



RAPORT FINANCIAR-CONTABIL PENTRU TRIMESTUL AL III-LEA, ANUL 2016

Nota 1: Principii și politici contabile

La întocmirea situațiilor financiare au fost respectate prevederile Legii contabilității nr.82/1991, cu modificările și completările ulterioare, O.M.F.P. nr.1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice și Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, cu modificările și completările ulterioare.

Aceste situații financiare sunt întocmite pe baza principiului continuității activității și a contabilității de angajamente, utilizând costul istoric drept bază de evaluare.

Situațiile financiare sunt întocmite în limba română și în moneda națională, leul.

Politicile contabile specifice aplicate la întocmirea și prezentarea acestor situații financiare și care afectează în mod semnificativ performanța și poziția financiară a instituției publice sunt următoarele:

1.1 Activele fixe corporale și necorporale

Pentru evaluarea inițială a imobilizărilor s-a utilizat costul istoric. Metoda de amortizare utilizată pentru toate activele amortizabile este cea liniară.

Instalațiile tehnice aparținând unității noastre sunt amortizate pe o perioadă cuprinsă între 1-10 ani.

Aparatură birotică, mobilierul și alte active fixe corporale sunt amortizate pe o perioadă cuprinsă între 5 și 15 ani.

1.2 Stocuri

Pentru evaluarea inițială se utilizează costul de achiziție, costul de producție sau valoarea justă, după caz. Pentru stocurile unității nu s-au înregistrat ajustări pentru depreciere.

Nota 2: Active fixe

	Sold la 01.01.2016 (lei)	Creșteri (lei)	Diminuări (lei)	Sold la 30.09.2016 (lei)
	1	2	3	4=1+2-3
Costul activelor fixe (val.de intrare)				
Alte active fixe necorporale 208,213,214	14999,04	0	0	14999,04
Instal. tehnice, mijl.transport	684,41	0	0	684,41
Mobilier, aparatură birotică	96984,87	0	18978,05	78006,92
Total cost active fixe	112668,32	0	18978,05	93690,37
Amortizare				
Alte active fixe necorporale 280	11665,92	3333,12	0	14999,04
Instal. tehnice, mijl.transport	684,41	0	0	684,41
Mobilier, aparatură birotică 281	92411,01	103,95	18042,50	74472,46
Total amortizare	104761,34	3437,07	18042,50	90155,91
Active fixe nete				
Alte active fixe necorporale	3333,12	3333,12	0	0
Instal. tehnice, mijl.transport	0	0	0	0
Mobilier, aparatură birotică	4573,86	103,95	935,55	3534,46
Total active fixe nete	3333,12	3333,12	935,55	3534,46

Nota 3: Stocuri

Stocuri	Sold la 01.01.2016	Sold la 30.09.2016
0	1	2
Materiale consumabile	984,95	4625,67
Obiecte de inventar	324.846,63	335148,67
TOTAL	325831,58	339774,34

La 30.09.2016 materialele consumabile cuprind materiale de curățenie. Obiectele de inventar sunt în valoare 339774,34 lei.

Nota 4: Creanțe și cheltuieli în avans

Creanțe	Sold la 01.01.2016	Termen de lichiditate		Sold la 30.09.2016
		Sub 1 an	Peste 1 an	
0	1=2+3	2	3	4
Total, din care:	11,30	0	0	11,30
Clienți	0	0	0	0
Cheltuieli în avans	0	0	0	0
Decontări între instituții	11,30	0	0	11,30

La închiderea exercițiului bugetar soldul privind Decontările între instituții reprezintă valoarea materialelor de laborator în valoare de 11,30 lei.

Nota 5: Datorii

Creanțe	Sold 01.01.2016	Termen de exigibilitate		Sold la 30.09.2016
		Sub 1 an	Peste 1 an	
0	1=2+3	2	3	4
Datorii comerciale	0	0	0	18573,62
TOTAL	0	0	0	18573,62

La 30.09.2016 datoriile comerciale sunt reprezentate de facturile de utilități-energie electrică, reparații, materiale emise la sfârșitul lunii și sosite ulterior plății.

Nota 6: NOTĂ EXPLICATIVĂ PRIVIND PROVIZIOANELE

Valoarea contabilă a provizioanelor la începutul anului 2016 a fost de 2.233.642 lei, iar la sfârșitul perioadei rămânând la aceeași valoare deoarece nu s-au înregistrat majorări în vederea acordării hotărârilor judecătorești înregistrate.

Nota 7: Capitaluri

	Sold la începutul anului	Creșteri	Reduceri	Sold la sfârșitul perioadei
Rezultatul reportat (sold debitor)	3.956.480	-2.008.266	0	1.948.214
Rezultatul patrimonial al exercițiului (sold debitor)	3.197.421	-429.931	0	2.767.490
Total capitaluri proprie	-7.153.901		0	4.715.704

Rezultatul reportat la 30 septembrie 2016 reprezintă deficitul înregistrat în anii anteriori, cumulat, în valoare de 1.984.214 lei.

Rezultatul patrimonial la septembrie 2016 a fost deficit de 2.767.490 reportat în trimestrul următor.

Nota 8: Informații privind salariații și datoriile sociale

Numărul mediu de salariați în trimestrul III al anului 2016 a fost de 85 persoane. La sfârșitul perioadei, 30 septembrie 2016, a rămas în sold contravaloarea obligațiilor față de salariați și față de bugetul statului, după cum urmează:

- personal – salarii datorate aferente lunii septembrie – 150.470 lei ;
- rețineri salariale datorate terților – 20148 lei;
- personal-ajutoare materiale Olei

- contribuțiile sociale aferente salariilor pentru luna septembrie 2016 – 90433lei;
 - impozit pe salarii aferent lunii septembrie 2016 – 30197 lei.
- Virarea acestora se va efectua la termenele legale.

Nota 9: Informații pe segmente de activitate

Aceste informații vizează principalele activități și sursele de finanțare ale unității noastre.

Rezultatul patrimonial pe surse de finanțare

	Bugetul de stat	Buget local	Venituri proprii	Total
Venituri din chiri		0	6274	6274
Finantarea de la buget	7705	2650905	0	2650905
Venituri din provizioane și ajustări pt. depreciere privind activitatea operațională (ct. 781)	0	0	0	0
TOTAL 7	7705	2650905	6274	2664884
Subvenții și transferuri (ct. 677+679)		10308		10308
Cheltuieli cu stocurile, lucrări și servicii executate de terți		218663	4723	37570
Cheltuieli cu personalul	7705	2438439	0	2446116
Ch. de capital, amortizarile și provizioane		202142	0	202142
TOTAL	7705	2869552	4723	2696136
Deficit/excedent al exercițiului bugetar	7705	2869552	-1551	2767490

DIRECTOR,
Prof. Dr. Elena ODĂ

CONTABIL ȘEF,
Ec. GRECU Marilena-Adriana