

ADMINISTRAȚIA LOCALĂ
Instituția.....

Anexa 4
(Anexa 40b
la normele metodologice)

**SITUAȚIA ACTIVELOR ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE
DIN ADMINISTRAȚIA LOCALĂ la data de 30.06.2009**

cod 18		-lei-		
Nr. rând		Cod rând	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei
A	B	C	1	2
	ACTIVE FINANCIARE	1	X	X
		X	X	X
A	NUMERAR ȘI DEPOZITE, din care:	2	X	X
A1	Numerar	3	X	X
	Numerar în lei în casieria instituțiilor publice locale și ale instituțiilor publice de subordonare locală, (ct.5311)	4		23547
	Disponibilități în lei ale instituțiilor publice locale și ale instituțiilor publice de subordonare locală, la trezorerii (Ct.510+5121+5125+5151+5161+5171+5211+528+5292+5294+5299+550+551+552+553+554+555+556+5581+5582+560+561+562) din care :	5	1173904	4993167
	Fonduri externe nerambursabile preaderare (ct.515)	6		
	Fonduri externe nerambursabile postaderare (ct.515)	7		
	Total (în baze cash) (rd.04+05)	8	1173904	5016714
	Dobânzi de încasat aferente disponibilităților instituțiilor publice locale și ale instituțiilor publice de subordonare locală la trezorerii (ct.5187)	9		
	Total (în baze accrual) (rd.08+09)	10	1173904	5016714
	Excedentele cumulate ale bugetelor locale (ct.5212)	11		
	Disponibil din fondul de rulment (ct.5221)	12		
	Total (în baze cash) (rd.11+12)	13	0	
	Dobânzi de încasat aferente disponibilităților din excedentele cumulate ale bugetelor locale și disponibilului din fondul de rulment al instituțiilor publice locale și ale instituțiilor de subordonare locală (ct.5187)	14		
	Total (în baze accrual) (rd.13+14)	15		
	Depozite constituite din fondul de rulment (ct.5222)	16		
	Dobânzi de încasat aferente depozitelor din fondul de rulment al instituțiilor publice locale (ct.5187)	17		
	Total (în baze accrual)(rd.16+17)	18		
	Depozite ale instituțiilor publice (ct. 5153 +5602)	19		
	Dobânzi de încasat aferente depozitelor instituțiilor publice locale și ale instituțiilor de subordonare locală la trezorerie (ct.5187)	20		
	Total (în baze accrual)(rd.19+20)	21		
	Avansuri de trezorerie, acordate în lei (ct. 542)	22	0	12314
	Alte valori (ct.532)	23	99870	54590
A2	Depozite transferabile (Disponibilități în conturi curente și de depozit), din care:	30	X	X

	-Disponibilități la instituții de credit rezidente	31	X	X
	Disponibilități ale instituțiilor publice locale și ale instituțiilor de subordonare locală la instituțiile de credit rezidente (ct.5121+5124+5125+5131+5132+5151+5152+5161+5162+5171+5172+550+5601) din care :	32		
			220744	712506
	Fonduri externe nerambursabile preaderare (ct.515)	33		
	Fonduri externe nerambursabile postaderare (ct.515)	34		
	Numerar în valută în casieria instituțiilor publice, (ct.5314)	35		
	Total (în baze cash) (rd.32+35)	36	220744	712506
	Dobânzi de încasat aferente disponibilităților instituțiilor publice locale și ale instituțiilor de subordonare locală la instituțiile de credit rezidente (ct.5187)	37		
	Total (în baze accrual)(rd.36+37)	38	220744	712506
	Depozite ale instituțiilor publice la instituțiile de credit rezidente (ct. 5153 +5602)	39		
	Dobânzi de încasat aferente depozitelor instituțiilor publice locale și ale instituțiilor de subordonare locală la instituțiile de credit rezidente (ct.5187)	40		
	Total (în baze accrual)(rd.39+40)	41		
	Acreditive în lei ale instituțiilor locale și ale ale instituțiilor de subordonare locală la instituțiile de credit rezidente (ct.5411)	42		
	Acreditive în valută ale instituțiilor locale și ale instituțiilor de subordonare locală la instituțiile de credit rezidente (ct.5412)	43		
	-disponibilități la alți rezidenți	50	X	X
	Disponibilități ale instituțiilor publice aflate la alți rezidenți (terți) (ct.461+2678)	51		
	Total (în baze cash)(rd.51)	52		
A.3	Alte disponibilități	60	X	X
	-disponibilități la instituții de credit din străinătate	61	X	X
	Disponibilități ale reprezentantelor din străinătate (ct.5124)	62		
	Dobânzi de încasat aferente disponibilităților, reprezentantelor din străinătate (ct.5187)	63		
	Total (în baze accrual)(rd.62+63)	64		
	Avansuri de trezorerie, acordate (ct. 542)	65		
	Acreditive la instituții de credit în străinătate (ct.5412)	66		
B	TITLURI, ALTELE DECAT ACȚIUNI, din care:	70	X	X
	Titluri, altele decât acțiuni, exclusiv produsele financiare derivate	71	X	X
B.1	Titluri pe termen scurt, altele decât acțiuni și produse financiare derivate (deținute de către administrația locală și de instituțiile de subordonare locală)	72	X	X

	Titluri pe termen scurt, altele decât acțiuni și produse financiare derivate deținute de către administrația locală și de instituțiile de subordonare locală. Total (rd.74+75+76+77), din care emise de:	73		
	-B.N.R. (S121)	74		
	-Instituții de credit rezidente (S122)	75		
	-Alți rezidenți (S123,124,125)	76		
	-Nerezidenți (S21,S22)	77		
I	Total (la valoare nominală) (rd. 73)	78		
B.2	Titluri pe termen lung, altele decât acțiuni și produse financiare derivate	85	X	X
1	Titluri pe termen lung, altele decât acțiuni și produse financiare derivate deținute de către administrația locală (instituțiile locale) și instituțiile de subordonare locală. Total (rd.87+88+89+90), din care emise de:	86		
	-B.N.R. (S121)	87		
	-Instituții de credit rezidente (S122)	88		
	-Alți rezidenți (S123,124,125)	89		
	-Nerezidenți (S21,S22)	90		
	Obligațiuni și alte titluri deținute în contul creanțelor bugetare (ct.265-2962). Total (rd.92+93+94+95+96), din care emise de:	91		
	-B.N.R. (S121)	92		
	-Instituții de credit rezidente (S122)	93		
	-Alți rezidenți (S123,124,125)	94		
	-Nerezidenți (S21,S22)	95		
	-Operatori economici (S11)	96		
I	Total (rd.86+91)	97		
C	CREDITE ACORDATE, din care:	110	X	X
C1	Credite pe termen scurt - acordate	111	X	X
	Credite pe termen scurt acordate din bugetul local instituțiilor de subordonare locală, (ct.4682)	112		
D	ACȚIUNI ȘI ALTE PARTICIPATII	120	X	X
	Acțiuni și alte titluri, exclusiv acțiuni ale fondurilor mutuale	121	X	X
D.1	Acțiuni cotate (se includ și acțiunile deținute de instituțiile publice locale provenite din conversia creanțelor bugetare în acțiuni)	122	X	X
	Acțiuni cotate deținute de autoritățile locale la operatorii economici (ct.2601-2961) (S11)	123		
	Acțiuni cotate deținute de autoritățile locale la instituții financiare și de credit rezidente (ct.2601-2961) (S122)	124		
	Acțiuni cotate deținute de autoritățile locale la societăți de asigurări rezidente (ct.2601-2961)(S125)	125		
	Total (la val. ctb. netă = la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare) (rd.123+124+125)	126		
D.2	Acțiuni necotate (se includ și acțiunile deținute de instituțiile publice locale provenite din conversia creanțelor bugetare în acțiuni)	130	X	X
	Acțiuni necotate deținute de autoritățile locale la operatorii economici (ct.2602-2961)(S11)	131		
	Acțiuni necotate deținute de autoritățile locale la instituții financiare și de credit rezidente (ct.2602-2961) (S122)	132		
	Acțiuni necotate deținute de autoritățile locale la societăți de asigurări rezidente (ct.2602-2961)(S125)	133		

	Total (la valoarea contabilă netă (la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare)(rd.131+132+133)	134		
D.3	Alte participații	140	X	X
	Participațiile autorităților locale la alte societăți care nu sunt organizate pe acțiuni (regii autonome, srl, comandită, etc.) (ct.2601+ 2602-2961)	141		
	Total (la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare)(rd.141)	142		
E	ALTE CONTURI DE PRIMIT	155	X	X
E.1	Credite comerciale și avansuri acordate	156	X	X
1	Creanțe comerciale necurente legate de livrări de bunuri și servicii de către autoritățile locale sau de instituții subordonate acestora (ct.4112+4118+4612-4912-4962). Total (rd.158+159+160+164) din care:	157	0	
	-de la populație	158	0	
	-de la operatori economici (S11),	159		
	-de la instituțiile publice, din care: (rd.161+162+163)	160	0	
	- Administrația centrală (S1311)	161		
	- Administrația locală (S1313)	162	0	
	- Asigurări sociale (S1314)	163		
	-de la nerezidenți (S21,S22)	164		
	Creanțe comerciale curente legate de livrări de bunuri și servicii de către autoritățile locale sau de instituții subordonate acestora (ct.232+234+409+4111+4118+413+418+4611-4911-4961). Total (rd.166+167+168+172) din care de la :	165	337396	1358667
	-de la populație	166	142135	343521
	-de la operatori economici (S11),	167		
	-de la instituțiile publice, din care: (rd.169+170+171)	168	195261	1015146
	- Administrația centrală (S1311)	169		
	- Administrația locală (S1313)	170	195261	1015146
	- Asigurări sociale (S1314)	171		
	-de la nerezidenți (S21,S22)	172		
E.2	Alte conturi de primit, exclusiv creditele comerciale și avansurile	175	X	X
1	Creanțe ale bugetului local (ct.464-497). Total (rd.177+178+179+183), din care:	176		
	-de la populație	177		
	-de la operatori economici (S11),	178		
	-de la instituțiile publice, din care: (rd.180+181+182)	179		
	- Administrația centrală (S1311)	180		
	- Administrația locală (S1313)	181		
	- Asigurări sociale (S1314)	182		
	-de la nerezidenți (S21,S22)	183		
	Creanțe ale fondului de risc (ct.461)	184		
	Total creanțe (rd.176+184)	185		
	Creanțe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile de la Comisia Europeană	190		
	Sume de primit de la Autoritatea de Certificare și Plată, Autorităților de Management și Agențiile de Plăți reprezentând fonduri externe nerambursabile postaderare(ct.4583.1)	191		

	Sume de primit de la Autoritatea de Certificare și Plată, Autorităților de Management și Agențiile de Plăți reprezentând fonduri de la bugetul de stat (ct.4583.2)	192		
	Sume solicitate la rambursare aferente fondurilor externe nerambursabile postaderare în curs de virare la buget (ct.8077)	193		
	DATORII FINANCIARE	200	X	X
A	NUMERAR SI DEPOZITE, din care:	201	X	X
A.2	Alte depozite	202	X	X
1	Sume datorate terților reprezentând garanții și cauțiuni aflate în conturile instituțiilor publice (ct.4281+ 462). Total (rd.204+205+206) din care :	203		
	- salariaților (S143)	204		
	- operatorilor economici (S11)	205		
	- instituțiilor publice, din care: (rd.207+208+209)	206		
	- Administrația centrală (S1311)	207		
	- Administrația locală (S1313)	208		
	- Asigurări sociale (S1314)	209		
B.	ÎMPRUMUTURI PE BAZĂ DE TITLURI, ALTELE DECÂT ACTIUNI	220	X	X
B.1	ÎMPRUMUTURI PE BAZĂ DE TITLURI pe termen scurt altele decât acțiuni și produse financiare derivate)	221	X	X
	Împrumuturi pe bază de titluri pe termen scurt altele decât acțiuni și produse financiare derivate emise de către administrația locală și de instituțiile de subordonare locală, (ct.5191+1611). Total (rd.223+224+225+226) din care achiziționate de:	222		
	-B.N.R. (S121)	223		
	-Instituții de credit rezidente (S122)	224		
	-Alți rezidenți (S123,S124,S125)	225		
	-Nerezidenți (S21,S22)	226		
I	Total (la valoare nominală) rd.222	227		
	Dobânzi de plătit pentru împrumuturi pe bază de titluri pe termen scurt, altele decât acțiuni și produse financiare derivate (ct.1681+5186)	228		
	Total (în baze accrual)(rd.227+228)	229		
B.2	ÎMPRUMUTURI PE BAZĂ DE TITLURI pe termen lung, altele decât acțiuni și produse financiare derivate)	240	X	X
	Împrumuturi pe bază de titluri pe termen lung altele decât acțiuni și produse financiare derivate emise de către administrația locală și de instituțiile de subordonare locală (ct.1612). Total (rd.242+243+244+245), din care achiziționate de:	241		
	-B.N.R. (S121)	242		
	-Instituții de credit rezidente (S122)	243		
	-Alți rezidenți (S123,S124,S125)	244		
	-Nerezidenți (S21,S22)	245		
I	Total (la valoare nominală) (rd.241)	246		
	Dobânzi de plătit pentru împrumuturi pe bază de titluri pe termen lung, altele decât acțiuni și produse financiare derivate (ct.1681)	247		
	Total (în baze accrual)(rd.246+247)	248		
C.	CREDITE PRIMITE, din care:	260	X	X
C.1	Credite pe termen scurt primite	261	X	X

	Credite pe termen scurt contractate de autoritățile locale și instituții din subordinea acestora (ct.1621+1631+1641+1671+5191+5192+5196+5198). Total (rd.263+264+265), din care acordate de:	262		
	-Instituții de credit rezidente (S122)	263		
	-Alți rezidenți (S123,S124,S125)	264		
	-Nerezidenți (S21,S22)	265		
	Credite pe termen scurt primite din contul curent general al trezoreriei statului de către instituțiile publice din administrația locală (ct.5198+1671)	266		
	Credite pe termen scurt primite din bugetul local, de către instituțiile publice de subordonare locală, (ct.5195)	267		
	Sume primite din fondul de rulment conform legii (ct.5197)	267,1		
	Total (în baze cash)(rd.262+266+267+267,1)	268		
	Dobânzi de plătit aferente creditelor pe termen scurt contractate de instituțiile publice din administrația locală (ct.1682+1683+1684+1685+1687+5186). Total (rd.270+271+272),din care acordate de:	269		
	- Instituții de credit rezidente (S122)	270		
	- Alți rezidenți (S123,S124,S125)	271		
	-Nerezidenți (S21,S22)	272		
	Dobânzi de plătit aferente creditelor pe termen scurt primite din contul curent general al trezoreriei statului (ct.1687+5186)	273		
	Total (dobânzi de plătit)(rd.269+273)	274		
	Total (în baze accrual) (cash+dobânzi)(rd.268+274)	275		
C.2	Credite pe termen lung primite	285	X	X
	Credite pe termen lung primite (contractate, garantate, asimilate, etc.) de instituțiile publice locale (ct.1622+1632+1642+1672). Total (rd.287+288+289) din care acordate de :	286		
	-Instituții de credit rezidente (S122)	287		
	-Alți rezidenți (S123,S124,S125)	288		
	-Nerezidenți (S21,S22)	289		
	Total (în baze cash)(rd.286)	290		
	Dobânzi de plătit aferente creditelor pe termen lung primite (contractate garantate, asimilate, etc.) de instituțiile publice din administrația locală (ct.1682+1683+1684+1685+1687) Total (rd.292+293+294)din care acordate de :	291		
	-Instituții de credit rezidente (S122)	292		
	-Alți rezidenți (S123,S124,S125)	293		
	-Nerezidenți (S21,S22)	294		
	Total dobânzi de plătit (rd.291)	295		
	Total (în baze accrual)(cash+dobânzi) (rd.290+295)	296		
E	ALTE CONTURI DE PLATIT	310	X	X
E.1	Credite comerciale și avansuri primite	311	X	X
	Datorii comerciale necurente legate de livrări de bunuri și servicii (ct.401+403+404+ 405+4622). Total (rd.313+314+318+319+) din care către :	312		
	-Operatori economici (S11)	313		
	-Instituții publice, din care (rd.315+316+317):	314		
	- Administrația centrală (S1311)	315		
	- Administrația locală (S1313)	316		
	- Asigurări sociale (S1314)	317		
	-Alți rezidenți (S123,S124,S125)	318		
	-Nerezidenți (S21,S22)	319		
	Datorii comerciale curente legate de livrări de bunuri și servicii (ct.401+403+404+ 405+408 +419 +4621). Total (rd.321+322+326+327) din care către :	320	1239224	218517
	-Operatori economici (S11)	321	1239224	218517
	-Instituții publice, din care (rd.323+324+325):	322		

	-Administrația centrală (S1311)	323		
	-Administrația locală (S1313)	324		
	-Asigurări sociale (S1314)	325		
	-Alți rezidenți (S123,S124,S125)	326		
	Nerezidenți (S21,S22)	327		
E.2	Alte datorii de plătit exclusiv creditele comerciale și avansuri	330	X	X
	Datoriile instituțiilor publice din administrația locală către bugete (ct.4423+ 431+437+4428 +444+446+4481)	331	3654461	4736470
	Salariile angajaților (ct 421+423+426 +4271+ 4273 +4281)	332	2781896	3338746
	Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (ct.4272 + 4273+429+438)	333	690234	841756
	Datorii către fondul de risc (ct.462)	334		
	Total (rd.331+332+333+334)	335	7126591	8916972
	Datorii din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile de la Comisia Europeană	340		
	Avansuri primite de Instituții publice -beneficiari finali-reprezentând prefinanțare pentru proiecte finanțate din fonduri externe nerambursabile postaderare (ct.4585)	341		
E.3	Arierate	345	X	X
	Arierate ale instituțiilor publice din administrația locală - plăți restante (reprezentând datorii neachitate la termen) din operațiuni comerciale (ct.401+403+404+405+462). Total (rd.346.1+347+351+352), din care către:	346	1239224	613704
	Operatori economici (S11)	346,1	1239224	613704
	-Instituții publice, din care (rd.348+349+350):	347		
	- Administrația centrală (S1311)	348		
	- Administrația locală (S1313)	349		
	- Asigurări sociale (S1314)	350		
	-Alți rezidenți (S123,S124,S125)	351		
	-Nerezidenți (S21,S22)	352		
	Arierate ale instituțiilor publice din administrația locală- plăți restante (reprezentând datorii neachitate la termen) către bugetul general consolidat (ct.4423+431+437+444 +446 +4481)	353		
	Arierate ale instituțiilor publice din administrația locală plăți restante (reprezentând datorii neachitate la termen) din drepturi salariale, neachitate (ct.421+423+426+ 4271+4273+ 4281)	354	2781895	3338746
	Arierate ale instituțiilor publice din administrația locală plăți restante către alte categorii de persoane (reprezentând datorii neachitate la termen) din burse, ajutoare și alte drepturi neachitate (ct.4273+429+438)	355	690234	841756
	Arierate ale instituțiilor publice din administrația locală- plăți restante (reprezentând datorii neachitate la termen) din împrumuturi nerambursate la scadență, (ct.1611+1621 +1631+1641+ 1651+1671 +169+ 5192 +5195 +5196 +5197+5198). Total (rd.357+358+359) din care, către :	356		
	Instituții de credit rezidente (S122)	357		
	Alți rezidenți (S123,S124,S125)	358		
	Nerezidenți (S21,S22)	359		
	Arierate ale instituțiilor publice din administrația locală - plăți restante (reprezentând datorii neachitate la termen) din dobânzi restante, (ct.1681+1682+1683+1684 +1685+1687+5186). Total (rd.361+362+363) din care, către :	360		
	Instituții de credit rezidente (S122)	361		
	Alți rezidenți (S123,S124,S125)	362		

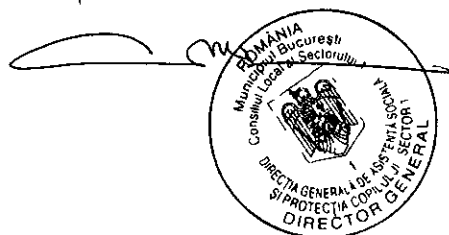
Nerezidenți (S21,S22)	363		
Creditori bugetari (ct.467)	364		
Total(rd.346+353+354+355+356+380+364)	375		

Notă

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

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului
financiar-contabil



[Signature]