

BILANT
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2017

cod 01

lei

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod rând	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei
A	B	C	1	2
A	ACTIVE	01	X	X
	ACTIVE NECURENTE	02	X	X
1.	Active fixe necorporale (ct. 2030000+2050000+2060000+2080100+2080200+ 2330000-2800300-2800500-2800800-2900400-2900500-2900800-2930100*)	03	1,346	0
2.	Instalații tehnice, mijloace de transport, animale, plantații, mobilier, aparatură birotică și alte active corporale (ct. 2130100+2130200+2130300+2130400+2140000+2310000 - 2810300-2810400-2910300-2910400-2930200*)	04	403,534	525,580
5.	Active financiare necurente (investiții pe termen lung) peste un an (ct. 2600100+2600200+2600300+2650000+2670201+ 2670202+2670203+2670204+2670205+2670208-2960101-2960102-2960103-2960200), din care:	07	-6,330	-4,431
7.	TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)	15	398,550	521,149
	ACTIVE CURENTE	18	X	X
1.	Stocuri (ct. 3010000+3020100+3020200+3020300+3020400+3020500+3020600+3020700+3020800+3020900+3030100+3030200+3040100+3040200+3050100+3050200+3070000+3090000+3310000+3320000+3410000+3450000+3460000+3470000+3490000+3510100+3510200+3540100+3540500+3540600+3560000+3570000+3580000+3590000+3610000+3710000+3810000+/-3480000+/-3780000-3910000-3920100-3920200-3930000-3940100-3940500-3940600-3950100-3950200-3950300-3950400-3950600-3950700-3950800-3960000-3970000-3980000)	19	496,629	604,338
2.	Creanțe curente – sume ce urmează a fi încasate într-o perioadă mai mică de un an-	20	X	X
	Creanțe din operațiuni comerciale, avansuri și alte decontări (ct.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+4180000+4250000+4280102+4610101+4610109+4730109**+4810101+4810102+4810103+4810200+4810300+4810900+4820000+4830000+4890000-4910100-4960100+5120800), din care:	21	79,966	234,896
	Creanțe comerciale și avansuri (ct. 2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+ 4110108+4130100+4180000+4610101-4910100-4960100), din care :	22	79,966	234,896
	Total active curente (rd. 04+03+05+07)			

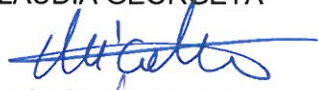
4.	Conturi la trezorerii și instituții de credit :	32	X	X
	Conturi la trezorerie, casa în lei (ct. 5100000+5120101+5120501+5130101+5130301+5130302+ 5140101+5140301+5140302+5150101+5150103+5150301+ 5150500+5150600+5160101+5160301+5160302+5170101+ 5170301+5170302+5200100+5210100+5210300+5230000+ 5250101+5250102+5250301+5250302+5250400+5260000+ 5270000+5280000+5290101+5290201+5290301+5290400+ 5290901+5310101+5500101+5520000+5550101+5550400+ 5570101+5580101+5580201+5590101+5600101+5600300+ 5600401+5610100+5610300+5620101+5620300+5620401+ 5710100+5710300+5710400+5740101+5740102+5740301+ 5740302+5740400+5750100+5750300+5750400-7700000)	33	11,367	15,498
	Total disponibilități și alte valori (rd.33+33.1+35+35.1)	40	11,367	15,498
6.	Cheltuieli în avans (ct. 4710000)	42	26,469	0
7.	TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+41.1+42)	45	614,431	866,676
8.	TOTAL ACTIVE (rd.15+45)	46	1,012,981	1,387,825
	DATORII CURENTE - sume ce urmează a fi plătite într-o perioadă de până la un an	59	X	X
1.	Datorii comerciale, avansuri și alte decontări (ct. 2690100+4010100+4030100+4040100+4050100+ 4080000+ 4190000+4620101+4620109+4730109+4810101+ 4810102+ 4810103+4810200+4810300+4810900+4820000+ 4830000+ 4890000+5090000+5120800), din care:	60	295,150	465,040
	Datorii comerciale și avansuri (ct. 4010100+4030100+4040100+4050100+ 4080000+ 4190000+ 4620101), din care:	61	295,150	465,040
2.	Datorii către bugete (ct. 4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+ 4310700+4370100+4370200+4370300+4400000+4410000+ 4420300+4420800+4440000+4460000+4480100+4550501+ 4550502+4550503+4620109+4670100+4670200+4670300+ 4670400+4670500+4670900+4730109+4810900+4820000), din care:	62	109,152	171,176
	Contribuții sociale (ct. 4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+ 4310700+4370100+4370200+4370300)	63.1	75,205	116,156
6.	Salariile angajaților (ct. 4210000+4230000+4260000+4270100+4270300+4280101)	72	227,620	354,848
10.	TOTAL DATORII CURENTE (rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)	78	631,922	991,064
11.	TOTAL DATORII (rd.58+78)	79	631,922	991,064
12.	ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE – TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd.80= rd.46-79 = rd.90)	80	381,059	396,761
C.	CAPITALURI PROPRII	83	X	X
2.	Rezultatul reportat (ct.1170000- sold creditor)	85	613,113	381,058
	Rezultatul reportat			

4.	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000- sold creditor)	87	0	15,704
5.	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000- sold debitor)	88	232,054	0
6.	TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)	90	381,059	396,762

Conducătorul instituției,
DUMITRU MADALINA IGANA



Contabil sef,
NICOLAE CLAUDIA GEORGETA


Conducătorul biroului
financiar-contabil
STOIAN RAMONA

DIRECTIA DE ASISTENTA EDUCATIONALA
CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL
 LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2017

Anexa 2

cod 02

- lei-

Nr. Crt.	DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rând	An precedent	An curent
A	B	C	1	2
I.	VENITURI OPERATIONALE	01		
2.	Venituri din activități economice (ct.7210000+7220000+7510100+7510200+/-7090000)	03	986,359	1,009,104
3.	Finanțări, subvenții, transferuri, alocații bugetare cu destinație specială (ct. 7510500+7710000+7720100+7720200+7740100+7740200+7750000+7760000+7780000+7790101+7790109)	04	4,703,427	7,516,556
	TOTAL VENITURI OPERAȚIONALE (rd.02+03+04+05)	06	5,689,786	8,525,660
II.	CHELTUIELI OPERAȚIONALE	07		
1.	Salariile și contribuțiile sociale aferente angajaților (ct. 6410000+6420000+6450100+6450200+6450300+6450400+6450500+6450600+6450800+6460000+6470000)	08	3,840,164	5,685,728
3.	Stocuri, consumabile, lucrări și servicii executate de terți (ct. 6010000+6020100+6020200+6020300+6020400+6020500+6020600+6020700+6020800+6020900+6030000+6060000+6070000+6080000+6090000+6100000+6110000+6120000+6130000+6140000+6220000+6230000+6240100+6240200+6260000+6270000+6280000+6290100)	10	1,929,408	2,651,886
4.	Cheltuieli de capital, amortizări și provizioane (ct. 6290200+6810100+6810200+6810300+6810401+6810402+6820101+6820109+6820200+6890100+6890200)	11	138,555	149,528
5.	Alte cheltuieli operaționale (ct.6350000+6540000+6580101+6580109)	12	13,712	22,814
	TOTAL CHELTUIELI OPERAȚIONALE (rd.08+09+10+11+12)	13	5,921,839	8,509,956
III.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ	14		0
	- EXCEDENT (rd.06- rd.13)	15		15,704
	- DEFICIT (rd.13- rd.06)	16	232,053	0
	- EXCEDENT (rd.15+20-16-21)	23		15,704
	- DEFICIT (rd.16+21-15-20)	24	232,053	0
	- EXCEDENT (rd. 23+28-24-29)	31		15,704
	- DEFICIT (rd. 24+29-23-28)	32	232,053	0

Conducătorul instituției,
DUMITRU MADALINA IOANA



Contabil sef,
NICOLAE CLAUDIA GEORGETA

Conducătorul biroului
 financiar-contabil
STOIAN RAMONA

PLĂȚI RESTANTE

la data de 31 DECEMBRIE 2017

cod 40		- lei -		
DENUMIREA INDICATORILOR	Nr. rd.	Sold la inceputul anului	Sold la finele perioadei	
			TOTAL	din care: aferent sumelor angajate cu prevederi bugetare
A	B	1	2	3
PLĂȚI RESTANTE-TOTAL (rd.07+12+27+32+37+42+47), din care:	01	295,150	465,040	0
-sub 30 de zile (rd.7.1+12.1+27.1+32.1+37.1+42.1+47.1)	02	0	141,527	0
-peste 30 de zile (rd.8+13+28+33+38+43+47.2)	03	295,150	465,040	0
-peste 90 de zile (rd.9+14+29+34+39+44+47.3)	04		215,190	
-peste 120 zile (rd. 10+15+30+35+40+45+47.4)	05			
-peste 1 an (rd. 11+16+31+36+41+46+47.5)	06			
Plăți restante către furnizori, creditorii din operații comerciale (ct.4010100, ct. 4030100, ct. 4040100, ct. 4050100, ct. 4620101, ct. 4620103, ct. 4620109) din care: (rd.07.1+ 08+09+10+11)	07	295,150	465,040	0
-sub 30 de zile	7.1		141,527	
-peste 30 de zile	08	295,150	108,322	0
-peste 90 de zile din care:	09		215,190	
-(ct.4620101, ct. 4620103, ct. 4620109)	9.1			
-peste 120 zile	10			
-peste 1 an	11			
Plăți restante față de bugetul general consolidat (rd.17+rd.18+rd.19+22), din care:	12			
-sub 30 de zile (rd.17.1+18.1+19.1+22.1)	12.1			
-peste 30 de zile (rd.17.2+18.2+19.2+23)	13			
-peste 90 de zile (rd.17.3+18.3+19.3+24)	14			
-peste 120 zile (rd.17.4+18.4+19.4+25)	15			
-peste 1 an (rd.17.5+18.5+19.5+26)	16			
Plăți restante față de bugetul de stat (ct.4420300, ct 4440000, ct.4460000, ct.4480100) (rd.17.1+17.2+17.3+17.4+17.5)	17			
-sub 30 de zile	17.1			
-peste 30 de zile	17.2			
-peste 90 de zile	17.3			
-peste 120 zile	17.4			
-peste 1 an	17.5			
Plăți restante față de bugetul asigurărilor sociale de sănătate (ct.4310300, ct.4310400, ct.4310500, ct.4310700) (rd.18.1+18.2+18.3+18.4+18.5)	18			
-sub 30 de zile	18.1			
-peste 30 de zile	18.2			
-peste 90 de zile	18.3			
-peste 120 de zile	18.4			
-peste 1 an	18.5			
Plăți restante față de bugetul asigurărilor sociale- Total (rd. 20+21), din care:	19			

-sub 30 de zile (rd20.1+21.1)	19.1			
-peste 30 de zile (rd20.2+21.2)	19.2			
-peste 90 de zile (rd.20.3+21.3)	19.3			
-peste 120 de zile (rd.20.4+21.4)	19.4			
-peste 1 an (20.5+21.5)	19.5			
-contribuția pentru bugetul asigurărilor sociale de stat (ct.4310100, ct.4310200) (rd.20.1+20.2+20.3+20.4+20.5)	20			
-sub 30 de zile	20.1			
-peste 30 de zile	20.2			
-peste 90 de zile	20.3			
-peste 120 de zile	20.4			
-peste 1 an	20.5			
-contribuția pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj (ct.4370100, ct.4370200, ct.4370300) (rd. 21.1+21.2+21.3+21.4+21.5)	21			
-sub 30 de zile	21.1			
-peste 30 de zile	21.2			
-peste 90 de zile	21.3			
-peste 120 de zile	21.4			
-peste 1 an	21.5			

Conducătorul instituției,
DUMITRU MADALINA IOANA



Contabil sef,
NICOLAE CLAUDIA GEORGETA

Conducătorul biroului
financiar-contabil
STOIAN RAMONA

**SITUAȚIA ACTIVELOR ȘI DATORIILOR FINANCIARE ALE INSTITUȚIILOR PUBLICE
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2017**

cod 18		LEI		
Nr. rand	DENUMIREA INDICATORILOR	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 SI 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.5310101)	4	0	0
	Disponibilități în lei ale instituțiilor publice locale și ale instituțiilor publice de subordonare locală, la trezorerii (ct.5100000+ct.5120101+ct.5120501+ct.5150101+ct.5150103+ct.5150500+ct.5150600+ct.5160101+ct.5160301+ct.5160302+ct.5170101+ct.5170301+ct.5170302+ct.5210100+ct.5210300+ct.5280000+ct.5290201+ct.5290301+ct.5290400+ct.5290901+ct.5500101+ct.5520000+ct.5550101+ct.5570101+ct.5580101+ct.5580201+ct.5600101+ct.5600300+ct.5610100+ct.5610300+ct.5620101+ct.5620300-ct.7700000), din care :	5	219	11,944
	Total (în baze cash) (rd.04+05)	8	219	11,944
	Total (în baze accrual) (rd.08+09)	10	219	11,944
	Disponibilități ale instituțiilor publice locale și ale instituțiilor de subordonare locală la instituțiile de credit rezidente (ct.5110101+ct.5110102+ct.5120102+ct.5120402+ct.5120502+ct.5150102+ct.5150202+ct.5160102+ct.5160202+ct.5170102+ct.5170202+ct.5290202+ct.5290302+ct.5290902+ct.5500102+ct.5550102+ct.5550202+ct.5570202+ct.5580102+ct.5580302+ct.5600102+ct.5600103+ct.5620102+ct.5620103), din care :	32	11,148	15,498
	Total (în baze cash) (rd.32+35)	36	11,148	15,498
	Total (în baze accrual) (rd.36+37)	38	11,148	15,498
	Obligațiuni și alte titluri deținute în contul creanțelor bugetare (ct.2650000 - ct.2960200). Total (rd.92+rd.93+rd.94+rd.95+rd.96), din care emise de:	91	-6,330	0
	-Banca centrală (S.121)	92		
	-Societăți care accepta depozite, exclusiv banca centrală (S.122)	93	-6,330	0
I	Total (rd.86+91)	97	-6,330	0
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.4680102) (S.1313)	112		-4,431
	Creanțe comerciale curente legate de livrări de bunuri și servicii de către autoritățile locale sau de instituții subordonate acestora (ct.2320000+ct.2340000+ct.4090101+ct.4090102+ct.4110101+ct.4110108+ct.4130100+ct.4180000+ct.4610101 - ct.4910100 - ct.4960100). Total (rd.166+167+168+172), din care de la :	165	79,966	234,896
	- de la societăți nefinanciare (S.11),	167	79,966	234,896
	DATORII FINANCIARE	200	X	X
A	NUMERAR SI DEPOZITE, din care:	201	X	X
A.2	Alte depozite	202	X	X

	Sume datorate terților reprezentând garanții și cauțiuni aflate în conturile instituțiilor publice (ct.4280101+ct.4280201+ct.4620109+ct.4620209) (rd.204+205+206), din care :	Total	203	11,250	15,600
	- salariaților (gospodăriile populației) (S.143)		204	11,250	15,600
E	ALTE CONTURI DE PLĂTIT		310	X	X
E.1	Credite comerciale și avansuri primite		311	X	X
	Datorii comerciale curente legate de livrări de bunuri și servicii (ct.4010100+ct.4030100+ct.4040100 +ct. 4050100+ct.4080000 + ct.4190000+ ct.4620101) Total (rd.321+322+326+327), din care, către :		320	295,150	465,040
	- Societăți nefinanciare (S.11)		321	295,150	465,040
	- Instituții publice, din care (rd.323+324+325):		322	295,150	465,040
	- Administrația centrală (exclusiv fondurile de securitate socială) (S.1311)		323		
	- Administrația locală (exclusiv fondurile de securitate socială) (S.1313)		324	295,150	465,040
E.2	Alte datorii de plătit exclusiv creditele comerciale și avansuri		330	X	X
	Datoriile instituțiilor publice din administrația locală către bugete (ct.4420300+ct.4310100+ct.4310200+ct.4310300+ct.4310400+ct.4310500+ct.4 310700+ct.4370100+ ct.4370200+ct.4370300+ct.4420800+ct.4440000+ ct.4460000+ct.4480100)		331	33,947	171,176
	Salariile angajaților (ct 4210000+ct.4230000+ct.4260000+ct.4270100+ ct.4270300 +ct.4280101)		332	302,825	354,848
	Alte drepturi convenite altor categorii de persoane (ct.4260000+ct.4270200+ct.4270300+ct.4290000+ ct.4380000)		333	0	0
	Datorii către fondul de risc (ct.4620109+ct.4620209)		334		
	Total (rd.331+332+333+334)		335	336,772	526,024

Conducătorul instituției
DUMITRU MADALINA



Contabil șef,
NICOLAE CLAUDIA GEORGETA

Sef birou financiar-contabil
Stoian Ramona Mariana

**SITUAȚIA ACTIVELOR FIXE AMORTIZABILE
 la 31 DECEMBRIE 2017**

Cod 26

lei

Denumirea activelor fixe	Nr. rând	Existent la:		Sold la începutul anului	Total din care:	diferențe din reevaluare*)	achiziții	transferuri/ primite cu titlu gratuit	donatii, sponsorizări	alte căi	
		17/12/31	1								
A	B		1	2	3	4=5+6+7+8+9	5	6	7	8	9
ACTIVE FIXE NECORPORALE	01		x	x	x	x	x	x	x	x	x
Cheltuieli de dezvoltare (ct.2030000)	02		x	x							
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare (ct.2050000)	03		x	x							
Alte active fixe necorporale (ct.2080100, 2080200)	04		x	x	20,342	0	0				
TOTAL (rd. 02+03+04)	05		x	x	20,342	0	0				
ACTIVE FIXE CORPORALE	06		x	x	x	x	x	x	x	x	x
Amenajări la terenuri (ct.2110200)	07		x	x							
Construcții (ct.2120000) (rd.08 = de la rd.09 la rd.16) din care:	08		x	x							
- drumuri publice, exclusiv poduri, podete, pasarele și viaducte și tunele	09		x	x							
- drumuri industriale agricole	10		x	x							
- infrastructură pentru transport feroviar exclusiv poduri, podete, pasarele și viaducte și tunele	11		x	x							
- poduri, podete, pasarele și viaducte pentru transporturi feroviare și rutiere; viaducte	12		x	x							
- tunele	13		x	x							
- piste pentru aeroporturi și platforme de staționare pentru avioane și autovehicule; construcții aeroportuare	14		x	x							
- canale pentru navigație	15		x	x							
- alte active fixe încadrate în grupa construcții	16		x	x							
Instalații tehnice, mijloace de transport, animale și plantații (ct.2130100, 2130200, 2130300, 2130400)	17		x	x	522,117	211,804	211,804				
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active fixe corporale (ct. 2140000)	18		x	x	132,619	58,423	58,423				
TOTAL (rd.07+08+17+18)	19		x	x	654,736	270,227	270,227	0	270,227		
TOTAL ACTIVE FIXE (rd.05+19)	20		x	x	675,078	270,227	270,227	0	270,227		

Seif birou financiar-contabil

CONTABIL SEF,

Conducătorul instituției,

Stoian Ramona Mariana

NICOLAE CLAUDIA GEORGETA

DUMITRU MADALINA IOANA



SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN STRUCTURA ACTIVEI NETE/CAPITALURILOR PROPRII

cod 25

DECEMBRIE 2017

-lei-

Denumirea elementului de capital	Cod rând	Sold la începutul anului	Creșteri	Reduceri	Sold la sfârșitul anului
A	B	1	2	3	4
Fondul activelor fixe necorporale Ct. 1000000	01				
Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al statului Ct. 1010000	02				
Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul privat al statului Ct. 1020101	03				
Fondul bunurilor care alcătuiesc proprietatea privată a instituției publice ct.1020102	03.1				
Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al unităților administrativ teritoriale Ct.1030000	04				
Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul privat al unităților administrativ teritoriale Ct.1040101	05				
Fondul bunurilor care alcătuiesc proprietatea privată a instituției publice din administrația locală (ct.1040102)	05.1				
Rezerve din reevaluare Ct.1050100, 1050200, 1050300, 1050400, 1050500	06				
Diferențe din reevaluare și diferențe de curs aferente dobânzilor încasate (SAPARD) Ct.1060000	07				
Fondul de rulment Ct.131	08	X	X	X	X
Fondul de rezervă al bugetului asigurărilor sociale de stat Ct. 1320000	09				
Fondul de rezervă constituit conform Legii nr.95/2006 Ct. 1330000	10				
Fondul de amortizare aferent activelor fixe deținute de serviciile publice de interes local Ct.134	11	X	X	X	X
Fondul de risc Ct.135	12	X	X	X	X
Fondul depozitelor speciale constituite pentru construcții de locuințe Ct.136	13	X	X	X	X
Taxe speciale Ct.137	14	X	X	X	X
Fondul de dezvoltare a spitalului Ct.1390100	15				
Alte fonduri Ct.1392+Ct.1393+Ct.1394+Ct.1396+Ct.1399	16	X	X	X	X
Rezultatul reportat Ct.1170000- sold creditor	17	613,113		232,054	381,059
Rezultatul reportat Ct.1170000- sold debitor	18				
Rezultatul patrimonial al exercițiului Ct.1210000 - sold creditor	19		15,704		15,704
Rezultatul patrimonial al exercițiului Ct.1210000 - sold debitor	20	232,054		232,054	0
Total capitaluri proprii (rd.01 la 17 - rd.18 + rd.19 - rd.20)	21	381,059	x	x	396,763

Conducătorul instituției
 DUMITRU MADALINA IOANA

Contabil sef,
 NICOLE CLAUDIA GEORGETA

11/11/11

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2017 pentru :

Institutie: Directia Asistenta Educationala

Judetul: --ILFOV

Adresa: VOLUNTARI STR. B-DUL DUNARII NR. 71 COD POSTAL 077190 JUD. ILFOV

Numar din registrul comertului:

Forma de proprietate: 12--Societati comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 8412--Reglementarea activităților organismelor care prestează servicii în domeniul

Cod de identificare fiscala: 30722713

îngrijirii sănătății, învățământului, culturii și al altor activități soc

Conducatorul institutiei, , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2017 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

DUMITRU MADALINA IOANA



DIRECTIA DE ASISTENTA EDUCATIONALA

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 1

ACTIVE IMOBILIZATE LA 31 DECEMBRIE 2017

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0								
Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	20,342	0	0	20,342	18,996	1,346	0	20,342
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	20,342	0	0	20,342	18,996	1,346	0	20,342
Imobilizari corporale								
Terenuri	0	0	0	0	0	0	0	0
Constructii	0	0	0	0	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	0	0	0	0	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	522,117	211,804	0	733,921	185,688	112,862	0	298,550
Alte instalatii, utilaje si mobilier	132,619	58,423	0	191,042	65,515	35,320	0	100,835
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	654,736	270,227	0	924,963	251,203	148,182	0	399,385
Imobilizari financiare								
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE -	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	675,078	270,227	0	945,305	270,199	149,528	0	419,727

*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acesteia.



Director Executiv,

DUMITRU MADALINA

Contabil sef,

NICOLAE CLAUDIA GEORGETA

Sef birou financiar-contabil

STOIAN RAMONA

NOTA 2 - Principii, politici și metode contabile

Principiile și principalele politici contabile care au stat la baza întocmirii acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

6.1. Informații generale

Aceste situații financiare sunt în responsabilitatea conducerii Institutiei și au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile Românești armonizate cu Directiva a IV-a Comunității Economice Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr 3055/10.11.2009, și cu politicile contabile descrise în prezenta notă.

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza bilanțului de verificare întocmit la 31 decembrie 2017, puse de acord cu rezultatele inventarierii.

Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric, înregistrate conform standardelor românești de contabilitate.

6.2. Principii contabile

Elementele cuprinse în situațiile financiare întocmite pentru exercițiul 01.01.2017 – 31.12.2017 au fost evaluate conform principiilor contabile generale. Evaluarea este procesul prin care se determină valoarea elementelor cuprinse în bilanțul contabil și contul de profit și pierderi.

La întocmirea situațiilor financiare s-a urmărit să se respecte următoarele principii contabile:

- Principiul continuității activității – presupune că Instituția își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în stare de lichidare sau fără reducerea semnificativă a activității;
- Principiul permanenței metodelor – constă în aplicarea acelorași metode de evaluare, înregistrare în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și de pasiv, precum și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile de la un exercițiu financiar la altul;
- Principiul prudenței – evaluarea elementelor din situațiile financiare trebuie făcută pe o bază prudentă astfel:
 - a) în contul de profit și pierderi poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
 - b) să se țină cont de obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi apar între data încheierii exercițiului și data întocmirii bilanțului;
 - c) să se țină cont de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere;
 - d) activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile subevaluate.
- Principiul independenței exercițiului – au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar indiferent de data încasării veniturilor sau a efectuării plății cheltuielilor;
- Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv – determinarea separată a valorii aferente fiecărui element individual de activ sau de pasiv;
- Principiul intangibilității – bilanțul de deschidere al unui exercițiu trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent;
- Principiul necompensării – valorile elementelor ce reprezintă active nu pot fi compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile;
- Principiul prevalenței economicului asupra juridicului – informațiile prezentate în situațiile financiare anuale trebuie să reflecte realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în evidența contabilă și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, conform realității economice, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile posibile;
- Principiul pragului de semnificație – orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare anuale. Elementele cu valori nesemnificative care

au aceeași natură sau cu funcții similare trebuie însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

6.3. Politici contabile semnificative

Situații financiare cuprind:

- Bilanțul
- Contul de profit și pierdere
- Situația fluxurilor de numerar
- Situația modificărilor activelor și datoriilor financiare
- Plati restante
- Notele explicative la situațiile financiare.

Moneda de prezentare

Toate sumele sunt prezentate în LEI.

Continuitatea activității

Directorii cred că Instituția va putea să-și continue activitatea pe baza principiului continuității activității în viitorul anticipat și prin urmare situațiile financiare au fost întocmite pe baza acestui principiu.

Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Nu au existat tranzacții în monedă străină.

Imobilizări corporale și necorporale

Fiecare mijloc fix cu un cost de achiziție ce depășește 2.500 lei și o durată de viață estimată de peste un an, se capitalizează.

Imobilizările corporale au fost prezentate inițial la cost de achiziție.

Plusul și minusul rezultat din reevaluarea imobilizărilor corporale, în conformitate cu prevederile OMFP 3055/2009, este reflectat în debitul sau în creditul contului "Rezerve din reevaluare".

Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare.

Stocuri

Stocurile de natura materiilor prime, materialelor auxiliare, mărfurilor și ambalajelor sunt înregistrate la costul de achiziție –cost istoric. Costul stocurilor se bazează pe principiul CMP (costul mediu ponderat).

Creanțe

Conturile de creanțe și datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabilă, respectiv de plată.

Numerar și echivalente de numerar

Disponibilitățile și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerarul existent în conturile bancare (inclusiv depozitele bancare pe diferite termene) și în casierie, precum și de alte valori echivalente în numerar.

Cheltuieli de exploatare

Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli în perioada în care au fost efectuate. La data bilanțului se recunosc ca și cheltuieli ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de cheltuieli înregistrate în avans.

Alte venituri și cheltuieli din exploatare

Alte venituri și cheltuieli din exploatare sunt contabilizate la momentul apariției lor.

Director executiv,
DUMITRU MADALINA



Contabil sef,
NICOLAE CLAUDIA GEORGETA

DIRECTIA DE ASISTENTA EDUCATIONALA
NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 3

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR LA 31 DECEMBRIE 2017

Creanțe	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc. financ.	-lei-		
			Termen de lichiditate		
			sub 1 an	peste 1 an	
A		1=2+3	2	3	
I. CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)	1	-4,431	-4,431	0	0
Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092)	2	0	0	0	0
Clienți(ct.411+413+418)	3	234,896	234,896	0	0
Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)	4	0	0	0	0
Impozit pe profit(ct.441)	5	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	6	0	0	0	0
Alte creanțe cu statul și instituții publice(ct.4428+444+445+446+447+4482)	7	0	0	0	0
Decontări din operații în participație(ct.451+452+456+4582)	8	0	0	0	0
Debitori diverși(ct.461+473+5187)	9	0	0	0	0
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)	10	234,896	234,896	0	0
III. PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANTELOR(se scad)(ct.49(1+5+6))	11	0	0	0	0
IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	12	0	0	0	0
TOTAL CREANȚE(rd.1+10-11+12)	13	230,465	230,465	0	0

În decursul anului 2017 nu au fost constituite provizioane, creanțele sunt certe ce se vor încasa în termenii contractuali, în exercitiul următor.

Datorii	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc. financ.	Termen de exigibilitate			
			Termen de exigibilitate			
			sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani	
A		1=2+3+4	2	3	4	
I. Datorii financiare – total, din care:	14	0	0	0	0	0
-credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)	15	0	0	0	0	0
-credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)	16	0	0	0	0	0
-dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)	17	0	0	0	0	0
-alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)	18	0	0	0	0	0
II. Alte datorii – total, din care:	19	991,064	991,064	0	0	0
-furnizori-total(ct.401+403+404+405+408)	20	465,040	465,040	0	0	0
-clienți creditori(ct.419)	21	0	0	0	0	0
-datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+437+4381+4481)	22	116,156	116,156	0	0	0

-datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481analtic)	23	0	0	0	0
-datorii față de bugetul de stat(ct.441+444+4423+4428+446+4481)	24	55,020	55,020	0	0
-datorii față de bugetele locale(ct.446+4481analtic)	25	0	0	0	0
-creditori diversi(ct.462)	26	0	0	0	0
-datorii față de alți creditori(ct.421+423+424+426+427+4281+445+ +451+452+455+456+457+4581+473+etc.)	27	354,848	354,848	0	0
III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)	28	0	0	0	0
TOTAL DATORII(rd.14+19+28)	29	991,064	991,064	0	0

PRECIZARI - Creantele comerciale sunt înregistrate în contabilitate la valori nominale și sunt ajustate până la valoarea realizabilă previzibilă (sume inițial facturate mai puțin ajustările pentru creanțe incerte), cu care se înscriu în bilanț.

Pentru creanțele incerte în vederea constituirii unor ajustări de depreciere se face o analiză ce are în vedere vechimile, litigiile în curs și/sau alte riscuri contractuale.

Acele creanțe în legătură cu care se constată că sunt întrunite toate condițiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valorile aferente creanțelor ce au termen de lichidare până la un an sunt prezentate în continuare

Director Executiv,

DUMITRU MADALINA



Contabil șef,

NICOLAE CLAUDIA GEORGETA

Biroul financiar contabil,

STOIAN RAMONA

PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE (INFORMATII PENTRU ANUL FISCAL 2017)

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.			
* - in fisierul ce urmeaza notei			
b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:	* natura;	nu este cazul	
	* motivele;	nu este cazul	
c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile	* evaluarea efectului asupra activelor si datorilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.		
	* comentarii relevante		
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.			
		nu este cazul	
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.		nu este cazul	
f) In cazul reevaluarii imobilizariilor corporale - detalieri:			
* elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;		nu este cazul	
* valoarea la cost istoric a imobilizariilor reevaluate;		nu este cazul	
* tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;		nu este cazul	
* modificarile rezervei din reevaluare:		nu este cazul	
	* valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;	nu este cazul	
	* diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;	nu este cazul	
	* sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;	nu este cazul	
	* valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.	nu este cazul	
g) Actiunile fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal			
suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate			
		Da.	Nu.
		nu este cazul	X
h) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilanțului			
valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.			
		Da.	Nu.
		nu este cazul	X

Director Executiv / ASISTENT
 DUMITRU MADALINA IOANA

Birou financiar contabil.
 NICOLAE CLAUDIA GEORGETA



VI. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14+14.1 - 14.2 - rd.14.3)	15	11,944	0								0	11,944
---	----	--------	---	--	--	--	--	--	--	--	---	--------

Notă:

*) La unitățile administrativ - teritoriale și unitățile de învățământ preuniversitar coloana 3 nu se aduna la coloana 1-Total

**) Rândurile 14.1 și 14.2 se completează pentru bugetele locale, bugetul Fondului pentru mediu, Bugetul veniturilor proprii și subvenții, Bugetul veniturilor proprii și subvenții, bugetele activităților cu venituri proprii, bugetele activității de privatizare, Bugetul fondurilor externe nerambursabile (sursa 08/D - în situația existenței unui buget de venituri și cheltuieli).

***) Rândul 14.3 se completează pentru Bugetul fondurilor externe nerambursabile (sursa 08/D) în situația existenței doar a unui buget de cheltuieli și pentru bugetul creditelor interne și bugetul creditelor externe.
Viza trezoreriei



Conducătorul instituției
DUMITRU MADALINA IOANA

Contabil sef
NICOLAE CLAUDIA GEORGETA

Conducătorul compartimentului
STOIAN RAMONA

[Handwritten signature]

[Faint blue stamp]