



## RAPORT DE ANALIZĂ PE BAZĂ DE BILANȚ LA 31 DECEMBRIE 2025

### 1. POLITICI CONTABILE

Contabilitatea Colegiului Național „Gheorghe Șincai” este organizată în cadrul compartimentului Financiar Contabil și este coordonată de contabilul șef, respectându-se Legea Contabilității nr.82/1991, republicată, modificată și completată prin O.G. nr.61/2001 precum și a celorlalte prevederi legale, privind întocmirea și utilizarea formularelor comune și a celor cu regim special. Documentele justificative sunt completate de persoanele stabilite pentru fiecare resort de activitate respectându-se la completare legislația în vigoare, aprobate de ordonatorul de credite – respectiv Inspectorul școlar general și predate compartimentului contabilitate în vederea înregistrării în evidența contabilă. În cadrul contabilității se completează registrele impuse de Legea Contabilității și anume: registrul jurnal, registrul inventar și cartea mare.

În conducerea contabilității se respectă principiile de bază și anume: principiul continuității activității, principiul permanenței metodelor folosite privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate a elementelor de activ și pasiv, a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile, principiul prudenței luându-se în considerare toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale, se ține seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor, principiul independenței exercițiului luându-se în considerare toate cheltuielile și veniturile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea fără a ține seama de data încasării respectiv a plății, principiul evaluării determinându-se valoarea individuală a elementului de activ și pasiv, principiul intangibilității respectându-se egalitate între bilanțul de deschidere al unui exercițiu cu bilanțul de închidere a anului expirat și a principiului noncompensării.

### 2. NOTE EXPLICATIVE

#### LA SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNCHEIATE LA DATA DE 30 DECEMBRIE 2025

Referitor la activele fixe necurente:

La randul 03 din bilanț –Active fixe necorporale - prezinta un sold de 0 lei.



La randul 04 din bilanț – Instalații tehnice - constata o majorarea fata de inceputul anului datorita achizitiei de mijloacele fixe, precum si a amortizarii acestora, toate acestea cuprinse in acest rand bilantier

Randul 05 din bilanț –Terenuri si cladiri - prezinta un sold de 0 lei

Referitor la stocuri :

Valoarea acestora la sfarsitul perioadei de raportare este de 450.450,81 lei, reprezentând stocurile de bunuri de natura obiectelor de inventar.

Referitor la conturi la trezorerii si institutii de credit:

Referitor la conturi la trezorerii si institutii de credit:

Soldul conturilor la trezorerie, casa in lei, respectiv rd.33 bilantier este de 0 lei

Referitor la datorii :

Datorii curente:

-contributiile aferente salariilor si impozit (cont 431,437) – 340.839 lei

-decontari privind incheierea executiei bugetului de stat din anul curent (ct.489) - 15.460.924,41 lei

Salariile angajatiilor –soldul conturilor 421,427 la 529.617 lei, reprezinta salariile lunii DECEMBRIE care se achita in luna ianuarie.

Rezultatul patrimonial al exercițiului la sfârșitul trimestrului III, este reflectat de soldul contului 121 si este 14.881.589,42 lei .

Contul de rezultat patrimonial la 31.12.2025, cuprinde veniturile de la bugetul de stat



Referitor la executia bugetului de venituri si cheltuieli :

Modul de utilizare al fondurilor primite de la bugetul de stat la 31 decembrie 2025 este prezentat în sinteză pe titluri de cheltuieli în tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Indicatori	Plăți nete la 31.12.2025
1	Cheltuieli de personal	12.133.180
2	Bunuri și servicii	0
3.	Asistenta sociala	442.172
4.	Alte cheltuieli	2.446.541
5.	Proiecte cu fonduri	515.009
	TOTAL	15.460.924,41

Din fondurile alocate la titlul „Cheltuieli de personal” s-au efectuat plăți pentru drepturi salariale (de personal ) și contribuțiile aferente salariilor.

La titlul „Bunuri și servicii” – nu s-au efectuat plăți

La titlul 57 „Asistenta sociala „ – suma a fost utilizată pentru decontarea navetei elevilor care nu pot fi școlarizați în localitatea de domiciliu.

La titlul 59 „Burse” – suma a fost utilizată pentru plata burselor elevilor

La titlul 59 „Sume aferent persoanelor cu handicap” – suma a fost utilizată pentru contribuția lunara către Bugetul de stat, aferentă persoanelor cu handicap neîncadrate

DIRECTOR,  
prof. Pop Vasile Gratiian



CONTABIL ȘEF  
ec. Cocioban Oana Raluca

Colegiul National Gheorghe Sincal Baia Mare  
Baia Mare, str. Gheorghe Sincal nr. 25  
Cod fiscal: 3694608

Anexa 7

CONTUL DE EXECUTIE A BUGETULUI INSTITUTIILOR PUBLICE- CHELTUIELI  
PENTRU 31/12/2025

Cod 21.01.A.65.04.02 Tip 01

lei

Denumirea indicatorilor	Cod	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		initial	definitiv	initial	definitiv					
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8=6-7</b>	<b>9</b>
TOTAL CHELTUIELI	00	11.439.290	13.910.232	11.439.290	13.915.232	13.801.776	13.801.776	13.788.764	13.012	13.324.306
CHELTUIELI CURENTE (cod 10+20+30+40+50+51+55+56+57+58+59+60+61+65)	01	11.439.290	13.910.232	11.439.290	13.915.232	13.877.754	13.877.754	13.864.742	13.012	13.292.917
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	10	8.083.608	10.509.722	8.083.608	10.509.722	10.474.032	10.474.032	10.461.020	13.012	10.257.379
Cheltuieli salariale in bani	10.01	7.904.208	10.246.691	7.904.208	10.246.691	10.221.350	10.221.350	10.208.338	13.012	10.012.513
Salarii de baza	10.01.01	6.994.208	8.995.938	6.994.208	8.995.938	8.995.938	8.995.938	8.995.938	0	8.857.007
Sporuri pentru conditii de munca	10.01.05	11.600	10.610	11.600	10.610	10.273	10.273	10.273	0	10.274
Alte sporuri	10.01.06	242.700	307.662	242.700	307.662	307.578	307.578	307.578	0	299.068
Prind aferent platii cu ora	10.01.11	512.500	727.241	512.500	727.241	719.814	719.814	719.814	0	663.114
apturi de delegare	10.01.13	0	1.820	0	1.820	1.820	1.820	1.820	0	1.820
Indemnizatii de hrana	10.01.17	140.000	180.000	140.000	180.000	169.532	169.532	169.532	0	167.255
Alte drepturi salariale in bani	10.01.30	3.200	23.420	3.200	23.420	16.395	16.395	3.383	13.012	13.975
Cheltuieli salariale in natura	10.02	0	26.400	0	26.400	24.800	24.800	24.800	0	24.800
Vouchere de vacanta	10.02.06	0	26.400	0	26.400	24.800	24.800	24.800	0	24.800
Contributii	10.03	179.400	236.631	179.400	236.631	227.882	227.882	227.882	0	220.066
Contributia asiguratorie pentru munca	10.03.07	179.400	236.631	179.400	236.631	227.882	227.882	227.882	0	220.066
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	0	0	0	0	0	0	7.622
Alte cheltuieli	20.30	0	0	0	0	0	0	0	0	7.622
Alte cheltuieli cu bunuri si servicii	20.30.30	0	0	0	0	0	0	0	0	7.622
TITLUL IX ASISTENTA SOCIALA	57	258.500	437.172	258.500	442.172	442.172	442.172	442.172	0	442.172
Ajutoare sociale	57.02	258.500	437.172	258.500	442.172	442.172	442.172	442.172	0	442.172
Ajutoare sociale in numerar	57.02.01	258.500	436.602	258.500	436.602	436.602	436.602	436.602	0	436.602
Ajutoare sociale in natura	57.02.02	0	570	0	570	5.570	5.570	5.570	0	5.570
TITLUL XI ALTE CHELTUIELI	59	2.580.385	2.446.541	2.580.385	2.446.541	2.446.541	2.446.541	2.446.541	0	2.446.541
Burse	59.01	2.458.535	2.275.142	2.458.535	2.275.142	2.275.142	2.275.142	2.275.142	0	2.275.142
Burse	59.01.00	2.458.535	2.275.142	2.458.535	2.275.142	2.275.142	2.275.142	2.275.142	0	2.275.142
Sume aferente persoanelor cu handicap neincadrate	59.40	121.850	171.399	121.850	171.399	171.399	171.399	171.399	0	171.399
Sume aferente persoanelor cu handicap neincadrate	59.40.00	121.850	171.399	121.850	171.399	171.399	171.399	171.399	0	171.399
TITLUL XII PROIECTE CU FINANTARE DIN SUMELE REPREZENTAND ASISTENTA FINANCIARA NERAMBURSABILA AFERENTA PNRR	60	516.797	516.797	516.797	516.797	515.009	515.009	515.009	0	139.203
Fonduri europene nerambursabile	60.01	434.283	434.283	434.283	434.283	432.781	432.781	432.781	0	123.543
Induri europene nerambursabile	60.01.00	434.283	434.283	434.283	434.283	432.781	432.781	432.781	0	123.543
Sume aferente TVA	60.03	82.514	82.514	82.514	82.514	82.228	82.228	82.228	0	15.660
Sume aferente TVA	60.03.00	82.514	82.514	82.514	82.514	82.228	82.228	82.228	0	15.660
70. CHELTUIELI DE CAPITAL (70=71+72+75)	70	0	0	0	0	0	0	0	0	31.389
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE (71.01 + 71.02)	71	0	0	0	0	0	0	0	0	31.389
Active fixe	71.01	0	0	0	0	0	0	0	0	31.389
Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale	71.01.03	0	0	0	0	0	0	0	0	31.389
TITLUL XXI PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT	85	0	0	0	0	-75.978	-75.978	-75.978	0	0

Denumirea indicatorilor	Cod	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		initial	definitiv	initial	definitiv					
<b>A</b>	<b>B</b>									
Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent	85.01	0	0	3	4	0	-75.978	7	8=6-7	9
Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent aferente cheltuielilor curente si operatiunilor financiare ale altor institutii publice	85.01.03	0	0	0	0	0	-75.978	-75.978	0	0

Certificam exactitatea datelor raportate, precum si faptul ca acestea se bazeaza pe evidenta contabila sintetica si analitica tinuta la zi in conformitate cu reglementarile legale in vigoare

Conducatorul compartimentului

Conducatorul institutiei

prof. POP VASILE GRATIAN



Conducatorul compartimentului  
financiar-contabil  
ec. COCIOBAN OANA

*[Handwritten signature]*