Bilanț", pentru următorii indicatori: avansuri acordate (cod rând 22.1), avansuri primite (cod rând 61.1), contribuții sociale (cod rând 63.1), alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (cod rând 73.1) și anexa nr. 30 "Plăți restante", pentru următorii indicatori: plăți restante către furnizori, creditorii din operații comerciale - peste 90 de zile (cod rând 09 și 9.1), plăți restante față de salariați - peste 90 de zile (cod rând 29 și 29.1), plăți restante față de alte categorii de persoane - peste 90 de zile (cod rând 34, 34.1, 34.2, 34.3 și 34.4), creditorii bugetari (cod rând 47 și 47.3).

ART. II

Anexele nr. 1 - 6 fac parte integrantă din prezentul ordin.

ART. III

Direcția generală de metodologie contabilă instituției publice va lua măsuri pentru ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentului ordin.

ART. IV

Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare la data publicării.

p. Ministrul finanțelor publice,
Gheorghe Gherghina,
secretar de stat

București, 8 iulie 2009.

Nr. 2.290.

ANEXA 1

(Anexa 1 la normele metodologice)

UNITATEA ADMINISTRATIV-TERITORIALĂ
 INSTITUȚIA

BILANȚ
 la data de

NR. CRT.	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod rând	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei
A	B	C	1	2
A.	ACTIVE	01	X	X
	ACTIVE NECURENTE	02	X	X
1	Active fixe necorporale (ct. 203 + 205 + 206 + 208 + 233 - 280 - 290 - 293*)	03		
2	Instalații tehnice, mijloace de transport, animale, plantații, mobilier, aparatură birotică și alte active corporale (ct. 213 + 214 + 231 - 281 - 291 - 293*)	04		
3	Terenuri și clădiri (ct. 211 + 212 + 231 - 281 - 291 - 293*)	05		
4	Alte active nefinanciare (ct. 215)	06		
5	Active financiare necurente (investiții pe termen lung) peste un an (ct. 260 + 265 + 2671 + 2672 + 2673 + 2675 + 2676 + 2678 + 2679 - 296) din care:	07		
	Titluri de participare (ct. 260 - 296)	08		
6	Creanțe necurente - sume ce urmează a fi încasate după o perioadă mai mare de un an (ct. 4112 + 4118 + 4282 + 4612 - 4912 - 4962) din care:	09		
	Creanțe comerciale necurente (ct. 4112 + 4118 + 4612 - 4912 - 4962)	10		
7	TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd. 03 + 04 + 05 + 06 + 07 + 09)	15		
	ACTIVE CURENTE	18	X	X
1	Stocuri (ct. 301 + 302 + 303 + 304 + 305 + 307 + 309 + 331 + 332 + 341 + 345 + 346 + 347 + 349 + 351 + 354 + 356 + 357 + 358 + 359 + 361 + 371 + 381 +/- 348 +/- 378 - 391 - 392 - 393 - 394 - 395 - 396 - 397 - 398)	19		
2	Creanțe curente - sume ce urmează a fi încasate într-o perioadă mai mică de un an	20	X	X
	Creanțe din operațiuni comerciale, avansuri și alte decontări (ct. 232 + 234 + 409 + 4111 + 4118 + 413 + 418 + 425 + 4282 + 4611 + 473** + 481 +	21		

- lei -

	482 + 483 - 4911 - 4961 + 5128) din care:			
	Creanțe comerciale și avansuri (ct. 232 + 234 + 409 + 4111 + 4118 + 413 + 418 + 4611 - 4911 - 4961) din care:	22		
	Avansuri acordate (ct. 232 + 234 + 409)	22.1		
	Creanțe bugetare (ct. 431** + 437** + 4424 + 4428** + 444** + 446** + 4482 + 461 + 463 + 464 + 465 + 4664 + 4665 + 4669 + 481** + 482** - 497) din care:	23		
	Creanțele bugetului general consolidat (ct. 463 + 464 + 465 + 4664 + 4665 + 4669 - 497)	24		
	Creanțe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile și fonduri de la buget (ct. 4501 + 4503 + 4505 + 4507 + 4511 + 4513 + 4515 + 4531 + 4541 + 4543 + 4545 + 4551 + 4553 + 4561 + 4563 + 4571 + 4572 + 4573 + 4581 + 4583 + 473** + 474 + 476) din care:	25		
	Sume de primit de la Comisia Europeană (ct. 4501 + 4503 + 4505 + 4507)	26		
	Împrumuturi pe termen scurt acordate (ct. 2671 + 2672 + 2673 + 2675 + 2676 + 2678 + 2679 + 4681 + 4682 + 4683 + 4684 + 4685 + 4686 + 4687 + 4688 + 4689 + 469)	27		
	Total creanțe curente (rd. 21 + 23 + 25 + 27)	30		
3	Investiții pe termen scurt (ct. 505 - 595)	31		
4	Conturi la trezorerii și instituții de credit:	32	X	X
	Conturi la trezorerie, casă, alte valori, avansuri de trezorerie (ct. 510 + 5121 + 5125 + 5131 + 5141 + 5151 + 5153 + 5161 + 5171 + 5187 + 5201 + 5211 + 5212 + 5221 + 5222 + 523 + 5251 + 5252 + 5253 + 526 + 527 + 528 + 5291 + 5292 + 5293 + 5294 + 5299 + 5311 + 532 + 542 + 550 + 551 + 552 + 553 + 554 + 555 + 556 + 557 + 5581 + 5582 + 5591 + 5601 + 5602 + 561 + 562 + 5711 + 5712 + 5713 + 5714 + 5741 + 5742 + 5743 + 5744) din care:	33		
	depozite (ct. 5153 + 5187 + 5222 + 5602 + 5714 + 5744)	34		
	Conturi la instituții de credit, casă, avansuri de trezorerie (ct. 5112 + 5121 + 5124 + 5125 + 5131 + 5132 + 5141 + 5142 + 5151 + 5152 + 5153 + 5161 + 5162 + 5171 + 5172 + 5187 + 5314 + 5411 + 5412 + 542 + 550 + 5583 + 5592 + 5601 + 5602) din care:	35		
	depozite (ct. 5153 + 5187 + 5602)	36		
	Total disponibilități (rd. 33 + 35)	40		

5	Conturi de disponibilități ale Trezoreriei Centrale (ct. 5126 + 5127 + 5201 + 5202 + 5203 + 5241 + 5242 + 5243)	41		
6	Cheltuieli în avans (ct. 471)	42		
7	TOTAL ACTIVE CURENTE (rd. 19 + 30 + 31 + 40 + 41 + 42)	45		
8	TOTAL ACTIVE (rd. 15 + 45)	46		
B.	DATORII	50	X	X
	DATORII NECURENTE - sume ce urmează a fi plătite după o perioadă mai mare de un an	51	X	X
1	Sume necurente - sume ce urmează a fi plătite după o perioadă mai mare de un an (ct. 269 + 401 + 403 + 4042 + 405 + 4622 + 509) din care:	52		
	Datorii comerciale necurente (ct. 401 + 403 + 4042 + 405 + 4622)	53		
2	Împrumuturi pe termen lung (ct. 1612 + 1622 + 1632 + 1642 + 1652 + 1661 + 1662 + 1672 + 168 - 169)	54		
3	Provizioane (ct. 151)	55		
	TOTAL DATORII NECURENTE (rd. 52 + 54 + 55)	58		
	DATORII CURENTE - sume ce urmează a fi plătite într-o perioadă de până la un an	59	X	X
1	Datorii comerciale, avansuri și alte decontări (ct. 401 + 403 + 4041 + 405 + 408 + 419 + 4621 + 473 + 481 + 482 + 483 + 269 + 509 + 5128) din care:	60		
	Datorii comerciale și avansuri (ct. 401 + 403 + 4041 + 405 + 408 + 419 + 4621), din care:	61		
	Avansuri primite (ct. 419)	61.1		
2	Datorii către bugete (ct. 431 + 437 + 440 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 4481 + 4555 + 4671 + 4672 + 4673 + 4674 + 4675 + 4679 + 473 + 481 + 482) din care:	62		
	Datoriile instituțiilor publice către bugete (ct. 431 + 437 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 4481) din care:	63		
	Contribuții sociale (ct. 431 + 437)	63.1		
	Sume datorate bugetului din Fonduri externe nerambursabile (ct. 4555)	64		
3	Datorii din operațiuni cu Fonduri externe nerambursabile și fonduri de la buget, alte datorii către alte organisme internaționale (ct. 4502 + 4504 + 4506 + 4512 + 4514 + 4516 + 4521 + 4522 + 4532 + 4542 + 4544 + 4546 + 4552 + 4554 + 4564 + 584 + 4585 +	65		

	459 + 462 + 473 + 475)			
	din care: sume datorate Comisiei Europene (ct. 4502 + 4504 + 4506 + 459 + 462)	66		
4	Împrumuturi pe termen scurt - sume ce urmează a fi plătite într-o perioadă de până la un an (ct. 5186 + 5191 + 5192 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197 + 5198)	70		
5	Împrumuturi pe termen lung - sume ce urmează a fi plătite în cursul exercițiului curent (ct. 1611 + 1621 + 1631 + 1641 + 1651 + 1661 + 1662 + 1671 + 168 - 169)	71		
6	Salariile angajaților (ct. 421 + 423 + 426 + 4271 + 4273 + 4281)	72		
7	Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizații de șomaj, burse) (ct. 422 + 424 + 426 + 4272 + 4273 + 429 + 438) din care:	73		
	Pensii, indemnizații de șomaj, burse (ct. 422 + 424 + 429)	73.1		
8	Venituri în avans (ct. 472)	74		
9	Provizioane (ct. 151)	75		
10	TOTAL DATORII CURENTE (rd. 60 + 62 + 65 + 70 + 71 + 72 + 73 + 74 + 75)	78		
11	TOTAL DATORII (rd. 58 + 78)	79		
12	ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd. 80 = rd. 46 - 79 = rd. 90)	80		
C.	CAPITALURI PROPRII	83	X	X
1	Rezerve, fonduri (ct. 100 + 101 + 102 + 103 + 104 + 105 + 106 + 131 + 132 + 133 + 134 + 135 + 136 + 137 + 1391 + 1392 + 1393 + 1394 + 1396 + 1399)	84		
2	Rezultatul reportat (ct. 117 - sold creditor)	85		
3	Rezultatul reportat (ct. 117 - sold debitor)	86		
4	Rezultatul patrimonial al exercițiului (ct. 121 - sold creditor)	87		
5	Rezultatul patrimonial al exercițiului (ct. 121 - sold debitor)	88		
6	TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 84 + 85 - 86 + 87 - 88)	90		

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar-contabil

ANEXA 2
(Anexa 30 la normele metodologice)

MINISTERUL (ORGANUL CENTRAL)
 UNITATEA ADMINISTRATIV-TERITORIALĂ
 INSTITUȚIA

PLĂȚI RESTANTE
 la data de

cod ...*)	- lei -		
DENUMIREA INDICATORILOR	Cod rând	Sold la începutul anului	Sold la finele perioadei
A	B	01	02
PLĂȚI RESTANTE - TOTAL (rd. 07 + 12 + 27 + 32 + 37 + 42 + 47)	01		
din care:		X	X
- sub 30 de zile (rd. 7.1 + 12.1 + 27.1 + 32.1 + 37.1 + 42.1 + 47.1)	02		
- peste 30 de zile (rd. 8 + 13 + 28 + 33 + 38 + 43 + 47.2)	03		
- peste 90 de zile (rd. 9 + 14 + 29 + 34 + 39 + 44 + 47.3)	04		
- peste 120 zile (rd. 10 + 15 + 30 + 35 + 40 + 45 + 47.4)	05		
- peste 1 an (rd. 11 + 16 + 31 + 36 + 41 + 46 + 47.5)	06		
Plăți restante către furnizori, creditorii din operații comerciale (ct. 401, ct. 403, ct. 404, ct. 405, ct. 462) din care: (rd. 07.1 + 08 + 09 + 10 + 11)	07		
- sub 30 de zile	7.1		
- peste 30 de zile	08		
- peste 90 de zile din care:	09		
- (ct. 462)	9.1		
- peste 120 zile	10		
- peste 1 an	11		
Plăți restante față de bugetul general consolidat (rd. 17 + rd. 18 + rd. 19 + rd. 22) din care:	12		
- sub 30 de zile (rd. 17.1 + 18.1 + 19.1 + 22.1)	12.1		
- peste 30 de zile (rd. 17.2 + 18.2 + 19.2 + 23)	13		
- peste 90 de zile (rd. 17.3 + 18.3 + 19.3 + 24)	14		
- peste 120 zile (rd. 17.4 + 18.4 + 19.4 + 25)	15		
- peste 1 an	16		

(rd. 17.5 + 18.5 + 19.5 + 26)			
Plăți restante față de bugetul de stat (ct. 4423, ct. 444, ct. 446, ct. 4481) (rd. 17.1 + 17.2 + 17.3 + 17.4 + 17.5)	17		
- sub 30 de zile	17.1		
- 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 asigurărilor sociale de sănătate (ct. 4313, ct. 4314, ct. 4315, ct. 4317) (rd. 18.1 + 18.2 + 18.3 + 18.4 + 18.5)	18		
- 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 asigurărilor sociale - Total (rd. 20 + 21), din care:	19		
- sub 30 de zile (rd. 20.1 + 21.1)	19.1		
- peste 30 de zile (rd. 20.2 + 21.2)	19.2		
- peste 90 de zile (rd. 20.3 + 21.3)	19.3		
- peste 120 de zile (rd. 20.4 + 21.4)	19.4		
- peste 1 an (rd. 20.5 + 21.5)	19.5		
- contribuția pentru bugetul asigurărilor sociale de stat (ct. 4311, ct. 4312) (rd. 20.1 + 20.2 + 20.3 + 20.4 + 20.5)	20		
- 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. 4371, ct. 4372, ct. 4373) (rd. 21.1 + 21.2 + 21.3 + 21.4 + 21.5)	21		
- 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. 446, ct. 4481) din care: (rd. 22.1 + 23 + 24 + 25 + 26)	22		
- 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, (ct. 421, ct. 423, ct. 426, ct. 4271, ct. 4273 ct. 4281) din care: (rd. 27.1 + 28 + 29 + 30 + 31)	27		
- sub 30 de zile	27.1		
- peste 30 de zile	28		
- peste 90 de zile	29		
- din care (ct. 4271 + 4273)	29.1		
- peste 120 zile	30		
- peste 1 an	31		
Plăți restante față de alte categorii de persoane, (ct. 422, ct. 424, ct. 4272, ct. 4273, ct. 429, ct. 438) din care: (rd. 32.1 + 33 + 34 + 35 + 36)	32		
- 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		
- ct. 422 + 424	34.1		
- ct. 4272 + 4273	34.2		
- ct. 429	34.3		
- ct. 438	34.4		
- peste 120 zile	35		
- peste 1 an	36		
Împrumuturi nerambursate la scadență, (ct. 1611, ct. 1621, ct. 1631, ct. 1641, ct. 1651, ct. 1671, ct. 169, ct. 5192, ct. 5194, ct. 5195, ct. 5196, ct. 5197, ct. 5198) din care: (rd. 37.1 + 38 + 39 + 40 + 41)	37		
- 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: (aferente celor de la rd. 37), (ct. 1681, ct. 1682, ct. 1683, ct. 1684, ct. 1685, ct. 1687, ct. 5186) din care: (rd. 42.1 + 43 + 44 + 45 + 46)	42		
- 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. 467) din care: (rd. 47.1 + 47.2 + 47.3 + 47.4 + 47.5)	47		
- 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;
42 - pentru plăți restante din bugetele locale;
43 - pentru plăți restante din bugetul asigurărilor sociale de stat;
44 - pentru plăți restante din bugetul asigurărilor pentru șomaj;
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;
49 - pentru plăți restante ale instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din venituri proprii/activități finanțate integral din venituri proprii;
50 - pentru plăți restante din fonduri în afara bugetelor locale

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar-contabil

ANEXA 3
(Anexa 40a la normele metodologice)

MINISTERUL
Instituția

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

cod 17				- lei -
Nr. rând.		Cod rând	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei
A	B	C	1	2

	ACTIVE FINANCIARE	01	X	X
A.	NUMERAR ȘI DEPOZITE, din care:	02	X	X
A.1.	Numerar	03	X	X
	Numerar în lei în casieria instituțiilor publice, (ct. 5311)	04		
	Disponibilități în lei ale instituțiilor publice la trezorerii (ct. 510 + 5121 + 5125 + 5131 + 5141 + 5151 + 5201 + 523 + 528 + 5291 + 5293 + 5299 + 550 + 551 + 552 + 557 + 555 + 5581 + 5582 + 5591 + 5601 + 561 + 562) din care:	05		
	Fonduri externe nerambursabile preaderare (ct. 515)	06		
	Fonduri externe nerambursabile postaderare (ct. 515)	07		
	Total (în baze cash) (rd. 04 + 05)	08		
	Dobânzi de încasat aferente disponibilităților instituțiilor publice la trezorerii (ct. 5187)	09		
	Total (în baze accrual) (rd. 08 + 09)	10		
	Depozite în lei ale instituțiilor publice la trezorerii (ct. 5153 + 5602)	11		
	Dobânzi de încasat aferente depozitelor instituțiilor publice la trezorerii (ct. 5187)	12		
	Total (în baze accrual) (rd. 11 + 12)	13		
	Avansuri de trezorerie, acordate în lei (ct. 542)	14		
	Alte valori (ct. 532)	15		
	Disponibilități în lei ale Trezoreriei Centrale (ct. 5126)	16		
	Dobânzi de încasat aferente disponibilităților în lei ale Trezoreriei Centrale (ct. 5187)	17		
	Total disponibil al Trezoreriei Centrale (în baze accrual) (rd. 16 + 17)	18		
	Disponibil al bugetului Trezoreriei Statului (ct. 5241)	19		
	Excedentul curent și al anilor precedenți al bugetului Trezoreriei Statului (ct. 5242 + 5243)	20		
	Total (în baze cash) (rd. 19 + 20)	21		
A.2.	Depozite transferabile (Disponibilități în conturi curente și de depozit), din care:	30	X	X
	- Disponibilități la BNR	31	x	x
	Disponibilități în lei ale instituțiilor	32		

	publice (ct. 5121)			
	Disponibilități în valută ale instituțiilor publice (ct. 5124)	33		
	Total (în baze cash) (rd. 32 + 33)	34		
	Dobânzi de încasat aferente disponibilităților instituțiilor publice la BNR (ct. 5187)	35		
	Total (în baze accrual) (rd. 34 + 35)	36		
	Depozite în lei ale instituțiilor publice (ct. 5153)	37		
	Depozite în valută ale instituțiilor publice (ct. 5153)	38		
	Total (în baze cash) (rd. 37 + 38)	39		
	Dobânzi de încasat aferente depozitelor instituțiilor publice la BNR (ct. 5187)	40		
	Total (în baze accrual) (rd. 39 + 40)	41		
	Disponibilități în valută ale Trezoreriei Centrale (ct. 5127) din care:	42		
	Fonduri externe nerambursabile (ct. 5127)	43		
	Dobânzi de încasat aferente disponibilităților în valută ale Trezoreriei Centrale (ct. 5187)	44		
	Total (în baze accrual) (rd. 42 + 44)	45		
	- Disponibilități la instituții de credit rezidente	50	X	X
	Disponibilități ale instituțiilor publice la instituțiile de credit rezidente (ct. 5112 + 5121 + 5124 + 5125 + 5131 + 5132 + 5141 + 5142 + 5151 + 5152 + 550 + 5583 + 5592 + 5601) din care:	51		
	Fonduri externe nerambursabile preaderare (ct. 515)	52		
	Fonduri externe nerambursabile postaderare (ct. 515)	53		
	Numerar în valută în casieria instituțiilor publice, (ct. 5314)	54		
	Total (în baze cash) (rd. 51 + 54)	55		
	Dobânzi de încasat aferente disponibilităților instituțiilor publice la instituțiile de credit rezidente (ct. 5187)	56		
	Total (în baze accrual) (rd. 55 + 56)	57		
	Depozite ale instituțiilor publice la instituțiile de credit rezidente (ct. 5153 + 5602)	58		
	Dobânzi de încasat aferente depozitelor instituțiilor publice la instituțiile de credit rezidente (ct. 5187)	59		

	Total (în baze accrual) (rd. 58 + 59)	60		
	Acreditive în lei ale instituțiilor publice la instituțiile de credit rezidente (ct. 5411)	61		
	Acreditive în valută ale instituțiilor publice la instituțiile de credit rezidente (ct. 5412)	62		
	Disponibilități ale Trezoreriei Centrale (ct. 5127)	63		
	Dobânzi de încasat aferente disponibilităților Trezoreriei Centrale la instituțiile de credit rezidente (ct. 5187)	64		
	Total disponibilități al Trezoreriei Centrale (în baze accrual) (rd. 63 + 64)	65		
	Depozite ale Trezoreriei Centrale la instituțiile de credit rezidente (ct. 5127)	66		
	Dobânzi de încasat aferente depozitelor Trezoreriei Centrale la instituțiile de credit rezidente (ct. 5187)	67		
	Total (în baze accrual) (rd. 66 + 67)	68		
	- disponibilități la alți rezidenți	75	X	X
	Disponibilități ale instituțiilor publice aflate la alți rezidenți (terți) (ct. 461 + 2678)	76		
	Total (în baze cash) (rd. 76)	77		
A.3.	Alte disponibilități	80	X	X
	- disponibilități la instituții de credit în străinătate	81	X	X
	Disponibilități ale Misiunilor diplomatice și ale altor reprezentante ale României în străinătate (ct. 5124)	82		
	Dobânzi de încasat aferente disponibilităților, Misiunilor diplomatice și ale altor reprezentante ale României în străinătate (ct. 5187)	83		
	Total (în baze accrual) (rd. 82 + 83)	84		
	Avansuri de trezorerie, acordate în valută ale Misiunilor diplomatice și ale altor reprezentante ale României în străinătate (ct. 542)	85		
	Acreditive la instituții de credit în străinătate (ct. 5412)	86		

B.	TITLURI, ALTELE DECÂT ACȚIUNI, din care:	95	X	X
	Titluri, altele decât acțiuni, exclusiv produsele financiare derivate	96	X	X
B.1.	Titluri pe termen scurt, altele decât acțiuni și produse financiare derivate	97	X	X
	Titluri pe termen scurt, altele decât acțiuni și produse financiare derivate deținute de către instituțiile publice. Total (rd. 99 + 100 + 101 + 102) din care emise de:	98		
	- B.N.R. (S121)	99		
	- Instituții de credit rezidente (S122)	100		
	- Alți rezidenți (S123, 124, 125)	101		
	- Nerezidenți (S21, S22)	102		
I	Total (la valoare nominală) (rd. 98)	103		
B.2.	Titluri pe termen lung, altele decât acțiuni și produse financiare derivate	110	X	X
	Titluri pe termen lung, altele decât acțiuni și produse financiare derivate deținute de către instituțiile publice. Total (rd. 112 + 113 + 114 + 115) din care emise de	111		
	- B.N.R. (S121)	112		
	- Instituții de credit rezidente (S122)	113		
	- Alți rezidenți (S123, 124, 125)	114		
	- Nerezidenți (S21, S22)	115		
	Obligațiuni și alte titluri deținute în contul creanțelor bugetare (ct. 265 - 2962). Total (rd. 117 + 118 + 119 + 120 + 121) din care emise de:	116		
	- B.N.R. (S121)	117		
	- Instituții de credit rezidente (S122)	118		
	- Alți rezidenți (S123, 124, 125)	119		
	- Nerezidenți (S21, S22)	120		
	- Operatori economici (S11)	121		
I	Total (rd. 111 + 116)	122		
C.	CREDITE ACORDATE, din care:	130	X	X
C.1.	Credite pe termen scurt - acordate	131	X	X
	Credite pe termen scurt acordate din venituri din privatizare (ct. 2673 + 4681 + 4686) Total (rd. 133 + 137) din care:	132		
	- Instituțiilor publice, din care: (rd. 134 + 135 + 136)	133		
	- Administrația centrală (S1311)	134		

	- Administrația locală (S1313)	135		
	- Asigurări sociale (S1314)	136		
	- Operatorilor economici (S11)	137		
	Credite pe termen scurt acordate din bugetul instituțiilor centrale, instituțiilor publice din subordine (ct. 4681)	138		
	Credite pe termen scurt acordate din contul curent general al trezoreriei statului (ct. 4685). Total (rd. 140 + 144), din care:	139		
	- Instituțiilor publice, din care: (rd. 141 + 142 + 143)	140		
	- Administrația centrală (S1311)	141		
	- Administrația locală (S1313)	142		
	- Asigurări sociale (S1314)	143		
	- Operatorilor economici (S11)	144		
	Credite pe termen scurt acordate din Fondul Special de dezvoltare la dispoziția Guvernului (ct. 4688) Total (rd. 146 + 150), din care:	145		
	- Instituțiilor publice, din care: (rd. 147 + 148 + 149)	146		
	- Administrația centrală (S1311)	147		
	- Administrația locală (S1313)	148		
	- Asigurări sociale (S1314)	149		
	- Operatorilor economici (S11)	150		
I	Total (în baze cash) (rd. 132 + 138 + 139 + 145)	151		
	Dobânzi de încasat aferente creditelor pe termen scurt acordate din venituri din privatizare (ct. 469 + 2676) Total (rd. 153 + 157), din care:	152		
	- Instituțiilor publice, din care: (rd. 154 + 155 + 156)	153		
	- Administrația centrală (S1311)	154		
	- Administrația locală (S1313)	155		
	- Asigurări sociale (S1314)	156		
	- Operatorilor economici (S11)	157		
	Dobânzi de încasat aferente creditelor pe termen scurt acordate din contul curent general al trezoreriei statului. Total (rd. 159 + 163) din care:	158		
	- Instituțiilor publice, din care (rd. 160 + 161 + 162)	159		

	- Administrația centrală (S1311)	160		
	- Administrația locală (S1313)	161		
	- Asigurări sociale (S1314)	162		
	- Operatorilor economici (S11)	163		
	Dobânzi de încasat aferente creditelor pe termen scurt acordate din Fondul Special de dezvoltare la dispoziția Guvernului (ct. 469). Total (rd. 165 + 169) din care:	164		
	- Instituțiilor publice, din care (rd. 166 + 167 + 168)	165		
	- Administrația centrală (S1311)	166		
	- Administrația locală (S1313)	167		
	- Asigurări sociale (S1314)	168		
	- Operatorilor economici (S11)	169		
	Total dobânzi de încasat (rd. 152 + 158 + 164)	170		
I	Total (în baze accrual) (cash + dobânzi) (rd. 151 + 170)	171		
	Plasamente financiare ale Trezoreriei Centrale efectuate din contul curent general al Trezoreriei Statului (ct. 4683 + 2678)	172		
	Dobânzi de încasat aferente plasamentelor financiare ale Trezoreriei Centrale efectuate din contul curent general al Trezoreriei Statului (ct. 2679 + 469)	173		
	Total (în baze accrual) (cash + dobânzi) (rd. 172 + 173)	174		
C.2.	Credite pe termen lung - acordate	185	X	X
	Credite pe termen lung acordate din venituri din privatizare (ct. 2673). Total (rd. 187 + 191) din care:	186		
	- Instituțiilor publice, din care: (rd. 188 + 189 + 190)	187		
	- 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. 2672) Total (rd. 193 + 197) din care:	192		
	Instituțiilor publice, din care: (rd. 194 + 195 + 196)	193		

- 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. 2671) Total (rd. 199 + 203) din care:	198		
- Instituțiilor publice, din care (rd. 200 + 201 + 202)	199		
- Administrația centrală (S1311)	200		
- Administrația locală (S1313)	201		
- Asigurări sociale (S1314)	202		
- Operatorilor economici (S11)	203		
Alte credite pe termen lung acordate (ct. 2675). Total (rd. 205 + 209) din care:	204		
- 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		
Total (în baze cash) (rd. 186 + 192 + 198 + 204)	210		
Dobânzi de încasat aferente creditelor pe termen lung acordate din venituri din privatizare (ct. 2676). Total (rd. 212 + 216) din care:	211		
Instituțiilor publice, din care: (rd. 213 + 214 + 215)	212		
- Administrația centrală (S1311)	213		
- Administrația locală (S1313)	214		
- Asigurări sociale (S1314)	215		
- Operatorilor economici (S11)	216		
Dobânzi de încasat aferente creditelor pe termen lung acordate din contul curent general al trezoreriei statului (ct. 2676). Total (rd. 218 + 222) din care:	217		
- Instituțiilor publice, din care (rd. 219 + 220 + 221)	218		
- Administrația centrală (S1311)	219		
- Administrația locală (S1313)	220		

	- Asigurări sociale (S1314)	221		
	- Operatorilor economici (S11)	222		
	Dobânzi de încasat aferente creditelor pe termen lung acordate din Fondul Special de dezvoltare la dispoziția Guvernului (ct. 2676). Total (rd. 224 + 228) din care:	223		
	- Instituțiilor publice, din care (rd. 225 + 226 + 227)	224		
	- Administrația centrală (S1311)	225		
	- Administrația locală (S1313)	226		
	- Asigurări sociale (S1314)	227		
	- Operatorilor economici (S11)	228		
	Dobânzi de încasat aferente altor credite pe termen lung acordate (ct. 2676). Total (rd. 230 + 234) din care:	229		
	- Instituțiilor publice, din care (rd. 231 + 232 + 233)	230		
	- Administrația centrală (S1311)	231		
	- Administrația locală (S1313)	232		
	- Asigurări sociale (S1314)	233		
	- Operatorilor economici (S11)	234		
	Total dobânzi de încasat (rd. 211 + 217 + 223 + 229)	235		
	Total (în baze accrual) (cash + dobânzi) (rd. 210 + 235)	236		
	Plasamente financiare ale Trezoreriei Centrale efectuate din contul curent general al Trezoreriei Statului (ct. 4683 + 2678)	237		
	Dobânzi de încasat aferente plasamentelor financiare ale Trezoreriei Centrale efectuate din contul curent general al Trezoreriei Statului (ct. 2679 + 469)	238		
	Total (în baze accrual) (cash + dobânzi) (rd. 237 + 238)	239		
D.	ACȚIUNI ȘI ALTE PARTICIPAȚII	250	X	X
	Acțiuni și alte titluri, exclusiv acțiuni ale fondurilor mutuale	251	X	X
D.1.	Acțiuni cotate (se includ și acțiunile deținute de instituțiile publice provenite din conversia creanțelor bugetare în acțiuni)	252	X	X
	Acțiuni cotate deținute de stat la operatorii economici (ct. 2601 - 2961) (S11)	253		
	Acțiuni cotate deținute de stat la	254		

	instituții financiare și de credit rezidente (ct. 2601 - 2961) (S122)			
	Acțiuni cotate deținute de stat la societăți de asigurări rezidente (ct. 2601 - 2961) (S125)	255		
	Total (la val. ctb. netă = la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare) (rd. 253 + 254 + 255)	256		
D.2.	Acțiuni necotate (se includ și acțiunile deținute de instituțiile publice provenite din conversia creanțelor bugetare în acțiuni)	260	X	X
	Acțiuni necotate deținute de stat la operatori economici (ct. 2602 - 2961) (S11)	261		
	Acțiuni necotate deținute de stat la instituții financiare și de credit rezidente (ct. 2602 - 2961) (S122)	262		
	Acțiuni necotate deținute de stat la societăți de asigurări rezidente (ct. 2602 - 2961) (S125)	263		
	Total (la valoarea contabilă netă (la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare) (rd. 261 + 262 + 263)	264		
D.3.	Alte participații	270	X	X
	Participațiile statului la alte societăți care nu sunt organizate pe acțiuni (regii autonome, companii naționale, srl, comandită etc.) (ct. 2601 + 2602 - 2961)	271		
	Participațiile statului la capitalul unor organisme internaționale, cu excepția FMI (ct. 2601 + 2602 - 2961)	272		
	Participațiile statului la companii străine (Krivoi Rog etc.) (ct. 260 - 2961)	273		
	Total (la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare) (rd. 271 + 272 + 273)	274		
D.4.	Acțiuni ale fondurilor mutuale	280	X	X
1	Participațiile statului la fonduri mutuale (Fondul de Garantare pentru IMM-uri, Fondul de Garantare a Creditelor pentru Agricultură etc.) (ct. 2601 + 2602 - 2961)	281		
	Total (la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare) (rd. 281)	282		
E.	ALTE CONTURI DE PRIMIT	290	X	X

E.1.	Credite comerciale și avansuri acordate	291	X	X
1	Creanțe comerciale necurente legate de livrări de bunuri și servicii ale instituțiilor publice (ct. 4112 + 4118 + 4612 - 4912 - 4962). Total (rd. 293 + 294 + 295 + 299) din care:	292		
	- de la populație	293		
	- de la operatori economici (S11)	294		
	- de la instituțiile publice, din care: (rd. 296 + 297 + 298)	295		
	- Administrația centrală (S1311)	296		
	- Administrația locală (S1313)	297		
	- Asigurări sociale (S1314)	298		
	- de la nerezidenți (S21, S22)	299		
	Creanțe comerciale curente și avansuri legate de livrări de bunuri și servicii ale instituțiilor publice (ct. 232 + 234 + 409 + 4111 + 4118 + 413 + 418 + 4611 - 4911 - 4961). Total (rd. 301 + 302 + 303 + 307) din care:	300		
	- de la populație	301		
	- de la operatori economici (S11)	302		
	- de la instituțiile publice, din care: (rd. 304 + 305 + 306)	303		
	- Administrația centrală (S1311)	304		
	- Administrația locală (S1313)	305		
	- Asigurări sociale (S1314)	306		
	- de la nerezidenți (S21, S22)	307		
	Creanțe din operațiuni de clearing, barter și cooperare economică (ct. 461/5128)	308		
E.2.	Alte conturi de primit, exclusiv creditele comerciale și avansurile	315	X	X
	Creanțe ale bugetului de stat (ct. 463 - 497). Total (rd. 317 + 318 + 319 + 323) din care:	316		
	- de la populație	317		
	- de la operatori economici (S11)	318		
	- de la instituțiile publice, din care: (rd. 320 + 321 + 322)	319		
	- Administrația centrală (S1311)	320		
	- Administrația locală (S1313)	321		
	- Asigurări sociale (S1314)	322		

- de la nerezidenți (S21, S22)	323		
Creanțele autorităților de privatizare (ct. 461). Total (rd. 325 + 326 + 327) din care:	324		
- de la populație	325		
- de la operatori economici (S11)	326		
- de la nerezidenți (S21, S22)	327		
Creanțe ale fondului de risc (ct. 461)	328		
Alte creanțe ale instituțiilor autonome și instituțiilor finanțate din venituri proprii din subordinea, coordonarea, autoritatea ministerelor) (ct. 461) (ex. Comisia de Asigurări, Comisia de Supraveghere al Sistemului de Pensii Private etc.)	329		
Total (rd. 316 + 324 + 328 + 329)	330		
Creanțe din operațiuni cu fonduri de la Comisia Europeană	335	X	X
Sume de primit reprezentând fonduri preaderare (ct. 4501)	336		
Sume declarate și solicitate Comisiei Europene fonduri postaderare (ct. 4503)	337		
Sume de primit de la Comisia Europeană reprezentând venituri ale bugetului general consolidat (ct. 4505). Total din care: (rd. 338.1 + 338.2 + 338.3 + 338.4 + 338.5)	338		
Sume de primit de la Comisia Europeană reprezentând venituri ale bugetului general consolidat - buget de stat (ct. 4505.1)	338.1		
Sume de primit de la Comisia Europeană reprezentând venituri ale bugetului general consolidat - bugetul asigurărilor sociale de stat (ct. 4505.2)	338.2		
Sume de primit de la Comisia Europeană reprezentând venituri ale bugetului general consolidat - bugetele fondurilor speciale (ct. 4505.3)	338.3		
Sume de primit de la Comisia Europeană reprezentând venituri ale bugetului general consolidat - bugetul local (ct. 4505.4)	338.4		
Sume de primit de la Comisia Europeană reprezentând venituri ale bugetului general consolidat instituții publice finanțate din venituri proprii/venituri proprii și subvenții (ct. 4505.5)	338.5		
Sume de primit de la Comisia Europeană datorate altor beneficiari decât cei finanțați din buget (ONG. Soc. Com. etc.) (ct. 4507)	339		

	Sume avansate Autorităților de Management/Agențiilor de Plăți pentru proiecte finanțate din fonduri externe nerambursabile postaderare (ct. 4572)	340		
	Sume avansate de Autoritățile de Certificare și Autoritățile de Management instituțiilor publice - beneficiarii proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile postaderare (ct. 4545) Total din care: (rd. 341.1 + 341.2 + 341.3 + 341.4)	341		
	Avansuri acordate din prefinanțare beneficiarilor, instituții publice finanțate din bugetul local (ct. 4545.1)	341.1		
	Avansuri acordate din prefinanțare beneficiarilor instituții publice finanțate din venituri proprii/venituri proprii și subvenții (ct. 4545.2)	341.2		
	Avansuri acordate din prefinanțare beneficiarilor ONG-uri, societăți comerciale, etc. (ct. 4545.3)	341.3		
	Avansuri acordate din prefinanțare beneficiarilor instituții publice finanțate din buget (ct. 4545.4)	341.4		
	Sume avansate de Agențiile de Plăți beneficiarilor (fonduri postaderare pentru agricultură), (ct. 4545) Total din care (rd. 342.1 + 342.2 + 342.3 + 342.4):	342		
	Avansuri acordate din prefinanțare beneficiarilor, instituții publice finanțate din bugetul local (ct. 4545.1)	342.1		
	Avansuri acordate din prefinanțare beneficiarilor instituții publice finanțate din venituri proprii/venituri proprii și subvenții (ct. 4545.2)	342.2		
	Avansuri acordate din prefinanțare beneficiarilor ONG-uri, societăți comerciale, etc. (ct. 4545.3)	342.3		
	Avansuri acordate din prefinanțare beneficiarilor instituții publice finanțate din buget (ct. 4545.4)	342.4		
	Sume de primit de la Autoritățile de Certificare/Autoritățile de Management - fonduri externe nerambursabile postaderare (ct. 4583.1)	343		
	Sume de primit de la Autoritățile de Certificare/Autoritățile de Management - fonduri de la buget (ct. 4583.2)	344		
	Sume solicitate la rambursare aferente fondurilor externe nerambursabile postaderare în curs de virare la buget (ct. 8077)	345		
	DATORII FINANCIARE	350	X	X
A.	NUMERAR ȘI DEPOZITE, din care:	351	X	X
A.2.	Alte depozite	352	X	X

	Sume datorate terților reprezentând garanții și cauțiuni aflate în conturile instituțiilor publice (ct. 4281 + 462). Total (rd. 354 + 355 + 356), din care:	353		
	- salariaților (S143)	354		
	- operatorilor economici (S11)	355		
	- instituțiilor publice, din care: (rd. 357 + 358 + 359)	356		
	- Administrația centrală (S1311)	357		
	- Administrația locală (S1313)	358		
	- Asigurări sociale (S1314)	359		
	Disponibilități ale Comisiei Europene la Trezoreria Statului (ct. 5127)	360		
B.	ÎMPRUMUTURI PE BAZĂ DE TITLURI, ALTELE DECÂT ACȚIUNI	370	X	X
B.1.	ÎMPRUMUTURI PE BAZĂ DE TITLURI pe termen scurt altele decât acțiuni și produse financiare derivate)	371	X	X
	Împrumuturi pe bază de titluri pe termen scurt altele decât acțiuni și produse financiare derivate emise de către administrația centrală, (ct. 5191 + 1611). Total (rd. 373 + 374 + 375 + 376) din care achiziționate de:	372		
	- B.N.R. (S121)	373		
	- Instituții de credit rezidente (S122)	374		
	- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	375		
	- Nerezidenți (S21, S22)	376		
I	Total (la valoare nominală) (rd. 372)	377		
	Dobânzi de plătit pentru împrumuturi pe bază de titluri pe termen scurt, altele decât acțiuni și produse financiare derivate (ct. 5186)	378		
	Total (în baze accrual) (cash + dobânzi) (rd. 377 + 378)	379		
B.2.	ÎMPRUMUTURI PE BAZĂ DE TITLURI pe termen lung, altele decât acțiuni și produse financiare derivate)	385	X	X
	Împrumuturi pe bază de titluri pe termen lung altele decât acțiuni și produse financiare derivate emise de către administrația centrală, (ct. 1612). Total (rd. 387 + 388 + 389 + 390), din care achiziționate de:	386		
	- B.N.R. (S121)	387		
	- Instituții de credit rezidente (S122)	388		
	- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	389		

	- Nerezidenți (S21, S22)	390		
I	Total (la valoare nominală) (rd. 386)	391		
	Dobânzi de plătit pentru împrumuturi pe bază de titluri pe termen lung, altele decât acțiuni și produse financiare derivate (ct. 1681)	392		
	Total (în baze accrual) (cash + dobânzi) (rd. 391 + 392)	393		
C.	CREDITE PRIMITE, din care:	400	X	X
C.1.	Credite pe termen scurt primite	401	X	X
	Credite pe termen scurt primite (contractate, garantate, asimilate etc.) de instituțiile publice din administrația centrală (ct. 1641 + 1651 + 1671 + 5191 + 5192). Total (rd. 403 + 404 + 405), din care acordate de:	402		
	- Instituții de credit rezidente (S122)	403		
	- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	404		
	- Nerezidenți (S21, S22)	405		
	Credite pe termen scurt primite din contul curent general al trezoreriei statului de către instituțiile publice din administrația centrală (ct. 5198 + 1662 + 1671)	406		
	Credite pe termen scurt primite din venituri din privatizare de către instituțiile publice din administrația centrală (ct. 5191 + 5192 + 1621 + 1671)	407		
	Credite pe termen scurt primite din bugetul instituțiilor centrale de către instituțiile publice subordonate (ct. 5194 + 1671)	408		
	Total (în baze cash) (rd. 402 + 406 + 407 + 408)	409		
	Dobânzi de plătit aferente creditelor pe termen scurt contractate de instituțiile publice din administrația centrală (ct. 1684 + 1685 + 1687 + 5186). Total (rd. 411 + 412 + 413) din care acordate de:	410		
	- Instituții de credit rezidente (S122)	411		
	- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	412		
	- Nerezidenți (S21, S22)	413		
	Dobânzi de plătit aferente creditelor pe termen scurt primite din contul curent general al trezoreriei statului (ct. 1687 + 5186)	414		
	Dobânzi de plătit aferente creditelor pe termen scurt primite din venituri din	415		

	privatizare (ct. 5186 + 1687)			
	Total (dobânzi de plătit) (rd. 410 + 414 + 415)	416		
	Total (în baze accrual) (cash + dobânzi) (rd. 409 + 416)	417		
	Depozite atrase la trezorerie (ct. 5193)	418		
	Dobânzi de plătit aferente depozitelor atrase la trezorerie (ct. 5186)	419		
	Total (în baze accrual) (cash + dobânzi) (rd. 418 + 419)	420		
C.2.	Credite pe termen lung primite	430	X	X
	Credite pe termen lung primite (contractate, garantate, asimilate etc.) de instituțiile publice (ct. 1642 + 1652 + 1672). Total (rd. 432 + 433 + 434), din care acordate de:	431		
	- Instituții de credit rezidente (S122)	432		
	- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	433		
	- Nerezidenți (S21, S22)	434		
	Credite pe termen lung primite din contul curent general al trezoreriei statului de către instituțiile publice din administrația centrală (ct. 1662 + 1672)	435		
	Credite pe termen lung primite din venituri din privatizare de către instituții publice din administrația centrală (ct. 1672 + 4622)	436		
	Total (în baze cash) (rd. 431 + 435 + 436)	437		
	Dobânzi de plătit aferente creditelor pe termen lung primite (contractate garantate, asimilate etc.) de instituțiile publice din administrația centrală (ct. 1684 + 1685 + 1687). Total (rd. 439 + 440 + 441) din care acordate de:	438		
	- Instituții de credit rezidente (S122)	439		
	- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	440		
	- Nerezidenți (S21, S22)	441		
	Dobânzi de plătit aferente creditelor pe termen lung primite din contul curent general al trezoreriei statului (ct. 1687)	442		
	Dobânzi de plătit aferente creditelor pe termen lung primite din venituri din privatizare (ct. 1687)	443		
	Total dobânzi de plătit	444		

	(rd. 438 + 442 + 443)			
	Total (în baze accrual) (rd. 437 + 444) (cash + dobânzi)	445		
E.	ALTE CONTURI DE PLĂTIT	455	X	X
E.1.	Credite comerciale și avansuri primite	456	X	X
	Datorii comerciale necurente și avansuri legate de livrări de bunuri și servicii (ct. 401 + 403 + 4042 + 405 + 4622). Total (rd. 458 + 459 + 463 + 464), din care către:	457		
	- Operatori economici (S11)	458		
	- Instituții publice, din care (rd. 460 + 461 + 462):	459		
	- Administrația centrală (S1311)	460		
	- Administrația locală (S1313)	461		
	- Asigurări sociale (S1314)	462		
	- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	463		
	- Nerezidenți (S21, S22)	464		
	Datorii comerciale curente legate de livrări de bunuri și servicii (ct. 401 + 403 + 4041 + 405 + 408 + 419 + 4621). Total (rd. 466 + 467 + 468.1 + 468.2), din care către:	465		
	- Operatori economici (S11)	466		
	- Instituții publice, din care: (rd. 467.1 + 467.2 + 467.3)	467		
	- 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		
	Datorii din operațiuni de clearing, barter și cooperare economică (ct. 462/5128)	469		
E.2.	Alte datorii de plătit exclusiv creditele comerciale și avansuri	470	X	X
	Datoriile instituțiilor publice către bugete (ct. 4423 + 431 + 437 + 4428 + 444 + 446 + 4481)	471		
	Salariile angajaților (ct. 421 + 423 + 426 + 4271 + 4273 + 4281)	472		
	Alte drepturi convenite altor categorii de persoane (ct. 4222 + 4272 + 426 + 4273 + 429 + 438)	473		

	Datorii către fondul de risc (ct. 462)	474		
	Alte obligații de plată conform hotărârilor definitive ale organismelor internaționale (amenzi, CE, CEDO etc.) (ct. 462)	475		
	Total (rd. 471 + 472 + 473 + 474 + 475)	476		
	Datorii din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile de la Comisia Europeană	477		
	Sume datorate Bugetului de Stat din fonduri externe nerambursabile postaderare (ct. 4555.1)	478		
	Sume datorate Bugetului Asigurărilor Sociale de Stat din fonduri externe nerambursabile postaderare (ct. 4555.2)	479		
	Sume datorate Bugetelor fondurilor speciale din fonduri externe nerambursabile postaderare (ct. 4555.3)	480		
	Sume datorate bugetelor locale din fonduri externe nerambursabile postaderare (ct. 4546.1)	481		
	Sume datorate instituțiilor publice finanțate din venituri proprii sau venituri proprii și subvenții din fonduri externe nerambursabile postaderare (ct. 4546.2)	482		
	Sume datorate beneficiarilor din fonduri externe nerambursabile postaderare ONG., Soc. Com. etc.) (ct. 4544)	483		
	Sume datorate Comisiei Europene (ct. 4502 + 4504 + 4506 + 459 + 462) din care:	484		
	Avansuri primite de la Comisia Europeană reprezentând prefinanțare din fonduri externe nerambursabile postaderare (ct. 4506)	485		
	Avansuri primite de instituțiile publice - beneficiari finali - reprezentând prefinanțare pentru proiecte finanțate din fonduri externe nerambursabile postaderare (ct. 4585)	486		
	Total (rd. 478 + 479 + 480 + 481 + 482 + 483 + 484 + 485 + 486)	487		
E.3.	Arierate	490	X	X
	Arierate ale instituțiilor publice din administrația centrală - plăți restante (reprezentând datorii neachitate la termen) din operațiuni comerciale (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 462). Total (rd. 492 + 493 + 497 + 498) din care, către:	491		
	- Operatori economici (S11)	492		
	- Instituții publice, din care (rd. 494 + 495 + 496):	493		

- Administrația centrală (S1311)	494		
- Administrația locală (S1313)	495		
- Asigurări sociale (S1314)	496		
- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	497		
- Nerezidenți (S21, S22)	498		
Arierate ale instituțiilor publice din administrația centrală - plăți restante (reprezentând datoriile neachitate la termen) către bugetul general consolidat (ct. 4423 + 431 + 437 + 444 + 446 + 4481)	499		
Arierate ale instituțiilor publice din administrația centrală plăți restante (reprezentând datoriile neachitate la termen) din drepturi salariale neachitate (ct. 421 + 423 + 426 + 4271 + 4273 + 4281)	500		
Arierate ale instituțiilor publice din administrația centrală plăți restante către alte categorii de persoane. (reprezentând datoriile neachitate la termen) din burse, ajutoare și alte drepturi neachitate (ct. 4222 + 4272 + 4273 + 429 + 438)	501		
Arierate ale instituțiilor publice din administrația centrală - plăți restante (reprezentând datoriile neachitate la termen) din împrumuturi nerambursate la scadență: (ct. 1611 + 1641 + 1651 ct. 1671 + 169 + 5192 + 5194 + 5198). Total (rd. 503 + 504 + 505) din care către:	502		
Instituții de credit rezidente (S122)	503		
Alți rezidenți (S123, S124, S125)	504		
Nerezidenți (S21, S22)	505		
Arierate ale instituțiilor publice din administrația centrală - plăți restante (reprezentând datoriile neachitate la termen) din dobânzi restante, (ct. 1681 + 1684 + 1685 + 1687 + 5186). Total (rd. 507 + 508 + 509) din care către:	506		
Instituții de credit rezidente (S122)	507		
Alți rezidenți (S123, S124, S125)	508		
Nerezidenți (S21, S22)	509		
Creditori bugetari (ct. 467)	510		
Total (rd. 491 + 499 + 500 + 501 + 502 + 506 + 510)	525		

NOTĂ:

Sectoarele și subsectoarele definite conform	Denumire utilizator	Cod SEC'95
--	---------------------	------------

Sistemului European de Conturi (SEC'95)	în Anexa 40	
Societăți nefinanciare	Operatori economici	S.11
Societăți financiare		S.12
Banca centrală	B.N.R.	S.121
Alte instituții financiare monetare	Instituții de credit rezidente	S.122
Alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii	Alți rezidenți	S.123
Auxiliari financiari	Alți rezidenți	S.124
Societăți de asigurare și fonduri de pensii	Alți rezidenți	S.125
Administrații publice		S.13
Administrația centrală		S.1311
Administrații locale		S.1313
Administrații de securitate socială		S.1314
Restul lumii		S.2
Uniunea Europeană	Nerezidenți	S.21
Statele membre ale Uniunii Europene	Nerezidenți	S.211
Instituții ale Uniunii Europene	Nerezidenți	S.212
Țări terțe și organizații internaționale	Nerezidenți	S.22

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar-contabil

ANEXA 4
(Anexa 40b la normele metodologice)

ADMINISTRAȚIA LOCALĂ
Instituția

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

cod 18		- lei -		
Nr. rând		Cod rând	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei
A	B	C	1	2
	ACTIVE FINANCIARE	1	X	X
		X	X	X
A.	NUMERAR ȘI DEPOZITE, din care:	2	X	X
A.1.	Numerar	3	X	X
	Numerar în lei în casieria instituțiilor publice locale și ale instituțiilor publice de subordonare locală, (ct. 5311)	4		

	Disponibilități în lei ale instituțiilor publice locale și ale instituțiilor publice de subordonare locală, la trezorerii (ct. 510 + 5121 + 5125 + 5151 + 5161 + 5171 + 5211 + 528 + 5292 + 5294 + 5299 + 550 + 551 + 552 + 553 + 554 + 555 + 556 + 5581 + 5582 + 560 + 561 + 562) din care:	5		
	Fonduri externe nerambursabile preaderare (ct. 515)	6		
	Fonduri externe nerambursabile postaderare (ct. 515)	7		
	Total (în baze cash) (rd. 04 + 05)	8		
	Dobânzi de încasat aferente disponibilităților instituțiilor publice locale și ale instituțiilor publice de subordonare locală la trezorerii (ct. 5187)	9		
	Total (în baze accrual) (rd. 08 + 09)	10		
	Excedentele cumulate ale bugetelor locale (ct. 5212)	11		
	Disponibil din fondul de rulment (ct. 5221)	12		
	Total (în baze cash) (rd. 11 + 12)	13		
	Dobânzi de încasat aferente disponibilităților din excedentele cumulate ale bugetelor locale și disponibilului din fondul de rulment al instituțiilor publice locale și ale instituțiilor de subordonare locală (ct. 5187)	14		
	Total (în baze accrual) (rd. 13 + 14)	15		
	Depozite constituite din fondul de rulment (ct. 5222)	16		
	Dobânzi de încasat aferente depozitelor din fondul de rulment al instituțiilor publice locale (ct. 5187)	17		
	Total (în baze accrual) (rd. 16 + 17)	18		
	Depozite ale instituțiilor publice (ct. 5153 + 5602)	19		
	Dobânzi de încasat aferente depozitelor instituțiilor publice locale și ale instituțiilor de subordonare locală la trezorerie (ct. 5187)	20		
	Total (în baze accrual) (rd. 19 + 20)	21		
	Avansuri de trezorerie, acordate în lei (ct. 542)	22		
	Alte valori (ct. 532)	23		
A.2.	Depozite transferabile (Disponibilități	30	X	X

	în conturi curente și de depozit), din care:			
	- Disponibilități la instituții de credit rezidente	31	X	X
	Disponibilități ale instituțiilor publice locale și ale instituțiilor de subordonare locală la instituțiile de credit rezidente (ct. 5121 + 5124 + 5125 + 5131 + 5132 + 5151 + 5152 + 5161 + 5162 + 5171 + 5172 + 550 + 5601) din care:	32		
	Fonduri externe nerambursabile preaderare (ct. 515)	33		
	Fonduri externe nerambursabile postaderare (ct. 515)	34		
	Numerar în valută în casieria instituțiilor publice, (ct. 5314)	35		
	Total (în baze cash) (rd. 32 + 35)	36		
	Dobânzi de încasat aferente disponibilităților instituțiilor publice locale și ale instituțiilor de subordonare locală la instituțiile de credit rezidente (ct. 5187)	37		
	Total (în baze accrual) (rd. 36 + 37)	38		
	Depozite ale instituțiilor publice la instituțiile de credit rezidente (ct. 5153 + 5602)	39		
	Dobânzi de încasat aferente depozitelor instituțiilor publice locale și ale instituțiilor de subordonare locală la instituțiile de credit rezidente (ct. 5187)	40		
	Total (în baze accrual) (rd. 39 + 40)	41		
	Acreditive în lei ale instituțiilor locale și ale instituțiilor de subordonare locală la instituțiile de credit rezidente (ct. 5411)	42		
	Acreditive în valută ale instituțiilor locale și ale instituțiilor de subordonare locală la instituțiile de credit rezidente (ct. 5412)	43		
	- disponibilități la alți rezidenți	50	X	X
	Disponibilități ale instituțiilor publice aflate la alți rezidenți (terți) (ct. 461 + 2678)	51		
	Total (în baze cash) (rd. 51)	52		
A.3.	Alte disponibilități	60	X	X
	- disponibilități la instituții de credit din străinătate	61	X	X
	Disponibilități ale reprezentanțelor din străinătate (ct. 5124)	62		

	Dobânzi de încasat aferente disponibilităților, reprezentanțelor din străinătate (ct. 5187)	63		
	Total (în baze accrual) (rd. 62 + 63)	64		
	Avansuri de trezorerie, acordate (ct. 542)	65		
	Acreditiv la instituții de credit în străinătate (ct. 5412)	66		
B.	TITLURI, ALTELE DECÂT ACȚIUNI, din care:	70	X	X
	Titluri, altele decât acțiuni, exclusiv produsele financiare derivate	71	X	X
B.1.	Titluri pe termen scurt, altele decât acțiuni și produse financiare derivate (deținute de către administrația locală și de instituțiile de subordonare locală)	72	X	X
	Titluri pe termen scurt, altele decât acțiuni și produse financiare derivate deținute de către administrația locală și de instituțiile de subordonare locală. Total (rd. 74 + 75 + 76 + 77), din care emise de:	73		
	- B.N.R. (S121)	74		
	- Instituții de credit rezidente (S122)	75		
	- Alți rezidenți (S123, 124, 125)	76		
	- Nerezidenți (S21, S22)	77		
I	Total (la valoare nominală) (rd. 73)	78		
B.2.	Titluri pe termen lung, altele decât acțiuni și produse financiare derivate	85	X	X
1	Titluri pe termen lung, altele decât acțiuni și produse financiare derivate deținute de către administrația locală (instituțiile locale) și instituțiile de subordonare locală. Total (rd. 87 + 88 + 89 + 90), din care emise de:	86		
	- B.N.R. (S121)	87		
	- Instituții de credit rezidente (S122)	88		
	- Alți rezidenți (S123, 124, 125)	89		
	- Nerezidenți (S21, S22)	90		
	Obligațiuni și alte titluri deținute în contul creanțelor bugetare (ct. 265 - 2962). Total (rd. 92 + 93 + 94 + 95 + 96), din care emise de:	91		
	- B.N.R. (S121)	92		

	- Instituții de credit rezidente (S122)	93		
	- Alți rezidenți (S123, 124, 125)	94		
	- Nerezidenți (S21, S22)	95		
	- Operatori economici (S11)	96		
I	Total (rd. 86 + 91)	97		
C.	CREDITE ACORDATE, din care:	110	X	X
C.1.	Credite pe termen scurt - acordate	111	X	X
	Credite pe termen scurt acordate din bugetul local instituțiilor de subordonare locală, (ct. 4682)	112		
D.	ACȚIUNI ȘI ALTE PARTICIPAȚII	120	X	X
	Acțiuni și alte titluri, exclusiv acțiuni ale fondurilor mutuale	121	X	X
D.1.	Acțiuni cotate (se includ și acțiunile deținute de instituțiile publice locale provenite din conversia creanțelor bugetare în acțiuni)	122	X	X
	Acțiuni cotate deținute de autoritățile locale la operatorii economici (ct. 2601 - 2961) (S11)	123		
	Acțiuni cotate deținute de autoritățile locale la instituții financiare și de credit rezidente (ct. 2601 - 2961) (S122)	124		
	Acțiuni cotate deținute de autoritățile locale la societăți de asigurări rezidente (ct. 2601 - 2961) (S125)	125		
	Total (la val. ctb. netă = la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare) (rd. 123 + 124 + 125)	126		
D.2.	Acțiuni necotate (se includ și acțiunile deținute de instituțiile publice locale provenite din conversia creanțelor bugetare în acțiuni)	130	X	X
	Acțiuni necotate deținute de autoritățile locale la operatorii economici (ct. 2602 - 2961) (S11)	131		
	Acțiuni necotate deținute de autoritățile locale la instituții financiare și de credit rezidente (ct. 2602 - 2961) (S122)	132		
	Acțiuni necotate deținute de autoritățile locale la societăți de asigurări rezidente (ct. 2602 - 2961) (S125)	133		
	Total (la valoarea contabilă netă = la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare) (rd. 131 + 132 + 133)	134		
D.3.	Alte participații	140	X	X
	Participațiile autorităților locale la	141		

	alte societăți care nu sunt organizate pe acțiuni (regii autonome, srl, comandită etc.) (ct. 2601 + 2602 - 2961)			
	Total (la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare) (rd. 141)	142		
E.	ALTE CONTURI DE PRIMIT	155	X	X
E.1.	Credite comerciale și avansuri acordate	156	X	X
1	Creanțe comerciale necurente legate de livrări de bunuri și servicii de către autoritățile locale sau de instituții subordonate acestora (ct. 4112 + 4118 + 4612 - 4912 - 4962). Total (rd. 158 + 159 + 160 + 164) din care:	157		
	- de la populație	158		
	- de la operatori economici (S11)	159		
	- de la instituțiile publice, din care: (rd. 161 + 162 + 163)	160		
	- Administrația centrală (S1311)	161		
	- Administrația locală (S1313)	162		
	- Asigurări sociale (S1314)	163		
	- de la nerezidenți (S21, S22)	164		
	Creanțe comerciale curente și avansuri legate de livrări de bunuri și servicii de către autoritățile locale sau de instituții subordonate acestora (ct. 232 + 234 + 409 + 4111 + 4118 + 413 + 418 + 4611 - 4911 - 4961). Total (rd. 166 + 167 + 168 + 172) din care de la:	165		
	- de la populație	166		
	- de la operatori economici (S11)	167		
	- de la instituțiile publice, din care: (rd. 169 + 170 + 171)	168		
	- Administrația centrală (S1311)	169		
	- Administrația locală (S1313)	170		
	- Asigurări sociale (S1314)	171		
	- de la nerezidenți (S21, S22)	172		
E.2.	Alte conturi de primit, exclusiv creditele comerciale și avansurile	175	X	X
1	Creanțe ale bugetului local (ct. 464 - 497). Total (rd. 177 + 178 + 179 + 183), din care:	176		
	- de la populație	177		
	- de la operatori economici (S11)	178		

	- de la instituțiile publice, din care: (rd. 180 + 181 + 182)	179		
	- Administrația centrală (S1311)	180		
	- Administrația locală (S1313)	181		
	- Asigurări sociale (S1314)	182		
	- de la nerezidenți (S21, S22)	183		
	Creanțe ale fondului de risc (ct. 461)	184		
	Total creanțe (rd. 176 + 184)	185		
	Creanțe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile de la Comisia Europeană	190		
	Sume de primit de la Autoritatea de Certificare și Plată, Autorităților de Management și Agențiile de Plăți reprezentând fonduri externe nerambursabile postaderare (ct. 4583.1)	191		
	Sume de primit de la Autoritatea de Certificare și Plată, Autorităților de Management și Agențiile de Plăți reprezentând fonduri de la bugetul de stat (ct. 4583.2)	192		
	Sume solicitate la rambursare aferente fondurilor externe nerambursabile postaderare în curs de virare la buget (ct. 8077)	193		
	DATORII FINANCIARE	200	X	X
A.	NUMERAR ȘI DEPOZITE, din care:	201	X	X
A.2.	Alte depozite	202	X	X
1	Sume datorate terților reprezentând garanții și cauțiuni aflate în conturile instituțiilor publice (ct. 4281 + 462). Total (rd. 204 + 205 + 206) din care:	203		
	- salariaților (S143)	204		
	- operatorilor economici (S11)	205		
	- instituțiilor publice, din care: (rd. 207 + 208 + 209)	206		
	- Administrația centrală (S1311)	207		
	- Administrația locală (S1313)	208		
	- Asigurări sociale (S1314)	209		
B.	ÎMPRUMUTURI PE BAZĂ DE TITLURI, ALTELE DECÂT ACȚIUNI	220	X	X
B.1.	ÎMPRUMUTURI PE BAZĂ DE TITLURI pe termen scurt altele decât acțiuni și produse financiare derivate)	221	X	X
	Împrumuturi pe bază de titluri pe termen scurt altele decât acțiuni și produse financiare derivate emise de către de către administrația locală și de instituțiile de subordonare locală,	222		

	(ct. 5191 + 1611). Total (rd. 223 + 224 + 225 + 226) din care achiziționate de:			
	- B.N.R. (S121)	223		
	- Instituții de credit rezidente (S122)	224		
	- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	225		
	- Nerezidenți (S21, S22)	226		
I	Total (la valoare nominală) (rd. 222)	227		
	Dobânzi de plătit pentru împrumuturi pe bază de titluri pe termen scurt, altele decât acțiuni și produse financiare derivate (ct. 1681 + 5186)	228		
	Total (în baze accrual) (rd. 227 + 228)	229		
B.2.	ÎMPRUMUTURI PE BAZĂ DE TITLURI pe termen lung, altele decât acțiuni și produse financiare derivate)	240	X	X
	Împrumuturi pe bază de titluri pe termen lung altele decât acțiuni și produse financiare derivate emise de către administrația locală și de instituțiile de subordonare locală (ct. 1612). Total (rd. 242 + 243 + 244 + 245), din care achiziționate de:	241		
	- B.N.R. (S121)	242		
	- Instituții de credit rezidente (S122)	243		
	- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	244		
	- Nerezidenți (S21, S22)	245		
I	Total (la valoare nominală) (rd. 241)	246		
	Dobânzi de plătit pentru împrumuturi pe bază de titluri pe termen lung, altele decât acțiuni și produse financiare derivate (ct. 1681)	247		
	Total (în baze accrual) (rd. 246 + 247)	248		
C.	CREDITE PRIMITE, din care:	260	X	X
C.1.	Credite pe termen scurt primite	261	X	X
	Credite pe termen scurt contractate de autoritățile locale și instituții din subordinea acestora (ct. 1621 + 1631 + 1641 + 1671 + 5191 + 5192 + 5196 + 5198). Total (rd. 263 + 264 + 265), din care acordate de:	262		
	- Instituții de credit rezidente (S122)	263		
	- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	264		
	- Nerezidenți (S21, S22)	265		
	Credite pe termen scurt primite din contul curent general al trezoreriei statului de către instituțiile publice din administrația locală (ct. 5198 + 1671)	266		

	Credite pe termen scurt primite din bugetul local, de către instituțiile publice de subordonare locală, (ct. 5195)	267		
	Sume primite din fondul de rulment conform legii (ct. 5197)	267.1		
	Total (în baze cash) (rd. 262 + 266 + 267 + 267.1)	268		
	Dobânzi de plătit aferente creditelor pe termen scurt contractate de instituțiile publice din administrația locală (ct. 1682 + 1683 + 1684 + 1685 + 1687 + 5186). Total (rd. 270 + 271 + 272), din care acordate de:	269		
	- Instituții de credit rezidente (S122)	270		
	- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	271		
	- Nerezidenți (S21, S22)	272		
	Dobânzi de plătit aferente creditelor pe termen scurt primite din contul curent general al trezoreriei statului (ct. 1687 + 5186)	273		
	Total (dobânzi de plătit) (rd. 269 + 273)	274		
	Total (în baze accrual) (cash + dobânzi) (rd. 268 + 274)	275		
C.2.	Credite pe termen lung primite	285	X	X
	Credite pe termen lung primite (contractate, garantate, asimilate etc.) de instituțiile publice locale (ct. 1622 + 1632 + 1642 + 1672). Total (rd. 287 + 288 + 289) din care acordate de:	286		
	- Instituții de credit rezidente (S122)	287		
	- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	288		
	- Nerezidenți (S21, S22)	289		
	Total (în baze cash) (rd. 286)	290		
	Dobânzi de plătit aferente creditelor pe termen lung primite (contractate, garantate, asimilate etc.) de instituțiile publice din administrația locală (ct. 1682 + 1683 + 1684 + 1685 + 1687) Total (rd. 292 + 293 + 294) din care acordate de:	291		
	- Instituții de credit rezidente (S122)	292		
	- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	293		
	- Nerezidenți (S21, S22)	294		
	Total dobânzi de plătit (rd. 291)	295		
	Total (în baze accrual) (cash + dobânzi) (rd. 290 + 295)	296		
E.	ALTE CONTURI DE PLĂTIT	310	X	X

E.1.	Credite comerciale și avansuri primite	311	X	X
	Datorii comerciale necurente legate de livrări de bunuri și servicii (ct. 401 + 403 + 4042 + 405 + 4622). Total (rd. 313 + 314 + 318 + 319) din care către:	312		
	- Operatori economici (S11)	313		
	- Instituții publice, din care (rd. 315 + 316 + 317):	314		
	- Administrația centrală (S1311)	315		
	- Administrația locală (S1313)	316		
	- Asigurări sociale (S1314)	317		
	- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	318		
	- Nerezidenți (S21, S22)	319		
	Datorii comerciale curente și avansuri legate de livrări de bunuri și servicii (ct. 401 + 403 + 4041 + 405 + 408 + 419 + 4621). Total (rd. 321 + 322 + 326 + 327) din care către:	320		
	- Operatori economici (S11)	321		
	- Instituții publice, din care (rd. 323 + 324 + 325):	322		
	- Administrația centrală (S1311)	323		
	- Administrația locală (S1313)	324		
	- Asigurări sociale (S1314)	325		
	- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	326		
	Nerezidenți (S21, S22)	327		
E.2.	Alte datorii de plătit exclusiv creditele comerciale și avansuri	330	X	X
	Datoriile instituțiilor publice din administrația locală către bugete (ct. 4423 + 431 + 437 + 4428 + 444 + 446 + 4481)	331		
	Salariile angajaților (ct. 421 + 423 + 426 + 4271 + 4273 + 4281)	332		
	Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (ct. 4272 + 4273 + 429 + 438)	333		
	Datorii către fondul de risc (ct. 462)	334		
	Total (rd. 331 + 332 + 333 + 334)	335		
	Datorii din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile de la Comisia Europeană	340		
	Avansuri primite de Instituții publice - beneficiari finali - reprezentând prefinanțare pentru proiecte finanțate din fonduri externe nerambursabile	341		

	postaderare (ct. 4585)			
E.3.	Arierate	345	X	X
	Arierate ale instituțiilor publice din administrația locală - plăți restante (reprezentând datoriile neachitate la termen) din operațiuni comerciale (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 462). Total (rd. 346.1 + 347 + 351 + 352), din care către:	346		
	- Operatori economici (S11)	346.1		
	- Instituții publice, din care (rd. 348 + 349 + 350):	347		
	- Administrația centrală (S1311)	348		
	- Administrația locală (S1313)	349		
	- Asigurări sociale (S1314)	350		
	- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	351		
	- Nerezidenți (S21, S22)	352		
	Arierate ale instituțiilor publice din administrația locală - plăți restante (reprezentând datoriile neachitate la termen) către bugetul general consolidat (ct. 4423 + 431 + 437 + 444 + 446 + 4481)	353		
	Arierate ale instituțiilor publice din administrația locală plăți restante (reprezentând datoriile neachitate la termen) din drepturi salariale, neachitate (ct. 421 + 423 + 426 + 4271 + 4273 + 4281)	354		
	Arierate ale instituțiilor publice din administrația locală plăți restante către alte categorii de persoane (reprezentând datoriile neachitate la termen) din burse, ajutoare și alte drepturi neachitate (ct. 4273 + 429 + 438).	355		
	Arierate ale instituțiilor publice din administrația locală - plăți restante (reprezentând datoriile neachitate la termen) din împrumuturi nerambursate la scadență, (ct. 1611 + 1621 + 1631 + 1641 + 1651 + 1671 + 169 + 5192 + 5195 + 5196 + 5197 + 5198). Total (rd. 357 + 358 + 359) din care, către:	356		
	Instituții de credit rezidente (S122)	357		
	Alți rezidenți (S123, S124, S125)	358		
	Nerezidenți (S21, S22)	359		
	Arierate ale instituțiilor publice din administrația locală - plăți restante (reprezentând datoriile neachitate la termen) din dobânzi restante, (ct. 1681 + 1682 + 1683 + 1684 + 1685 + 1687 + 5186). Total (rd. 361 + 362 + 363) din care, către:	360		

Instituții de credit rezidente (S122)	361		
Alți rezidenți (S123, S124, S125)	362		
Nerezidenți (S21, S22)	363		
Creditori bugetari (ct. 467)	364		
Total (rd. 346 + 353 + 354 + 355 + 356 + 360 + 364)	375		

NOTĂ

Sectoarele și subsectoarele definite conform	Denumire utilizator	Cod SEC'95
Sistemului European de Conturi (SEC'95)	în Anexa 40	
Societăți nefinanciare	Operatori economici	S.11
Societăți financiare		S.12
Banca centrală	B.N.R.	S.121
Alte instituții financiare monetare	Instituții de credit rezidente	S.122
Alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii	Alți rezidenți	S.123
Auxiliari financiari	Alți rezidenți	S.124
Societăți de asigurare și fonduri de pensii	Alți rezidenți	S.125
Administrații publice		S.13
- Administrația centrală		S.1311
- Administrații locale		S.1313
- Administrații de securitate socială		S.1314
Restul lumii		S.2
Uniunea Europeană	Nerezidenți	S.21
Statele membre ale Uniunii Europene	Nerezidenți	S.211
Instituții ale Uniunii Europene	Nerezidenți	S.212
Țări terțe și organizații internaționale	Nerezidenți	S.22

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar-contabil

ANEXA 5
(Anexa 40c la normele metodologice)

MINISTERUL
Instituția

SITUAȚIA ACTIVELOR ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de

cod 19				- lei -
Nr.		Cod	Sold la	Sold la

rând		rând	începutul anului	sfârșitul perioadei
A	B	C	1	2
	ACTIVE FINANCIARE	1		
A.	NUMERAR ȘI DEPOZITE, din care:	2	X	X
A.1.	Numerar	3	X	X
1	Numerar în lei în casieria instituțiilor publice, (ct. 5311)	4		
3	Disponibilități în lei ale instituțiilor publice, de asigurări centrale și instituțiilor din subordinea acestora la trezorerii (ct. 5121 + 5125 + 5131 + 5141 + 5151 + 5251 + 526 + 527 + 5299 + 550 + 551 + 552 + 5581 + 5582 + 5601 + 5711 + 5741 + 5314 + 561 + 562) din care:	5		
	Fonduri externe nerambursabile preaderare (ct. 515)	6		
	Fonduri externe nerambursabile postaderare (ct. 515)	7		
	Total (în baze cash) (rd. 04 + 05)	8		
	Dobânzi de încasat aferente disponibilităților instituțiilor publice la trezorerii (ct. 5187)	9		
	Total (în baze accrual) (rd. 08 + 09)	10		
	Excedentele cumulate nete ale bugetelor din sistemul de asigurări (ct. 5252 + 5253 + 5712 + 5713 + 5742 + 5743)	11		
	Dobânzi de încasat aferente excedentelor instituțiilor publice la trezorerii (ct. 5187)	12		
	Total (în baze accrual) (rd. 11 + 12)	13		
	Depozite în lei ale instituțiilor publice la trezorerii (ct. 5153 + 5602 + 5714 + 5744)	14		
	Dobânzi de încasat aferente depozitelor instituțiilor publice la trezorerii (ct. 5187)	15		
	Total (în baze accrual) (rd. 14 + 15)	16		
	Avansuri de trezorerie, acordate în lei. (ct. 542)	17		
	Alte valori (ct. 532)	18		
A.2.	Depozite transferabile (Disponibilități în conturi curente și de depozit), din care:	25	X	X
	- Disponibilități la instituții de credit rezidente	26	X	X

	Disponibilități ale instituțiilor publice la instituțiile de credit rezidente (ct. 5121 + 5124 + 5125 + 5131 + 5132 + 5141 + 5142 + 5151 + 5152 + 541 + 550) din care:	27		
	Fonduri externe nerambursabile preaderare (ct. 515)	28		
	Fonduri externe nerambursabile postaderare (ct. 515)	29		
	Numerar în valută în casieria instituțiilor publice, (ct. 5314)	30		
	Total (în baze cash) (rd. 27 + 30)	31		
	Dobânzi de încasat aferente disponibilităților instituțiilor publice la instituțiile de credit rezidente (ct. 5187)	32		
	Total (în baze accrual) (rd. 31 + 32)	33		
	Depozite ale instituțiilor publice la instituțiile de credit rezidente (ct. 5153)	34		
	Dobânzi de încasat aferente depozitelor instituțiilor publice la instituțiile de credit rezidente (ct. 5187)	35		
	Total (în baze accrual) (rd. 34 + 35)	36		
	- disponibilități la alți rezidenți	45	X	X
1	Disponibilități ale instituțiilor publice aflate la alți rezidenți (terți) (ct. 461 + 2678)	46		
5	Total (în baze cash) (rd. 46)	47		
A.3.	Alte disponibilități	55	X	X
	- disponibilități la bănci în străinătate	56	X	X
	Disponibilități ale reprezentanțelor din străinătate (ct. 5124)	57		
	Dobânzi de încasat aferente disponibilităților, reprezentanțelor din străinătate (ct. 5187)	58		
	Total (în baze accrual) (rd. 57 + 58)	59		
	Avansuri de trezorerie, acordate (ct. 542)	60		
	Acreditiv la instituții de credit în străinătate (ct. 5412)	61		
B.	TITLURI, ALTELE DECÂT ACȚIUNI, din care:	70	X	X
	Titluri, altele decât acțiuni, exclusiv produsele financiare derivate	71	X	X
B.2.	Titluri pe termen lung, altele decât	72	X	X

	acțiuni și produse financiare derivate			
	Obligațiuni și alte titluri deținute în contul creanțelor bugetare (ct. 265 - 2962). Total (rd. 74 + 75 + 76 + 77 + 78) din care emise de:	73		
	- B.N.R. (S121)	74		
	- Instituții de credit rezidente (S122)	75		
	- Alți rezidenți (S123, 124, 125)	76		
	- Nerezidenți (S21, S22)	77		
	- Operatori economici (S11)	78		
I	Total (rd. 73)	79		
C.	CREDITE ACORDATE, din care:	90	X	X
C.1.	Credite pe termen scurt - acordate	91	X	X
	Credite pe termen scurt acordate din bugetul instituțiilor publice superioare instituțiilor publice din subordine (ct. 4681)	92		
	Credite pe termen scurt acordate din bugetul instituțiilor centrale, (ct. 2675 + ct. 4681). Total (rd. 94 + 95) din care:	93		
	- Populației	94		
	- Operatorilor economici (S11)	95		
	Total (în baze cash) (rd. 92 + 93)	96		
	Dobânzi de încasat aferente creditelor pe termen scurt acordate din bugetul instituțiilor centrale (ct. 2676 + 469). Total (rd. 98 + 99) din care:	97		
	- Populației	98		
	- Operatorilor economici (S11)	99		
I	Total (în baze accrual) (cash + dobânzi) (rd. 96 + 97)	100		
C.2.	Credite pe termen lung - acordate	110	X	X
	Credite pe termen lung acordate din bugetul instituțiilor centrale (ct. 2675). Total (rd. 112 + 113) din care acordate:	111		
	- Populației	112		
	- Operatorilor economici (S11)	113		
	Total (în baze cash) (rd. 111)	114		
	Dobânzi de încasat aferente creditelor pe termen lung acordate din bugetul instituțiilor centrale (ct. 2676). Total (rd. 116 + 117) din care acordate:	115		
	- Populației	116		

	- Operatorilor economici (S11)	117		
	Total (în baze accrual) (cash + dobânzi) (rd. 114 + 115)	118		
D.	ACȚIUNI ȘI ALTE PARTICIPAȚII	130	X	X
	Acțiuni și alte titluri, exclusiv acțiuni ale fondurilor mutuale	131	X	X
D.1.	Acțiuni cotate (se includ și acțiunile deținute de instituțiile publice provenite din conversia creanțelor bugetare în acțiuni)	132	X	X
	Acțiuni cotate deținute de instituțiile de asigurări la operatorii economici (ct. 2601 - 2961) (S11)	133		
	Acțiuni cotate deținute de instituțiile de asigurări la instituții financiare și de credit rezidente (ct. 2601 - 2961) (S122)	134		
	Acțiuni cotate deținute de instituțiile de asigurări la societăți de asigurări rezidente (ct. 2601 - 2961) (S125)	135		
	Total (la val. ctb. netă = la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare) (rd. 133 + 134 + 135)	136		
D.2.	Acțiuni necotate (se includ și acțiunile deținute de instituțiile publice provenite din conversia creanțelor bugetare în acțiuni)	140	X	X
	Acțiuni necotate deținute de instituțiile de asigurări operatorii economici (ct. 2602 - 2961) (S11);	141		
	Acțiuni necotate deținute de instituțiile de asigurări la instituții financiare și de credit rezidente (ct. 2602 - 2961) (S122);	142		
	Acțiuni necotate deținute de instituțiile de asigurări la societăți de asigurări rezidente (ct. 2602 - 2961) (S125)	143		
	Total (la valoarea contabilă netă la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare) (rd. 141 + 142 + 143)	144		
D.4.	Acțiuni ale fondurilor mutuale	150	X	X
1	Participațiile instituțiilor de asigurări la alte societăți care nu sunt organizate pe acțiuni (regii autonome, srl, comandită etc.) (ct. 2601 + 2602 - 2961)	151		
	Total (la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare) (rd. 151)	152		
E.	ALTE CONTURI DE PRIMIT	160	X	X
E.1.	Credite comerciale și avansuri acordate	161	X	X

1	Creanțe comerciale necurente legate de livrări de bunuri și servicii ale instituțiilor publice (ct. 4112 + 4118 + 4612 - 4912 - 4962). Total (rd. 163 + 164 + 165 + 169) din care:	162		
	- de la populație	163		
	- de la operatori economici (S11)	164		
	- de la instituțiile publice, din care: (rd. 166 + 167 + 168)	165		
	- Administrația centrală (S1311)	166		
	- Administrația locală (S1313)	167		
	- Asigurări sociale (S1314)	168		
	- de la nerezidenți (S21, S22)	169		
	Creanțe comerciale curente și avansuri legate de livrări de bunuri și servicii ale instituțiilor publice (ct. 232 + 234 + 409 + 4111 + 4118 + 413 + 418 + 4611 - 4911 - 4961). Total (rd. 171 + 172 + 173 + 177) din care de la:	170		
	- de la populație	171		
	- de la operatori economici (S11)	172		
	- de la instituțiile publice, din care: (rd. 174 + 175 + 176)	173		
	- Administrația centrală (S1311)	174		
	- Administrația locală (S1313)	175		
	- Asigurări sociale (S1314)	176		
	- de la nerezidenți (S21, S22)	177		
E.2.	Alte conturi de primit, exclusiv creditele comerciale și avansurile	180	X	X
	Creanțe ale bugetelor din sistemul de asigurări (ct. 465 + 4664 + 4665 - 497). Total (rd. 182 + 183 + 184 + 188) din care:	181		
	- de la populație	182		
	- de la operatori economici (S11)	183		
	- de la instituțiile publice, din care: (rd. 185 + 186 + 187)	184		
	- Administrația centrală (S1311)	185		
	- Administrația locală (S1313)	186		
	- Asigurări sociale (S1314)	187		
	- de la nerezidenți (S21, S22)	188		
	Total (rd. 181)	189		
	Creanțe din operațiuni cu Fonduri externe nerambursabile de la Comisia Europeană	195		

	Sume de primit de la Autoritatea de Certificare și Plată, Autorităților de Management reprezentând Fonduri externe nerambursabile postaderare (ct. 4583.1)	196		
	Sume de primit de la Autoritatea de Certificare și Plată, Autorităților de Management reprezentând fonduri de la bugetul de stat (ct. 4583.2)	197		
	Sume solicitate la rambursare aferente fondurilor externe nerambursabile postaderare în curs de virare la buget (ct. 8077)	198		
	DATORII FINANCIARE	200	X	X
A.	NUMERAR ȘI DEPOZITE, din care:	201	X	X
A.2.	Alte depozite	202	X	X
1	Sume datorate terților reprezentând garanții și cauțiuni aflate în conturile instituțiilor publice (ct. 4281 + 462). Total (rd. 204 + 205 + 206) din care:	203		
	- salariaților (S143)	204		
	- operatorilor economici (S11)	205		
	- instituțiilor publice, din care: (rd. 207 + 208 + 209)	206		
	- Administrația centrală (S1311)	207		
	- Administrația locală (S1313)	208		
	- Asigurări sociale (S1314)	209		
	Total (rd. 203)	210		
B.	ÎMPRUMUTURI PE BAZĂ DE TITLURI, ALTELE DECÂT ACȚIUNI	220	X	X
B.1.	ÎMPRUMUTURI PE BAZĂ DE TITLURI pe termen scurt altele decât acțiuni și produse financiare derivate	221	X	X
	Împrumuturi pe bază de titluri pe termen scurt altele decât acțiuni și produse financiare derivate emise de către administrația de asigurări, (ct. 5191 + 1611). Total (rd. 223 + 224 + 225 + 226) din care achiziționate de:	222		
	- B.N.R. (S121)	223		
	- Instituții de credit rezidente (S122)	224		
	- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	225		
	- Nerezidenți (S21, S22)	226		
I	Total (la valoare nominală) (rd. 222)	227		
	Dobânzi de plătit pentru împrumuturi pe bază de titluri pe termen scurt, altele decât acțiuni și produse financiare derivate (ct. 1681 + 5186)	228		

	Total (în baze accrual) (cash + dobânzi) (rd. 227 + 228)	229		
B.2.	ÎMPRUMUTURI PE BAZĂ DE TITLURI pe termen lung, altele decât acțiuni și produse financiare derivate	240	X	X
	Împrumuturi pe bază de titluri pe termen lung altele decât acțiuni și produse financiare derivate emise de către administrația de asigurări, (ct. 1612). Total (rd. 242 + 243 + 244 + 245) din care achiziționate de:	241		
	- B.N.R. (S121)	242		
	- Instituții de credit rezidente (S122)	243		
	- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	244		
	- Nerezidenți (S21, S22)	245		
I	Total (la valoare nominală) (rd. 241)	246		
	Dobânzi de plătit pentru împrumuturi pe bază de titluri pe termen lung, altele decât acțiuni și produse financiare derivate (ct. 1681)	247		
	Total (în baze accrual) (cash + dobânzi) (rd. 246 + 247)	248		
C.	CREDITE PRIMITE, din care:	260	X	X
C.1.	Credite pe termen scurt primite	261	X	X
	Credite pe termen scurt primite (contractate, garantate, asimilate etc.) autoritățile din sistemul de asigurări (ct. 1641 + 1651 + 1671 + 5191 + 5192 + 5198). Total (rd. 263 + 264 + 265) din care acordate de:	262		
	- Instituții de credit rezidente (S122)	263		
	- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	264		
	- Nerezidenți (S21, S22)	265		
	Credite pe termen scurt primite din contul curent general al trezoreriei statului de către instituțiile publice de administrația de asigurări (ct. 1661 + 5198)	266		
	Credite pe termen scurt primite din bugetul instituțiilor centrale de către instituțiile publice subordonate (ct. 5191)	267		
	Total (în baze cash) (rd. 262 + 266 + 267)	268		
	Dobânzi de plătit aferente creditelor pe termen scurt contractate de instituțiile publice din administrația administrația de asigurări (ct. 1684 + 1685 + 1687 + 5186). Total (rd. 270 + 271 + 272) din care acordate de:	269		

	- Instituții de credit rezidente (S122)	270		
	- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	271		
	- Nerezidenți (S21, S22)	272		
	Dobânzi de plătit aferente creditelor pe termen scurt primite din contul curent general al trezoreriei statului (ct. 1687 + 5186)	273		
	Total (dobânzi de plătit) (rd. 269 + 273)	274		
	Total (în baze accrual) (cash + dobânzi) (rd. 268 + 274)	275		
C.2.	Credite pe termen lung primite	285	X	X
	Credite pe termen lung primite (contractate, garantate, asimilate etc.) autoritățile din sistemul de asigurări (ct. 1642 + 1652 + 1672). Total (rd. 287 + 288 + 289) din care acordate de:	286		
	- Instituții de credit rezidente (S122)	287		
	- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	288		
	- Nerezidenți (S21, S22)	289		
	Credite pe termen lung primite din contul curent general al trezoreriei statului de către autoritățile din sistemul de asigurări (ct. 1661)	290		
	Total (în baze cash) (rd. 286 + 290)	291		
	Dobânzi de plătit aferente creditelor pe termen lung primite (contractate garantate, asimilate etc.) de autoritățile din sistemul de asigurări (ct. 1684 + 1685 + 1687). Total (rd. 293 + 294 + 295) din care acordate de:	292		
	- Instituții de credit rezidente (S122)	293		
	- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	294		
	- Nerezidenți (S21, S22)	295		
	Dobânzi de plătit aferente creditelor pe termen lung primite din contul curent general al trezoreriei statului de către autoritățile din sistemul de asigurări (ct. 1687)	296		
	Total (dobânzi de plătit) (rd. 292 + 296)	297		
	Total (în baze accrual) (cash + dobânzi) (rd. 291 + 297)	298		
E.	ALTE CONTURI DE PLĂTIT	310	X	X
E.1.	Credite comerciale și avansuri primite	311	X	X
	Datorii comerciale necurente legate de livrări de bunuri și servicii către instituțiile publice din administrația de asigurări (ct. 401 + 403 + 4042 + 405 +	312		

	4622). Total (rd. 313 + 314 + 318 + 319) din care către:			
	- Operatori economici (S11)	313		
	- Instituții publice, din care (rd. 315 + 316 + 317):	314		
	- Administrația centrală (S1311)	315		
	- Administrația locală (S1313)	316		
	- Asigurări sociale (S1314)	317		
	- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	318		
	- Nerezidenți (S21, S22)	319		
	Datorii comerciale curente și avansuri legate de livrări de bunuri și servicii către instituțiile publice din administrația de asigurări (ct. 401 + 403 + 4041 + 405 + 408 + 419 + 4621). Total (rd. 319.2 + 319.3 + 319.7 + 319.8) din care către:	319.1		
	- Operatori economici (S11)	319.2		
	- Instituții publice, din care: (rd. 319.4 + 319.5 + 319.6)	319.3		
	- Administrația centrală (S1311)	319.4		
	- Administrația locală (S1313)	319.5		
	- Asigurări sociale (S1314)	319.6		
	- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	319.7		
	- Nerezidenți (S21, S22)	319.8		
	Alte datorii de plătit exclusiv creditele comerciale și avansuri	320	X	X
	Datoriile instituțiilor publice către bugete (ct. 4423 + 431 + 437 + 4428 + 444 + 446 + 4481)	321		
	Salariile angajaților (ct. 421 + 423 + 426 + 4271 + 4273 + 4281)	322		
	Alte drepturi convenite altor categorii de persoane (ct. 4221 + 424 + 4272 + 4273 + 438)	323		
	Total (rd. 321 + 322 + 323)	324		
	Datorii din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile de la Comisia Europeană	330		
	Avansuri primite de Instituțiile publice - beneficiari finali - reprezentând prefinanțare pentru proiecte finanțate din fonduri externe nerambursabile postaderare (ct. 4585)	331		
E.3.	Arierate	335	X	X
	Arierate ale instituțiilor publice din administrația de asigurări - plăți restante (reprezentând datorii neachitate)	336		

la termen) din operațiuni comerciale (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 462). Total (rd. 337 + 338 + 342 + 343) din care, către:			
- Operatori economici (S11)	337		
- Instituții publice, din care: (rd. 339 + 340 + 341):	338		
- Administrația centrală (S1311)	339		
- Administrația locală (S1313)	340		
- Asigurări sociale (S1314)	341		
- Alți rezidenți (S123, S124, S125)	342		
- Nerezidenți (S21, S22)	343		
Arierate ale instituțiilor publice din administrația de asigurări - plăți restante (reprezentând datoriile neachitate la termen) către bugetul general consolidat (ct. 4423 + 431 + 437 + 444 + 446 + 4481)	344		
Arierate ale instituțiilor publice din administrația de asigurări plăți restante (reprezentând datoriile neachitate la termen) din drepturi salariale neachitate (ct. 421 + 423 + 426 + 4271 + 4273 + 4281)	345		
Arierate ale instituțiilor publice din administrația de asigurări plăți restante către alte categorii de persoane (reprezentând datoriile neachitate la termen) din ajutoare și alte drepturi neachitate (ct. 4221 + 424 + 4272 + 4273 + 438)	346		
Arierate ale instituțiilor publice din administrația de asigurări - plăți restante (reprezentând datoriile neachitate la termen) din împrumuturi nerambursate la scadență: (ct. 1611 + 1641 + 1651 + 1671 + 169 + 5192 + 5198). Total (rd. 348 + 349 + 350) din care:	347		
Instituții de credit rezidente (S122)	348		
Alți rezidenți (S123, S124, S125)	349		
Nerezidenți (S21, S22)	350		
Arierate ale instituțiilor publice din administrația de asigurări - plăți restante (reprezentând datoriile neachitate la termen) din dobânzi restante, (ct. 1681 + 1684 + 1685 + 1687 + 5186). Total (rd. 352 + 353 + 354) din care:	351		
Instituții de credit rezidente (S122)	352		
Alți rezidenți (S123, S124, S125)	353		
Nerezidenți (S21, S22)	354		
Creditori bugetari (ct. 467)	355		

	Total (rd. 336 + 344 + 345 + 346 + 347 + 351 + 355)	375		
--	---	-----	--	--

NOTĂ

Sectoarele și subsectoarele definite conform Sistemului European de Conturi (SEC'95)	Denumire utilizator	Cod SEC'95
Societăți nefinanciare	Operatori economici	S.11
Societăți financiare		S.12
Banca centrală B.N.R.		S.121
Alte instituții financiare monetare	Instituții de credit rezidente	S.122
Alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii	Alți rezidenți	S.123
Auxiliari financiari	Alți rezidenți	S.124
Societăți de asigurare și fonduri de pensii	Alți rezidenți	S.125
Administrații publice		S.13
- Administrația centrală		S.1311
- Administrații locale		S.1313
- Administrații de securitate socială		S.1314
Restul lumii		S.2
Uniunea Europeană	Nerezidenți	S.21
Statele membre ale Uniunii Europene	Nerezidenți	S.211
Instituții ale Uniunii Europene	Nerezidenți	S.212
Țări terțe și organizații internaționale	Nerezidenți	S.22

Conducătorul instituției Conducătorul compartimentului
financiar-contabil

ANEXA 6
(Anexa 41 la normele metodologice)

CORELAȚII ÎNTRE FORMULARELE BILANȚ (COD FORM. 01) și Anexa 40a "SITUAȚIA ACTIVEI ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de ..." (Cod 17);

Creanțe comerciale și avansuri

Rd. 10 col. 01 din formularul BILANȚ (Cod 01) = Rd. 292 col. 01 din formularul Anexa 40a "SITUAȚIA ACTIVEI ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE

INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de ..." (Cod 17)

Rd. 10 col. 02 din formularul BILANȚ (Cod 01) = Rd. 292 col. 02 din formularul Anexa 40a "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de ..." (Cod 17)

Rd. 22 col. 01 din formularul BILANȚ (Cod 01) = Rd. 300 col. 01 din formularul Anexa 40a "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de ..." (Cod 17)

Rd. 22 col. 02 din formularul BILANȚ (Cod 01) = Rd. 300 col. 02 din formularul Anexa 40a "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de ..." (Cod 17)

Datorii comerciale și avansuri

Rd. 53 col. 01 din formularul BILANȚ (Cod 01) = Rd. 457 col. 01 din formularul Anexa 40a "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de ..." (Cod 17)

Rd. 53 col. 02 din formularul BILANȚ (Cod 01) = Rd. 457 col. 02 din formularul Anexa 40a "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de ..." (Cod 17)

Rd. 61 col. 01 din formularul BILANȚ (Cod 01) = Rd. 465 col. 01 din formularul Anexa 40a "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de ..." (Cod 17)

Rd. 61 col. 02 din formularul BILANȚ (Cod 01) = Rd. 465 col. 02 din formularul Anexa 40a "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de ..." (Cod 17)

CORELAȚII ÎNTRE FORMULARELE:

ANEXA 4 "SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la data de ..." (COD FORM. 04) și ANEXA 40a "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de ..." (Cod 17);

Rd. 14 col. 01 din formularul ANEXA 4 "SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la data ..." (COD FORM. 04) = (Rd. 34 + Rd. 39 + Rd. 55 + Rd. 58 + Rd. 61 + Rd. 62 + Rd. 82 + Rd. 86) col. 01 din formularul Anexa 40a "SITUAȚIA ACTIVELOȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de ..." (Cod 17)

Rd. 17 col. 01 din formularul ANEXA 4 "SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la data ..." (COD FORM. 04) = (Rd. 34 + Rd. 39 + Rd. 55 + Rd. 58 + Rd. 61 + Rd. 62 + Rd. 82 + Rd. 86) col. 02 din formularul Anexa 40a "SITUAȚIA ACTIVELOȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de ..." (Cod 17)

CORELAȚII ÎNTRE FORMULARELE:

ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE" CU ANEXA: ANEXA 40a "SITUAȚIA ACTIVELOȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de ..." (Cod 17);

Rd. 07 col. 01 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 491 col. 01 din formularul Anexa 40a "SITUAȚIA ACTIVELOȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de ..." (Cod 17)

Rd. 07 col. 02 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 491 col. 02 din formularul Anexa 40a "SITUAȚIA ACTIVELOȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de ..." (Cod 17)

Rd. 27 col. 01 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 500 col. 01 din formularul Anexa 40a "SITUAȚIA ACTIVELOȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de ..." (Cod 17)

Rd. 27 col. 02 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 500 col. 02 din formularul Anexa 40a "SITUAȚIA ACTIVELOȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de ..." (Cod 17)

Rd. 32 col. 01 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 501 col. 01 din formularul Anexa 40a "SITUAȚIA ACTIVELOȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de ..." (Cod 17)

Rd. 32 col. 02 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 501 col. 02 din formularul Anexa 40a "SITUAȚIA ACTIVELOȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de ..." (Cod 17)

Rd. 37 col. 01 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 502 col. 01 din formularul Anexa 40a "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de ..." (Cod 17)

Rd. 37 col. 02 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 502 col. 02 din formularul Anexa 40a "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de ..." (Cod 17)

Rd. 42 col. 01 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 506 col. 01 din formularul Anexa 40a "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de ..." (Cod 17)

Rd. 42 col. 02 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 506 col. 02 din formularul Anexa 40a "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de ..." (Cod 17)

Rd. 47 col. 01 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 510 col. 01 din formularul Anexa 40a "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de ..." (Cod 17)

Rd. 47 col. 02 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 510 col. 02 din formularul Anexa 40a "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA CENTRALĂ la data de ..." (Cod 17)

CORELAȚII ÎNTRE FORMULARELE

BILANȚ (COD FORM. 01) 40b "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

Creanțe comerciale și avansuri

Rd. 10 col. 01 din formularul BILANȚ (Cod 01) = Rd. 157 col. 01 din formularul Anexa 40b "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

Rd. 10 col. 02 din formularul BILANȚ (Cod 01) = Rd. 157 col. 02 din formularul Anexa 40b "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

Rd. 22 col. 01 din formularul BILANȚ (Cod 01) = Rd. 165 col. 01 din formularul Anexa 40b "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

Rd. 22 col. 02 din formularul BILANȚ (Cod 01) = Rd. 165 col. 02 din formularul Anexa 40b "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

Datorii comerciale și avansuri

Rd. 53 col. 01 din formularul BILANȚ (Cod 01) = Rd. 312 col. 01 din formularul Anexa 40b "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

Rd. 53 col. 02 din formularul BILANȚ (Cod 01) = Rd. 312 col. 02 din formularul Anexa 40b "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

Rd. 61 col. 01 din formularul BILANȚ (Cod 01) = Rd. 320 col. 01 din formularul Anexa 40b "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

Rd. 61 col. 02 din formularul BILANȚ (Cod 01) = Rd. 320 col. 02 din formularul Anexa 40b "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

CORELAȚII ÎNTRE FORMULARELE:

ANEXA 4 "SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la data ..." (COD FORM. 04) și ANEXA 40b "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

Rd. 14 col. 01 din formularul ANEXA 4 "SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la data ..." (COD FORM. 04) = (Rd. 36 + Rd. 39 + Rd. 42 + Rd. 43 + Rd. 62 + Rd. 66) col. 01 din formularul Anexa 40b "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

Rd. 17 col. 01 din formularul ANEXA 4 "SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la data ..." (COD FORM. 04) = (Rd. 36 + Rd. 39 + Rd. 42 + Rd. 43 + Rd. 62 + Rd. 66) col. 02 din formularul Anexa 40b "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

CORELAȚII ÎNTRE FORMULARELE:

ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE" CU ANEXA: ANEXA 40b "SITUAȚIA ACTIVELOȘI DATORIILOȘI FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

Rd. 07 col. 01 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 346 col. 01 din formularul Anexa 40b "SITUAȚIA ACTIVELOȘI DATORIILOȘI FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

Rd. 07 col. 02 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 346 col. 02 din formularul Anexa 40b "SITUAȚIA ACTIVELOȘI DATORIILOȘI FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

Rd. 27 col. 01 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 354 col. 01 din formularul Anexa 40b "SITUAȚIA ACTIVELOȘI DATORIILOȘI FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

Rd. 27 col. 02 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 354 col. 02 din formularul Anexa 40b "SITUAȚIA ACTIVELOȘI DATORIILOȘI FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

Rd. 32 col. 01 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 355 col. 01 din formularul Anexa 40b "SITUAȚIA ACTIVELOȘI DATORIILOȘI FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

Rd. 32 col. 02 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 355 col. 02 din formularul Anexa 40b "SITUAȚIA ACTIVELOȘI DATORIILOȘI FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

Rd. 37 col. 01 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 356 col. 01 din formularul Anexa 40b "SITUAȚIA ACTIVELOȘI DATORIILOȘI FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

Rd. 37 col. 02 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 356 col. 02 din formularul Anexa 40b "SITUAȚIA ACTIVELOȘI DATORIILOȘI FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

Rd. 42 col. 01 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 360 col. 01 din formularul Anexa 40b "SITUAȚIA ACTIVELOȘI DATORIILOȘI FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

Rd. 42 col. 02 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 360 col. 02 din formularul Anexa 40b "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

Rd. 47 col. 01 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 364 col. 01 din formularul Anexa 40b "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

Rd. 47 col. 02 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 364 col. 02 din formularul Anexa 40b "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de ..." (Cod 18);

CORELAȚII ÎNTRE FORMULARELE:

BILANȚ (COD FORM. 01) ȘI ANEXA 40c "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN DOMENIUL ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de ..." (Cod 19);

Creanțe comerciale și avansuri

Rd. 10 col. 01 din formularul BILANȚ (Cod 01) = Rd. 162 col. 01 din formularul Anexa 40c "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN DOMENIUL ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de ..." (Cod 19);

Rd. 10 col. 02 din formularul BILANȚ (Cod 01) = Rd. 162 col. 02 din formularul Anexa 40c "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN DOMENIUL ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de ..." (Cod 19);

Rd. 22 col. 01 din formularul BILANȚ (Cod 01) = Rd. 170 col. 01 din formularul Anexa 40c "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN DOMENIUL ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de ..." (Cod 19);

Rd. 22 col. 02 din formularul BILANȚ (Cod 01) = Rd. 170 col. 02 din formularul Anexa 40c "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN DOMENIUL ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de ..." (Cod 19);

Datorii comerciale și avansuri

Rd. 53 col. 01 din formularul BILANȚ (Cod 01) = Rd. 312 col. 01 din formularul Anexa 40c "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN DOMENIUL ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de ..." (Cod 19);

Rd. 53 col. 02 din formularul BILANȚ (Cod 01) = Rd. 312 col. 02 din formularul Anexa 40c "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN DOMENIUL ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de ..." (Cod 19);

Rd. 61 col. 01 din formularul BILANȚ (Cod 01) = Rd. 319.1 col. 01 din formularul Anexa 40c "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN DOMENIUL ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de ..." (Cod 19);

Rd. 61 col. 02 din formularul BILANȚ (Cod 01) = Rd. 319.1 col. 02 din formularul Anexa 40c "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN DOMENIUL ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de ..." (Cod 19);

CORELAȚII ÎNTRE FORMULARELE:

ANEXA 4 "SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la data ..." (COD FORM. 04) și ANEXA 40c "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN DOMENIUL ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de ..." (Cod 19);

Rd. 14 col. 01 din formularul ANEXA 4 "SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la data ..." (COD FORM. 04) = (Rd. 31 + Rd. 34 + Rd. 57 + Rd. 61) col. 01 din formularul Anexa 40c "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN DOMENIUL ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de ..." (Cod 19);

Rd. 17 col. 01 din formularul ANEXA 4 "SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la data ..." (COD FORM. 04) = (Rd. 31 + Rd. 34 + Rd. 57 + Rd. 61) col. 02 din formularul Anexa 40c "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN DOMENIUL ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de ..." (Cod 19);

CORELAȚII ÎNTRE FORMULARELE:

ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE" CU ANEXA: ANEXA 40c "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN DOMENIUL ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de ..." (Cod 19);

Rd. 07 col. 01 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 336 col. 01 din formularul Anexa 40c "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN DOMENIUL ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de ..." (Cod 19);

Rd. 07 col. 02 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 336 col. 02 din formularul Anexa 40c "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN DOMENIUL ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de ..." (Cod 19);

Rd. 27 col. 01 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 345 col. 01 din formularul Anexa 40c "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN DOMENIUL ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de ..." (Cod 19);

Rd. 27 col. 02 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 345 col. 02 din formularul Anexa 40c "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN DOMENIUL ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de ..." (Cod 19);

Rd. 32 col. 01 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 346 col. 01 din formularul Anexa 40c "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN DOMENIUL ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de ..." (Cod 19);

Rd. 32 col. 02 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 346 col. 02 din formularul Anexa 40c "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN DOMENIUL ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de ..." (Cod 19);

Rd. 37 col. 01 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 347 col. 01 din formularul Anexa 40c "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN DOMENIUL ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de ..." (Cod 19);

Rd. 37 col. 02 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 347 col. 02 din formularul Anexa 40c "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN DOMENIUL ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de ..." (Cod 19);

Rd. 42 col. 01 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 351 col. 01 din formularul Anexa 40c "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN DOMENIUL ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de ..." (Cod 19);

Rd. 42 col. 02 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 351 col. 02 din formularul Anexa 40c "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN DOMENIUL ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de ..." (Cod 19);

Rd. 47 col. 01 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 355 col. 01 din formularul Anexa 40c "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN DOMENIUL ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de ..." (Cod 19);

Rd. 47 col. 02 din formularul ANEXA 30 "PLĂȚI RESTANTE la data de ..." = Rd. 355 col. 02 din formularul Anexa 40c "SITUAȚIA ACTIVELORE ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE DIN DOMENIUL ASIGURĂRILOR SOCIALE (DE STAT, ȘOMAJ, SĂNĂTATE) la data de ..." (Cod 19);