



**BILANT**  
la data de 31.12.2016

A	B	C	1	2
Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Cod rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
1.	Active fixe necorporale	03	34.862	32.203
2.	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii,	04	308.561	327.720
3.	Terenuri si cladiri	05	18.236.256	18.240.633
7.	<b>TOTAL ACTIVE NECURENTE</b>	15	18.579.679	18.600.556
1.	Stocuri	19	1.389.568	1.508.506
	Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari	21	26.429	35.617
	Creante din operatiuni comerciale	22	26.429	28.067
	Total creante curente	30	26.429	35.617
	Conturi la trezorerie, casa, alte valori, avansuri de trezorerie	33	82.855	93.111
	Dobândă de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie	33.1	23.329	25.259
	Conturi la institutii de credit, casa, avansuri de trezorerie	35	3.155	3.197
	Total Disponibilitati	40	109.339	121.567
	<b>TOTAL ACTIVE CURENTE</b>	45	1.525.336	1.665.690
	<b>TOTAL ACTIVE</b>	46	20.105.015	20.266.246
2.	Imprumuturi pe termen lung	54	2.993	0
3.	Provizioane	55	46.739	456.144
	<b>TOTAL DATORII NECURENTE</b>	58	49.732	456.144
1.	Datorii comerciale, avansuri si alte decontari	60	6.693.745	6.462.783
1.	Datorii privind incheierea executiei bugetului de stat din anul	60.1	1.093.957	957.603
	Datorii comerciale si avansuri	61	1.296	1.517
2.	Datorii catre bugete	62	127.135	134.567
	Contributii sociale (ct.431+437)	63.1	95.612	100.310
6.	Salariile angajatilor	72	207.525	209.301
10.	<b>TOTAL DATORII CURENTE</b>	78	7.028.405	6.806.651
11.	<b>TOTAL DATORII</b>	79	7.078.137	7.262.795
12.	<b>ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII = CAPITALURI</b>	80	13.026.878	13.003.451
1.	Rezerve, fonduri	84	18.200.372	18.200.372
2.	Rezultatul reportat (sold creditor)	85	0	611.154
3.	Rezultatul reportat (sold debitor)	86	210.985	0
5.	Rezultatul patrimonial al exercitiului (sold debitor)	88	4.962.509	5.808.075
6.	<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	90	13.026.878	13.003.451

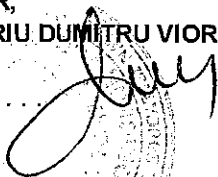
DIRECTOR,  
DOHOTARIU DUMITRU VIOREL

CONTABIL SEF,  
OSTAFIE TATIANA

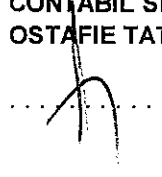
## CONTUL DE EXECUTIE PATRIMONIAL TOTALIZATOR la data de 31.12.2016

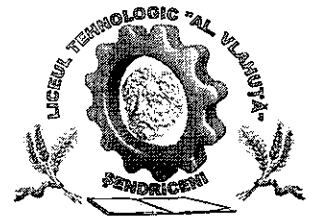
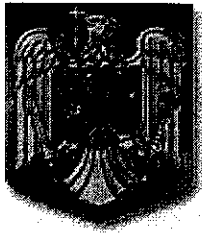
Nr. crt	Denumirea indicatorului	Cod rand	An precedent	An curent
2.	Venituri din activitati economice	03	0	264.171
3.	Finantari, subventii, transferuri, alocatii	04	0	150.912
4.	Finantari, subventii, transferuri, alocatii	05	0	50.068
	<b>TOTAL VENITURI OPERATIONALE</b>	06	0	465.151
1.	Salariile si contributiile aferente	08	18.386	4.000.484
2.	Subventii si transferuri	09	864.161	963.956
3.	Stocuri, consumabile, lucrari si servicii	10	1.269	807.639
4.	Cheltuieli de capital, amortizari si	11	0	500.603
5.	Alte cheltuieli operationale	12	0	464
	<b>TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE</b>	13	883.816	6.273.146
	- DEFICIT	16	883.816	5.807.995
V	CHELTUIELI FINANCIARE	18	0	727
	- DEFICIT	21	0	727
	- DEFICIT	24	883.816	5.808.722
VIII	VENITURI EXTRAORDINARE	25	0	1.694
IX	CHELTUIELI EXTRAORDINARE	26	0	1.047
	- EXCEDENT	28	0	647
	- DEFICIT	29.3	883.816	5.808.075
	- DEFICIT	32	883.816	5.808.075

DIRECTOR,  
DOHOTARIU DUMITRU VIOREL



CONTABIL SEF,  
OSTAFIE TATIANA





## NOTE EXPLICATIVE

**Situațiile financiare la data de 31.12.2016 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare precum și cu prevederile din :**

- Ordin nr.191/30.01.2017 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2016 precum și pentru modificarea și completarea anexei nr. 41 la Normele metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2009, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 629/2009.
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 629/2009 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2009, cu modificările și completările ulterioare (anexele 2 - 7, 7b, 9, 11-13, 14a, 14b, 15-19, 20a, 20b, 27- 30, 30b, 30b.1, 31b, și 40a - 40c la situațiile financiare);
- - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 79/2010 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2009 (anexele 22 - 26, 31 - 33 la situațiile financiare);
- - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 82/2016 din 18 ianuarie 2016 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2015, pentru modificarea și completarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.917/2005, precum și pentru modificarea și completarea altor norme metodologice în domeniul contabilității publice (anexele 1, 34, 35a, 35b la situațiile financiare);
- 1.5.(2) Formularele au fost adaptate structurii indicatorilor aprobați în Legea bugetului de stat pe anul 2016 nr. 339/2015, cu modificările și completările ulterioare, Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2016 nr. 340/2015, cu modificările și completările ulterioare și altor reglementări în vigoare.
- 1.5.(3) Formularele actualizate ce compun situațiile financiare la 31 decembrie 2016 și corelațiile dintre acestea sunt afișate pe site-ul Ministerului Finanțelor Publice: [www.mfinante.ro/domenii de activitate/reglementari contabile/institutii publice/legislatie](http://www.mfinante.ro/domenii_de_activitate/reglementari_contabile/institutii_publice/legislatie)
- 1.6. În baza art. 56 alin. (1) și (5) din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare: "Pe baza situațiilor financiare prezentate de ordonatorii principali de credite, a conturilor privind execuția de casă a bugetului de stat, bugetului asigurărilor sociale de stat și a bugetelor

fondurilor speciale, prezentate de organele care, potrivit legii, au această sarcină și în urma verificării și analizării acestora, Ministerul Finanțelor Publice elaborează contul general anual de execuție a bugetului de stat și, respectiv, contul de execuție a bugetului asigurărilor sociale de stat, care au ca anexe conturile anuale de execuție a bugetelor fondurilor speciale și bugetele ordonatorilor principali de credite, inclusiv anexele acestora, pe care le prezintă Guvernului." După verificarea efectuată de către Curtea de Conturi, acestea se aprobă de Parlament.

- 1.7. Potrivit prevederilor art. 40 alin. (1) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Ministerul Finanțelor Publice întocmește anual bilanțul instituțiilor publice.
- Bilanțul anual al instituțiilor publice, în structura stabilită de Ministerul Finanțelor Publice, se prezintă Guvernului odată cu contul general anual de execuție a bugetului de stat.
- Legea bugetului de stat pe anul 2016 nr.339/2015, cu modificările și completările ulterioare, Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2016 nr. ,340 / 2015
- Legea nr. 500 / 2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare
- Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificarile si completariile ulterioare

## **1.Politici contabile**

Evaluarea posturilor din prezenta situatie financiara s-a efectuat in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

1. Principiul continuitatii activitatii: s-a tinut cont de faptul ca unitatea isi va continua in mod normal functionarea in viitorul previzibil;
2. Principiul permanentei metodelor: Au fost aplicate aceleasi reguli, metode, norme, privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile;
3. Principiul prudentei: Au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data inchiderii exercitiului financiar; s-a tinut cont de toate obligatiile previzibile si pierderile potentiale;
4. Principiul independentei exercitiului: La determinarea rezultatului s-au luat in calcul toate veniturile si cheltuielile indiferent de data incasarii sumelor, respective data efectuarii platilor;
5. Principiul evaluarii separate a elementelor de active si pasiv: au fost inregistrate toate elementele de active si pasiv si, eventual, ulterior s-au efectuat compensari legale;
6. Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere corespunde cu cel de inchidere;
7. Principiul necompensarii: nu s-au efectuat compensari intre venituri si cheltuieli, ori intre active si pasive, altele decat cele premise de lege;

Politici contabile semnificative: Situatiile financiare sunt intocmite si exprimate in lei;

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe au fost efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active, ele au fost recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice au fost capitalizate si amortizate pe perioada ramasa.

Stocurile sunt exprimate la costul de achizitie.

Conturile de creante si datorii sunt exprimate la valoarea lor recuperabila, respective de plata.

Provizioanele sunt recunoscute in bilant atunci cand apare pentru unitate o obligatie legala.

## **2.Referitor la activele fixe corporale**

- **Rand 03 bilant – Active fixe necorporale**

Sold initial 01.01.2016 = 34862 lei

Sold 31.12.2016 = 32.203 lei

Diferenta : = -2.659 lei

Descrerea este de -2.659 lei, avand urmatoarea componenta:

1. Amortizare = 2.659 lei

➤ **Rand 04 bilant – Instalatii tehnice, mijl.transp., animale, plantatii**

Sold initial 01.01.2016 = 308.561 lei

Sold 31.12.2016 = 327.719 lei

Diferenta : = 19.158 lei

Cresterea reprezinta 1 buc simulator auto din donatii = 32.400 lei

1 buc autoturism logan achizitionat = 30.362 lei

Total = 62.762 lei

Descrerea este de 31.713 lei, avand urmatoarea componenta:

2. Casari 3.350 lei

3. amortizare = 40.254 lei

**Rand 05 bilant – Terenuri si cladiri**

Sold initial 01.01.2016 = 18.236.257 lei

Sold 31.12.2016 = 18.236.257 lei

Diferenta : = 0 lei

### 3.Referitor la stocuri

Stocurile existente=1.508.507 lei si la 31.12.2016 au urmatoarea componenta:

- materii prime = 6.162 lei ( pavele refolosite din donatie, materiale din casari)

- combustibili = 10.364 lei ( lemne foc, carburanti si lubrifianti)

- piese de schimb= 11.210 ( piese de schimb provenite din casari)

- furaje = 94.593 ( fan lucerna, porumb, ovaz, grau, siloz)

- alte materiale consumabile = 96.173 lei

- obiecte de inventar= 1.273.048 lei

- produse finite= 164 lei

- animale si pasari = 15.220 lei

- ambalaje = 1.572 lei

### 4.Referitor la creante

Suma creantelor inregistrate la 31.12.2016 este de 28.068 lei

din care:

❖ clienti – 4.506 lei ( vanzari alimente salariati- 1.478 lei , Spicul 2 SRL 2.521 lei, Lucampanix = 411 lei ,Individual Luck Coffe = 96 lei )

❖ clienti incerti – 23.562 lei SC ABY IMPEX SRL reprezentand CLU vandut in anul 2008 si neincasat  
**5.Referitor la datorii**

Datoriile comerciale ale unitatii noastre la data de 31.12.2016 sunt de **1.517 lei** din care:

Sectiunea de functionare: **1.517 lei**

Furnizorii la care inregistram datorii sunt:

- TUDOR GUARD = 168 lei (( fact din 31.12.2016)
- EON ENERGIE = 999 lei ( fact din 31.12.2016)
- NOVA APA SERV = 350 lei ( fact din 14.12.2016)

## **6.Referitor la executia bugetelor de venituri si cheltuieli**

**Executia bugetului de stat:** sume plata examene nationale, deplasari examene nationale, bani de liceu, burse profesionale, si decontare naveta elevi

Credite primite 998.790 lei

Plati 957.603 lei

Credite neutilizate 41.187 lei

### **Executia bugetului local:**

Bugetul local alocat pana la 31.12.2016 a fost structurat astfel:

#### **I. CHELTUIELI DE PERSONAL:**

Suma alocata = **3.977.000 lei**

Suma cheltuita = **3.973.957 lei**

Credite neutilizate = **3.043 lei**

#### **II. CHELTUIELI MATERIALE:**

Suma alocata = 600.000

Suma cheltuita = 599.544 lei

Credite neutilizate = 456 lei

**Principalii furnizori achitati pana la 31.12.2016 au fost:**

- TUDOR GUARD = 168 lei (( fact din 30.09.2016)
- HERA SOFTWARE = 3600 lei (platforma SCIM)
- LEMN MARKET = 10.340 lei ( pal pt. reparatie mobilier scoala)
- LOZNA CONSTRUCT = 24.500 LEI ( recopartimentare secretariat +contabilitate)
- MANIMPEX SRL = 3.047 lei ( verificare stingatoare)
- MEDIVET = 4.419 LEI ( dezinfectie, dezinsectie scoli)
- NOVA APA SERV
- MERIDIAN = 1.248 LEI ( verificare supape CT)
- MIRA COM = 7.397 lei ( fier, vopsele pentru reparatii mobilier scoala)
- NET COMPUTERS = 13.014 LEI( ob de inventar, tonere)
- OMV PETROM MARKETING = 58.852 lei ( BVCA pentru scoala de soferi)
- PUNCT = 6.050 lei ( ob.inventar)
- ORANGE= 3.500 LEI ( serv telefonice)
- VIMAR SPEED = 15.190 lei ( transport elevi)
- TELEKOM = 4.183 LEI ( serv telefon, internet)
- TRANSPORT MIXT = 1.148 lei ( ITP)
- ADI COM = 3.960 LEI ( servicii program contabilitate)
- ADMINISTRATIA APE PRUT BARLAD = 1.134 lei ( abonamente apa)

- ANDE MOTORS = 1.726 LEI ( revizie microbus scolar OPEL)
- ANDONET = 3.636 ( consumabile )
- ARACIP = 12.650 LEI ( taxa evaluare calitate invatamant autorizare profiluri noi)
- A.R.R. = 1.636 LEI ( licenta transport)
- ASOCIATIA ORIZONTURI + CARTONAJUL = 27.021 lei ( materiale curatenie, imprimate birou achizitionate in contul fondului de handicap)
- POSTA ROMANA = 3.225 LEI (roviniete microbuze scolare si masini scoala)
- DEDEMAN = 34.123 lei ( scaune scolare si alte ob.inventar)
- ECOIND = 2.106 LEI (analize ape evacuate)
- ELDOMAR = 6.107 LEI ( piese schimb)
- GAFCO CONSTRUCT= 30.285 lei ( reparatii curente Sc.Ghilia, soclu hol liceu si 2 sali clasa)
- GENERAL SYSTEM = 9.896 lei ( internet, imbunatatire sistem supraveghere liceu)
- EON – ENERGIE = 58.882 lei

### III. BURSE

Suma alocata =30.000 lei

Suma cheltuita=28.987 lei

Credite neutilizate = 1.013 lei

### VENITURI PROPRII

Componenta veniturilor proprii este urmatoarea:

- alte ven invatamant = 934 lei
- venituri din valorificarea productiei proprii =75.554 lei
- ven. Prest.serv = 11.432 lei
- acciza motorina = 4.085 lei
- donatii = 10.000 lei
- subventii agricultura = 66.049 lei
- sume utilizate din excedentul anului precedent =61.171 lei

**Total :229.225 lei**

Excedentul anului 2015 in suma de 61.171 lei a fost virat in sectiunea de functionare in vederea efectuarii de cheltuieli, la finele anului 2016 fiind recuperat in totalitate.

**Din sumele incasate la venituri proprii unitatea a efectuat pana la 31.12.2016 urmatoarele cheltuieli in suma totala de 148.895 lei, din care exemplificam:**

- Seminte si ierbicide =22.835 lei
- combustibil pentru agricultura=17.087 lei
- piese schimb = 3.892 lei
- deplasari =2.100 lei
- obiecte de inventar = 10.562 lei
- bunuri si servicii = 10.136 lei ( serv veterinare, spatiu gazduire web, tub beton)
- materiale si prest serv cu caracter funt =41.984 lei (cheag,tifon, fungicide,puieti trandafiri,)
- dobanzi leasing = 119 lei
- asigurari auto = 6.464 lei
- rata leasing =3.601 lei
- achizitie autoturism Logan = 30.362 lei
- autorizare proiect iaz = 4.377 lei

Principalii furnizori achitati din venituri proprii pana la 31.12.2016 au fost:

- Adm bazinala de ape =5.480 lei (aviz autorizare iaz)
- Igieco expertiza SRL = 2.000 lei ( referat avizare proiect iaz)
- Renault Commercial Roumanie = 30.362 ( autoturism Logan)
- Agraria =22.835 lei ( seminte)
- Agricola Duemila= 2616 lei ( recoltat grau cu combina)
- Auto sport Moto =4.472 lei( piese schimb, sfoara balotat)
- Inox Center = 1000 ( separator smantana)
- Dedeman = 2.649 lei ( hidrofor Scoala Horlaceni, foarfeca tuns gard viu ,aspirator cenusa, uscator maini)

- Expert masini unelte – 1008 lei ( bidoane aluminiu)
- Lebada SRL = 280 lei ( butasi trandafiri)
- Transport Mixt =770 lei ( ITP masini)
- Zoovet Expert = 4.236 ( servicii veterinare)
- Centrul Veterinar Moldova = 1.221 lei ( monte bovine)
- ELVEST SRL 418 lei ( veste personalizate paza)
- Geffa = 2.647 lei (fungicide)
- II Marius Prelipceanu = 800 lei( brosure promovare liceu)
- II AOSTACIOAEI = 3.951 LEI ( lucrari recoltare)
- Mira Com = 12.145 lei motorina agricultura
- Wirax Distributie = 1.800 lei (grebla cu 4 roti)
- Net Computers = 745 lei ( obiecte de inventar)
- Serpimed Puls = 2.120 lei ( medicina muncii)
- Agricola Duemila = 2.616 lei ( grau pt hrana animale)
- A&M EXPERT – 5.120 lei (servicii expertiza calcul dobanzi HJ)
- Allianz Tiriac = 1134 lei ( asigurari auto)
- Mira Com = 16.757 LEI (motorina agricultura)

**7.Nota explicativa pentru cresterile semnificative fata de inceputul anului ,ale sumelor raportate in bilant pentru indicatorii de la randurile :22,22.1,61,61.1,63,63.1,72,73,73.1**

La rd.22 Creante din operatiuni comerciale suma de 28.068 lei reprezinta sume de incasat de la clienti din vanzarea productiei din ferma didactica in suma de 4.506 lei si 23.562 suma de recuperat de la SC Aby Impex ( insolventa).

La rd. 61 Datorii comerciale si avansuri suma de 1.517 lei reprezinta cv facturi scadente in luna ianuarie 2017.

13.Nota explicativa pentru descrierea provizioanelor (pct.4.10 din Normele metodologice)

**La 01.01.2016 soldul provizioanelor constituite este de 46.739 lei.**

**Sold 31.12.2016 = 456.144 lei reprezinta :**

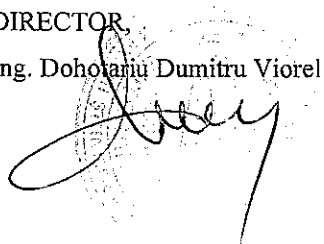
**- sume HJ neachitate inclusiv contributi angajator dina nul 2013 = 32.232 ( scadente in anii 2017-2018)**

**- diferente salariale castigate in instanta in anul 2016 = 24.805 lei ( scadente in anii 2017-2020)**

**- sume de achitat in perioada 2017-2020 conform L 85/2016 inclusiv contributi angajator = 98.063 lei**

**- dobanzi aferente drepturilor salariale castigate prin hotarari judecatoresti= 301.044 lei**

DIRECTOR,  
Ing. Dohotaru Dumitru Viorel



CONTABIL SEF,  
Ec. Ostafie Tatiana

