



RAPORT DE ANALIZĂ

la Bilanțul contabil și situațiile financiare întocmite la data de

31 DECEMBRIE 2025

Colegiul Național „Gheorghe Șincai” Baia Mare funcționează ca ordonator terțiar de credite, fiind finanțat din bugetul local al municipiului Baia Mare. În calitate de ordonator terțiar de credite, conducerea Colegiului Național „Gheorghe Șincai” Baia Mare răspunde de respectarea dispozițiilor legale în vigoare în utilizarea eficientă a sumelor alocate, de integritatea bunurilor încredințate unității pe care o reprezintă, de ținerea la zi a contabilității și a prezentării la termen a dărilor de seamă contabile asupra execuției bugetare.

În perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2025 unitatea noastră a beneficiat de credite bugetare alocate de către Consiliul Local al Municipiului Baia Mare în sumă de 871.935.41 lei astfel:

- TITLUL I Cheltuieli de personal.....	=	12.750 lei
- TITLUL II Cheltuieli materiale.....	=	846905.41 lei
- TITLUL IX Asistență socială	=	12.280 lei
- TITLUL X Burse.....	=	0 lei
- TITLUL XIII Active nefinanciare.....	=	lei

Din creditele alocate de la bugetul local s-au efectuat plăți în sumă de 870.833,08 lei, astfel bugetul s-a executat în procent de 99,87 %.

În perioada raportată liceul nostru a fost finanțat și de către Inspectoratul Școlar al Județului Maramureș cu credite în sumă totală de 15.505.404 lei , astfel

- TITLUL I Cheltuieli de personal.....	=	12.146.676 lei
- TITLUL II Cheltuieli materiale.....	=	0 lei
- TITLUL IX Asistență socială	=	442.172 lei
- TITLUL X Burse.....	=	2.446.541 lei
- TITLUL XII – Proiecte cu finantare.....	=	515.015 lei



Din creditele alocate de către I.S.J. s-au făcut plăți în suma 15.460.924 lei, acest buget fiind executat în proporție de 99 %.

În perioada raportată unitatea noastră a realizat și alte venituri (venituri proprii) în sumă de 98.851 lei din venituri din inchirieri, donații și sponsorizări, taxe pentru participare la examenul de bacalaureat și taxe pentru eliberare de acte de studii, respective venituri din valorificarea deșeurilor. Soldul disponibil al contului 562 la începutul anului este de 18.391 lei. Din totalul sumelor realizate, adică de 117.242 lei, s-au efectuat plăți în sumă de 95868 lei, contul 562 prezentând sold la 31 decembrie 2025 în sumă de 21.374 lei (conform situației fluxurilor de trezorerie).

Referitor la stocuri:

La finele perioadei raportate avem stocuri de natura materialelor de 11.683,56 lei (Contul 302), stocuri de natura obiectelor de inventar de 1.966.819,72 lei (cont 303), totalul stocurilor la 31 decembrie 2025 fiind de 1.978.503 (corespondent: rândul 19 coloana 2 din formularul Bilanț).

Referitor la datorii:

La 30 decembrie 2025 unitatea noastră are datorii curente totale de = 0 lei, astfel:

- facturi neachitate (cont 401) = 0 lei
- transfer din excedentul anilor precedenți pt.efectuare de cheltuieli = 0 lei
- datorii stabilite de Curtea de Conturi pt.chirii perioada 2007/2011(ct.448)= 0 lei
- datorii pt.chirii din luna curenta (cont 448) = 0 lei
- alte decontări = 0 lei

La sfârșitul exercițiului rezultatul patrimonial Cont 121 are sold debitor de 64.753 lei, reflectând deficitul perioadei, compus din:

- rezultatul activității finanțate din bugetul local, deficit = 71.147,05 lei
- „ „ din venituri proprii, excedent = 6.394,37 lei



Menționăm că toate datele înscrise în darea de seamă contabilă prezentată la data de 31 decembrie 2025 se bazează pe evidența contabilă sintetică și analitică condusă la zi și reflectă realitatea.

Toate situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82 / 1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și cu prevederile cuprinse în alte reglementări specifice iar unitatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate .

În perioada raportată, creditele bugetare alocate de la bugetul local și de la bugetul republican au fost folosite în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare.

DIRECTOR

prof. POP VASILE GRATIAN



CONTABIL ȘEF

ec. COCIOBAN OANA

BILANT

incheiat la

31.12.2025

- lei -

Nr. rand	Denumirea indicatorilor	Cod	Sold la:	
			inceputul anului	sfarsitul perioadei
A	B	C	1	2
	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale (ct.2130100+2130200+2130300+2130400+2140000+ 2310000-2810301-2810302-2810303-2810304-2810400-2910301-2910302-2910303-2910304-2910400-2930200*)	04	99210	350995
	Terenuri si cladiri (ct. 2110100+2110200+2120101+2120102+2120201+2120301+2120401+2120501+2120601+2120901+2310000-2810100-2810201-2810202-2810203-2810204-2810205-2810206-2810207-2810208-2910100-2910201-2910202-2910203-2910204-2910205-2910206-2910207-2910208-2930200)	05	14620020	39061769
	TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)	15	14719230	39412764
	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+/-3780000-3910000-3920100-3920200-3920300-3930000-3940100-3940500-3940600-3950100-3950200-3950300-3950400-3950600-3950700-3950800-3960000-3970100-3970200-3970300-3980000-4420803)	19	1513587	1978503
	Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari (ct. 2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+4180000+4250000+4280102+4610101+4610109+4730109**+4810101+4810102+4810103+4810900+4830000+484000+4890101+4890301-4910100-4960100+5120800), din care:	21	6809	6909
	Creante comerciale si avansuri (ct. 2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+ 4110108+4130100+4180000+4610101-4910100-4960100), din care :	22		100
	Total creante curente (rd. 21+23+25+27)	30	6809	6909
	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+5410101+5500101+5520000+5550101+5550400+5570101+5580101+5580201+5590101+5600101+5600300+5600401+5610101+5610300+5620101+5620300+5620401+5710100+5710300+5710400+5740101+5740102+5740301+5740302+5740400+5750100+5750300+5750400-7700000)	33	28391	27742
	Total disponibilitati si alte valori (rd.33+33.1+35+35.1)	40	28391	27742
	TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+41.1+42)	45	1548787	2013154
	TOTAL ACTIVE (rd.15+45)	46	16268017	41425918
	Datorii catre bugete (ct. 4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+4310600+	62	847547	870833

A	B	C	1	2
	4310700+4370100+4370200+4370300+4400000+4410000+4420300+4420801+4440000+4460100+4460200+4480100+4550501+4550502+4550503+4620109+4670100+4670200+4670300+ 4670400+4670500+4670900+4730109+4810900), din care:			
	TOTAL DATORII CURENTE (rd.60+62+65+70+71+72+72.1+73+74+75)	78	847547	870833
	TOTAL DATORII (rd.58+78)	79	847547	870833
	ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE – TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd.80= rd.46-79 = rd.90)	80	15420470	40555085
	Rezerve, fonduri (ct.1000000+1000101+1000201+1000202+1000301+1000401+1000402+1010000+1020101+1020102+1020103+1030000+1040101+1040102+1040103+1050100+1050200+1050300+1050400+1050500 +/-1060000+ 1320000+ 1330000)	84	14614606	39056899
	Rezultatul reportat (ct.1170000- sold creditor)	85	1481141	1562939
	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000- sold debitor)	88	675277	64753
	TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)	90	15420470	40555085

Conducatorul institutiei

prof. POP VASILE GRATIAN




Conducatorul compartimentulu
financiar-contabil
ec. COCIOBAN OANA

