

# RAPORT EXPLICATIV

## privind situația financiară la 30.09.2015

### centralizată la nivelul ordonatorului principal de credite

#### Informații generale

Ministerul Mediului, Apelor și Padurilor este o instituție publică care funcționează în baza H.G. nr. 38/2015, are sediul în București, str. Blv Libertății, nr. 12, sector 5 și cod fiscal 16335444.

În calitate de ordonator principal de credite, Ministerul Mediului, Apelor 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 Ordinului 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 raportări financiare lunare în 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,
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr.71/22.01.2013 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2012, precum și Normele Metodologice,
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 96/2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2014.
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr.465/15.04.2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2015, pentru modificarea și completarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia,

aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.917/2005, precum și pentru modificarea și completarea altor norme metodologice în domeniul contabilității publice

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

1) **Administrația Centrală**- Ministerul Mediului, Apelor 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

-Garzile forestiere in numar de 9 constituite in baza HG 753/2015-privind organizarea si functionarea Garzilor forestiere prin preluarea fostelor Comisariate de regim silvic si cinegetic - (prin OUG Nr. 86 din 17 decembrie 2014 privind stabilirea unor măsuri de reorganizare la nivelul administrației publice centrale și pentru modificarea și completarea unor acte normative se reorganizează Ministerul Mediului și Schimbărilor Climatice prin schimbarea denumirii în Ministerul Mediului, Apelor și Pădurilor și prin preluarea activității și a structurilor de la Departamentul pentru ape, păduri și piscicultură.)

3) **Instituții finanțate integral din venituri proprii:**

- Administrația Fondului pentru Mediu;
- Administrația Națională Apele Române

4) **Unitatile de management a proiectelor:**

-“Controlul integrat al poluarii cu nutrienți”.

## **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, Apelor și Padurilor a întocmit situațiile financiare la data de 30.09.2015 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 2015 sunt în valoare de **50.788.441.717** 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 Ministerul Mediului, Apelor 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 30.09.2015 în situația financiară centralizată există active fixe necorporale în sumă de 222.987.472 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 30.09.2015 fiind reprezentate de:

- instalații tehnice, mijloace de transport, mobilier, aparatură, birotică, etc sunt în sumă de 1.557.272.946 lei (valoare rămasă de amortizat);

- terenuri și cladiri, inclusiv active fixe în curs de execuție 40.802.192.257 lei (s-a inclus domeniul public al statului reprezentat de cladiri 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 - (investitii pe termen lung) sunt în sumă de 11.284.090 lei din care titluri de participare la societati comerciale ale ANAR-ului în suma de 11.165.692 lei.

## **Nota explicativa 2- ACTIVE CURENTE**

Totalul activelor curente (rd.45-Anexa 01-Bilant) înregistrează la finele trimestrului III 2015, suma de **4.030.258.443** lei și cuprinde:

\*Activele de natura stocurilor - în valoare de 133.795.382 lei reprezintă bunuri de natura obiectelor de inventar și materialor consumabile (din total numai ANAR-ul are stocuri de 109.628.079 lei respectiv de 81,94 %) .

\*Creante curente - în suma de 1.670.912.477 lei având în componența:

- Creanțele din operațiuni comerciale în sumă de 1.178.805.017 lei (din care AFM și ANAR însumează 1.165.091.764 lei reprezentând 69,73 % din total);
- Creanțe față de bugetul statului în suma de 18.953.948 lei ;
- Creanțe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile în suma de 398.577.605 lei (din care ANAR însumează 353.578.286 lei respectiv 88,71 % din total);

## **Nota explicativa 3 - DISPONIBILITATI**

Total disponibilitati și alte valori în suma de 2.225.227.816 lei din care conturi la trezorerie, casa, alte valori, în suma de 2.160.039.259 lei. Conturile la bănci comerciale în sumă de 62.006.381 lei reprezintă sume în lei sau valută din băncile comerciale.

Detalierea acestora se regăsește în formularele Cod 03 și Cod 04 anexate la situațiile întocmite la finele trimestrului III 2015.

## **Nota explicativa 4 - DATORII**

Datoriile instituției în sumă de 1.280.074.559 lei reprezintă datorii față de furnizori de materiale, lucrări executate și servicii prestate, datorii față de bugetul statului și al asigurărilor sociale și datorii din operațiuni cu Fonduri externe nerambursabile, doar acestea ultime însumând 515.547.767 lei.

## **Nota explicativa 5 - Explicatii raportari lunare**

In ceea ce priveste valorile inregistrate la finele trimestrului III 2015 comparativ cu inceputul anului la Anexa 01- Bilant si Anexa 30 - Plati restante, facem urmatoarele precizari:

### **1) Anexa 01 - Bilant:**

\* descrestere usoara fata de soldul de la inceputul anului se inregistreaza la randul 22 din Anexa 01- Bilant (valoarea totala trimestrul III 2015 este de 1.064.035.256 lei) reprezentand clienti neincasati (AFM insumeaza 954.551.208 lei iar ANAR insumeaza 103.837.565 lei)

\* crestere fata de soldul de la inceputul anului se inregistreaza la randul 61 (in suma totala de 148.532.592 lei) si se datoreaza platilor efectuate catre furnizori

\* descrestere usoara se inregistreaza si la randul 72 Anexa 01 (valoarea totala trimestrul III 2015 este de 26.628.769 lei) reprezentand datorii curente-salariile angajatilor si contributiile aferente (ANAR insumeaza 19.280.224 lei si se datoreaza lipsei de lichiditati la unele ABA-uri pentru plata salariilor si a contributiilor aferente acestora);

### **2) Anexa 30-Plati restante:**

\* se constata descresterea semnificativa a soldului platilor restante la suma de 7.724.333 lei la trimestrul III 2015 fata de inceputul anului cand se inregistra 9.366.782 lei cu cresteri semnificative la randurile 5 si 6 - plati restante peste 120 zile si peste 1 an (se datoreaza restantelor la bugetul de stat: ANAR-din totalul platilor restante numai el reprezinta 84,46 % cu suma de 6.524.113 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 bilantului este mult mai rezonabila, ceea ce permite inchiderea balantei de verificare si realizarea unei executii mult mai corecte, bazata pe date certe si nu pe estimari sau date provizorii.

## **Nota explicativa 6- Explicatii Anexa 14 a**

Suma de 399.898 lei inscrisa la randul 12 din anexa 14 a) reprezinta garantie de buna executie retinuta la facturi (CRSC Brasov).

## **Nota explicativa 7- Bugetul de venituri și cheltuieli**

Prin execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe trimestrul II al anului 2015 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 alienate.

Din analiza executiei bugetului de stat la 9 luni se constata urmatoarele:

<b>TOTAL PLATI BUGET STAT.....</b>	<b>734.906.851 lei</b> din care:
CAPITOL 70.01- LOCUINTE, SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA.....	440.779.599 lei
CAPITOL 74.01- PROTECTIA MEDIULUI .....	223.548.618 lei
CAPITOL 80.01- ACTIUNI GEN. ECON., COM. SI DE MUNCA .....	33.885.100 lei
CAPITOL 83.01- AGRIC., SILV., PISC. SI VANATOARE .....	36.693.534 lei ,
<b>TOTAL DESCHIDERI la 30.09.2015 .....</b>	<b>772.427.952 lei</b>
<b>CREDITE BUGETARE TRIMESTRIALE/ANUALE.....</b>	<b>1.775.745.000 lei ,</b>

ceea ce inseamna ca 41,38 % din creditele trimestriale/anuale aprobate si 95,14 % din deschiderile de credite efectuate au fost utilizate la nivelul institutiei noastre.

Angajarea, lichidarea, ordonantarea 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, ordonantarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, cu modificarile si completarile ulterioare.

#### **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 Marii Negre, resurse exploatate de către Administrația Națională „Apele Române”.

#### **Nota explicativa 9 - Provizioane**

În conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr.24/2012 s-a efectuat inventarierea datoriilor reprezentând sume prevăzute în hotărâri judecătorești având ca obiect acordarea unor drepturi de natură salarială stabilite în favoarea personalului din sectorul bugetar, devenite executorii până la data de 31.12.2011, a caror plată se va efectua în perioada 2012-2016 potrivit prevederilor Ordonanței de urgență nr.71/2009, aceste datorii necurente înregistrându-se în contabilitate ca și provizioane și raportate în bilanț (cod 01) la rândul 55 “Provizioane” necurente și la rândul 75 “Provizioane” curente.

În conformitate cu prevederile punctului 4.9 din Ordinul ministrului finanțelor publice nr.479/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice precum și a unor rapoarte financiare lunare în anul 2012 instituția noastră nu înregistrează datorii contingente.

În conformitate cu prevederile punctului 4.10 din Ordinul ministrului finanțelor publice nr.479/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice precum și a unor rapoarte financiare lunare în anul 2012, prezentăm o scurtă descriere a naturii obligației:

EXPLICATII	Valoarea recunoscuta ca provizion la data de 01.01.2015 (lei)	Provizioane suplimentare inregistrate in cursul perioadei , inclusiv cresterea provizioanelor existente (lei)	lesirea de resurse in cursul perioadei si reluarea la venituri (lei)	Valoarea recunoscuta ca provizion la data de 30.09.2015 (lei)
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane necurente	12.326.016	455.862	3.160.872	9.621.006
Provizioane curente	3.845.850	6.791.239	1.438.201	4.383.590

### **Nota explicativa 10 - Audit public intern**

Potrivit prevederilor art.13 din Legea 672/2002 privind auditul public intern, cu modificările și completările ulterioare, situația financiară anuală întocmită pentru aparatul propriu la data de 31.12.2011 a fost supusă auditării, conform Planului anual de audit. În anul 2015 a fost prevăzut în Planul anual de audit, auditarea situației financiare anuale pe 2014 pentru aparatul propriu.

### **Nota explicativa 11 -Sold initial**

Prin OUG Nr. 85 din 12 decembrie 2014 - pentru aprobarea unor măsuri de eficientizare a sistemului de gestionare a instrumentelor structurale, Ministerul Fondurilor Europene preia, în condițiile legii de la Ministerul Mediului și Schimbărilor Climatice, activitatea, structura și personalul Direcției generale Autoritatea de management POS Mediu, care îndeplinește funcția de Autoritate de management pentru Programul operațional sectorial Mediu și 8 organisme intermediare pentru Programul operațional sectorial Mediu organizate ca direcții la nivelul celor 8 regiuni de dezvoltare stabilite prin Legea nr. 315/2004 privind dezvoltarea regională în România, cu modificările și completările ulterioare situație care a determinat și modificarea soldurilor inițiale prin diminuarea acestora de la soldul Ministerului Mediului, Apelor și Pădurilor.

### **Nota explicativa 12 - Anexa 7- Contul de executie-cheltuieli**

În situațiile financiare anuale la anul 2015 apar sume în executie la capitolele 70.08 și 80.20 fără a exista în schimb prevedere bugetară declarată la MFP fiind aprobată însă prin HG 1060/26.11.2014 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2014 pentru Administrația Națională "Apele Române", aflată în coordonarea Ministerului Mediului, Apelor și Pădurilor .

## Alte informatii

Soldurile conturilor din mijloace banesti inscrise 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 923/2014 pentru Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu si OMF 1792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonantarea si plata cheltuielilor institutiilor publice, precum si organizarea, evidenta si raportarea angajamentelor bugetare si legale.

**ORDONATOR PRINCIPAL**

**DE CREDITE,**



**CONDUCATORUL  
COMPARTIMENTULUI  
FINANCIAR - CONTABIL**

**DIRECTOR,**





# MINISTERUL MEDIULUI, APELOR SI PADURILOR

## SITUAȚIA verificării exactității plăților de casă efectuate prin trezoreriile publice la 30.09.2015

lei

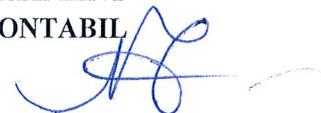
Denumirea capitolului de cheltuieli bugetare	Cod Capitol	Total deschideri de credite	Total plăți de casă
<b>TOTAL CHELTUIELI BUGET DE STAT</b>	<b>5001</b>	<b>772 427 952</b>	<b>734 906 851</b>
<b>Partea a IV-a SERVICII SI DEZVOLTARE</b>	<b>700001</b>	<b>701 565 299</b>	<b>664 328 217</b>
LOCUINTE, SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA	7001	464 191 424	440 779 599
PROTECTIA MEDIULUI	7401	237 373 875	223 548 618
<b>Partea a V-a ACTIUNI ECONOMICE</b>	<b>800001</b>	<b>70 862 653</b>	<b>70 578 634</b>
ACTIUNI GENERALE ECONOMICE, COMERCIALE SI DE MUNCA	8001	33 897 751	33 885 100
AGRICULTURA, SILVICULTURA, PISCICULTURA SI VANATOARE	8301	36 964 902	36 693 534

\*

CONDUCATORUL INSTITUTIEI



CONDUCATOR COMPARTIMENT  
FINANCIAR CONTABIL



**SITUATIA**  
privind soldurile conturilor la banci si trezorerii la 30.09.2015

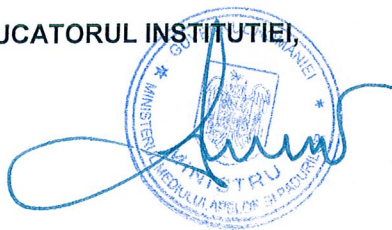
JUDET	Conturi de disponibil		Soldul conturilor de disponibil
	Simbol	Denumirea	TOTAL TREZORERIE
	<b>5032</b>	<b>Disponibil din sume colectate pt.bugetul de stat</b>	
ALBA			600
ARAD			1 100
ARGES			6 200
BACAU			900
BIHOR			25 511
BISTRITA-NASAUD			9 960
BOTOSANI			2 200
BRASOV			3 300
BRAILA			2 854
BUZAU			6 600
CARAS			0
CALARASI			6 750
CLUJ			5 664
CONSTANTA			0
COVASNA			300
DIMBOVITA			34 307
DOLJ			10 512
GALATI			1 100
GIURGIU			100
GORJ			700
HARGHITA			4 120
HUNEDOARA			1 150
IALOMITA			4 000
IASI			800
ILFOV			0
MARAMURES			0
MEHEDINTI			3 140
MURES			4 800
NEAMT			2 400
OLT			1 020
PRAHOVA			14 196
SATU MARE			1 000
SALAJ			1 452
SIBIU			3 500
SUCEAVA			435
TELEORMAN			1 600
TIMIS			15 623
TULCEA			146 556
VALCEA			1 000
VASLUI			0
VRANCEA			0
Sector 1			0
Sector 2			0
Sector 4			5
Sector 6			11 650
Trezoreria Mun. Bucuresti			15 581
<b>TOTAL</b>			<b>352 686</b>
	<b>5005</b>	<b>Disponibil pt sume de mandat si sume in depozit</b>	
ALBA			0

JUDET	Conturi de disponibil		Soldul conturilor de disponibil
ARAD			0
ARGES			55 602
BACAU			1 392 528
BIHOR			251 019
BRASOV			0
BUZAU			947 193
CLUJ			720 792
CALARASI			0
CONSTANTA			1 253 602
COVASNA			0
DOLJ			688 162
GALATI			0
GORJ			0
HARGHITA			0
HUNEDOARA			0
IASI			237 576
ILFOV			60 000
MARAMURES			0
MURES			709 563
OLT			0
PRAHOVA			3 387
SALAJ			0
SATU MARE			0
SIBIU			17 000
SUCEAVA			8 026
TIMIS			212 933
TULCEA			106 854
VALCEA			396 975
VRANCEA			378 274
Sector 1			37 893
Sector 3			194
Sector 4			153 064
Sector 6			1 480 525
Trezoreria Mun. Bucuresti			1 069 715
<b>TOTAL</b>			<b>10 180 877</b>
	<b>5022</b>	<b>Disponibil din venituri proprii ale ministerelor si institutiilor de subordonare centrala</b>	
ARGES			494 982
BACAU			692 699
BIHOR			148 399
BUZAU			683 242
CONSTANTA			519 045
DOLJ			246 371
IASI			123 658
MURES			358 047
TIMIS			35 232
VALCEA			245 370
Sector 1			72 564
Trezoreria Mun. Bucuresti			44 838
<b>TOTAL</b>			<b>3 664 447</b>
	<b>5017</b>	<b>Disponibil al inst.publ. ale adm.publ.fara personalitate juridica</b>	
ALBA			0
ARAD			610
ARGES			0
BACAU			0
BIHOR			0
BISTRITA-NASAUD			6 805

JUDET	Conturi de disponibil		Soldul conturilor de disponibil
BOTOSANI			0
BRASOV			89 989
BRAILA			139 313
BUZAU			0
CARAS			5 874
CALARASI			7 557
CLUJ			0
CONSTANTA			0
COVASNA			2 497
DIMBOVITA			176 930
DOLJ			0
GALATI			0
GIURGIU			10 517
GORJ			0
HARGHITA			11 120
HUNEDOARA			0
IALOMITA			95 573
IASI			0
MARAMURES			97 001
MEHEDINTI			0
MURES			0
NEAMT			889
OLT			51 803
PRAHOVA			258 686
SATU MARE			10 791
SALAJ			95 358
SIBIU			73 868
SUCEAVA			0
TELEORMAN			25 397
TIMIS			556
TULCEA			6 175
VASLUI			0
VALCEA			0
VRANCEA			0
Sector 1			0
Sector 6			44 741
Trezoreria Mun. Bucuresti			0
<b>TOTAL</b>			<b>1 212 050</b>
	<b>4402</b>	<b>Depozite ale institutiilor publice pe 3 luni</b>	
Sector 6			1 716 900 000
<b>TOTAL</b>			<b>1 716 900 000</b>
	<b>5057</b>	<b>Disponibil din fondul de ameliorare a fondului funciar</b>	
BIHOR			29
BRASOV			359 835
CLUJ			0
SUCEAVA			3
TIMIS			26 070
VALCEA			3
VRANCEA			205
Trezoreria sector 4			1
Trezoreria Mun. Bucuresti			27 211 159
<b>TOTAL</b>			<b>27 597 305</b>
	<b>5066</b>	<b>Disponibil garantii pt.fondul de ameliorare</b>	
Trezoreria Mun. Bucuresti			32 090 239
<b>TOTAL</b>			<b>32 090 239</b>

JUDET	Conturi de disponibil		Soldul conturilor de disponibil
	5029	Disponibil din sume de la bugetul de stat pt.finantare proiecte in cazul indisponibilitatilor temporare de fonduri ISPA	
IASI			1 809
<b>TOTAL</b>			<b>1 809</b>
	5406	Disponibil din FEN-facilitatea schengen aferente altor instrumente si cofinantarea/prefinantarea acestora	
sector 3			0
sector 6			500
Trezoreria Mun. Bucuresti			77
<b>TOTAL</b>			<b>577</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1 791 999 990</b>

CONDUCATORUL INSTITUTIEI,



CONDUCATOR COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL

BILANT  
30/9/2015

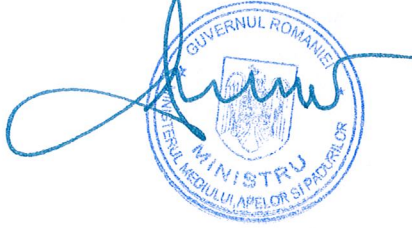
pag.: 1 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	SOLD LA INCEPUTUL PERIOADEI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
01003	1.Active fixe necorporale (ct.2030000+2050000+2060000+		
01003	2080100+2080200+2330000-2800300-2800500-2800800-		
01003	2900400-2900500-2900800-2930100*)	215.223.618	222.987.472
01004	2.Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier,		
01004	aparatura birotica si alte active corporale (ct.2130100+2130200+		
01004	2130300+2130400+2140000+2310000-2810300-2810400-		
01004	2910300-2910400-2930200*)	1.344.881.732	1.557.272.946
01005	3.Terenuri si cladiri (ct.2110100+2110200+2120000+2310000-		
01005	2810100-2810200-2910100-2910200-2930200)	40.583.913.962	40.802.192.257
01006	4.Alte active nefinanciare (ct.2150000)	8.183.673.696	8.188.901.172
01007	5.Active financiare necurente (investitii pe termen lung) peste un an		
01007	(ct.2600100+2600200+2600300+2650000+2670201+2670202+		
01007	2670203+2670204+2670205+2670208-2960101-2960102-		
01007	2960103-2960200), din care:	11.285.754	11.284.090
01008	Titluri de participare (ct.2600100+2600200+2600300-2960101		
01008	-2960102-2960103)	11.165.692	11.165.692
01009	6.Creante necurente - sume ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada		
01009	mai mare de un an (ct.4110201+4110208+4130200+4280202+		
9	4610201+4610209-4910200-4960200) din care:	5.623.073	5.803.780
01010	Creante comerciale necurente - sume ce urmeaza a fi incasate dupa		
01010	o perioada mai mare de un an (ct.4110201+4110208+4130200+		
01010	4610201-4910200-4960200)	688.419	838.192
01015	7.TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)	50.344.601.835	50.788.441.717
01019	1.Stocuri (ct.3010000+3020100+3020200+3020300+3020400+		
01019	3020500+3020600+3020700+3020800+3020900+3030100+3030200+		
01019	3040100+3040200+3050100+3050200+3070000+3090000+3310000+		
01019	3320000+3410000+3450000+3460000+3470000+3490000+3510100+		
01019	3510200+ 3540100+3540500+ 3540600+3560000+3570000+3580000+		
01019	3590000+3610000+3710000+3810000+/-3480000+/-3780000-		
01019	3910000-3920100+3920200-3930000-3940100-3940500-3940600-		
01019	3950100-3950200-3950300-3950400-3950600-3950700-3950800-		
01019	3960000-3970000-3980000)	108.383.043	133.795.382
01021	Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2320000+		
01021	2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+4180000+		
01021	4250000+4280102+4610101+4610109+4730109**+4810101+4810102+		
01021	4810103+4810200+4810300+4810900+4820000+4830000+4890000-		
01021	4910100-4960100+5120800) din care:	1.226.125.677	1.178.805.017
01022	Creante comerciale si avansuri (ct.2320000+2340000+4090101+		
01022	4090102+4110101+4110108+4130100+4180000+4610101-		
01022	4910100- 4960100),din care:	1.145.062.630	1.064.035.256
01023	Creante bugetare (ct.4310100**+4310200**+4310300**+4310400**+		
3	4310500**+4310700**+4370100**+4370200**+4370300**+4420400+		
01023	4420800**+4440000**+4460000**+4480200+4610102+4630000+		
01023	4640000+4650100+4650200+4660401+4660402+4660500+		
01023	4660900+4810101**+4810102**+4810103**+4810900**+4820000**		
01023	-4970000), din care:	17.123.983	18.953.948
01025	Creante din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile si fonduri de		
01025	la buget (ct.4500100+4500300+4500501+4500502+4500503+4500504+		
01025	4500505+4500700+4510100+4510300+4510500+4530100+4540100+		
01025	4540301+4540302+4540501+4540502+4540503+4540504+4550100+		
01025	4550301+4550302+4550303+4560100+4560303+4560309+4570100+		
01025	4570201+4570202+4570203+4570205+4570206+4570209+4570301+		
01025	4570302+4570309+4580100+4580301+4580302+4610103+4730103**+		
01025	4740000+4760000), din care:	53.285.224	398.577.605
01026	Sume de primit de la Comisia Europeana (ct.4500100+4500300+		
01026	4500501+4500502+4500503+4500504+4500505+4500700)	1.322.682	3.236.644
01027	Imprunuturi pe termen scurt acordate (ct.2670101+2670102+2670103+		
01027	2670104+2670105+2670108+2670601+2670602+2670603+2670604+		
01027	2670605+2670609+4680101+4680102+4680103+4680104+4680105+		
01027	4680106+4680107+4680108+4680109+4690103+4690105+4690106+		
01027	4690108+4690109)		74.575.907
01030	Total creante curente (rd.21+23+25+27)	1.296.534.884	1.670.912.477
01033	Conturi la trezorerie, casa in lei.		
01033	(ct.5100000+5120101+5120501+5130101+		
01033	5130301+5130302+5140101+5140301+5140302+5150101+5150103+5150		
01033	301		
01033	+5150500+5150600+5160101+5160301+5160302+5170101+5170301+51		
01033	70302		
01033	+5200100+5210100+5210300+5230000+5250101+5250102+5250301+52		
01033	50302		
01033	+5250400+5260000+5270000+5280000-5290101+5290201+5290301+52		
01033	90400		

COD	DENUMIRE INDICATORI	SOLD LA INCEPUTUL PERIOADEI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
01033	+5290901+5310101+5500101+5520000+5550101+5550400+5570101+5580101		
01033	+5580201+5590101+5600101+5600300+5600401+5610100+5610300+5620101		
01033	+5620300+5620401+5710100+5710300+5710400+5740101+5740102+5740301		
01033	+5740302+5740400+5750100+5750300+5750400-7700000)	2.249.942.208	2.160.039.259
010331	Dobanda de incasat,alte valori,avansuri de trezorerie (ct.5180701+5320100+		
010331	5320200+5320300+5320400+5320500+5320600+5320800+5420100)	2.796.437	3.062.928
01035	Conturi la institutii de credit, BNR, casa in valuta (ct.5110101+5110102+		
01035	5120102+5120402+5120502+5130102+5130202+5140102+5140202+		
01035	5150102+5150202+5150302+5160102+5160202+5170102+5170202+		
01035	5290102+5290202+5290302+5290902+5310402+5410102+5410202+		
01035	5500102+5550102+5550202+5570202+5580102+5580202+5580302+		
01035	5580303+5590102+5590202+5600102+5600103+5600402+5620102+		
01035	5620103+5620402)	71.358.481	62.006.381
010351	Dobanda de incasat, avansuri de trezorerie (ct.5180702+5420200)	8.742	119.248
01040	Total disponibilitati si alte valori (rd.33+33.1+35+35.1)	2.324.105.868	2.225.227.816
01042	6.Cheltuieli in avans (ct.4710000)	450.731	322.768
01045	7.TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+41.1+42)	3.729.474.526	4.030.258.443
5	8.TOTAL ACTIVE (rd.15+45)	54.074.076.361	54.818.700.160
01052	1.Sume necurente - sume ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de un an (ct.2690200+4010200+4030200+4040200+		
01052	4050200+4280201+4620201+4620209+5090000), din care:	1.405.539	58.818.416
01053	Datorii comerciale (ct.4010200+4030200+4040200+4050200+		
01053	4620201)	1.213.288	948.378
01054	2.Imprumuturi pe termen lung (ct.1610200+1620200+1630200+		
01054	1640200+1650200+1660201+1660202+1660203+1660204+		
01054	1670201+1670202+1670203+1670208+1670209-1690200)	354.531.652	317.409.339
01055	3.Provizioane (ct.1510201+1510202+1510203+1510204+1510208)	12.326.016	9.621.006
01058	TOTAL DATORII NECURENTE (rd.52+54+55)	368.263.207	385.848.761
01060	1.Datorii comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2690100+4010100+		
01060	4030100+4040100+4050100+4080000+4190000+4620101+4620109+		
01060	4730109+4810101+4810102+4810103+4810200+4810300+4810900+		
01060	4820000+4830000+4890000+5090000+5120800), din care:	2.562.249.628	234.673.282
01061	Datorii comerciale si avansuri (ct.4010100+4030100+4040100+		
01061	4050100+4080000+4190000+4620101), din care:	96.230.378	148.532.592
01062	2.Datorii catre bugete (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+		
01062	4310700+4370100+4370200+4370300+4400000+4410000+4420300+		
01062	4420800+4440000+4460000+4480100+4550501+4550502+4550503+		
01062	4620109+4670100+4670200+4670300+4670400+4670500+4670900+		
01062	4730109+4810900+4820000),din care:	39.242.314	38.122.572
31	Contributii sociale (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+		
010631	4310700+4370100+4370200+4370300)	13.283.431	11.800.642
01064	Sume datorate bugetului din Fonduri externe nerambursabile (ct.4550501+		
01064	4550502+4550503)	1.147.339	3.820.882
01065	3.Datorii din operatiuni cu Fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget,alte datorii catre alte organisme internationale (ct.4500200+		
01065	4500400+4500600+4510200+4510401+4540402+4540409+4510601+		
01065	4510602+4510603+4510605+4510606+4510609+4520100+4520200+		
01065	4530200+4540200+4540401+4540402+4540601+4540602+4540603+		
01065	4550200+4550401+4550402+4550403+4550404+4560400+4580401+		
01065	4580402+4580501+4580502+4590000+4620103+4730103+4760000)	182.767.338	515.547.767
01066	din care: sume datorate Comisiei Europene (ct.4500200+4500400+		
01066	4500600+4590000+4620103)	922.467	1.296.130
01070	4.Imprumuturi pe termen scurt-sume ce urmeaza a fi platite intr-o perioada de pana la un an (ct.5180601+5180603+5180604+5180605+5180606+		
01070	5180608+5180609+5180800+5190101+5190102+5190103+5190104+		
01070	5190105+5190106+5190107+5190108+5190109+5190110+5190180+		
01070	5190190)		74.575.907
01071	5.Imprumuturi pe termen lung - sume ce urmeaza a fi platite in cursul exercitiului curent (ct.1610100+1620100+1630100+1640100+1650100+		
01071	1660101+1660102+1660103+1660104+1670101+1670102+1670103+		
01071	1670108+1670109+1680100+1680200+1680300+1680400+1680500+		
01071	1680701+1680702+1680703+1680708+1680709-1690100)	151.898	84.475
01072	6.Salariile angajatilor (ct.4210000+4230000+4260000+4270100+4270300+		
01072	4280101)	28.805.128	26.628.769
01073	7.Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizatii de somaj, burse) (ct.4220100+4220200+4240000+4260000+4270200+		
01073	4270300+4290000+4380000), din care:	4.725	5.922
01074	8.Venituri in avans (ct.4720000)	506.392	203.514
01075	9.Provizioane (ct.1510101+1510102+1510103+1510104+1510108)	3.845.850	4.383.590
01078	10.TOTAL DATORII CURENTE (rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)	2.817.573.273	894.225.798

COD	DENUMIRE INDICATORI	SOLD LA INCEPUTUL PERIOADEI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
01079	11.TOTAL DATORII (rd.58+78)	3.185.836.480	1.280.074.559
01080	12.ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII = CAPITALURI		
01080	PROPRII (rd.80=rd.46-79=rd.90)	50.888.239.881	53.538.625.601
01084	1.Rezerve, fonduri (ct.1000000+1010000+1020101+1020102+1030000+		
01084	1040101+1040102+1050100+1050200+1050300+1050400+1050500+		
01084	1060000+1320000+1330000+1390100)	46.085.585.847	47.698.693.547
01085	2.Rezultatul reportat (ct.1170000-sold creditor)	4.663.586.926	5.595.547.158
01087	4.Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000-sold creditor)	139.067.108	244.384.896
01090	6.TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)	50.888.239.881	53.538.625.601

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului  
financiar- contabil



CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL

30/9/2015

pag.: 1 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	An precedent	An curent
02002	1. Venituri din impozite, taxe, contributii de asigurari si alte venituri ale bugetelor		
02002	(ct.7300100+7300200+7310100+7310200+7320100+7330000+7340000+7350100		
02002	+ 7350200+7350300+7350400+7350500+7350600+7360100+7390000+7450100+		
02002	7450200+7450300+7450400+7450500+7450900+7460100+7460200+7460300+		651.067.965
02002	7460900)		
02003	2. Venituri din activitati economice		
02003	(ct.7210000+7220000+7510100+7510200+/-7090000)	633.357.937	559.174.132
02004	3. Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala		
02004	(ct.7510500+7710000+7720100+7720200+7740100+7740200+7750000+		
02004	7760000+7780000+7790101+7790109)	44.952.176	497.200.556
02005	4. Alte venituri operationale (ct.7140000+7180000+7500000+7510300+7510400+		
02005	7810200+7810300+7810401+7810402+7770000)	4.927.475	38.254.905
02006	TOTAL VENITURI OPERATIONALE (rd.02+03+04+05)	683.237.588	1.745.697.558
02008	1. Salarii si contributiile sociale aferente angajatilor		
02008	(ct.6410000+6420000+6450100+		
02008	6450200+6450300+6450400+6450500+6450600+6450800+6460000+6470000)	133.471.449	393.631.125
02009	2. Subventii si transferuri (ct.6700000+6710000+6720000+6730000+6740000+		
02009	6750000+6760000+6770000+6780000+6790000)	1.251.532.499	626.846.679
02010	3. Stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti (ct.6010000+6020100+		
02010	6020200+6020300+6020400+6020500+6020600+6020700+6020800+6020900+		
02010	6030000+6060000+6070000+6080000+6090000+6100000+6110000+6120000+		
02010	6130000+6140000+6220000+6230000+6240100+6240200+6260000+6270000+		
02010	6280000+6290100)	95.492.295	167.011.629
02011	4. Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane (ct.6290200+6810100+		
02011	6810200+6810300+6810401+6810402+6820101+6820109+		
02011	6820200+6890100+6890200)	27.531.497	257.344.732
02012	5. Alte cheltuieli operationale (ct.6350000+6540000+6580101+6580109)	12.957.541	62.101.297
02013	TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE (rd.08+09+10+11+12)	1.520.985.281	1.506.935.462
02015	- EXCEDENT (rd.06-rd.13)		238.762.096
02016	- DEFICIT (rd.13-rd.06)	837.747.693	
02017	IV. VENITURI FINANCIARE		
02017	(ct.7630000+7640000+7650100+7650200+7660000+		
02017	7670000+7680000+7690000+7860300+7860400)	14.058.704	13.304.606
02018	V. CHELTUIELI FINANCIARE		
02018	(ct.6630000+6640000+6650100+6650200+6660000+		
02018	6670000+6680000+6690000+6860300+6860400+6860800)	3.365.370	5.512.975
02020	- EXCEDENT (rd.17-rd.18)	10.693.334	7.791.631
02023	- EXCEDENT (rd.15+20-16-21)		246.553.727
02024	- DEFICIT (rd.16+21-15-20)	827.054.359	
02025	VIII. VENITURI EXTRAORDINARE (ct.7910000)	-35.000.000	22.066
02026	IX. CHELTUIELI EXTRAORDINARE (ct.6900000+6910000)	356.479	2.190.897
02031	- DEFICIT (rd.26-rd.25)	35.356.479	2.168.831
02031	- EXCEDENT (rd.23+28-24-29)		244.384.896
02032	- DEFICIT (rd.24+29-23-28)	862.410.838	

Conducatorul institutului

Conducatorul compartimentului  
financiar- contabil