

RAPORT EXPLICATIV

privind situația financiară la 30.09.2012

centralizată la nivelul ordonatorului principal de credite

Informații generale

Ministerul Mediului și Padurilor este o instituție publică care funcționează în baza H.G. nr. 1635/2010, are sediul în București, str. Blv Libertății, nr. 12, sector 5 și cod fiscal 16335444.

În calitate de ordonator principal de credite, Ministerul Mediului și Padurilor are obligația întocmirii Situației Financiare trimestriale compusă din bilanț, cont rezultat patrimonial, situația fluxurilor de trezorerie, conturile de execuție a veniturilor și cheltuielilor și anexe.

Pentru întocmirea și depunerea situației financiare centralizate s-au respectat prevederile:

- Legii contabilității nr 82/1991, republicată, modificată și completată;
- Legii nr. 500/2002 a finanțelor publice;
- Ordinul Ministrului Economiei și Finanțelor nr.629/2009, pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2009;
- Ordinul Ministrului Economiei și Finanțelor nr.2290/2009, pentru modificarea și completarea Ordinul Ministrului Economiei și Finanțelor nr.629/2009;
- Ordinul Ministrului Economiei și Finanțelor nr.980/2010, pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2010,
- Ordinul Ministrului Economiei și Finanțelor nr.1865/8.04.2011, pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice precum și a unor rapotrari financiare lunare in anul 2011,
- Ordinul Ministrului Economiei și Finanțelor nr.24/09.01.2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2011.

Ministerul Mediului și Padurilor a centralizat situațiile financiare pentru următoarele 17 unități:

1) Administrația Centrală- Ministerul Mediului și Padurilor;

2) Instituții finanțate integral de la bugetul de stat:

- Agenția Națională pentru Protecția Mediului
- Administrația Rezervației Biosferei “ Delta Dunării”
- Garda Națională de Mediu
- Inspectoratele teritoriale de regim silvic și de vanatoare (în număr de 9 sunt preluate de la Ministerul Agriculturii în anul 2010)

3) Instituții finanțate integral din venituri proprii:

- Administrația Fondului pentru Mediu;
- Administrația Națională Apele Române



4) Unitatile de management a proiectelor:

-“Diminuarea riscului în cazul producerii catastrofelor naturale si pregatirea pentru situatii de urgenta”;

-“Controlul integrat al poluarii cu nutrienti”.

Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare prezentate s-au întocmit prin centralizarea situațiilor financiare ale instituțiilor din subordine, în moneda națională, fiind exprimate în lei.

În vederea întocmirii bilanțului contabil centralizat s-au analizat soldurile conturilor contabile astfel încât acestea să reflecte operațiunile patrimoniale ale instituțiilor, s-au analizat sumele din conturile de debitori, clienți, creditori, furnizori, etc.

Politici contabile

Ministerul Mediului si Padurilor a întocmit situațiile financiare la data de 30.09.2012 adoptând principalele politici contabile, după cum urmează:

- Principiul continuității activității- aparatul propriu cât și instituțiile publice subordonate și-au continuat activitatea în mod normal, conducătorii acestora necunoscând nici un element de nesiguranță legat de anumite evenimentele către care ar putea duce la incapacitatea acestora de a-și continua activitatea;
- Principiul prudenței- s-a realizat estimarea rezonabilă a elementelor patrimoniale ale entităților, astfel încât s-a prevenit supraevaluarea mijloacelor economice și subevaluarea datoriilor și a cheltuielilor;
- Principiul permanenței metodelor s-au utilizat aceleași reguli și norme privind evaluarea și înregistrarea în contabilitate, precum și prezentarea elementelor de activ și pasiv, cât și a rezultatelor, ceea ce a condus la asigurarea compatibilității în timp a informațiilor contabile, de la un exercițiu la altul.
- Principiul independenței exercițiului financiar - la întocmirea situațiilor financiare trimestriale s-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății;
- Principiul intangibilității - s-a respectat acest principiu, în sensul că bilanțul de deschidere al exercițiului coincide cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent;
- Principiul contabilității pe bază de angajamente- efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când acestea s-au produs și nu când s-au încasat sau plătit și sunt înregistrate în evidența contabilă a entităților și raportate în situațiile financiare ce însoțesc bilanțul centralizat la finele trimestrului ;
- Principiul evaluării separate a elementelor de active de datorii-componentele elementelor de active sau de datorii au fost evaluate separat;
- Principiul necompensării- valorile elementelor ce reprezintă active, nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între activ și pasiv admise de Standardele Internaționale de Contabilitate (ISPAS 1);
- Principiul comparabilității informațiilor- elementele prezentate permit comparabilitatea în timp a acestora;
- Principiul materialității, pragul de semnificație – a fost respectat în sensul că orice element cu valoare semnificativă a fost prezentat în cadrul situațiilor financiare, iar cele cu valori ne semnificative, dar care au aceeași natură sau funcții similare au fost însumate și prezentate într-o poziție globală;
- Principiul prevalenței economicului asupra juridicului- informațiile contabile prezentate în situațiile financiare sunt credibile, respectă realitatea economică a evenimentelor și nu numai forma lor juridică.



BILANȚ

Nota explicativa 1- ACTIVE NECURENTE

Totalul activelor necurente (rd.15-Anexa 01-Bilant) la finele trimestrului III sunt în valoare de 47.593.449.299 lei și cuprinde:

*Activele fixe necorporale - active fixe fără substanță fizică care se utilizează pe o perioadă mai mare de un an. În cadrul activelor fixe necorporale prezentate în situațiile financiare centralizate ale Ministerului Mediului și Padurilor se cuprind programele informatice.

Instituțiile publice amortizează activele fixe necorporale utilizând metoda amortizării liniare, pe o perioadă de 3-5 ani. La data de 30.09.2012 în situația financiară centralizată există active fixe necorporale în sumă de 106.700.052 lei, valoare rămasă de amortizat.

*Imobilizări corporale - sunt cuprinse terenuri, amenajări la terenuri, construcții, bunuri din patrimoniu, instalații tehnice, mijloace de transport, mobilier, aparatură, active fixe corporale în curs la data de 30.09.2012 fiind reprezentate de:

- instalații tehnice, mijloace de transport, mobilier, aparatură, birotică, etc sunt în sumă de 1.550.909.158 lei (valoare rămasă de amortizat);
- terenuri și clădiri, inclusiv active fixe în curs de execuție 38.257.810.502 lei (s-a inclus domeniul public al statului reprezentat de clădiri dar în special de ariile naturale protejate) .

Activele fixe corporale care nu se supun amortizării sunt bunurile aflate în proprietatea publică a statului, inclusiv investițiile efectuate la acestea, terenurile și bunurile din patrimoniu.

*Active financiare necurente - (investiții pe termen lung) sunt în sumă de 5.102.435 lei din care titluri de participare la societăți comerciale ale ANAR-ului în suma de 4.991.256 lei.

Nota explicativa 2- ACTIVE CURENTE

Totalul activelor curente (rd.45-Anexa 01-Bilant) înregistrează la finele trimestrului III 2012, suma de 4.403.834.787 lei și cuprinde:

*Activele de natura stocurilor - în valoare de 70.450.722 lei reprezintă bunuri de natura obiectelor de inventar și materialelor consumabile (din total numai ANAR-ul are stocuri de 44.005.726 lei respectiv de 62 %) .

*Creanțe curente – în suma de 2.826.525.626 lei având în componența:

- Creanțele din operațiuni comerciale în sumă de 1.284.302.563 lei (din care AFM și ANAR însumează 1.039.757.985 lei reprezentând 81% din total);
- Creanțe față de bugetul statului în suma de 11.951.705 lei ;



- Creanțe din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile in suma de 1.530.271.358 lei (din care Administratia Centrala insumeaza 1.506.985.638 lei respectiv 98% din total);

Nota explicativa 3 – DISPONIBILITATI

Total disponibilitati si alte valori in suma de 1.506.627.742 lei din care conturi la trezorerie, casa, alte valori, in suma de 1.470.333.880 lei (AFM-ul cu 1.269.696.022 lei reprezentand 86% din total).

*Disponibilitatile Ministerului Mediului si Padurilor la 30.09.2012 in suma de 1.470.181.425 lei difera de disponibilitatile transmise de Ministerul Finantelor Publice care sunt in suma de 1.098.031.743 lei cu **372.149.682 lei**, suma compusa din:*

- 7.376 lei la Trezoreria Tirgu Mures;
- 372.142.306 lei reprezentand disponibilul Administratiei Fondului pentru Mediu.

Conturile la bănci comerciale în sumă de 35.066.876 lei reprezintă sume în lei sau valută din băncile comerciale. Detalierea acestora se regaseste în formularele Cod 03 si Cod 04 anexate la situatiile intocmite la finele trimestrului III 2012.

Nota explicativa 4 - DATORII

Datoriile instituției în sumă de 2.509.536.122 lei reprezintă datorii față de furnizori de materiale, lucrări executate și servicii prestate, datorii față de bugetul statului și al asigurărilor sociale si datorii din operatiuni cu Fonduri externe nerambursabile doar acestea insumand 1.599.043.574 lei respectiv 80 % din total (AM POS MEDIU).

Nota explicativa 5 - Explicatii raportari lunare

In ceea ce priveste valorile inregistrate la finele trimestrului III 2012 comparativ cu inceputul anului la Anexa 01- Bilant si Anexa 30 - Plati restante, facem urmatoarele precizari:

1) *Anexa 01 – Bilant:*

* crestere se inregistreaza la randul 22 din Anexa 01-Bilant (valoare totala trimestrul III 2012 de 1.031.959.934 lei) reprezentand clienti neincasati (AFM insumeaza 602.205.997 lei reprezentand obligatii ale contribuabililor la fondul pentru mediu constatate si neincasate la finele perioadei; ANAR insumeaza 428.545.384 lei reprezentand clienti aflati in blocaj financiar, neincasati de la SC Hidroelectrica SA a carei suma este deja inscrisa la masa credala in urma declararii insolventei unitatii)

* crestere se inregistreaza la randul 61 soldul de 259.195.604 lei se datorandu-se imposibilitatii ANAR-ului de a plati furnizorii la termen din lipsa de lichiditati din total acesta reprezentand 146.561.062 lei adica 57%, iar AFM – ul cu suma de 93.420.130 lei adica 36 %

* crestere nesemnificativa se inregistreaza la randul 72 Anexa 01(valoare totala trimestrul III 2012 de 27.195.364 lei) reprezentand datorii curente-salariile angajatilor si contributiile aferente (ANAR insumeaza



20.06/7.532 lei si se datoreaza lipsei de lichiditati la unele ABA-uri pentru plata salariilor si a contributiilor aferente acestora);

* in ceea ce priveste componenta randului 30 - Total creante curente, in suma de **2.826.525.626** lei reprezinta:

Rd.21- 1.284.302.563 lei, din care:

- Cont 232- 6.305.718 lei- reprezinta avansuri acordate furnizorilor ANAR si UMP Nutrienti
- Cont 409- 1.872.286 lei- furnizori facturi nesosite ANAR si facturi pro forma carburant si timbre postale ARBDD, ITRSV, AFM
- Cont 4111- 586.464.594 lei- 8.089.953 lei certificate verzi neincasate AFM, 379.482 clienti fond vanatoare ITRSV-uti; 577.995.159 lei client ANAR (din care 312.825.931 inscriere in masa credala Hidroelectrica)
- Cont 4118- 68.315.233 lei – client in litigiu ANAR si ITRSV Oradea
- Cont 418- 4.745.077 lei – clienti nefacturati ANAR
- Cont 425- 100.827 lei- avansuri concedii odihna acordate salariatilor GNM, ITRSV si ANAR
- Cont 4282- 31.021 lei – diverse imputatii, depasiri plafon telefon, etc.
- Cont 4611- 606.365.490 lei- 594.096.045= contributi si taxe fond mediu declarate si neincasate si debite din finantari programe mediu AFM; 383.107 lei cofinantari parteneri neincasate UMP Nutrienti; 8.799.380 lei debitori diversi ANAR
- Cont 473*- 10.102.317 lei- 18.334 lei dosare executare pt.taxa de poluare AFM si 10.083.810 lei ANAR

Rd.23- 11.951.705 lei, din care:

- Cont 431**- 8.247.481 lei sume de recuperate de la FNUASS pentru concediile medicale (AFM, GNM, ITRSV Buc., ANAR si ANPM)
- Cont 4424 – 2.613.789 lei TVA de recuperat ANAR
- Cont 4428- 1.055.219 lei TVA neexigibil ANAR
- Cont 461- 35.216 lei –concedii medicale de la FNUASS- GNM

Rd.25- 1.530.271.358 lei, din care:

- Cont 4505- 370.520.506 lei sume de recuperat de la C.E. AM POS MMP si GNM
- Cont 4583- 21.340.067 lei ANAR sume de primit de la Autoritatile de certificare
- Cont 4545- 1.138.410.785 lei avansuri acordate beneficiarilor din prefinantare AM POS MMP si ANAR

2) *Anexa 30-Plati restante:*

* cresterea soldului platilor restante la suma de **135.224.592** lei la trimestrul III 2012 fata de inceputul anului cand se inregistra 13.908.529 lei cu o crestere semnificativa la randurile 4,5 si 6 - plati restante peste 90, 120 zile si peste 1 an se datoreaza restantelor la bugetul de stat si in principal a TVA-ului neachitat la termen de catre ANAR (ANAR-din totalul platilor restante numai el reprezinta 99 % cu suma de 134.296.938 lei).

Datele raportate trimestrial, la bilant (*anexele 5, 6 si 7*) difera de cele raportate lunar din urmatoarele motive:

-balanta nu este definitivata mai devreme de data de 15 a lunii curente pentru luna anterioara si institutiile trebuie sa faca raportarea lunara pentru minister inainte de aceasta data;

-facturarile nu se pot face in toata tara mai devreme de data de 15 a lunii curente pentru luna anterioara, deci si incasarile sunt in consecinta;



- data de raportare a bilanțului este mult mai rezonabilă, ceea ce permite închiderea balanței de verificare și realizarea unei execuții mult mai corecte, bazată pe date certe și nu pe estimări sau date provizorii.

Nota explicativa 6- Explicatii Anexa 14 a

Suma de 234.286 lei înscrisă la rândul 12 din anexa 14 a) este constituită astfel:

- * 245.122 lei reprezintă sume din fondul pentru mediu în contul ANAR-ului,
- * 547 lei reprezintă sume aferente programelor LIFE desfășurate de Agenția Națională pentru Protecția Mediului (ANPM)
- * suma de 342.889 lei reprezintă garanție de bună execuție reținută la facturi (ITRSV Brașov)
- * suma de 1.000 lei măsura asigurătorie asupra salariului unui angajat (ITRSV Cluj-consemnată la dispoziția DNA Alba Iulia conform dispozitivului nr.179/P/2011).

Nota explicativa 7- Bugetul de venituri și cheltuieli

Prin execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe trimestrul III al anului 2012 s-a urmărit încasarea veniturilor, alocarea creditelor bugetare și efectuarea cheltuielilor, cu respectarea întocmai a destinațiilor stabilite pentru fiecare alocație bugetară, încadrarea cheltuielilor în bugetul alocat pe capitole, titluri, articole și alenate.

Din analiza execuției bugetului de stat la 9 luni se constată următoarele:

TOTAL PLATI BUGET STAT.....	1.540.703.750 lei din care:
CAPITOL 70.01- LOCUINTE, SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA.....	373.366.105 lei
CAPITOL 74.01- PROTECTIA MEDIULUI	1.058.172.072 lei
CAPITOL 80.01- ACTIUNI GEN. ECON., COM. SI DE MUNCA	33.110.173 lei
CAPITOL 83.01- AGRIC., SILV., PISC. SI VANATOARE	76.055.400 lei ,
TOTAL DESCHIDERI la 30.09.2012	1.553.914.330 lei
CREDITE BUGETARE TRIMESTRIALE/ANUALE.....	2.066.335.000 lei , ceea ce

înseamnă ca 75 % din creditele trimestriale/anuale aprobate și 99.1 % din deschiderile de credite efectuate au fost utilizate la nivelul instituției noastre.

Angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor bugetare în cadrul instituțiilor finanțate integral sau parțial de la bugetul de stat s-a făcut în conformitate cu prevederile Legii finanțelor publice nr. 500/2002 și O.M.F.P nr 1792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale.

Nota explicativa 8 - Arii naturale protejate

La data de 31.12.2011 ariile naturale protejate au fost repuse din contul 215 „Alte active ale statului” în contul 2111 „Terenuri”, conform adresei MFP nr.395827/01.02.2012. În bilanț sunt înregistrate sume în contul 215 „Alte active ale statului”, reprezentând suprafața luciului de apă și zona contingentă a Mării Negre, resurse exploatare de către Administrația Națională „Apele Române”.



Nota explicativa 9 - Provizioane

In conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finantelor publice nr.24/2012 s-a efectuat inventarierea datoriilor reprezentand sume prevazute in hotarari judecatoresti avand ca obiect acordarea unor drepturi de natura salariala stabilite in favoarea personalului din sectorul bugetar, devenite executorii pana la data de 31.12.2011, a caror plata se va efectua in perioada 2012-2016 potrivit prevederilor Ordonantei de urgenta nr.71/2009, aceste datorii necurente inregistrandu-se in contabilitate ca si provizioane si raportate in bilant (cod 01) la randul 55 "Provizioane".

In conformitate cu prevederile punctului 4.9 din Ordinul ministrului finantelor publice nr.479/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare trimestriale ale institutiilor publice precum si a unor raportari financiare lunare in anul 2012 institutia noastra nu inregistreaza datorii contingente.

In conformitate cu prevederile punctului 4.10 din Ordinul ministrului finantelor publice nr.479/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare trimestriale ale institutiilor publice precum si a unor raportari financiare lunare in anul 2012, prezentam o scurta descriere a naturii obligatiei:

Valoarea recunoscuta ca provizion la data de 31.12.2011 (lei)	Provizioane suplimentare inregistrate in cursul perioadei , inclusiv crestera provizioanelor existente (lei)	Iesirea de resurse in cursul perioadei si reluarea la venituri (lei)	Valoarea recunoscuta ca provizion la data de 30.09.2012 (lei)
1	2	3	4=1+2-3
26.904.063	16.357.910	16.488.879	26.773.094

Nota explicativa 10 – Executie fonduri externe nerambursabile

La trimestrul III 2012 prevederile bugetare cumulate aferente capitolului 70.08 – *Locuinte servicii si devoltare publica-Alimentare cu apa si amenajari hidrotehnice* sunt in valoare de 27.500.000 lei iar platile efectuate au fost in valoare de 50.657.263 lei. Suma de 50.657.263 lei reprezinta partea institutiei noastre din Fondul de Solidaritate al Uniunii Europene si a fost primita de MMP de la Secretariatul General al Guvernului intr-o singura transa. In termen de 3 zile de la primirea banilor, institutia noastra trebuia sa efectueze transferul in conturile beneficiarului final respectiv Administratia Nationala "Apele Romane". Dintr-o eroare umana prevederile bugetare anuale au fost eronat introduse in programul propriu de contabilitate la trimestrul III 2012 constatatarea acestei erori facandu-se in momentul intocmirii situatiilor financiare trimestriale.

Nota explicativa 11 - Audit public intern

Potrivit prevederilor art.13 din Legea 672/2002 privind auditul public intern, cu modificarile si completarile ulterioare, situatia financiara anuala intocmita pentru aparatul propriu la data de 31.12.2011 a fost supusa auditarii, conform Planului anual de audit .



Alte informatii

Soldurile conturilor din mijloace banesti inscise in bilant sunt fidele soldurilor extraselor bancare si registrului de casa. Exista fise analitice si sintetice pentru conturile din balanta, inregistrările efectuându-se cronologic.

Evidenta analitica a conturilor este organizata in concordanta cu prevederile Legii Contabilitatii nr.82/1991, republicata si OMFP 1.917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea si conducerea contabilitatii institutiilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare

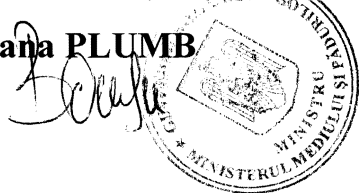
Registrul de casa se tine in conformitate cu prevederile Decretului 209/1976 cu modificarile si completarile ulterioare. Evidenta financiar-contabila este intocmita in moneda nationala, lei.

Controlul financiar preventiv propriu este organizat conform prevederilor OG 119/1999, Legea 301/2002 pentru modificarea OG 119/1999 privind auditul intern si controlul financiar propriu, Legea 84/2003 pentru modificarea si completarea OG 119/1999, Ordinul 522/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar propriu si OMF 1792/2002.

ORDONATOR PRINCIPAL

DE CREDITE,

Rovana PLUMB



CONDUCATORUL

COMPARTIMENTULUI
FINANCIAR – CONTABIL
Speranta MUNTEANU

Intocmit,
sef serviciu DGEF
Nicoleta Popescu

A handwritten signature in black ink, appearing to be "NP" or similar initials.

BILANT
LA DATA DE 30.09.2012

cod 01		-lei-		
NR. CRT.	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
A	B	C	1	2
A.	ACTIVE	01	X	X
I.	ACTIVE NECURENTE	02	X	X
1.	Active fixe necorporale (ct. 203+205+206+208+233-280-290-293)	03	85 820 514	106 700 052
2.	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale (ct.213+214+231-281-291-293)	04	1 448 004 674	1 550 909 158
3.	Terenuri si cladiri (ct.211+212+231-281-291-293)	05	35 740 278 957	38 257 810 502
4.	Alte active nefinanciare (ct.215)	06	7 703 302 332	7 667 678 843
5.	Active financiare necurente (investitii pe termen lung) peste 1 an (ct.260+265+2671+2672+2673+2675+2676+2678+2679-296) din care:	07	5 101 183	5 102 435
	Titluri de participare (ct.260-296)	08	4 991 256	4 991 256
6.	Creante necurente - sume ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de 1an (ct.4112+4118+4282+4612 - 4912 - 4962) din care:	09	4 099 582	5 248 309
	Creante comerciale necurente - sume ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de un an (ct. 4112+4118+4612-4912-4962)	10	4 009 790	5 158 517
7.	TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)	15	44 986 607 242	47 593 449 299
	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	57 955 708	70 450 722
2.	Creante curente - sume ce urmeaza a fi incasate intr-o perioada mai mica de 1 an -	20	X	X
	Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari (ct.232+234+409+4111+4118+413+418+425+4282+4611+473**+481+482+483 - 4911-4961+5128) din care:	21	1 066 155 244	1 284 302 563
	Creante comerciale si avansuri (ct.232+234+409+4111+4118+413+418+4611-4911-4961) din care:	22	824 339 748	1 031 959 934
	Avansuri acordate (ct. 232+234+409)	22.1	0	
	Creante bugetare (ct.431**+437**+4424+4428**+444**+446**+4482+461+463+464+465+4664+4665+4669+481**+482** - 497) din care:	23	13 421 637	11 951 705
	Creantele bugetului general consolidat (ct. 463+ 464+ 465+ 4664+ 4665+4669- 497)	24	0	0
	Creante din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile si 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) din care:	25	1 625 222 447	1 530 271 358
	Sume de primit de la Comisia Europeana (ct. 4501+4503+4505+4507)	26	297 601 676	394 533 612
	Imprumuturi pe termen scurt acordate (ct.2671+2672+2673+2675+2676+2678+2679+4681+4682+4683+4684+4685+4686+4687+4688+4689+469)	27	0	
	Total creante curente (rd. 21+23+25+27)	30	2 704 799 328	2 826 525 826
3.	Investitii pe termen scurt (ct.505 - 595)	31	0	

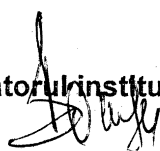


		32	x	X
	Conturi la trezorerie, casă, alte valori, avansuri de trezorerie (ct.510+5121+5125+5131+5141+5151+5153 +5161+5171+5201+5211+5212+5213+523++525 1+5252+5253+526+527+ 528+5291+5292 +5293+5294 +5299 +5311+550 +551 +552 +555 +557 +5581+5582+5591+5601+5602+ 561+562 +5711 +5712 +5713+5714 +5741+5742+5743+5744) din care:	33	1 325 706 334	1 470 333 880
	Dobândă de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie (ct.5187+532+542)	33.1	1 495 162	1 218 376
	din care: depozite (ct. 5153+5187+5222+550+5602+5714+5744)	34		
	Conturi la institutii de credit, casa, avansuri de trezorerie (ct.5112+5121+5124+5125 +5126+ 5131+ 5132+5141+5142+5151+5152+5153+5161+5162+5172+531 4+5411+5412+550+558+560) din care:	35	23 736 879	35 066 876
	Dobândă de încasat, avansuri de trezorerie (ct.5187+542)	35.1	0	8 610
	depozite (ct. 5153+5187+5602)	36		
	Total disponibilități și alte valori (rd.33+33.1+35+35.1)	40	1 350 938 375	1 506 627 742
5.	Conturi de disponibilitati ale Trezoreriei Centrale (ct. 5126+5127+5201+5202+5203+5241+5242+5243)	41	0	0
	Dobândă de încasat (ct. 5187)	41.1	0	0
6.	Cheltuieli in avans (ct.471)	42	272 678	230 697
7.	TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+41.1+42)	45	4 113 966 089	4 403 834 787
8.	TOTAL ACTIVE (rd.15+45)	46	49 100 573 331	51 997 284 086
B.	DATORII	50	X	X
	DATORII NECURENTE- sume ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an	51	X	X
1.	Sume necurente- sume ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de un an (ct.269+401+403+4042+405+4622+509) din care:	52	2 949 126	9 128 495
	Datorii comerciale (ct. 401+403+4042+405+ 4622)	53	2 949 126	917 729
2.	Imprumuturi pe termen lung (ct.1612+1622+1632+1642+1652+1661+1662+1672+168 - 169)	54	107 140 737	468 287 585
3.	Provizioane (cont 151)	55	26 904 063	26 773 094
	TOTAL DATORII NECURENTE (rd.52+54+55)	58	136 993 926	504 189 174
	DATORII CURENTE - sume ce trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an	59	X	X
1.	Datorii comerciale, avansuri si alte decontari (ct.401+403+4041+405+408+419+4621+473 481+482+483+ 269+509+5128) din care:	60	267 545 380	287 915 598
	Datorii comerciale si avansuri (ct. 401+ 403+ 4041+ 405+ 408+ 419+4621)	61	196 971 350	259 195 604
	Avansuri primite (ct.419)	61.1		
2.	Datorii catre bugete (ct.431+437+440+441+4423+4428+444+446+4481+4555+4 671+4672+4673+4674+4675+4679+473+481+482) din care:	62	62 524 592	89 051 515
	Datoriile institutiilor publice catre bugete (ct.431+437+4423+4428+444+446+4481), din care:	63		
	Contribuții sociale (ct.431+437)	63.1	12 462 771	18 978 289
	Sume datorate bugetului din Fonduri externe nerambursabile (ct. 4555)	64	0	1 727 383



3.	nerambursabile si fonduri de la buget, alte datorii catre alte organisme internationale (ct.4502+4504+4506+4512+4514+4516+4521+4522+4532+.4542+4544+4546+4552+4554+4564+4584+4585+459+462+473)	65	1 711 444 467	1 599 043 574
	din care: sume datorate Comisiei Europene (ct. 4502+4504+4506+459+462)	66	3 609 719	450 549
4.	Imprumuturi pe termen scurt- sume ce trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an (ct.5186+5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197+5198)	70	0	0
5.	Imprumuturi pe termen lung – sume ce trebuie platite in cursul exercitiului curent (ct.1611+1621+1631+1641+1651+1661+1662+1671+168-169)	71	1 120 996	580 001
6.	Salariile angajatilor si contributiile aferente (ct.421+423+426+4271+4273+4281)	72	25 144 268	27 195 364
7.	Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizatii de somaj,burse) (ct.422+424+426+4272+4273+429+438)	73	2 882	3 645
	Pensii, indemnizatii de șomaj, burse (ct.422+424+429)	73.1		
8.	Venituri in avans (ct.472)	74	12 958	1 065 563
9.	Provizioane (ct. 151)	75	492 922	491 688
10.	TOTAL DATORII CURENTE (rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)	78	2 068 288 465	2 005 346 948
11.	TOTAL DATORII (rd.58+78)	79	2 205 282 391	2 509 536 122
12.	ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE – TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd.80=rd.46- 79 = rd.90)	80	46 895 290 940	49 487 747 964
C.	CAPITALURI PROPRII	83	0	0
1.	Rezerve, fonduri (ct.100+101+102+103+104+105+106+132+133+135+1391+1392+1393+1394+1396+1399)	84	43 251 374 160	45 254 895 295
2.	Rezultatul reportat (ct.117- sold creditor)	85	2 865 389 533	3 576 839 330
3.	Rezultatul reportat (ct.117- sold debitor)	86	0	27 501 554
4.	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.121- sold creditor)	87	778 527 247	683 514 893
5.	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.121- sold debitor)	88	0	0
	TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85–86+87- 88)	90	46 895 290 940	49 487 747 964

Conducatorul institutiei




Conducatorul compartimentului financiar-contabil



CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL
LA DATA DE 30.09.2012

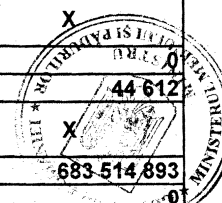
cod 02

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rand	An curent	An curent
A	B	C	2	2
I.	VENITURI OPERATIONALE	01	X	X
1.	Venituri din impozite, taxe, contributi de asigurari si alte venituri ale bugetelor (ct. 730+731+732+733+734+735+736+739+745+746+750+751)	02	746 090	0
2.	Venituri din activitati economice (ct.701+702+703+704+705+706+707+709) 708+/-	03	532 533 587	505 569 228
3.	Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala (ct.770+771+772+773+774+776+778+779)	04	2 284 321 702	2 083 833 311
4.	Alte venituri operationale (ct.714+719+721+722+781)	05	427 872 404	431 935 543
	TOTAL VENITURI OPERATIONALE (rd.02+03+04+05)	06	3 245 473 783	3 021 338 082
II.	CHELTUIELI OPERATIONALE	07	X	X
1.	Salariile si contributiile sociale aferente angajatilor (ct.641+642+645+646+647)	08	386 380 603	393 783 908
2.	Subventii si transferuri (ct.670+671+672+673+674+675+676+677+ 678 679)	09	1 863 908 119	1 462 669 788
3.	Stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti (ct.601+602+603+606+607+608+609+610+611+612+613+614+622+623+624+626+627+628+629)	10	175 639 775	164 404 338
4.	Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane (ct.681+682+689)	11	319 985 239	284 024 207
5.	Alte cheltuieli operationale (ct. 635+654+658)	12	16 575 003	33 806 022
	TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE (rd.08+09+10+11+12)	13	2 762 488 739	2 338 688 263
III.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA OPERATIONALA	14	X	X
	-EXCEDENT (rd.06- rd.13)	15	482 985 044	682 649 819
	-DEFICIT (rd.13- rd.06)	16	0	0
	VENITURI FINANCIARE (ct.763+764+765+766+767+768+769+786)	17	70 913 412	22 941 948
V.	CHELTUIELI FINANCIARE (ct.663+664+665+666+667+668+669+686)	18	13 153 827	22 032 262
VI.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA FINANCIARA	19	X	X
	-EXCEDENT (rd.17-rd.18)	20	57 759 585	909 686
	-DEFICIT (rd. 18-rd.17)	21	0	0
VII.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA CURENTA (rd.14+rd.19)	22	X	X
	-EXCEDENT (rd. 15+20-16-21)	23	540 744 629	683 559 505
	-DEFICIT (rd.16+21-15-20)	24	0	0
VIII.	VENITURI EXTRAORDINARE (ct.790+791)	25	75 052	352 491
IX.	CHELTUIELI EXTRAORDINARE (ct.690+691)	26	350 418	397 103
X.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA	27	X	X
	-EXCEDENT (rd.25-rd.26)	28	0	0
	-DEFICIT (rd.26-rd.25)	29	275 366	0
XI.	REZULTATUL PATRIMONIAL AL EXERCITIULUI	30	X	X
	-EXCEDENT (rd.23+28-24-29)	31	540 469 263	683 514 893
	-DEFICIT (rd.24+29-23-28)	32	0	0

Conducatorul institutiei



Conducatorul compartimentului
financiar contabil



SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA ADAT DE 30.09.2012

cod 03

DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rand	TOTAL (Col.2+ Col.8)	Casa 5311	ct 7701	CONT CLASA 5
A	B	1	2	3	9
I. NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERATIONALA	01				
1.Incasari	02	2 689 914 251	15 892 600	0	2 674 021 651
2.Plati	03	2 614 083 497	14 375 096	1 079 891 592	2 599 708 401
3.Numerar net din activitatea operationala (rd.02-rd.03)	04	75 830 754	1 517 504	1 079 891 592	74 313 250
II. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	05	0			
1. Incasari	06	496 986 196	0	0	496 986 196
2. Plati	07	469 364 231	0	416 912 560	469 364 231
3. Numerar net din activitatea de investitii (rd.06-07)	08	27 621 965	0	416 912 560	27 621 965
III. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	09	0			
1. Incasari	10	326 211 701	600 220	0	325 611 481
2. Plati	11	285 036 874	1 970 315	43 899 598	283 066 559
3. Numerar net din activitatea de finantare (rd.10-rd.11)	12	41 174 827	-1 370 095	43 899 598	42 544 922
IV. CRESTEREA (DESCRESTEREA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	13	144 627 546	147 409	1 540 703 750	144 480 137
V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL ANULUI	14	1 325 706 334	5 046	0	1 325 701 288
VI. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14), din care:	15	1 470 333 880	152 455	1 540 703 750	1 470 181 425

NOTĂ: Coloanele se completează astfel:

Col.1 - TOTAL (Col.2 + Col. 8)

Col. 2 - ct. 5311 "Casa în lei"

Col. 3 - ct. 7701 "Finanțarea de la bugetul de stat"

Col. 4 - ct. 7702 "Finanțarea de la bugetele locale"

Col. 5 - ct. 7703 "Finanțarea de la bugetul asigurărilor sociale de stat"

Col. 6 - ct. 7704 "Finanțarea din bugetul asigurărilor pentru șomaj"

Col. 7- ct. 7705 "Finanțarea din bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate". La ct. 770 soldul se

Col.8 - ct. 7709 "Finanțarea de la bugetul trezoreriei statului"

Col. 9 și următoarele - ct. de disponibilități :(5xx)

Conducatorul institutiei



Conducatorul compartimentului
financiar-contabil