

ORDIN nr. 1.801 din 25 martie 2020 pentru aprobarea componenței, a modelelor și a normelor metodologice de elaborare a rapoartelor privind situațiile financiare, a rapoartelor privind notele la situațiile financiare și alte rapoarte/anexe trimestriale și anuale generate din sistemul național de raportare - Forexbug

EMITENT • MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

Publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 280 din 3 aprilie 2020

Având în vedere dispozițiile art. 4 alin. (1) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în baza prevederilor art. 5 și art. 9 alin. (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 88/2013 privind adoptarea unor măsuri fiscal-bugetare pentru îndeplinirea unor angajamente convenite cu organismele internaționale, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, aprobată cu modificări prin Legea nr. 25/2014, cu modificările ulterioare, în temeiul 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:

Articolul 1

Se aprobă Normele metodologice de elaborare a rapoartelor privind situațiile financiare, rapoartelor privind notele la situațiile financiare și alte rapoarte/anexe trimestriale și anuale generate din sistemul național de raportare - Forexbug, prevăzute în anexa nr. 1.

Articolul 2

Se aprobă componența rapoartelor privind situațiile financiare, a rapoartelor privind notele la situațiile financiare și a celorlalte rapoarte/anexe generate din sistemul național de raportare - Forexbug, astfel:

- a) „Bilanț”;
- b) „Contul de rezultat patrimonial”;
- c) „Situația fluxurilor de numerar la trezorerie și instituții de credit”;
- d) „Situația modificărilor în structura activelor nete sau capitalurilor proprii”;
- e) „Contul de execuție venituri”;
- f) „Contul de execuție cheltuieli”;
- g) Note la situațiile financiare:
 1. Nota 36 „Provizioane”;
 2. Nota 38 „Creanțe”;
 3. Nota 39 „Datorii”;
 4. Nota 33a „Venituri din impozite, taxe și contribuții”;
 5. Nota 33b „Venituri din vânzare de bunuri și servicii”;
 6. Nota 33c „Cheltuieli cu transferuri”;
 7. Nota 31 „Acțiuni și alte participații, deținute de entitățile publice, în numele statului român, la societăți, societăți/companii naționale, precum și în capitalul unor organisme internaționale și companii străine”;
 8. Nota 31B „Acțiuni/alte participații deținute direct/indirect de unitățile administrativ-teritoriale la operatorii economici”;
 9. Nota 35a „Active fixe corporale”;
 10. Nota 35c „Active fixe necorporale”;
 11. Nota 37 „Situația stocurilor”;
- h) alte rapoarte/anexe:
 1. anexa 4 „Cont de execuție non-trezor”;
 2. anexa 30 „Plăți restante și situația numărului de posturi”;
 3. anexa 32 „Situația sumelor evidențiate în conturi în afara bilanțului rezultate din operațiuni ce decurg din administrarea veniturilor bugetului general consolidat”;
 4. anexa 19 „Situația plăților efectuate și a sumelor declarate pentru cota-parte aferentă cheltuielilor finanțate din FEN postaderare”;
 5. anexa 27 „Situația plăților efectuate din fonduri externe nerambursabile postaderare (titlul 56 și titlul 58)”;
 6. anexa 28 „Situația plăților efectuate la titlul 65 «Cheltuieli aferente programelor cu finanțare rambursabilă»”;
 7. anexa 40 „Situația activelor și datoriilor financiare ale instituțiilor publice”.

Articolul 3

Modelele rapoartelor generate din sistemul național de raportare - Forexbug, menționate la art. 2, sunt prevăzute în anexele nr. 2-25*).

*) Anexele nr. 2-25 sunt reproduse în facsimil.

Articolul 4

Instrucțiunile de elaborare a rapoartelor privind situațiile financiare, a rapoartelor privind notele la situațiile financiare și alte rapoarte/anexe generate din sistemul național de raportare - Forexbug prevăzute de prezentul ordin sunt aplicabile și formularelor din sfera raportării situațiilor financiare, prevăzute la art. 1 alin. (2) din anexa nr. 5 „Procedură privind modulul «Completarea și depunerea formularelor din sfera raportării situațiilor financiare ale instituțiilor publice»» la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 517/2016 pentru aprobarea de proceduri aferente unor module care fac parte din procedura de funcționare a sistemului național de raportare - Forexbug, cu modificările și completările ulterioare.

Articolul 5

Anexele nr. 1-25 fac parte integrantă din prezentul ordin.

Articolul 6

Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.
Ministrul finanțelor publice,
Vasile-Florin Cițu
București, 25 martie 2020.
Nr. 1.801.

Anexa nr. 1

NORME METODOLOGICE

de elaborare a rapoartelor privind situațiile financiare, rapoartelor privind notele la situațiile financiare și alte rapoarte/anexe trimestriale și anuale generate din sistemul național de raportare - Forexbug.

Anexa nr. 2

Bilanț

la luna.....

Denumire instituție publică.....

Cod de identificare fiscală.....

Sector bugetar:

Sursa de finanțare:

- lei -

Cod rând	Denumire indicatori	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei
A	B	1	2
1	ACTIVE		
2	Active necurente		
3	Active fixe necorporale		
4	Active fixe corporale		
5	Active financiare		
6	Creanțe necurente		
7	Total active necurente (rd.3+rd.4+rd.5+rd.6)		
8	Active curente		
9	Stocuri		
10	Creanțe		
11	Active financiare		
12	Disponibilități		
13	Alte valori și avansuri de trezorerie		
14	Cheltuieli în avans		
15	Total active curente (rd.9+rd.10+rd.11+rd.12+rd.13+rd.14)		
16	Total active (rd.7+rd.15)		
17	DATORII		
18	Datorii necurente		
19	Datorii comerciale și alte datorii		
20	Împrumuturi pe termen lung		
21	Provizioane		
22	Total datorii necurente (rd.19+rd.20+rd.21)		
23	Datorii curente		
24	Datorii comerciale și alte datorii		
25	Împrumuturi pe termen scurt		
26	Salariile, contribuții și alte drepturi sociale		
27	Venituri în avans		
28	Provizioane		
29	Total datorii curente (rd.24+rd.25+rd.26+rd.27+rd.28)		
30	Total datorii (rd.22+rd.29)		
31	Active nete (total active minus total datorii) (rd.16-rd.30)=(rd.36)		
32	CAPITALURI PROPRII		
33	Rezerve, fonduri		
34	Rezultatul reportat (excedent/deficit)		
35	Rezultatul patrimonial al exercițiului (excedent/deficit)		
36	TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.33+/-rd.34+/-rd.35)		

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar - contabil

Anexa nr. 3

Contul de rezultat patrimonial

la luna

Denumire instituție publică

Cod de identificare fiscală.....

Sector bugetar....

Sursa de finanțare.....

- lei -

Cod rând	DENUMIRE INDICĂTORI	An precedent	An curent
A	B	1	2
1	VENITURI		
2	Venituri din impozite, taxe și contribuții		
3	Venituri din vânzare de bunuri și servicii		
4	Finanțări nerambursabile		
5	Subvenții primite		
6	Transferuri		
7	Dobânzi		
8	Dividende		
9	Diferențe de curs valutar		
10	Alte venituri		
11	Total venituri (rd.11=rd.2+rd.3+rd.4+rd.5+rd.6+rd.7+rd.8+ rd.9+ rd.10)		
12	CHELTUIELI		
13	Salariile, contribuții și alte drepturi salariale		
14	Bunuri și servicii		
15	Subvenții acordate		
16	Transferuri		
17	Asistența socială		
18	Cheltuieli de capital		
19	Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea		
20	Cheltuieli cu provizioanele		
21	Diferențe de curs valutar		
22	Dobânzi		
23	Alte cheltuieli		
24	Total cheltuieli (rd.24= rd.13+rd.14+rd.15+rd.16+rd.17+rd.18+rd.19+rd.20+ rd.21+rd.22+rd.23)		
25	Rezultatul patrimonial al exercițiului (excedent/deficit) (rd.11- rd.24)		

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar – contabil

Situția fluxurilor de numerar la trezorerie și instituții de credit
la luna.....

Denumire instituție publică:.....
 Cod de identificare fiscală:.....
 Sector bugetar:.....
 Sursa de finanțare:.....

- lei -

Cod rând	Denumire indicator	Total general	Casa (ct. 5310101/5310402)	TOTAL		Sector								
				Trezor	Non-trezor	Sursa ...		Sursa ...		Sursa ...		Disponibilități		
						Trezor	Non-trezor	Trezor	Non-trezor	Trezor	Non-trezor	Trezor	Non-trezor	
A	B	1=2+3+4	2	3=5+7+9+11+13+15+17+19+21+23+25+27+29	4=6+8+10+12+14+16+18+20+22+24+26+28+30	5	6	27	28	29	30	
1	I. NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ													
2	Încasări (rd.3 la rd.11)													
3	Taxe, impozite, contribuții													
4	Vânzări de bunuri și servicii													
5	Finanțări													
6	Subvenții													
7	Transferuri													
8	Dobânzi													
9	Dividende													
10	Alte încasări													
11	Sume încasate în contul unic													
12	Plăți (rd.13 la rd.20)													
13	Subvenții													
14	Transferuri													

Situația modificărilor în structura activelor nete sau capitalurilor proprii
la luna

Denumire instituție publică:
Cod de identificare fiscală:
Sector bugetar:
Sursa de finanțare:

-lei-

Cod rând	Active nete	Rezerve din reevaluare (ct.1050100+1050200+ 1050300+1050400+1050500)	Fonduri și alte rezerve (ct.1000000 +1010000+ 1020101+ 1020102+ 1020103+1030000+ 1040101+ 1040102+1040103+/- 106000+1320000+1330000)	Excedent/ Deficit cumulat (ct.1170000)	Excedent/ Deficit an curent (ct.1210000)	Total active nete/ capitaluri proprii
A	B	1	2	3	4	5=1+2+3+4
1	Active nete					
2	Modificări ale politicii contabile					
3	Soldul retratat					
4	Sold la 1 ianuarie 20xx					
5	Căștigul/pierdere din reevaluarea mijloacelor fixe					
6	Fonduri și alte rezerve					
7	Corecții, alte operațiuni					
8	Rezultatul perioadei (excedent/ deficit)					
9	Sold la 31 decembrie 20xx (rd.9=rd.4+rd.5+rd.6+rd.7+rd.8)					

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar contabil

Anexa nr. 6

Contul de execuție venituri
la luna.....

Denumire instituție publică:
Cod de identificare fiscală:
Sector bugetar:
Sursa de finanțare:

-lei-

Cod Indicator	Denumirea indicatorilor	Prevederi bugetare initiale / anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare definitive / trimestriale cumulate la finele perioadei de raportare	Drepturi constatate			Încasări realizate	Stingerii drepturilor pe alte căi decât încasări	Drepturi constatate ce încasat
				TOTAL, din care:	Din anii anteriori	În anul curent			
A	B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7

Conducătorul instituției publice

Conducătorul compartimentului
financiar - contabil

Anexa nr. 7

Contul de execuție cheltuieli

la luna.....

Denumire instituție publică:.....

Cod de identificare fiscal:.....

Sector bugetar:

Sursa de finanțare:

-lei-

Cod indicator	Denumirea indicatorilor	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plăți efectuate	Angajamente legale de plătit
		Inițiale / anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Definitive / trimestriale cumulate la finele perioadei de raportare	Inițiale / anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Definitive / trimestriale cumulate la finele perioadei de raportare				
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar - contabil

Anexa nr. 8

Nota 36 Provizioane

la luna

Denumire instituție publică:

Cod de identificare fiscală:

Sector bugetar:.....

Sursa de finanțare:.....

- lei -

Cod rând	Denumire indicatori	Sold la începutul anului	Creșteri	Descrășteri	Sold la sfârșitul perioadei
A	B	1	2	3	4=1+2-3
1	PROVIZIOANE PE TERMEN LUNG - sume ce urmează a fi plătite după o perioadă mai mare de un an				
2	- litigii, amenzi, penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte				
3	- service în perioada de garanție și alte cheltuieli privind garanția acordată clienților				
4	- drepturi salariale câștigate în instanță				
5	- garanții ce vor fi executate, aferente împrumuturilor garantate				
6	- alte provizioane				
7	Total (rd. 2+rd.3+rd.4+rd.5+rd.6)				
8	PROVIZIOANE PE TERMEN SCURT - sume ce urmează a fi plătite într-o perioadă de până la un an				
9	- litigii, amenzi, penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte				
10	-service în perioada de garanție și alte cheltuieli privind garanția acordată clienților				
11	- drepturi salariale câștigate în instanță				
12	- garanții ce vor fi executate, aferente împrumuturilor garantate				
13	- alte provizioane				
14	Total (rd.9+rd.10+rd.11+rd.12+rd.13)				

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar - contabil

Nota 38 Creanțe
la luna

Denumire instituție publică:.....
Cod de identificare fiscală:
Sector bugetar:.....
Sursa de finanțare:.....

- lei -

Cod rând	Denumire indicatori	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei
A	B	1	2
1	Creanțe necurente - sume ce urmează a fi încasate după o perioadă mai mare de un an		
2	Creanțe comerciale		
3	Alte creanțe necurente		
4	Subtotal (rd.2+rd.3)		
5	Ajustări pentru deprecierea creanțelor		
6	Total (rd.4-rd.5)		
7	Creanțe curente - sume ce urmează a fi încasate într-o perioadă mai mică de un an		
8	Creanțe comerciale		
9	Creanțele bugetului general consolidat		
10	Creanțe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile		
11	Alte creanțe		
12	Subtotal (rd.8+rd.9+rd.10+rd.11)		
13	Ajustări pentru deprecierea creanțelor		
14	Total (rd.12- rd.13)		
15	Ajustări pentru deprecierea creanțelor		X
16	Sold la începutul anului (rd.5+ rd.13) col.1		
17	Creșteri		
18	Descrășteri (anulare/diminuare)		
19	Sold la finele perioadei (rd.19 = rd.16+rd.17-rd.18) / (rd.19=rd.5+rd.13) col.2		

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar - contabil

Nota 39 Datorii
la luna

Denumire instituție publică:.....
Cod de identificare fiscală:
Sector bugetar:.....
Sursa de finanțare:.....

- lei -

Cod rând	Denumire indicatori	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei
A	B	1	2
1	Datorii necurente - sume ce urmează a fi plătite după o perioadă mai mare de un an		
2	Datorii comerciale		
3	Alte datorii necurente		
4	Total (rd.2+rd.3)		
5	Datorii curente - sume ce urmează a fi plătite într-o perioadă mai mică de un an		
6	Datorii comerciale		
7	Datorii către bugete		
8	Datorii din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile		
9	Alte datorii curente		
10	Sume de restituit contribuabililor		
11	Salariile, contribuții și alte drepturi sociale		
12	Total (rd.6+rd.7+rd.8+rd.9+rd.10+rd.11)		

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar - contabil

Venituri din impozite, taxe și contribuții
Nota 33a

la luna

Denumire instituție publică:.....

Cod de identificare fiscală:

Sector bugetar:.....

Sursa de finanțare:.....

- lei -

Cod rând	Explicații	An precedent	An curent
A	B	1	2
1	Impozite și taxe directe	x	x
2	Impozit pe profit		
3	Impozit pe venit		
4	Alte impozite pe câștiguri din capital		
5	Total impozite și taxe directe (rd.2+rd.3+rd.4)		
6	Impozite și taxe indirecte	x	x
7	Taxa pe valoare adăugată		
8	Accize		
9	Taxe vamale		
10	Contribuțiile de mediu		
11	Alte impozite și taxe indirecte		
12	Total impozite și taxe indirecte (rd.7+rd.8+rd.9+rd.10+rd.11)		
13	Impozite și taxe locale		
14	Contribuții sociale		
15	Total general (rd.5+rd.12+rd.13+rd.14)		

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar - contabil

Anexa nr. 12

Venituri din vânzare de bunuri și servicii

Nota 33b

la luna

Denumire instituție publică:.....

Cod de identificare fiscală:

Sector bugetar:.....

Sursa de finanțare:.....

- lei -

Cod rând	Explicații	An precedent	An curent
A	B	1	2
1	Bunuri		
2	Alte venituri din servicii		
3	Total (rd.1+rd.2)		

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar - contabil

Anexa nr. 13

Cheltuieli cu transferuri

Nota 33c

la luna

Denumire instituție publică:

Cod de identificare fiscală:

Sector bugetar:

Sursa de finanțare:

- lei -

Cod rând	Explicații	An precedent	An curent
A	B	1	2
1	Alte transferuri interne		
2	Transferuri de capital		
3	Alte transferuri externe		
4	Contribuția României la bugetul UE		
5	Total (rd.1+rd.2+rd.3+rd.4)		

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar – contabil

Anexa nr. 14

Nota 31 Acțiuni și alte participații deținute de entitățile publice, în numele statului român, la societăți, societăți/companii naționale, precum și în capitalul unor organisme internaționale și companii străine

la luna

Denumire instituție publică:

Cod de identificare fiscală:

Sector bugetar:

Sursa de finanțare:

- lei -

Cod rând	Denumirea societății, societății/companiei naționale sau organismului internațional	Cod de identificare fiscală	Cod CAEN	Capitalul social	Nr. total acțiuni	Acțiuni și alte participații deținute de statul român						Baza legală pentru înregistrarea acțiunilor	
						Valoarea acțiunilor și a altor participații				Nr. acțiuni	Ponderea în capitalul social (%)		
						Total din care:	Acțiuni cotate (ct. 2600100-2960101)	Acțiuni necotate (ct. 2600200-2960102)	Alte participații (ct. 2600300-2960103)				
A	B	C	D	1	2	3=4+5+6	4	5	6	7	8=3/1	9	
I	I Acțiuni și alte participații deținute la societăți, societăți/companii naționale din România												
I.1													
	TOTAL												
II	II Acțiuni deținute de organisme internaționale și companii străine și alte participații												
II.1													
	TOTAL												
	TOTAL GENERAL												

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar - contabil

Anexa nr. 15

Nota 31b Acțiuni / alte participații deținute direct / indirect de unitățile administrativ-teritoriale la operatorii economici

la luna.....

Denumire instituție publică:

Cod de identificare fiscală:

Sector bugetar:

Sursa de finanțare:

-lei -

Cod rând	Denumirea operatorului economic la care unitatea administrativ-teritorială este acționar direct sau indirect					Unitatea administrativ-teritorială este acționar la operatorul economic		Valoarea acțiunilor / altor participații din capitalul social al operatorului economic deținute de către unitatea administrativ-teritorială (lei)				Pondere în capitalul social	
	CIF	Codul CAEN al activității principale a operatorului economic	Denumirea operatorului economic	Tip operator (SRL, SA, ASO, RA)	Capitalul social al operatorului economic (lei)	Direct	Indirect	Direct			Indirect		
								Total din care:	Acțiuni cotate (ct. 2600100-2960101)	Acțiuni necotate (ct. 2600200-2960102)			Alte participații (ct. 2600300-2960103)
A	B	C	D	E	1	2	3	4=5+6+7	5	6	7	8	S=4 / (1*100) S=8 / (1*100)
1													
2													
Total Direct									Total Indirect				

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar - contabil

Nota 35a Active fixe corporale

la luna.....

Denumire instituție publică:.....

Cod de identificare fiscală:.....

Sector bugetar:.....

Sursă de finanțare:.....

- lei -

Active fixe corporale amortizabile

Cod rând	Explicații	Țineruni (ct. 2110130)	Amortizarea și terenuri (ct. 2110200)	Construcții (ct.2120101, ct.2120102, ct.2120201, ct.2120301, ct.2120401, ct.2120501, ct.2120601, ct.2120801)											Echipamente tehnice (mașini, utilaje, și instalații de lucru (ct. 2130103)	Scarile și instalații de măsurare, control și reglare (ct. 2130200)	Mijloace de transport (ct. 2130300)	Anchore și platforme (ct. 2130400)	Imobilier, aparținând teritoriului, echipamente de protecție a vieții umane și instalații de active fixe corporale (ct. 2140000)	Alte active ale statului (ct. 2150000)	Active fixe corporale în curs de execuție (ct. 2310000)	Total
				Total Col.3+col.4+col.5+col.6+col.7+col.8+col.9+col.10+col.11	Construcții - construcții publice (ct. 2120101)	Construcții - construcții industriale și agricole (ct. 2120102)	Construcții - infrastructura pentru transport feroviar (ct. 2120201)	Construcții - poduri, podșoare, pasarele și viaducte pentru transport feroviar și rutiere; viaducte (ct. 2120301)	Construcții - tunele (ct. 2120401)	Construcții - piste pentru aeroporturi și platforme de staționare pentru avioane și autovehicule; construcții aeroportuare (ct. 2120501)	Construcții - cămine pentru navigație (ct. 2120601)	Construcții - alte active fixe încadrate în grupa construcții (ct. 2120801)										
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19 = +2+3+ +4+5+ +6+7+ +8		
1	Sold inițial																	X	X			
2	Creșteri	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		
3	Diferențe din reevaluare																	X	X			
4	Achiziții																	X	X			
5	Reclasificări																	X	X			
6	Adiții din investiții, includerți în reevaluare, reparabil, capital, nerecursabil																	X	X			
7	Transfer cu titlu gratuit																	X	X			
8	Alte cazi (donatii, etc.)																	X	X			

9	Total (nr.1+nr.3+nr.4+nr.5+nr.6+nr.7+nr.8)																		X	X	
10	Descoperiri	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
11	Diferențe din reevaluare																		X	X	
12	Eliminare amortizare																		X	X	
13	Vânzări																		X	X	
14	Reclassificări																		X	X	
15	Dezmembrări, cessat																		X	X	
16	Transfer cu titlu gratuit																		X	X	
17	Alte caz (conști, etc.)																		X	X	
18	Total (nr.18=nr.11+nr.12+nr.13+nr.14+nr.15+nr.16+nr.17)																		X	X	
19	Sold final (nr.19=nr.1+nr.9+nr.10)																		X	X	
20	Amortizarea (c.28 101 00, c.28 102 01, c.28 102 02, c.28 102 03, c.28 102 04, c.28 102 05, c.28 102 06, c.28 102 07, c.28 102 08, c.28 103 01, c.28 103 02, c.28 103 03, c.28 103 04, c.28 104 00)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
21	Sold inițial																		X	X	
22	Căștiguri																		X	X	
23	Reduceri																		X	X	
24	Sold final (nr.24=nr.21+nr.22+nr.23)																		X	X	
25	Ajustări de depreciere (c.28 101 00, c.28 102 01, c.28 102 02, c.28 102 03, c.28 102 04, c.28 102 05, c.28 102 06, c.28 102 07, c.28 102 08, c.28 103 01, c.28 103 02, c.28 103 03, c.28 103 04)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

37	Transfer cu titlu gratuit																			
38	Alte căi (donații, etc.)																			
39	Total (r. 30+rd.33+rd.34+rd.35+rd.36+rd.37+rd.38)																			
40	Descreșteri	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
41	Diferențe din reevaluări																			
42	Eliminare amortizare																			
43	Vănzări																			
44	Recuperări																			
45	Dezmembrări, cedări																			
46	Transfer cu titlu gratuit																			
47	Alte căi (donații, etc.)																			
48	Total (r. 46+rd.41+rd.42+rd.43+rd.44+rd.45+rd.46+rd.47)																			
49	Sold final (r. 48+rd.31+rd.38+rd.48)																			
50	Amortizare	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
51	Sold inițial amortizare	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
52	Creșteri	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
53	Reduceri	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
54	Sold final (r. 54+rd.51+rd.52+rd.53)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
55	Ajustări de deprecieri	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
56	Sold inițial	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
57	Creșteri	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
58	Reduceri	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
59	Sold final (r. 58+rd.55+rd.57+rd.58)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
60	Valoarea contabilă netă (rd.60=rd.49+rd.54+rd.59+rd.61+rd.62+rd.63+rd.64+rd.65+rd.66)																			
61	Fondul huminilor care aparține domeniului public al statului (cf. IG1200C)																			

82	Fondu bunurilor care alcătuiesc domeniul privat a statului (ct.1020131)																			
83	Fondu bunurilor care alcătuiesc proprietatea privată a institutiei publice (ct.1020132)																			
84	Fondu bunurilor care alcătuiesc domeniul public al unităților administrativ-teritoriale (ct.1050010)																			
85	Fondu bunurilor care alcătuiesc domeniul privat a unităților administrativ-teritoriale (ct.1040131)																			
86	Fondu bunurilor care alcătuiesc proprietatea privată a institutiei publice din administrația locală (ct.1060102)																			
87	TOTAL - GFNFRM (rd.87-rd.30+rd.00)																			

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar - contabil

Nota 35c Active fixe necorporale

la luna.....

Denumire instituție publică:.....

Cod de identificare fiscală.....

Sector bugetar:.....

Sursa de finanțare:.....

- lei -

Active fixe necorporale amortizabile

Cod rând	Explicații	Cheltuieli de dezvoltare (ct. 2030000)	Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare (ct. 2050000)	Înregistrări ale evenimentelor cultural - sportive (ct.2060000)	Programe informatice (ct. 2080100)	Alte active fixe necorporale (ct. 2080200)	Active fixe necorporale în curs de execuție (ct. 2330000)	Total
	A	1	2	3	4	5	6	7=1+2+3+4+5+6
1	Sold inițial (ct.2030000, ct.2050000, ct.2060100, ct.2080200)			x			x	
2	Creșteri	x	x	x	x	x	x	x
3	Achiziții			x			x	
4	Reclasificări			x			x	
5	Adiții (investiții, modernizări)			x			x	
6	Transfer cu titlu gratuit			x			x	
7	Alte căi (donații, etc.)			x			x	
8	Total creșteri (rd.8=rd.3+rd.4+rd.5+rd.6+rd.7)			x			x	
9	Descrășteri	x	x	x	x	x	x	x
10	Vânzări			x			x	
11	Reclasificări			x			x	
12	Casări			x			x	
13	Transfer cu titlu gratuit			x			x	

14	Alte căi (donații, etc.)			x			x	
15	Total descreșteri (rd.15=rd.10+rd.11+rd.12+rd.13+rd.14)			x			x	
16	Sold final (rd.16=rd.1+rd.8-rd.15)			x			x	
17	Amortizare (ct.2800300, ct.2800500, ct. 2800800, ct. 2800801, ct.2800809)	x	x	x	x	x	x	x
18	Sold inițial			x			x	
19	Creșteri			x			x	
20	Reduceri			x			x	
21	Sold final (rd.21=rd.18+rd.19-rd.20)			x			x	
22	Ajustări de depreciere (ct.2900400, ct. 2900500, ct.2900800, ct.2900801, ct.2900809, ct.2930100)	x	x	x	x	x	x	x
23	Sold inițial			x			x	
24	Creșteri			x			x	
25	Reduceri			x			x	
26	Sold final (rd.26=rd.23+rd.24-rd.25)			x			x	
27	Valoarea contabilă netă (rd.27=rd.16-rd.21-rd.26)			x			x	

Active fixe necorporale neamortizabile

-lei-

Cod rând	Explicații	Cheftuieii de dezvoltare (ct. 2030000)	Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare (ct. 2050000)	Înregistrări ale evenimentelor culturale - sportive (ct.2060000)	Programe informatice (ct. 2080100)	Alte active fixe necorporale (ct. 2080200)	Active fixe necorporale în curs de execuție (ct. 2330000)	Total
	A	1	2	3	4	5	6	7=1+2+3+4+5+6
28	Sold inițial (ct.2080000, ct.2330000)	x	x		x	x		
29	Creșteri	x	x	x	x	x	x	x
30	Achiziții	x	x		x	x		
31	Reclasificări	x	x		x	x		
32	Adiții (investiții, modernizări)	x	x		x	x		
33	Transfer cu titlu gratuit	x	x		x	x		
34	Alte căi (donatii, etc.)	x	x		x	x		
35	Total creșteri (rd.35=rd.30+rd.31+rd.32+rd.33+rd.34)	x	x		x	x		
36	Descreri	x	x	x	x	x	x	x
37	Vânzări	x	x		x	x		
38	Reclasificări	x	x		x	x		
39	Dezmembrări, casări	x	x		x	x		
40	Transfer cu titlu gratuit	x	x		x	x		
41	Alte căi (donatii, etc.)	x	x		x	x		
42	Total descreseri (rd.42=rd.37+rd.38+rd.39+rd.40+rd.41)	x	x		x	x		
43	Sold final (rd.43=rd.28+rd.35+rd.42)	x	x		x	x		
44	Amortizare	x	x	x	x	x	x	x
45	Sold inițial amortizare	x	x	x	x	x	x	x
46	Creșteri	x	x	x	x	x	x	x
47	Reduceri	x	x	x	x	x	x	x
48	Sold final	x	x	x	x	x	x	x
49	Ajustări de depreciere	x	x	x	x	x	x	x
50	Sold inițial	x	x	x	x	x	x	x
51	Creșteri	x	x	x	x	x	x	x
52	Reduceri	x	x	x	x	x	x	x
53	Sold final	x	x	x	x	x	x	x

54	Valoare contabilă netă (rd.54=rd.43)	x	x	x	x	x	x	
55	Fondul activelor necorporale (rd.55=rd.54)	x	x		x	x	x	
56	TOTAL GENERAL (rd.56 = rd.27+rd.54)							

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar - contabil

Anexa nr. 18

Nota 37 Situația stocurilor
la luna.....

Denumire instituție publică:.....

Cod de identificare fiscală:.....

Sector bugetar:.....

Sursa de finanțare:.....

-lei -

Cod rand	Explicație	Materii prime și materiale (ct. 3010000 + 3020100 + 3020200 + 3020300 + 3020400 + 3020500 + 3020600 + 3020700 + 3020800 + 3020900 + 3070000 + 3090000 + 3510100 - 3910000 - 3920100 - 3950100)	Materiale rezervă de stat și de mobilizare (ct.3040100 + 3040200 + 3050100+ 3050200 - 3920300)	Produse în curs de execuție, produse finite, mărfuri și ambalaje (ct. 3310000 + 3320000 - 3410000 + 3450000 + 3460000 +/- 3480000 + 3540100 - 3540500 + 3540600 + 3570000 - 3580000 + 3590000 + 3710000 +/- 3780000 + 3810000- 3930000 - 3940100-3940500 -3940600 - 3950200 - 3950300 - 3950400 - 3950700 - 3950800 -3970100 - 3980000-4420803)	Bunuri confiscate (ct. 3470000+ 3490000 - 3970200 - 3970300)	Obiecte de inventar (ct.3030100+ 3030200+ 3510200 - 3920200)	Animale și păsări (ct. 3810000+ 3580000 - 3950600- 3960000)	Total
A	B	1	2	3	4	5	6	7=1+2+3+ 4+5+6
1	Sold inițial							
2	Intrări							
3	Consum							
4	Vânzări/casări							
5	Reclasificări							
6	Subtotal (rd.1+rd.2-rd.3-rd.4-rd.5)							
7	Ajustări pentru deprecierea stocurilor (ct.3910000, ct.3920100, ct.3920200, ct. 3920300, ct.3930000, ct.3940100, ct.3940500, ct.3940600, ct.3950100, ct.3950200, ct.3950300, ct.3950400, ct.3950600, ct.3950700, ct.3950800, ct.3960000, ct.3970100, ct.3970200, ct.3970300, ct.3980000, ct.4420803)							
8	Sold final (rd.6 - rd.7)							

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar – contabil

Anexa 4 Cont de execuție non-trezor

la luna.....

Denumire instituție publică:.....
 Cod de identificare fiscală:.....
 Sector bugetar:.....
 Sursa de finanțare:.....

- Iei -

Indicator clasificăția funcțională			Indicator clasificăția economică			Sold inițial (la început de an)		Rulaj cumulată (de la început an până la finele perioadei de raportare)		din care: transferuri în relația cu trezoreria statului		Sold final (la finele perioadei raportare)		Execuție netă derulată exclusiv prin instituții de credit
Capitol	Subcapitol	Paragraf	Titlu	Articol	Alincat	Debit	Credit	Debit	Credit	Valoara transferuri din rulaj cumulată debitor	Valoara transferuri din rulaj cumulată creditor	Debit	Credit	
A	B	C	D	E	F	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Total Venituri														
Total Cheltuieli														
Alte disponibilități														

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar - contabil

Anexa 30 Plăți restante
și situația numărului de posturi

la luna.....

Denumire instituție publică:

Cod de identificare fiscală:

Sector bugetar:.....

Sursa de finanțare:.....

-lei-

Cod rând	Denumirea indicatorilor	Sold la începutul anului	Sold la finele perioadei	
			TOTAL	din care: Aferezit sumelor angajate cu prevederi bugetare
A	B	1	2	3
1	PLĂȚI RESTANTE-TOTAL (rd.8+15+22+29+36+43+50+57)			
2	- sub 30 de zile (rd.8+16+23+30+37+44+51+58)			
3	- peste 30 de zile (rd.10+17+24+31+38+45+52+59)			
4	- peste 60 de zile (rd.11+18+25+32+39+46+53+60)			
5	- peste 90 de zile (rd.12+19+26+33+40+47+54+61)			
6	- peste 120 de zile (rd.13+20+27+34+41+48+55+62)			
7	- peste 1 an (rd.14+21+28+35+42+49+56+63)			
8	Plăți restante către furnizori, creditorii din operații comerciale (ct.4310100, ct.4030100, ct.4620101, ct.4620109) (rd.9+rd.13+rd.11+rd.12+rd.13+rd.14), din care:			
9	- sub 30 de zile			
10	- peste 30 de zile			
11	- peste 60 de zile			
12	- peste 90 de zile			
13	- peste 120 de zile			
14	- peste 1 an			
15	Plăți restante către furnizori, creditorii din operații comerciale din investiții (ct.4340100, ct.4050100, ct.4620101, ct.4620103, ct.4620109) (rd.16+rd.17+rd.18+rd.19+rd.20+rd.21), din care:			
16	- sub 30 de zile			
17	- peste 30 de zile			
18	- peste 60 de zile			
19	- peste 90 de zile			
20	- peste 120 de zile			
21	- peste 1 an			
22	Plăți restante față de bugetul general consolidat (ct.4310101, ct.4310200, ct.4310300, ct.4310400, ct.4310500, ct.4310600, ct.4310700, ct.4370100, ct.4370200, ct.4370300, ct.4420300, ct.4440000, ct.4460100, ct.4460200, ct.4490100) (rd.23+rd.24+rd.25+rd.26+rd.27+rd.28), din care:			
23	- sub 30 de zile			
24	- peste 30 de zile			
25	- peste 60 de zile			
26	- peste 90 de zile			
27	- peste 120 de zile			
28	- peste 1 an			
29	Plăți restante față de salarii (după plată salariale) (ct.4210000, ct.4230000, ct.4260000, ct.4270100, ct.4270300, ct.4280101) (rd.30+rd.31+rd.32+rd.33+rd.34+rd.35), din care:			
30	- sub 30 de zile			
31	- peste 30 de zile			
32	- peste 60 de zile			
33	- peste 90 de zile			
34	- peste 120 de zile			
35	- peste 1 an			
36	Plăți restante față de alți categorii de persoane			

	(ct.4220103, ct.422C200, ct.4240000, ct.4270200, ct.4270300, ct.4290000, ct.4390000) (rd.37+rd.38+rd.39+rd.40+rd.41+rd.42), din care:			
37	- sub 30 de zile			
38	- peste 30 de zile			
39	- peste 60 de zile			
40	- peste 90 de zile			
41	- peste 120 de zile			
42	- peste 1 an			
43	Creditori bugetari (ct.4670103, ct.467C200, ct.4670300, ct.4670400, ct.4670500, ct.4670900) (rd.44+rd.45+rd.46+rd.47+rd.48+rd.49), din care:			
44	- sub 30 de zile			
45	- peste 30 de zile			
46	- peste 60 de zile			
47	- peste 90 de zile			
48	- peste 120 de zile			
49	- peste 1 an			
50	Încetării nerambursate la scadență (ct.1670103, ct.167C100, ct.1670100, ct.1670100, ct.1670100, ct.1670101, ct.1670102, ct.1670103, ct.1670104, ct.1670105, ct.1670106, ct.1670107, ct.1670108, ct.1670109, ct.1670110, ct.1670111, ct.1670112, ct.1670113, ct.1670114, ct.1670115, ct.1670116, ct.1670117, ct.1670118, ct.1670119, ct.1670120) (rd.51+rd.52+rd.53+rd.54+rd.55+rd.56), din care:			
51	- sub 30 de zile			
52	- peste 30 de zile			
53	- peste 60 de zile			
54	- peste 90 de zile			
55	- peste 120 de zile			
56	- peste 1 an			
57	Dobânzi restante, din care (afarere celor de la rd.50): (ct.1680103, ct.168C200, ct.1680300, ct.1680400, ct.1680500, ct.1680701, ct.1680702, ct.1680703, ct.1680704, ct.1680705, ct.1680706, ct.1680707, ct.1680708, ct.1680709, ct.1680710, ct.1680711, ct.1680712, ct.1680713, ct.1680714, ct.1680715, ct.1680716, ct.1680717, ct.1680718, ct.1680719, ct.1680720) (rd.58+rd.59+rd.60+rd.61+rd.62+rd.63), din care:			
58	- sub 30 de zile			
59	- peste 30 de zile			
60	- peste 60 de zile			
61	- peste 90 de zile			
62	- peste 120 de zile			
63	- peste 1 an			

Sinteza plăților restante și arieratelor (lei)

Nr. rd.	Explicație	Plăți restante		Plăți restante aferente programelor naționale		Plăți restante aferente fondurilor externe nerambursabile postaderare		Plăți restante aferente fondurilor externe nerambursabile postaderare (sursa CRD)	
		total	din care: ariate	total	din care: ariate	total	din care: ariate	total	din care: ariate
0		1	1.1	2	2.1	3	3.1	4	4.1
1	Sold la finele lunii precedente								
2	Sold la finele perioadei								
3	% diminuare ariate în luna de raportare (rd.3 = 1- rd.2/rd.1)	x	0	x	x	x	x	x	x

Sinteza centralizată a arierelor bugetului general al unității administrativ-teritoriale (lei)

Nr. rd.	Explicație	Total arierate	Arierate aferente programelor naționale ale u.a.t. și instituțiilor publice subordonate, cu excepția celor finanțate integral din veniturii proprii	FEN		Total arierate ale instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii	Sume care fac obiectul art. 49 alin. (1) ² din Legea 273/2006
				Arierate aferente fondurilor externe nerambursabile postaderare ale u.a.t. și instituțiilor publice subordonate, cu excepția celor finanțate integral din venituri proprii	Arierate aferente fondurilor externe nerambursabile preaderare (sursa DB) ale u.a.t. și instituțiilor publice subordonate, cu excepția celor finanțate integral din venituri proprii		
		1	2	3	4	5	6=1-2-3-4-5
1	Sold la finele lunii precedente						
2	Sold la finele perioadei						
3	% diminuare arierate în luna de raportare (rd.3=1-rd.2/rd.1)	x	x	x	x	x	0

Indicator:

Cod rând	Denumire indicatori	Număr posturi la finele lunii de raportare
64	Număr de posturi aprobate (finanțate)	
65	Număr de posturi ocupate	
66	Număr de posturi vacante	
67	Număr mediu de posturi remunerate	
68	Număr de posturi ocupate de persoane care cumulează pensia cu salariul	
69	Număr de consilieri locali	

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
finanțiar - contabil

Situația sumelor evidențiate în conturi în afara bilanțului
rezultate din operațiuni ce decurg din administrarea veniturilor
bugetului general consolidat
Anexa 32

la luna

Denumire instituție publică

Cod de identificare fiscală:

Sector bugetar:

Sursa de finanțare:

- lei -

Cod rând	Simbol cont contabil	Denumirea contului	Soldul contului la începutul anului	Soldul contului la sfârșitul perioadei
A	B	C	1	2
1	8047000	Valori materiale supuse sechestrului		
2	8052000	Garanții depuse pentru sume contestate		
3	8053000	Garanții depuse pentru înlăturări acordate		
4	8054000	Înlăturări la plata creanțelor bugetare		
5	8055000	Cauțiuni depuse pentru comestație la executarea silită		
6	8056000	Garanții legale constituite în cadrul procedurii de suspendare a executării silită prin decontare bancară		
7	8058000	Creanțe fiscale pentru care s-a declarat starea de insolvență a debitorului		
8	8059000	Alte valori în afara bilanțului		
9		Total (rd.1 la rd.8)		

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar – contabil

Anexa 19 Situația plăților efectuate și a sumelor declarate pentru cota-parte aferentă cheltuielilor finanțate din FEN postaderare

la luna.....

Denumire instituție publică:.....

Cod de identificare fiscală:.....

Sector bugetar:.....

Sursa de finanțare:.....

Cod rând	Denumirea programului cu finanțare UE/ați donatori	Plăți efectuate în anul curent de la titlul 56 și 58	-lei-													
			Plăți efectuate pentru cota-parte FEN (alineat (2))	Sume în curs de solicitare la rambursare aferente cheltuielilor efectuate în anul curent	Sume în curs de solicitare la rambursare în anul curent aferente cheltuielilor efectuate în anii anteriori	Sume solicitate la rambursare aferente cheltuielilor efectuate în anul curent	Sume solicitate la rambursare aferente cheltuielilor efectuate în anul curent stimate în curs de autorizare	Sume solicitate la rambursare în anul curent aferente cheltuielilor efectuate în anii anteriori efectuate în curs de autorizare	Sume rambursate aferente cheltuielilor efectuate în anul curent	Sume rambursate în anul curent aferente cheltuielilor efectuate în anii anteriori	Sume neautorizate de autoritatea de management aferente cheltuielilor efectuate în anul curent	Sume neautorizate de autoritatea de management aferente cheltuielilor efectuate în anii anteriori	Profinanțare dedusă din sumele solicitate la rambursare aferente cheltuielilor efectuate în anul curent	Profinanțare dedusă din sumele solicitate la rambursare aferente cheltuielilor efectuate în anii anteriori	Sume rezultate din nelegitimarea aferente cheltuielilor efectuate în anul curent și în anii anteriori	Sume rezultate din nelegitimarea aferente cheltuielilor efectuate în anul curent
A	B	1	2	3-2-5	4	5-6+8+10-12+14	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Programa din Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR) (56.01)															
2	Programa din Fondul Social European (FSE) (56.02)															
3	Programa din Fondul de Coeziune (FC) (56.03)															
4	Programa din Fondul European Agricol de Dezvoltare Rurală (FEADR) (56.04)															
5	Programa din Fondul European pentru Pescuit (FEP) (56.05)															

6	Programe din Fondul European de Garantare Agricolă (FEAGA) (56.06)																
7	Programe Instrumentului de Asistență pentru Proiectare (IPA) (56.07)																
8	Programe Instrumentului European de Veșnicitate și Pensivitate (FNP) (56.08)																
9	Sume aferente Fondului European pentru Refugiați (56.09)																
10	Sume aferente Fondului European de Retunare (56.10)																
11	Sume aferente Fondului European de Integrare a rezidenților tineri (56.11)																
12	Sume aferente Fondului Frontierelor Externe (56.12)																
13	Programe finanțate în cadrul facilității Schengen (56.13)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
14	Programe finanțate din Facilitatea de Tranziție (56.14)																
15	Alte programe comunitare finanțate în perioade 2007-2013 (56.15)																
16	Alte facilități și instrumente postederate (56.16)																
17	Mecanismul financiar SEE (56.17)																
18	Mecanismul financiar norvegian (56.18)																
19	Asistență tehnică în cadrul Programului Operațional Asistență Tehnică (56.19)																

32	Programe din Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR) (58.01)																		
33	Programe din Fondul Social European (FSE) (58.02)																		
34	Programe din Fondul de Coeziune (FC) (58.03)																		
35	Programe din Fondul European Agricol de Dezvoltare Rurală (FEADR) (58.04)																		
36	Programul din Fondul European pentru Pescuit și Afaceri Maritime (FEPAM) (58.05)																		
37	Programe Instrumentul de Asistență pentru Preaderare (IPA I) (58.11)																		
38	Programe Instrumentul European de Vecinătate (ENI) (58.12)																		
39	Fondul European de Garanție Agricolă (FEGA) (58.13)																		
40	Asistență tehnică în cadrul Programului Operațional Asistență Tehnică (58.14)																		
41	Asistență tehnică în cadrul programelor operaționale, altele decât Programul Operațional Asistență Tehnică (58.17)																		
42	Mecanismul pentru Interconectarea Europei (58.30)																		
43	Mecanismele financiare Spațiul Economic European și Norvegian 2014-2021 (58.31)																		
44	Fondul pentru relații bilaterale afiliate																		

	Mecanismelor financiare Spațiul Economic European și Norvegian 2014- 2021 (58.32)															
45	Asistență tehnică oferită Mecanismelor financiare Spațiul Economic European și Norvegian 2014- 2021 (58.33)															
49																
50	Total (rând 1 la 49)															

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar - contabil

Anexa nr. 23

Anexa 27 Situația plăților efectuate din fonduri externe nerambursabile postaderare (titlul 56 și titlul 58)

la luna.....

Denumire instituție publică:.....
 Cod de identificare fiscală:.....
 Sector bugetar:.....
 Sursa de finanțare

-le-

Cod rând	Denumire indicatori	Total surse de finanțare	din care:							
			Integral de la buget (A)	Credite externe (B)	Credite interne (C)	Fonduri externe nerambursabile (D)	Activități finanțate integral din venituri proprii (E)	Integral din venituri proprii (F)	Venituri proprii și subvenții (G)	Bugetul Fondului pentru Mediu (I)
A	B	1=2+...+9	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Total plăți (titlul VIII cod 56 + titlul X cod 58) (rd. 2+ rd.11)									
2	Total plăți (titlul VIII cod 56) (rd.3 la rd.10)									
3	Cheltuieli de personal (titlul I)									
4	Bunuri și servicii (titlul II)									
5	Subvenții (titlul IV)									
6	Transferuri între unități ale administrației publice (titlul VI)									
7	Alte transferuri (titlul VII)									
8	Asistența socială (titlul IX)									
9	Alte cheltuieli (titlul XI)									
10	Active nefinanciare (titlul XIII)									
11	Total plăți (titlul X cod 58) (rd. 12 la rd.19)									
12	Cheltuieli de personal (titlul I)									
13	Bunuri și servicii (titlul II)									
14	Subvenții (titlul IV)									

15	Transferuri între unități ale administrației publice (titlul VI)									
16	Alte transferuri (titlul VII)									
17	Asistența socială (titlul IX)									
18	Alte cheltuieli (titlul XI)									
19	Active nefinanciare (titlul XIII)									

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar - contabil

Anexa nr. 24

Anexa 28 Situația plăților efectuate la titlul 65 „Cheltuieli aferente programelor cu finanțare rambursabilă”

la luna.....

Denumire instituție publică:.....

Cod de identificare fiscală:.....

Sector bugetar:

Sursa de finanțare

Cod rând	Denumire indicatori	Total sursă de finanțare (Sector 01)	din care:		
			Integral de la buget de stat (A)	Activități finanțate integral din venituri proprii (E)	Integral din venituri proprii (F)
A	B	1=2+3+4	2	3	4
1	Total Cheltuieli Titlul 65 (rd.2+rd.3+rd.4+rd.5+rd.6+rd.7)				
2	Cheltuieli de personal				
3	Bunuri și servicii				
4	Transferuri între unități ale administrației publice				
5	Alte transferuri				
6	Asistență socială				
7	Active nefinanciare				

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar – contabil

Anexa 40 Situația activelor și datoriilor financiare
ale instituțiilor publice

la luna

Denumire instituție publică:

Cod de identificare fiscală:

Sector bugetar:

Sursa de finanțare:

-lei-

Cuñ rând	Cod SEC 2010 Active / Pasive Financiare	Explicație	Contur	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei
A		B	1	2	3
1		ACTIVE FINANCIARE			
2		NUMERAR ȘI DEPOZITE, din care:			
3		Numerar			
4		Numerar în lei în casieria instituțiilor publice	ct. 5130101		
5		Numerar în valută în casieria instituțiilor publice	ct. 5130402		
6		Alte valori	ct. 5110101-5110102+5320100+5320200+5320300+5320400-5320500+5320600+5320800		
7		Depozite transferabile (disponibilități în conturi curente)			
8		Disponibilități la Trezorerii			
9		Disponibilități în lei ale instituțiilor publice la trezorerii	ct. 5100100-5120101+5120101+5120601+5120601+5120601+5120602+5130101+5130301+5130302+5140101+5140301+5140302+5140101+5150103-5150300+5150300+5160101+5160301+5160302+5170101+5170301+5170302+5200100+5210100+5210300+5230000+5240100+5240300+5250101+5250102+5250301+5250302+5260000+5270000+5280000+5290101+5290201+5290301+5290400+5290901+5300101+5320000-5330101+5330103+5350400+5370101-5380101+5380201+5600101+5600102+5600300+5610101+5610300+5620101+5620300+5710100+5710300+5740101+5740102+5740300+5740301+5740302+5750100+5750300+5750301+5750302+5750303+5750304+5750305+5750306+5750307+5750308+5750309+5750310+5750311+5750312+5750313+5750314+5750315+5750316+5750317+5750318+5750319+5750320+5750321+5750322+5750323+5750324+5750325+5750326+5750327+5750328+5750329+5750330+5750331+5750332+5750333+5750334+5750335+5750336+5750337+5750338+5750339+5750340+5750341+5750342+5750343+5750344+5750345+5750346+5750347+5750348+5750349+5750350+5750351+5750352+5750353+5750354+5750355+5750356+5750357+5750358+5750359+5750360+5750361+5750362+5750363+5750364+5750365+5750366+5750367+5750368+5750369+5750370+5750371+5750372+5750373+5750374+5750375+5750376+5750377+5750378+5750379+5750380+5750381+5750382+5750383+5750384+5750385+5750386+5750387+5750388+5750389+5750390+5750391+5750392+5750393+5750394+5750395+5750396+5750397+5750398+5750399+5750400+5750401+5750402+5750403+5750404+5750405+5750406+5750407+5750408+5750409+5750410+5750411+5750412+5750413+5750414+5750415+5750416+5750417+5750418+5750419+5750420+5750421+5750422+5750423+5750424+5750425+5750426+5750427+5750428+5750429+5750430+5750431+5750432+5750433+5750434+5750435+5750436+5750437+5750438+5750439+5750440+5750441+5750442+5750443+5750444+5750445+5750446+5750447+5750448+5750449+5750450+5750451+5750452+5750453+5750454+5750455+5750456+5750457+5750458+5750459+5750460+5750461+5750462+5750463+5750464+5750465+5750466+5750467+5750468+5750469+5750470+5750471+5750472+5750473+5750474+5750475+5750476+5750477+5750478+5750479+5750480+5750481+5750482+5750483+5750484+5750485+5750486+5750487+5750488+5750489+5750490+5750491+5750492+5750493+5750494+5750495+5750496+5750497+5750498+5750499+5750500+5750501+5750502+5750503+5750504+5750505+5750506+5750507+5750508+5750509+5750510+5750511+5750512+5750513+5750514+5750515+5750516+5750517+5750518+5750519+5750520+5750521+5750522+5750523+5750524+5750525+5750526+5750527+5750528+5750529+5750530+5750531+5750532+5750533+5750534+5750535+5750536+5750537+5750538+5750539+5750540+5750541+5750542+5750543+5750544+5750545+5750546+5750547+5750548+5750549+5750550+5750551+5750552+5750553+5750554+5750555+5750556+5750557+5750558+5750559+5750560+5750561+5750562+5750563+5750564+5750565+5750566+5750567+5750568+5750569+5750570+5750571+5750572+5750573+5750574+5750575+5750576+5750577+5750578+5750579+5750580+5750581+5750582+5750583+5750584+5750585+5750586+5750587+5750588+5750589+5750590+5750591+5750592+5750593+5750594+5750595+5750596+5750597+5750598+5750599+5750600+5750601+5750602+5750603+5750604+5750605+5750606+5750607+5750608+5750609+5750610+5750611+5750612+5750613+5750614+5750615+5750616+5750617+5750618+5750619+5750620+5750621+5750622+5750623+5750624+5750625+5750626+5750627+5750628+5750629+5750630+5750631+5750632+5750633+5750634+5750635+5750636+5750637+5750638+5750639+5750640+5750641+5750642+5750643+5750644+5750645+5750646+5750647+5750648+5750649+5750650+5750651+5750652+5750653+5750654+5750655+5750656+5750657+5750658+5750659+5750660+5750661+5750662+5750663+5750664+5750665+5750666+5750667+5750668+5750669+5750670+5750671+5750672+5750673+5750674+5750675+5750676+5750677+5750678+5750679+5750680+5750681+5750682+5750683+5750684+5750685+5750686+5750687+5750688+5750689+5750690+5750691+5750692+5750693+5750694+5750695+5750696+5750697+5750698+5750699+5750700+5750701+5750702+5750703+5750704+5750705+5750706+5750707+5750708+5750709+5750710+5750711+5750712+5750713+5750714+5750715+5750716+5750717+5750718+5750719+5750720+5750721+5750722+5750723+5750724+5750725+5750726+5750727+5750728+5750729+5750730+5750731+5750732+5750733+5750734+5750735+5750736+5750737+5750738+5750739+5750740+5750741+5750742+5750743+5750744+5750745+5750746+5750747+5750748+5750749+5750750+5750751+5750752+5750753+5750754+5750755+5750756+5750757+5750758+5750759+5750760+5750761+5750762+5750763+5750764+5750765+5750766+5750767+5750768+5750769+5750770+5750771+5750772+5750773+5750774+5750775+5750776+5750777+5750778+5750779+5750780+5750781+5750782+5750783+5750784+5750785+5750786+5750787+5750788+5750789+5750790+5750791+5750792+5750793+5750794+5750795+5750796+5750797+5750798+5750799+5750800+5750801+5750802+5750803+5750804+5750805+5750806+5750807+5750808+5750809+5750810+5750811+5750812+5750813+5750814+5750815+5750816+5750817+5750818+5750819+5750820+5750821+5750822+5750823+5750824+5750825+5750826+5750827+5750828+5750829+5750830+5750831+5750832+5750833+5750834+5750835+5750836+5750837+5750838+5750839+5750840+5750841+5750842+5750843+5750844+5750845+5750846+5750847+5750848+5750849+5750850+5750851+5750852+5750853+5750854+5750855+5750856+5750857+5750858+5750859+5750860+5750861+5750862+5750863+5750864+5750865+5750866+5750867+5750868+5750869+5750870+5750871+5750872+5750873+5750874+5750875+5750876+5750877+5750878+5750879+5750880+5750881+5750882+5750883+5750884+5750885+5750886+5750887+5750888+5750889+5750890+5750891+5750892+5750893+5750894+5750895+5750896+5750897+5750898+5750899+5750900+5750901+5750902+5750903+5750904+5750905+5750906+5750907+5750908+5750909+5750910+5750911+5750912+5750913+5750914+5750915+5750916+5750917+5750918+5750919+5750920+5750921+5750922+5750923+5750924+5750925+5750926+5750927+5750928+5750929+5750930+5750931+5750932+5750933+5750934+5750935+5750936+5750937+5750938+5750939+5750940+5750941+5750942+5750943+5750944+5750945+5750946+5750947+5750948+5750949+5750950+5750951+5750952+5750953+5750954+5750955+5750956+5750957+5750958+5750959+5750960+5750961+5750962+5750963+5750964+5750965+5750966+5750967+5750968+5750969+5750970+5750971+5750972+5750973+5750974+5750975+5750976+5750977+5750978+5750979+5750980+5750981+5750982+5750983+5750984+5750985+5750986+5750987+5750988+5750989+5750990+5750991+5750992+5750993+5750994+5750995+5750996+5750997+5750998+5750999+5751000		
10		Dobânzi de încasat aferente disponibilităților instituțiilor publice la trezorerii	ct. 5180701		
11		Tota (rd.9+rd.10)			
12	F22	Disponibilități la BNR			
13		Disponibilități în lei ale instituțiilor publice	ct. 5120102-5120600+5120601+5150102		
14		Disponibilități în valută ale instituțiilor publice	ct. 5120402-5120700+5150202		
15		Dobânzi de încasat aferente disponibilităților instituțiilor publice la BNR	ct. 5180102		
16		Tota (rd.13+rd.14+rd.15)			
17		Disponibilități la instituții de credit rezidente			
18		Disponibilități în lei ale instituțiilor publice la instituțiile de credit rezidente	ct. 5120102+5120502+5120600+5120602+5130102+5130202-5140102+5140202+5160102+5160202-5160102+5160202+5170102+5170202-5260102+5290202+5260302+5260303+5260304+5260305+5260306+5260307+5260308+5260309+5260310+5260311+5260312+5260313+5260314+5260315+5260316+5260317+5260318+5260319+5260320+5260321+5260322+5260323+5260324+5260325+5260326+5260327+5260328+5260329+5260330+5260331+5260332+5260333+5260334+5260335+5260336+5260337+5260338+5260339+5260340+5260341+5260342+5260343+5260344+5260345+5260346+5260347+5260348+5260349+5260350+5260351+5260352+5260353+5260354+5260355+5260356+5260357+5260358+5260359+5260360+5260361+5260362+5260363+5260364+5260365+5260366+5260367+5260368+5260369+5260370+5260371+5260372+5260373+5260374+5260375+5260376+5260377+5260378+5260379+5260380+5260381+5260382+5260383+5260384+5260385+5260386+5260387+5260388+5260389+5260390+5260391+5260392+5260393+5260394+5260395+5260396+5260397+5260398+5260399+5260400+5260401+5260402+5260403+5260404+5260405+5260406+5260407+5260408+5260409+5260410+5260411+5260412+5260413+5260414+5260415+5260416+5260417+5260418+5260419+5260420+5260421+5260422+5260423+5260424+5260425+5260426+5260427+5260428+5260429+5260430+5260431+5260432+5260433+5260434+5260435+5260436+5260437+5260438+5260439+5260440+5260441+5260442+5260443+5260444+5260445+5260446+5260447+5260448+5260449+5260450+5260451+5260452+5260453+5260454+5260455+5260456+5260457+5260458+5260459+5260460+5260461+5260462+5260463+5260464+5260465+5260466+5260467+5260468+5260469+5260470+5260471+5260472+5260473+5260474+5260475+5260476+5260477+5260478+5260479+5260480+5260481+5260482+5260483+5260484+5260485+5260486+5260487+5260488+5260489+5260490+5260491+5260492+5260493+5260494+5260495+5260496+5260497+5260498+5260499+5260500+5260501+5260502+5260503+5260504+5260505+5260506+5260507+5260508+5260509+5260510+5260511+5260512+5260513+5260514+5260515+5260516+5260517+5260518+5260519+5260520+5260521+5260522+5260523+5260524+5260525+5260526+5260527+5260528+5260529+5260530+5260531+5260532+5260533+5260534+5260535+5260536+5260537+5260538+5260539+5260540+5260541+5260542+5260543+5260544+5260545+5260546+5260547+5260548+5260549+5260550+5260551+5260552+5260553+5260554+5260555+5260556+5260557+5260558+5260559+5260560+5260561+5260562+5260563+5260564+5260565+5260566+5260567+5260568+5260569+5260570+5260571+5260572+5260573+5260574+5260575+5260576+5260577+5260578+5260579+5260580+5260581+5260582+5260583+5260584+5260585+5260586+5260587+5260588+5260589+5260590+5260591+5260592+5260593+5260594+5260595+5260596+5260597+5260598+5260599+5260600+5260601+5260602+5260603+5260604+5260605+5260606+5260607+5260608+5260609+5260610+5260611+5260612+5260613+5260614+5260615+5260616+5260617+5260618+5260619+5260620+5260621+5260622+5260623+5260624+5260625+5260626+5260627+5260628+5260629+5260630+5260631+5260632+5260633+5260634+5260635+5260636+5260637+5260638+5260639+5260640+5260641+5260642+5260643+5260644+5260645+5260646+5260647+5260648+5260649+5260650+5260651+5260652+5260653+5260654+5260655+5260656+5260657+5260658+5260659+5260660+5260661+5260662+5260663+5260664+5260665+5260666+5260667+5260668+5260669+5260670+5260671+5260672+5260673+5260674+5260675+5260676+5260677+5260678+5260679+5260680+5260681+5260682+5260683+5260684+5260685+5260686+5260687+5260688+5260689+5260690+5260691+5260692+5260693+5260694+5260695+5260696+5260697+5260698+5260699+5260700+5260701+5260702+5260703+5260704+5260705+5260706+5260707+5260708+5260709+5260710+5260711+5260712+5260713+5260714+5260715+5260716+5260717+5260718+5260719+5260720+5260721+5260722+5260723+5260724+5260725+5260726+5260727+5260728+5260729+5260730+5260731+5260732+5260733+5260734+5260735+5260736+5260737+5260738+5260739+5260740+5260741+5260742+5260743+5260744+5260745+5260746+5260747+5260748+5260749+5260750+5260751+5260752+5260753+5260754+5260755+5260756+5260757+5260758+5260759+5260760+5260761+5260762+5260763+5260764+5260765+5260766+5260767+5260768+5260769+5260770+5260771+5260772+5260773+5260774+5260775+5260776+5260777+5260778+5260779+5260780+5260781+5260782+5260783+5260784+5260785+5260786+5260787+5260788+5260789+5260790+5260791+5260792+5260793+5260794+5260795+5260796+5260797+5260798+5260799+5260800+5260801+5260802+5260803+5260804+5260805+5260806+5260807+5260808+5260809+5260810+5260811+5260812+5260813+5260814+5260815+5260816+5260817+5260818+5260819+5260820+5260821+5260822+5260823+5260824+5260825+5260826+5260827+5260828+5260829+5260830+5260831+5260832+5260833+5260834+5260835+5260836+5260837+5260838+5260839+5260840+5260841+5260842+5260843+5260844+5260845+5260846+5260847+5260848+5260849+5260850+5260851+5260852+5260853+5260854+5260855		

			5550202+5570202+5580302+5580303+5590202+5600103+5610103+5620103		
20		Dobânzi de încasat aferente disponibilităților instituțiilor publice la instituțiile de credit rezidente	ct.5180702		
21		Total (rd.18+rd.19+rd.20)			
22	F22	Acreditive în lei ale instituțiilor publice la instituțiile de credit rezidente	ct.5410102		
23	F22	Acreditive în valută ale instituțiilor publice la instituțiile de credit rezidente	ct.5410202		
24	F22	-disponibilități la instituții de credit în străinătate			
25		Disponibilități ale Misiunilor diplomatice și ale altor reprezentanțe ale României în străinătate	ct.5120402		
26		Acreditive la instituții de credit în străinătate	ct.5410202		
27		Dobânzi de încasat aferente disponibilităților Misiunilor diplomatice și ale altor reprezentanțe ale României în străinătate	ct.5180702		
28		Total (rd.25+rd.26+rd.27)			
29	F29	Alte depozite			
30	F29	Depozite la trezorerii			
31		Depozite în lei ale instituțiilor publice	ct.5120902+5150301+5250400+5600401+5620401+5710400+5740000+5750400		
32		Dobânzi de încasat aferente depozitelor instituțiilor publice la trezorerii	ct.5180701		
33		Total (rd.31+rd.32)			
34		Depozite la BNR			
35		Depozite în lei ale instituțiilor publice la BNR	ct.5150302+5600402		
36		Depozite în valută ale instituțiilor publice	ct.5150302+5600402		
37		Dobânzi de încasat aferente depozitelor instituțiilor publice la BNR	ct.5180702		
38		Total (rd.40+rd.41)			
39		TITLURI DE NATURA DATORIEI			
40		Titluri de natura datoriei pe termen scurt (la valoare nominală)	ct.5120700+5150302+5600402+5620402		
41		Dobânzi de încasat aferente depozitelor instituțiilor publice la instituțiile de credit rezidente	ct.5180702		
42		Total (rd.40+rd.41)			
43		TITLURI DE NATURA DATORIEI			
44		Titluri de natura datoriei pe termen scurt (la valoare nominală)			
45		Titluri de natura datoriei pe termen scurt deținute de către instituțiile publice din care emise de:	ct.5050000-5950000		
46		(rd.46+rd.47+rd.48+rd.49+rd.50+rd.51)			
47		- B.N.R. (S121)			
48		- Instituții de credit rezidente (S122)			
49		- Alți rezidenți - alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)			
50		- Alți rezidenți - auxiliari financiari (S126)			
51		- Alți rezidenți - societăți de asigurare (S128)			
52		- Nerezidenți (S21,S22)			
53		Titluri pe termen lung de natura datoriei la valoare nominală			
54		Titluri pe termen lung de natura datoriei deținute de către instituțiile publice	ct.2650000-2960200		
55		Total, din care emise de:			
56		(rd.54+rd.55+rd.56+rd.57+rd.58+rd.59)			
57		- B.N.R. (S121)			
58		- Instituții de credit rezidente (S122)			
59		- Alți rezidenți - alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)			
60		- Alți rezidenți - auxiliari financiari (S126)			
61		- Alți rezidenți - societăți de asigurare (S128)			
62		- Nerezidenți (S21, S22)			

60		Obligațiuni și alte titluri deținute în contul creanțelor bugetare Total, din care emise de: (rd.61+rd.62+rd.63+rd.64+rd.65+rd.66+rd.67)	ct.2650000-2960200		
61		- B.N.R. (S121)			
62		- Instituții de credit rezidente (S122)			
63		- Alți rezidenți - alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)			
64		- Alți rezidenți - auxiliari financiari (S126)			
65		- Alți rezidenți - societăți de asigurare (S128)			
66		- Nerezidenți (S21, S22)			
67		- Societăți nefinanciare (S11)			
68	F4	CREDITE ACORDATE, din care:			
69	F41	Credite pe termen scurt - acordate			
70		Credite pe termen scurt acordate din buget (titlul 80), din care: (rd.71+rd.75+rd.76)			
71		- Instituțiilor publice, din care: (rd.72+rd.73+rd.74)			
72		- Administrația centrală (S1311)			
73		- Administrația locală (S1313)			
74		- Administrațiile de securitate socială (S1314)			
75		- Societăților nefinanciare (S11)			
76		- Alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)			
77		Credite pe termen scurt acordate din alte surse (venituri din privatizare, contul curent general al trezoreriei statului, Fondul Special de dezvoltare la dispoziția Guvernului, plasamente financiare ale Trezoreriei Centrale efectuate din contul general al Trezoreriei Statului, alte împrumuturi acordate), din care: (rd78+rd.85)	ct.2670101+2670102+2670103+2670105+2670108+4680103+4680105+4680106+4680108+4680109		
78		Credite pe termen scurt în lei acordate din alte surse, din care: (rd.79+rd.83+rd.84)	ct.2670101+2670102+2670103+2670105+2670108+4680103+4680105+4680106+4680108+4680109		
79		- Instituțiilor publice, din care: (rd.80+81+82)			
80		- Administrația centrală (S1311)			
81		- Administrația locală (S1313)			
82		- Administrațiile de securitate socială (S1314)			
83		- Alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)			
84		- Societăților nefinanciare (S11)			
85		Credite pe termen scurt în valută acordate din alte surse, din care: (rd.86+rd.90+rd.91)			
86		- Instituțiilor publice, din care: (rd.87+rd.88+rd.89)			
87		- Administrația centrală (S1311)			
88		- Administrația locală (S1313)			
89		- Administrațiile de securitate socială (S1314)			
90		- Alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)			
91		- Societăților nefinanciare (S11)			
92		Sume acordate din excedentul anului precedent pentru acoperirea golurilor temporare de casă și pentru finanțarea cheltuielilor secțiunii de dezvoltare	ct.4680107		
93		Total credite pe termen scurt acordate (rd.70+rd.77)			
94		Dobânzi de încasat aferente creditelor pe termen scurt acordate din buget și din alte surse (venituri din privatizare, contul curent general al trezoreriei statului, Fondul Special de Dezvoltare la dispoziția Guvernului, plasamente financiare ale Trezoreriei Centrale efectuate din contul curent general al Trezoreriei Statului, alte dobânzi), din care: (rd.95+rd.102)	ct.2670601+2670602+2670603+2670604+2670605+2670609+4690103+4690105+4690106+4690108+4690109		
95		Dobânzi de încasat aferente creditelor pe termen scurt acordate în lei din alte surse, din care: (rd.96+rd.100+rd.101)	ct.2670601+2670602+2670603+2670604+2670605+2670609+4690103+4690105+4690106+4690108+4690109		

96		- Instituțiilor publice, din care: (rd.97+98+99)		
97		- Administrația centrală (S1311)		
98		- Administrația locală (S1313)		
99		- Administrațiile de securitate socială (S1314)		
100		- Societăților nefinanciare (S11)		
101		- Alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)		
102		- Alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)		
103		- Instituțiilor publice, din care: (rd.104+rd.105+rd.106)		
104		- Administrația centrală (S1311)		
105		- Administrația locală (S1313)		
106		- Administrațiile de securitate socială (S1314)		
107		- Alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)		
108		- Societăților nefinanciare (S11)		
109	F42	Credite pe termen lung - acordate		
110		Credite pe termen lung acordate din buget, din care: (rd.111+rd.115+rd.116)	ct.2670204	
111		-Instituțiilor publice, din care: (rd.112+rd.113+rd.114)		
112		- Administrația centrală (S1311)		
113		- Administrația locală (S1313)		
114		- Administrațiile de securitate socială (S1314)		
115		- Societăților nefinanciare (S11)		
116		- Alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)		
117		Credite pe termen lung acordate din alte surse (venituri din privatizare, contul curent general al Trezoreriei Statului, Fondul Special de Dezvoltare la dispoziția Guvernului, plasamente financiare ale Trezoreriei Centrale efectuate din contul general al Trezoreriei Statului, alte credite acordate), din care: (rd.118+rd.125)	ct.2670201+2670202+2670203+2670205+2670208	
118		Credite pe termen lung în lei acordate din alte surse, din care: (rd.119+rd.123+rd.124)		
119		- Instituțiilor publice, din care: (rd.120+rd.121+rd.122)		
120		- Administrația centrală (S1311)		
121		- Administrația locală (S1313)		
122		- Administrațiile de securitate socială (S1314)		
123		- Societăților nefinanciare (S11)		
124		- Alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)		
125		- Credite pe termen lung în valută acordate din alte surse, din care: (rd.126+rd.130+rd.131)	ct.2670201+2670202+2670203+2670205+2670208	
126		- Instituțiilor publice, din care: (rd.127+rd.128+rd.129)		
127		- Administrația centrală (S1311)		
128		- Administrația locală (S1313)		
129		- Administrațiile de securitate socială (S1314)		
130		- Societăților nefinanciare (S11)		
131		- Alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)		
132		Total credite pe termen lung acordate (rd.110+rd.117)		
133	F51	PARTICIPAȚII ȘI ACȚIUNI DEȚINUTE		
134		Acțiuni și alte titluri, exclusiv acțiuni ale fondurilor de investiții		
135	F511	Acțiuni cotate deținute de instituțiile publice la valoarea contabilă netă (la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare, se includ și acțiunile deținute de instituțiile publice provenite din conversia creanțelor bugetare în acțiuni), din care: (rd.136+rd.137+rd.138+rd.139)	ct.2600100-2960101	
136		- Societăților nefinanciare (S11)		
137		- Instituții de credite rezidente (S122)		
138		- Societăți de asigurări rezidente (S128)		

139		- Alți intermediari financiari (S125)			
140	F512	Acțiuni necotate deținute de instituțiile publice la valoarea contabilă netă (la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare, se includ și acțiunile deținute de instituțiile publice provenite din conversia creanțelor bugetare în acțiuni), din care: (rd.141+rd.142+rd.143+rd.144+ rd.145)	ct.2600200-2960102		
141		- Societăților nefinanciare (S11)			
142		- Instituții de credite rezidente (CEC, Eximbank) (S122)			
143		- Instituții financiare nebancare și alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (ex.Fondurile de garantare) (S125)			
144		- Societăți de asigurări rezidente (S128)			
145		- Companii holding și alte entități captive (S127)			
146	F519	- Alte participații			
147		Alte participații ale instituțiilor publice (la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare), din care: (rd.148+rd.149+rd.150+rd.151+rd.152)	ct. 2600300-2960103		
148		Participațiile instituțiilor publice la alte societăți care nu sunt organizate pe acțiuni (regii autonome, societăți cu răspundere limitată, comandită, etc) (S11)			
149		Participațiile instituțiilor publice la capitalul unor organisme internaționale, cu excepția FMI (S22)			
150		Participațiile instituțiilor publice la companii străine (KrivciRog, etc) (S22)			
151		Participațiile instituțiilor publice la capitalul instituțiilor fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației (S15)			
152		Participațiile instituțiilor publice la capitalul instituțiilor fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației (asociațiile intercomunitare) (S1313)			
153		Participații/unități ale fondurilor de investiții			
154		Participații ale instituțiilor publice la fondurile de investiții (la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare) (rd.155+rd.156)			
155		Participațiile instituțiilor publice la organisme de plasament colectiv - fonduri/societăți de investiții (ex. Fondul Proprietatea) (S124)			
156		Participațiile instituțiilor publice la fondurile de piață monetară (S123)			
157	F8	ALTE CONTURI DE PRIMIT			
158	F8.1	Credite comerciale și avansuri acordate			
159		Creanțe comerciale și avansuri legate de livrări de bunuri și servicii ale instituțiilor publice. Total, din care aferente: (rd.160+rd.161+rd.162+rd.167)	ct.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4110201+4110208+4130100+4130200+4180000+4610101+4610201-4910100-4910200-4960100-4960200		
160		- de la gospodăriile populației (S14)			
161		- de la societăți nefinanciare (S11)			
162		- de la instituțiile publice, din care: (rd.163+rd.164+rd.165)			
163		- Administrația centrală (S1311)			
164		- Administrația locală (S1313)			
165		- Administrațiile de securitate socială (S1314)			
166		- din care: creanțele unităților sanitare cu paturi față de Casele de Sănătate			
167		- de la nerezidenți (S21, S22)			
168	F81	Creanțe din operațiuni de clearing, barter și cooperare economică Total, din care: (rd.169+rd.170)	ct. 5120800		
169		-State membre și instituții și organisme ale Uniunii Europene (S21)			

170		-State nonmembre și organizații internaționale nerezidente ale Uniunii Europene (S22)			
171		Alte conturi de primit, exclusiv creditele comerciale și avansurile			
172		Creațe bugetare (creațe ale bugetului de stat, bugetelor locale, bugetul asigurărilor sociale, creațe ale autorităților de privatizare, creațe ale instituțiilor autonome și instituțiilor finanțate din venituri proprii din subordinea, coordonarea, sub autoritatea autorităților centrale și locale, creațe ale fondului de risc, ale bugetului trezoreriei statului) Total, din care: (rd.173+rd.174+rd.175+rd.179)	ct.4610102+4610104+4630000+4640000 + 4650100 +4650200+4660401+4660402+ 4660500+4660900-4970000		
173		- de la gospodăriile populației (S14)			
174		- de la societăți nefinanciare (S11)			
175		- de la instituțiile publice, din care: (rd.176+rd.177+rd.178)			
176		- Administrația centrală (S1311)			
177		- Administrația locală (S1313)			
178		- Administrațiile de securitate socială (S1314)			
179		- de la nerezidenți (S21, S22)			
180		Sume din vânzarea licențelor de telefonie mobilă (ANCOM) (S11)	ct.4610109		
181		Sume din vânzarea certificatelor de emisii de gaze (Ministerul Finanțelor Publice) Total, din care: (rd.182+rd.183)	ct.4610109		
182		-State membre și instituții și organisme ale Uniunii Europene (S21)			
183		-State nonmembre și organizații internaționale nerezidente ale Uniunii Europene (S22)			
184		Avansuri de trezorerie, acordate în lei	ct.5420100		
185		Avansuri de trezorerie, acordate în valută, ale Misiunilor diplomatice și ale altor reprezentanțe ale României în străinătate	ct.5420200		
186		Sume ale instituțiilor publice aflate la alți rezidenți (terți) (Ministerul Apărării Naționale la Romtehnica, Ministerul Finanțelor Publice la Eximbank), din care (rd.187+rd.188+rd.189):	ct.2670108+2670208+4610109+4610209		
187		- societăți nefinanciare (S11)			
188		- instituții de credit nerezidente (S122)			
189		- instituții clasificate în administrația publică, din care (rd.190+rd.191+rd.192):			
190		- Administrația centrală (S1311)			
191		- Administrația locală (S1313)			
192		- Administrațiile de securitate socială (S1314)			
193		DATORII (ANGAJAMENTE) FINANCIARE			
194	F2	NUMERAR ȘI DEPOZITE, din care:			
195	F22	Alte depozite			
196		Sume datorate terților reprezentând garanții și cauțiuni aflate în conturile instituțiilor publice, din care: (rd.197+rd.198+rd.199)	ct.4280101+4280201+4620109+4620209		
197		- gospodăriilor populației (S14)			
198		- societăți nefinanciare (S11)			
199		- instituțiilor publice, din care: (rd.200+rd.201+rd.202)			
200		- administrația centrală (S1311)			
201		- administrația locală (S1313)			
202		- administrațiile de securitate socială (S1314)			
203		Disponibilitățile operatorilor economici la Trezoreria Statului (S11)	ct.4620109/+5120901+4620209		
204		CertIFICATELE DE DEPOZIT ALE GOSPODĂRIILOR POPULAȚIEI (S14)	ct.5190109/5121000		
205		Disponibilități ale Comisiei Europene la Trezoreria Statului	ct.5120700+5120901		
206	F3	TITLURI DE NATURA DATORIEI EMISE:			
207	F31	Titluri de natura datoriei emise pe termen scurt			
208		Titluri de natura datoriei emise pe termen scurt de către instituțiile publice (ex: certificate de trezorerie, bilete la ordin, cambii etc.), la valoarea de emisiune din care achiziționate de: (rd.209+rd.210+rd.211+rd.212+rd.213+rd.214+ rd.215)			

209		- B.N.R. (121)			
210		- instituții de credit rezidente (S122)			
211		- Alți rezidenți - alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)			
212		- Alți rezidenți - auxiliari financiari (S126)			
213		- Alți rezidenți - societăți de asigurare (S128)			
214		- Gospodăriile populației (S14)			
215		- Nerezidenți (S21, S22)			
216		Dobânzi datorate și neplătite pentru titluri de natura datoriei emise pe termen scurt	ct.5180604		
217	F32	Titluri de natura datoriei emise pe termen lung de către instituțiile publice cu termen de plată în exercițiul curent (obligațiuni), din care, achiziționate de: (rd.218+rd.219+rd.220+rd.221+rd.222+rd.223+rd.224)	ct.1610100		
218		- B.N.R. (121)			
219		- instituții de credit rezidente (S122)			
220		- Alți rezidenți - alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)			
221		- Alți rezidenți - auxiliari financiari (S126)			
222		- Alți rezidenți - societăți de asigurare (S128)			
223		- Gospodăriile populației (S14)			
224		- Nerezidenți (S21, S22)			
225		Titluri de natura datoriei pe termen lung emise			
226		Titluri de natura datoriei pe termen lung emise de către instituțiile publice (obligațiuni de stat/local și alte titluri de credit: bilete la ordin, etc.), cu termen de plată în exercițiul viitoare, din care achiziționate de: (rd.227+rd.228+rd.229+rd.230+rd.231+rd.232+rd.233)	ct.1610200		
227		- B.N.R. (121)			
228		- Instituții de credit rezidente (S122)			
229		- Alți rezidenți - alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)			
230		- Alți rezidenți - auxiliari financiari (S126)			
231		- Alți rezidenți - societăți de asigurare (S128)			
232		- Gospodăriile populației (S14)			
233		- Nerezidenți (S21, S22)			
234		Dobânzi datorate și neplătite pentru titluri de natura datoriei emise pe termen lung	ct.1680100		
235	F4	CREDITE PRIMITE, din care:			
236	F41	Credite pe termen scurt			
237		Credite pe termen scurt primite (contractate, garantate) de instituțiile publice, acordate de: (rd.238+rd.239+rd.240+rd.241+rd.242)	ct.5190106+5190180		
238		- Instituții de credit rezidente (S122)			
239		- Alți rezidenți - alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)			
240		- Alți rezidenți - auxiliari financiari (S126)			
241		- Alți rezidenți - societăți de asigurare (S128)			
242		- Nerezidenți (S21, S22)			
243		Credite pe termen scurt primite (Depozite atrase la trezorerie, din contul curent general al trezoreriei statului, din venituri din privatizare, Fondul Special de dezvoltare la dispoziția Guvernului, din buget etc.) de instituțiile publice, acordate de: (rd.244+rd.245+rd.246+rd.247+rd.248+rd.249+rd.250+rd.253+rd.254)	ct.5190101+5190102+5190103+5190104+5190105+5190108+ 5190180+5190190		
244		- Instituții de credit rezidente (S122)			
245		- Alți rezidenți - alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)			
246		- Alți rezidenți - auxiliari financiari (S126)			

247		- Alți rezidenți - societăți de asigurare (S128)		
248		- Nerezidenți (S21, S22)		
249		- Din contul curent general al trezoreriei statului de către instituțiile publice din administrația centrală (S1311)		
250		- Din veniturile din privatizare de către instituțiile publice din administrația centrală (S1311) din care: (rd. 251+rd.252)		
251		- în lei		
252		- în valută		
253		- Din Fondul Special de dezvoltare la dispoziția Guvernului (S1311)		
254		- Imprumuturi pe termen scurt primite din buget (S1311, S1313, S1314)		
255		Sume primite din excedentul anului precedent pentru acoperirea golurilor temporare de casă și finanțarea cheltuielilor secțiunii de dezvoltare, sume utilizate din excedentul anului precedent pentru efectuarea de cheltuieli	ct.5190107	
256		Total credite primite pe termen scurt (rd.237+rd.243)		
257	F42	Credite pe termen lung cu termen de plată în exercițiul curent (contractate, garantate, inclusiv leasing financiar) primite de instituțiile publice, acordate de: (rd.258+rd.259+rd.260+rd.261+rd.262)	ct. 1620100+1630100+1640100+1650100+1670109	
258		- Instituții de credit rezidente (S122)		
259		- Alți rezidenți - alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)		
260		- Alți rezidenți - auxiliari financiari (S126)		
261		- Alți rezidenți - societăți de asigurare (S128)		
262		- Nerezidenți (S21, S22)		
263	F42	Credite pe termen lung cu termen de plată în exercițiul curent (depozite atrase la trezorerie, din contul curent general al trezoreriei statului, din veniturile din privatizare, Fondul Special de dezvoltare la dispoziția Guvernului, etc.) primite de instituțiile publice, acordate de: (rd.264+rd.265+rd.266+rd.267+rd.268+rd.269+rd.270+rd.273)	ct.+1660101+1660102+1660103+1660104+1670101+1670102+1670103+1670109	
264		- Instituții de credit rezidente (S122)		
265		- Alți rezidenți - alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)		
266		- Alți rezidenți - auxiliari financiari (S126)		
267		- Alți rezidenți - societăți de asigurare (S128)		
268		- Nerezidenți (S21, S22)		
269		- din contul curent general al trezoreriei statului de către instituțiile publice din administrația centrală (S1311)		
270		- din veniturile din privatizare de către instituțiile publice din administrația centrală (S1311) din care: (rd.271+ rd.272)		
271		- în lei		
272		- în valută		
273		- din Fondul Special de dezvoltare la dispoziția Guvernului (S1311)		
274		Total (rd.257+ rd.263)		
275		Dobânzi datorate și neplătite aferente creditelor pe termen scurt (contractate, garantate) de instituțiile publice, din care acordate de: (rd.276+rd.277+rd.278+rd.279+ rd.280)		
276		- Instituții de credit rezidente (S122)		
277		- Alți rezidenți - alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)		
278		- Alți rezidenți - auxiliari financiari (S126)		
279		- Alți rezidenți - societăți de asigurare (S128)		
280		- Nerezidenți (S21, S22)		

281		Dobânzi datorate și neplătite aferente creditelor pe termen scurt (depozite atrase la trezoreria, din contul curent general al trezoreriei statului, din venituri din privatizare, Fondul Special de dezvoltare la dispoziția Guvernului, etc.), de instituțiile publice, din care acordate de: (rd.282+rd.283+rd.284+rd.285+rd.286+rd.287+rd.288+rd.291)	ct.5180605+5180606+ 5180608+5180609		
282		- Instituții de credit rezidente (S122)			
283		- Alți rezidenți - alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)			
284		- Alți rezidenți - auxiliari financiari (S126)			
285		- Alți rezidenți - societăți de asigurare (S128)			
286		- Nerezidenți (S21, S22)			
287		- Din contul general al trezoreriei statului (S1311)			
288		- Din venituri din privatizare (S1311), din care: (rd.289+rd.290)			
289		- în lei			
290		- în valută			
291		- Din Fondul Special de dezvoltare la dispoziția Guvernului (S1311)			
292		Total (rd.275+rd.281)			
293		Credite pe termen scurt provenind din reclassificarea creditelor comerciale în împrumuturi (Maastricht debt), conform metodologiei UE, din care acordate de: (rd.294+rd.295+rd.296+rd.297)	ct.5190110		
294		- Instituții de credit rezidente (S122) (În cazul refinanțării fără regres a unei creanțe asupra guvernului)			
295		-Alți rezidenți - Alți intermediari financiari exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125) (În cazul refinanțării fără regres a unei creanțe asupra guvernului)			
296		- Nerezidenți (S21, S22)			
297		-Operatori economici (S11) (În cazul restructurării creditelor comerciale)			
298		Credite pe termen lung cu termen de plată în exercițiul curent provenind din reclassificarea creditelor comerciale în credite (Maastricht debt), conform metodologiei UE, din care acordate de: (rd.299+rd.300+rd.301+rd.302)	ct. 1670108		
299		-Instituții de credit rezidente (S122) (În cazul refinanțării fără regres a unei creanțe asupra guvernului)			
300		- Alți rezidenți - alți intermediari financiari exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125) (În cazul refinanțării fără regres a unei creanțe asupra guvernului)			
301		- Nerezidenți (S21, S22)			
302		- Operatori economici (S11) (În cazul restructurării creditelor comerciale)			
303		Dobânzi datorate și neplătite aferente creditelor pe termen scurt provenind din reclassificarea creditelor comerciale în împrumuturi (Maastricht debt), conform metodologiei UE, din care acordate de: (rd.304+rd.305+rd.306+rd.307)	ct. 5180800		
304		- Instituții de credit rezidente (S122) (În cazul refinanțării fără regres a unei creanțe asupra guvernului)			
305		- Alți rezidenți - alți intermediari financiari exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125) (În cazul refinanțării fără regres a unei creanțe asupra guvernului)			
306		- Nerezidenți (S21, S22)			
307		- Operatori economici (S11) (În cazul restructurării creditelor comerciale)			
308		Credite pe termen lung			

309	Credite pe termen lung primite (contractate, garantate, inclusiv leasing financiar) de instituțiile publice, din care acordate de: (rd.310+rd.311+rd.312+rd.313+rd.314)	ct.1620200+1630200+1640200+1650200+1670209		
310	- Instituții de credit rezidente (S122)			
311	- Alți rezidenți - alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)			
312	- Alți rezidenți - auxiliari financiari (S126)			
313	- Alți rezidenți - societăți de asigurare (S128)			
314	- Nerezidenți (S21, S22)			
315	Credite pe termen lung primite (depozite atrase la trezorerie, din contul curent general al trezoreriei statului, din venituri din privatizare, Fondul Special de dezvoltare la dispoziția Guvernului, etc.) de instituțiile publice, din care acordate de: (rd.316+rd.317+rd.318+rd.319+rd.320+rd.321+rd.322)	ct.1660201+1660202+1660203+1660204+1670201+1670202+1670203+1670209		
316	- Instituții de credit rezidente (S122)			
317	- Alți rezidenți - alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)			
318	- Alți rezidenți - auxiliari financiari (S126)			
319	- Alți rezidenți - societăți de asigurare (S128)			
320	- Nerezidenți (S21, S22)			
321	- din contul curent general al trezoreriei statului de către instituțiile publice din administrația centrală (S1311)			
322	- din privatizare de către instituții publice din administrația centrală (S1311), din care: (rd.323+rd.324)			
323	- în lei			
324	- în valută			
325	Total credite pe termen lung (rd.309+rd.315)			
326	Dobânzi datorate și neplătite aferente creditelor pe termen lung (contractate, garantate inclusiv leasing financiar) de instituțiile publice, din care acordate de: (rd.327+rd.328+rd.329+rd.330+rd.331)	ct.1680200+1680300+1680400+1680500+1680709		
327	- Instituții de credit rezidente (S122)			
328	- Alți rezidenți - alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)			
329	- Alți rezidenți - auxiliari financiari (S126)			
330	- Alți rezidenți - societăți de asigurare (S128)			
331	- Nerezidenți (S21, S22)			
332	Dobânzi datorate și neplătite aferente creditelor pe termen lung (depozite atrase la trezorerie, din contul curent general al trezoreriei statului, din venituri din privatizare, Fondul Special de dezvoltare la dispoziția Guvernului, etc.) de instituțiile publice, din care acordate de: (rd.333+rd.334+rd.335+rd.336+rd.337+rd.338+rd.339+rd.342)			
333	- Instituții de credit rezidente (S122)			
334	- Alți rezidenți - alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)			
335	- Alți rezidenți - auxiliari financiari (S126)			
336	- Alți rezidenți - societăți de asigurare (S128)			
337	- Nerezidenți (S21, S22)			
338	- din contul general al trezoreriei statului (S1311)			
339	- din venituri din privatizare (S1311), din care: (rd.340+rd.341)			
340	- în lei			
341	- în valută			
342	- din Fondul Special de dezvoltare la dispoziția Guvernului (S1311)			

343		Total (rd.326+rd.332)			
344		Credite pe termen lung provenind din reclassificarea creditelor comerciale în metodologiei UE, din care acordate de: (rd.345+rd.346+rd.347+rd.348)	ct.1670208		
345		-Instituții de credit rezidente (S122) (în cazul refinanțării fără regres a unei creanțe asupra guvernului)			
346		- Alți rezidenți - alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)			
347		- Alți rezidenți - auxiliari financiari (S126)			
348		- Alți rezidenți - societăți de asigurare (S128)			
349		Dobânzi datorate și neplătite aferente creditelor pe termen lung provenind din reclassificarea creditelor comerciale în împrumuturi (Maastricht debt), conform metodologiei UE, din care acordate de: (rd.350+rd.351+rd.352+rd.353)	ct.1680708		
350		-Instituții de credit rezidente (S122) (în cazul refinanțării fără regres a unei creanțe asupra guvernului)			
351		- Alți rezidenți - alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)			
352		- Nerezidenți (S21, S22)			
353		-Operatori economici (S11) (în cazul restructurării creditelor comerciale)			
354	F8	ALTE CONTURI DE PLĂTIT			
355	F81	Credite comerciale și avansuri primite			
356	F81	Datorii comerciale și avansuri legate de livrări de bunuri și servicii, din care: (rd.357+rd.372)	ct.4010100+4010200+4030100+4030200+4040100+4040200+4050100+4050200+4080000 +4190000 +4620101+4620201		
357	F81	Datorii comerciale legate de livrări de bunuri și servicii, în termenul legal de plată, din care către: (rd.358+rd.359+rd.364+rd.365+rd.366+rd.367+rd.368+rd.369+rd.370+rd.371)	ct.4010100+4010200+4030100+4030200+4040100+4040200+4050100+4050200+4080000 +4190000 +4620101+4620201		
358		- Societăți nefinanciare (S11)			
359		- Instituții publice, din care: (rd.360+361+362)			
360		- Administrația centrală (S1311)			
361		- Administrația locală (S1311)			
362		- Administrațiile de securitate socială (S1314)			
363		Din care, datorile Casei de Sănătate către spitale			
364		- Alți rezidenți - alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)			
365		- Alți rezidenți - auxiliari financiari (S126)			
366		- Alți rezidenți - societăți de asigurare (S128)			
367		- Nerezidenți (S21, S22)			
368		- Instituții financiare captive (S127)			
369		- Societăți de asigurări (S128)			
370		- Instituții fără scop lucrativ în interesul gospodăriilor populației (S15)			
371		- Gospodăriile populației (S14)			
372		Datorii comerciale legate de livrări de bunuri și servicii, restante, din care către: (rd.373+rd.374+rd.379+rd.380+rd.381+rd.382+rd.383+rd.384+rd.385+rd.386)	ct.4010100+4030100+ 4040100+4050100+4080000 +4190000 +4620101		
373		- Societăți nefinanciare (S11)			
374		-Instituții publice, din care: (rd.375+376+377)			
375		- Administrația centrală (S1311)			
376		- Administrația locală (S1311)			
377		- Administrațiile de securitate socială (S1314)			
378		Din care, datorile Casei de Sănătate către spitale			
379		- Alți rezidenți - alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)			
380		- Alți rezidenți - auxiliari financiari (S126)			

381		- Alți rezidenți - societăți de asigurare (S128)		
382		- Nerezidenți (S21, S22)		
383		- Instituții financiare captive (S127)		
384		- Societăți de asigurări (S128)		
385		- Instituții fără scop lucrativ în interesul gospodăriilor populației (S127)		
386		- Gospodăriile populației (S14)		
387	F81	Datorii din operațiuni de clearing, barter și cooperare economică Total, din care (rd.388+rd.389)	ct.5120800	
388		- State membre și instituții și organisme ale Uniunii Europene (S21)		
389		- State nonmembre și organizații internaționale nerezidente ale Uniunii Europene (S22)		
390	F89	Alte datorii de plătit exclusiv creditele comerciale și avansuri		
391		Datoriile instituțiilor publice către bugete Total, din care: (rd.392+rd.393+rd.394)	ct.4420300+4420800+4420801+4440000+4460000+4460100+4460200+4480100	
392		- Administrația centrală (S1311)		
393		- Administrația locală (S1311)		
394		- Administrațiile de securitate socială (S1314)		
395		Salariile angajaților și alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (S14) Total, din care: (rd.396+rd.400)	ct. 4210000+4220100+4220200+4230000+4240000+4260000+ 4270100+4270200+4270300+ 4280101+ +4290000+ 4310100+4310200+4310300+ 4310400+ 4310500+4310600+ 4310700+4370100+ 4370200+4370300+ 4380000	
396		- Instituții publice, din care: (rd.397+398+399)		
397		- Administrația centrală (S1311)		
398		- Administrația locală (S1311)		
399		- Administrațiile de securitate socială (S1314)		
400		- Gospodăriile populației (S14)		
401		Alte obligații de plată conform hotărârilor definitive ale organismelor internaționale (amenzi, CE, CEDO, etc.), din care: (rd.402+rd.403)	ct.4620109+4620209	
402		- Instituții și organisme ale Uniunii Europene (S212)		
403		- Gospodăriile populației (S14)		
404	F7	Titluri de despăgubire emise, pentru:	ct.1510101+1510201	
405		- Gospodăriile populației (S14)		
406		Titluri de plată emise, pentru:	ct.4620109	
407		- Gospodăriile populației (S14)		
408	F66	PROVIZIOANE PENTRU EXECUTAREA GARANȚILOR STANDARDIZATE	ct.1510104	
409		Provizioane pentru executarea garanțiilor standardizate, din care: (rd. 410+rd.411)		
410		- Gospodăriile populației (S14)		
411		- Alți rezidenți - alți intermediari financiari, exclusiv societățile de asigurare și fondurile de pensii (S125)		

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar - contabil