MINISTERUL EDUCAŢIEI SI CERCETĂRII

ŞCOALA GIMNAZIALĂ COMUNA CLEJA

JUDEŢUL BACĂU

Tel/fax 0234/253014

scoalaclejapj@yahoo.com

SITUAŢII FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025 BUGET LOCAL

MINISTERUL EDUCAŢIEI SI CERCETARII
INSPECTORATUL ŞCOLAR JUDEŢEAN BACĂU
ŞCOALA GIMNAZIALĂ CLEJA
COMUNA CLEJA, JUDEŢUL BACĂU
E-mail: scoalaclejapj@yahoo.com
TELEFON/FAX: 0234 253 014

Raport de analiză
privind situațiile financiare pentru exercițiul financiar buget local încheiat la data de 31 decembrie 2025

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, reglementările contabile aplicabile unităților de învățământ, principiile contabile general acceptate.

Raportul explicativ are rolul de a detalia elementele prezentate în situațiile financiare și de a asigura o imagine fidelă asupra poziției financiare și a rezultatelor unității.

Situațiile financiare au fost întocmite cu respectarea urmatoarelor principii contabile:

- **Continuitatea activității** – presupune că instituția își va continua funcționarea normală în viitorul previzibil.
- **Permanența metodelor** – utilizarea acelorași reguli și metode de la un exercițiu financiar la altul pentru comparabilitate.
- **Prudența** – activele și veniturile nu trebuie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile nu trebuie subevaluate.
- **Contabilitatea pe bază de angajamente** – efectele tranzacțiilor sunt recunoscute atunci când acestea se produc, nu pe măsură ce numerarul este încasat sau plătit.
- **Evaluarea separată a elementelor de activ și de pasiv** – interzicerea compensărilor între posturile de activ și pasiv sau între venituri și cheltuieli.
- **Intangibilitatea bilanțului de deschidere** – bilanțul de deschidere al unui exercițiu trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.
- **Necompensarea** – valorile elementelor de activ și pasiv nu pot fi compensate între ele.
- **Importanța relativă (Pragul de semnificație)** – prezentarea informațiilor a căror omitere ar putea influența deciziile utilizatorilor.
- **Prevalența economicului asupra juridicului** – reflectarea realității economice a tranzacțiilor, dincolo de forma lor juridică.

În perioada 1 Ianuarie – 31 decembrie 2025 Şcoala Gimnazială Cleja a avut credite bugetare deschise :

- de la **Primăria comunei Cleja** în sumă de 753.000 lei din care :

Cheltuieli de personal (naveta profesori) 99.000 ,00lei
Execuţie 95.598,00 lei
Bunuri şi servicii 530.000,00 lei
Execuţie 520.710,21 lei
Ajutoare sociale(CES) 109.000,00 lei
Executie 106.918,00 lei
Ajutoare sociale(pom de craciun) 15000 lei
Executie 14.997,08 lei

Rândul 03 din bilanţ in sumă 15.222,82 lei este compus din soldul contului 205,208 si 281 ce reprezintă mijloacele fixe PNRR C15 inregistrate in evidenta Scolii si amortizarea lor.

Rândul 04 din bilanţ in sumă 681.024,85 lei este compus din soldul contului 213,214 si 281.03 ce reprezintă mijloacele fixe inregistrate in evidenta Scolii si amortizarea lor.

Rândul 19 din bilanţ in suma de 1.629.757,92 lei reprezinta gestiunea stocurilor de materiale consumabile si obiecte de inventar.

Rândul 21 din bilanţ in suma de 9.678,45 lei reprezinta soldul contului 461.01.01 facturi emise catre constructor Scoala Cleja pentru consumul de apa si electricitate si neincasate.

Rândul 33.1 din bilanţ in suma de 8900,00 lei reprezinta soldul contului 532 – bonuri carburant care nu sunt date in consum.

Rândul 35 din bilanţ in suma de 25.329,12 lei reprezinta soldului cont in lei program Erasmus.

Rândul 60 din bilanţ in suma de 744.968,08 lei reprezinta reprezinta soldul contului 401 furnizori si 481 note inchidere an 2025.

Rândul 61 din bilanţ in suma de 6744,74 lei reprezinta reprezinta soldul contului 401 furnizori neachitati.

Rândul 84 din bilanţ in suma de 63.715,72 lei cuprinde soldul contului 104 si 105

Menţionăm că Şcoala Gimnazială Cleja îşi desfăşoară activitatea în condiţii de continuitate, politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile si situaţiile financiare oferă o imagine fidelă a poziţiei financiare, performanţei financiare şi a celorlalte informaţii referitoare la activitatea desfăşurată

DIRECTOR,

Prof. DRÂMBĂ NICUŢA MINODORA

[redacted]

CONTABIL

Ec.ISTOC ALINA

[redacted]

MINISTERUL FINANTELOR

Signature valid

Digitally signed by Ministerul Finantelor Publice
Date: 2026.01.28 15:31:00 EET
Reason: Document MFP

RAPORT DE EXECUTIE BUGETARA COFOG3

LA DATA: 31-DEC-25

Sector bugetar: 02 - Bugetul local (administratie locala)

Cod Fiscal IP: 29166630 Denumire IP : SCOALA GIMNAZIALA COMUNA CLEJA

Total programe bugetare

Tip Indicator	Sursa finantare	Clasificatie Functionala	Clasificatie Functionala Descriere	Clasificatie Economica	Clasificatie Economica Descriere	Sectiune	Executie Cumulat
TOTAL VENITURI:							0,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	100115	Alocatii pentru transportul la si de la locul de munca	F - FUNCTIONARE	95.598,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	200101	Furnituri de birou	F - FUNCTIONARE	1.070,75
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	200102	Materiale pentru curatenie	F - FUNCTIONARE	10.000,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	200103	Incalzit, Iluminat si forta motrica	F - FUNCTIONARE	205.404,73
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	200104	Apa, canal si salubritate	F - FUNCTIONARE	30.327,81
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	200105	Carburanti, lubrifianti si combustibili alternativi	F - FUNCTIONARE	20.000,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	200108	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet	F - FUNCTIONARE	16.916,67
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	200109	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional	F - FUNCTIONARE	16.341,21
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	200130	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	F - FUNCTIONARE	167.600,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	200530	Alte obiecte de inventar	F - FUNCTIONARE	40.428,09
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	200601	Deplasari interne, detasari, transferari	F - FUNCTIONARE	2.283,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	201300	Pregatire profesionala	F - FUNCTIONARE	4.681,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	203030	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii	F - FUNCTIONARE	5.657,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	570201	Ajutoare sociale in numerar	F - FUNCTIONARE	106.918,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	570202	Ajutoare sociale in natura	F - FUNCTIONARE	14.997,08
TOTAL CHELTUIELI:							738.223,34

BILANT
la data de 31-12-2025

Cod 01

-lei-

NR. CRT.	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
1	Active fixe necorporale(ct.2030000+2050000+2060000+2080100+2080200+ 2330000 -2800300-2800500-2800800-2800801-2800809-2900400-2900500- 2900800-2900801-2900809-2930100*)	03		15222.82
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	66431.90	681024.85
7	**TOTAL ACTIVE NECURENTE(rd.03+04+05+06+07+09)**	**15**	**66431.90**	**696247.67**
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- 3950300-3950400-3950600-3950700-3950800-3960000-3970100 -3970200 - 3970300-3980000-4420803)	19	810658.06	1629757.92
	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+ 4810200+4810300+4810900+4820000+4830000 +4840000 +4890101+4890301-4910100-4960100+5120800), din care:	21		9678.45
	Creante comerciale si avansuri(ct.2320000+2340000+4090101+4090102+ 4110101+ 4110108+ 4130100 +4180000+4610101 - 4910100 - 4960100), din care :	22		9678.45
	Creante din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget (ct.4500100+4500300+4500501+4500502+4500503+ 4500504+ 4500505+4500700+ 4510100+4510300 + 4510500 +4530100+ 4540100+4540301+4540302+ 4540501+ 4540502+4540503+ 4540504+4550100+ 4550301+4550302+ 4550303+ 4560100+ 4560303+ 4560309+ 4570100+4570201+4570202+4570203+ 4570205+4570206+4570209+4570301+4570302+ 4570309+ 4580100+ 4580301+4580302+ 4610103+ 4730103** +4740000+ 4760000), din care:	25	4174.97	
	Sume primite de la Comisia Europeana (ct.4500100+4500300+4500501+4500502+4500503+ 4500504+ 4500505+4500700)	26	4174.97	
	Total creante curente(rd.21+23+25+27)	**30**	**4174.97**	**9678.45**
	Dobânda de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie (ct.5180701+5320100+5320200+5320300+5320400+ 5320500+ 5320600+ 5320800+5420100)	33,1	2200.00	8900.00
	Conturi la institutii de credit, BNR, casa în valuta (ct.5110101+5110102+5120102+5120402+5120502+ 5130102+5130202+5140102+5140202+5150102+5150202+ 5150302+5160102+5160202+5170102+5170202+5290102+ 5290202+5290302+5290902+5310402+5410102+5410202+ 5500102+5550102+5550202+5570202+5580102+5580202+ 5580302+5580303+5590102+5590202+5600102+5600103+ 5600402+5610102+5610103+5620102+5620103+5620402)	35	27812.31	25329.12
	Total disponibilitati si alte valori (rd.33+33.1+35+35.1)	**40**	**30012.31**	**34229.12**
7	**TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+41.1+42)**	**45**	**844845.34**	**1673665.49**
8	**TOTAL ACTIVE(rd.15+45)**	**46**	**911277.24**	**2369913.16**
1	Datorii comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2690100+4010100+4030100+4040100+4050100+ 4080000+4190000+4620101+4620109+4730109+4810101+ 4810102+4810103+4810200+4810300 +4840000+4810900+4820000+ 4830000+4890201+5090000+5120800), din care:	60	684290.49	744968.08
	Datorii comerciale si avansuri(ct. 4010100+4030100+4040100+4050100+ 4080000+ 4190000+ 4620101), din care:	61	6427.43	6744.74
8	Venituri in avans(ct.4720000)	74	4174.97	
10	**TOTAL DATORII CURENTE(rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)**	**78**	**688465.46**	**744968.08**

NR. CRT.	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
11	**TOTAL DATORII(rd.58+78)**	**79**	**688465.46**	**744968.08**
12	**ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd.80=rd.46-79=rd.90)**	**80**	**222811.78**	**1624945.08**
1	Rezerve, fonduri (ct.1000101+1000201+1000202+1000301+1000401+1000402+1010000+1020101+1020102+1020103+1030000+1040101+1040102+1040103+ 1050100+1050200+1050300+1050400+1050500+/- 1060000+1320000+1330000+1390100)	84	63715.72	63715.72
2	Rezultatul reportat(ct.1170000- sold creditor)	85	832812.54	837149.94
4	Rezultatul patrimonial al exercitiului(ct.1210000- sold creditor)	87		724079.42
5	Rezultatul patrimonial al exercitiului(ct.1210000- sold debitor)	88	673716.48	
6	**TOTAL CAPITALURI PROPRII(rd.84+85-86+87-88)**	**90**	**222811.78**	**1624945.08**

Conducatorul institutiei

[redacted]

Conducatorul compartimentului financiar - contabil

[redacted]

MINISTERUL EDUCAŢIEI SI CERCETĂRII

ŞCOALA GIMNAZIALĂ COMUNA CLEJA

JUDEŢUL BACĂU

Tel/fax 0234/253014

scoalaclejapj@yahoo.com

SITUAŢII FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025
BUGET STAT

MINISTERUL FINANTELOR

Signature valid

Digitally signed by Ministerul Finantelor Publice
Date: 2026.01.29 15:34:10 EET
Reason: Document MFP

RAPORT DE EXECUTIE BUGETARA COFOG3

LA DATA: 31-DEC-25

Sector bugetar: 01 - Bugetul de stat (administratie centrala)

Cod Fiscal IP: 29166630 Denumire IP : SCOALA GIMNAZIALA COMUNA CLEJA

Total programe bugetare

Tip Indicator	Sursa finantare	Clasificatie Functionala	Clasificatie Functionala Descriere	Clasificatie Economica	Clasificatie Economica Descriere	Executie Cumulat
TOTAL VENITURI:						0,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650301	Invatamant prescolar	100101	Salarii de baza	863.335,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650301	Invatamant prescolar	100105	Sporuri pentru conditii de munca	15.353,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650301	Invatamant prescolar	100106	Alte sporuri	28.633,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650301	Invatamant prescolar	100111	Fond aferent platii cu ora	3.220,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650301	Invatamant prescolar	100117	Indemnizatii de hrana	16.141,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650301	Invatamant prescolar	100307	Contributia asiguratorie pentru munca	18.607,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650302	Invatamant primar	100101	Salarii de baza	1.780.642,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650302	Invatamant primar	100105	Sporuri pentru conditii de munca	25.402,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650302	Invatamant primar	100106	Alte sporuri	55.817,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650302	Invatamant primar	100111	Fond aferent platii cu ora	39.594,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650302	Invatamant primar	100117	Indemnizatii de hrana	50.494,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650302	Invatamant primar	100307	Contributia asiguratorie pentru munca	36.670,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	100101	Salarii de baza	2.958.916,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	100105	Sporuri pentru conditii de munca	48.061,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	100106	Alte sporuri	89.088,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	100111	Fond aferent platii cu ora	70.217,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	100117	Indemnizatii de hrana	72.152,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	100206	Vouchere de vacanta	8.300,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	100307	Contributia asiguratorie pentru munca	61.423,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	570202	Ajutoare sociale in natura	27.247,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	590100	Burse	937.381,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	594000	Sume aferente persoanelor cu handicap neincadrate	78.091,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	600100	Fonduri europene nerambursabile	351.223,16
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	600300	Sume aferente TVA	47.633,79
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	850103	Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent aferente cheltuielilor curente si operatiunilor financiare ale altor institutii publice	-6.620,00
TOTAL						7.677.020,95

Program: 0000000000 - 0000

Tip Indicator	Sursa finantare	Clasificatie Functionala	Clasificatie Functionala Descriere	Clasificatie Economica	Clasificatie Economica Descriere	Executie Cumulat
TOTAL VENITURI:						0,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	850103	Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent aferente cheltuielilor curente si operatiunilor financiare ale altor institutii publice	-6.620,00
TOTAL CHELTUIELI:						-6.620,00

Program: 0000002510 - Educatie preuniversitara

Tip Indicator	Sursa finantare	Clasificatie Functionala	Clasificatie Functionala Descriere	Clasificatie Economica	Clasificatie Economica Descriere	Executie Cumulat
TOTAL VENITURI:						0,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650301	Invatamant prescolar	100101	Salarii de baza	863.335,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650301	Invatamant prescolar	100105	Sporuri pentru conditii de munca	15.353,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650301	Invatamant prescolar	100106	Alte sporuri	28.633,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650301	Invatamant prescolar	100111	Fond aferent platii cu ora	3.220,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650301	Invatamant prescolar	100117	Indemnizatii de hrana	16.141,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650301	Invatamant prescolar	100307	Contributia asiguratorie pentru munca	18.607,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650302	Invatamant primar	100101	Salarii de baza	1.780.642,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650302	Invatamant primar	100105	Sporuri pentru conditii de munca	25.402,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650302	Invatamant primar	100106	Alte sporuri	55.817,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650302	Invatamant primar	100111	Fond aferent platii cu ora	39.594,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650302	Invatamant primar	100117	Indemnizatii de hrana	50.494,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650302	Invatamant primar	100307	Contributia asiguratorie pentru munca	36.670,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	100101	Salarii de baza	2.958.916,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	100105	Sporuri pentru conditii de munca	48.061,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	100106	Alte sporuri	89.088,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	100111	Fond aferent platii cu ora	70.217,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	100117	Indemnizatii de hrana	72.152,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	100206	Vouchere de vacanta	8.300,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	100307	Contributia asiguratorie pentru munca	61.423,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	570202	Ajutoare sociale in natura	27.247,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	590100	Burse	937.381,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	594000	Sume aferente persoanelor cu handicap neincadrate	78.091,00
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	600100	Fonduri europene nerambursabile	351.223,16
Cheltuiala	A - Integral de la buget	650401	Invatamant secundar inferior	600300	Sume aferente TVA	47.633,79
TOTAL						7.683.640,95

MINISTERUL EDUCAŢIEI ŞI CERCETĂRII
INSPECTORATUL ŞCOLAR JUDEŢEAN BACĂU
ŞCOALA GIMNAZIALĂ CLEJA
COMUNA CLEJA, JUDEŢUL BACĂU
E-mail: scoalaclejapj@yahoo.com
TELEFON/FAX: 0234 253 014

RAPORT EXPLICATIV PRIVIND EXECUŢIA BUGETARĂ LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2025

In perioada 01.01-31.12.2025 Şcoala Gimnazială Cleja şi-a desfăşurat activitatea în limita creditelor bugetare deschise de către Inspectoratul Şcolar Judeţean Bacău şi UAT Comuna Cleja.

Situaţia creditelor deschise de către Inspectoratul Şcolar Judeţean Bacău şi a plaţilor efectuate este următoarea:

NR. CRT	INDICATORI	CREDITE DESCHISE	PLATI NETE
1.	CHELTUIELI	7.677.020,95	7.677.020,95
	TOTAL BUGETUL DE STAT	**7.677.020,95**	**7.677.020,95**

Creditele bugetare repartizate de către Inspectoratul Şcolar Judeţean Bacău au fost utilizate pentru plata salariilor, plata fondului de handicap, plata burselor scolare, plata achizitii PNRAS.

Modul de utilizare a fondurilor alocate pe subdiviziunile clasificaţiei bugetare este redat in anexa 7.

Soldul stocurilor este in valoare 193.584,33 şi este compus din materiale de natura obiectelor de inventar primite cu titlul gratuit de la Inspectoratul Scolar Judetean Bacău., si materiale achizionate in cadrul programului PNRAS

Soldul contului 213 in suma 183.151,20 lei reprezinta active fixe achizitionate in cadrul programului PNRAS.

Soldul contului 214 in suma 171.777,02 lei reprezinta active fixe achizitionate in cadrul programului PNRAS.

Soldul debitorilor (cont 461) în valoare de 3661,00 este format din concediile medicale de recuperat de la Casa Naţională de Asigurări de Sănătate, pentru care sunt depuse cereri .

Soldul contului 471- Cheltuieli în avans în valoare de 151.366,88 lei, este egal cu soldul contului 420 şi reprezintă reprezintă drepturi de personal câştigate în instanţă conform Hotărârei Civile nr. 1214/2022 si drepturi OUG 48/2022 privind plata diferentelor salariale cuvenite personalului didactic din învăţământul de stat si se regaseste in anexa 40 la randul 751,752,803

Soldul contului 401- Furnizori, în sumă de 13.542lei si contul 404 -furnizori de active fixe in suma de 34.848 lei reprezintă facturi furnizori servicii PNRAS emise in luna decembrie2025, şi achitată in luna ianuarie 2026. si se regaseste in anexa 40 la randul 775.

La data de 31.12.2025 sunt înregistrate în evidenţele contabile reţinerile efectuate pentru salariile aferente lunii decembrie 2025 şi contribuţiile aferente în suma de 221.141 lei şi se regăsesc în Anexa 40 la rîndul 801, contribuţii datorate Bugetului asigurarilor sociale (181.882); impozit pe salarii (30.835); şi viramente la fondul de handicap (8424) şi se regăseşte la rîndul 801 din Anexa 40.

La data de 31.12.2025 sunt înregistrate în evidenţele contabile restul de plată şi reţinerile efectuate din salariile lunii decembrie 2025 în valoare de 286.520 lei şi se regăsesc în Anexa 40 la rîndul 802 şi cuprinde restul de plata pentru salariile lunii septembrie 2025 (281.070); retineri aferente salariilor lunii decembrie 2025 (5450).

În cursul anului 2025 până la data de 30.06.2025 Şcoala Gimnazială Cleja a încasat de la Casa de Asigurări de Sănătate Bacău suma de 6.620,00 lei, sumă ce reprezintă concedii medicale aferente anului 2024 şi care a diminuat platile efectuate în anul 2025 pentru concedii medicale.

Menţionăm că Şcoala Gimnazială Cleja îşi desfăşoară activitatea în condiţii de continuitate, politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile si situaţiile financiare oferă o imagine fidelă a poziţiei financiare, performanţei financiare şi a celorlalte informaţii referitoare la activitatea desfăşurată.

DIRECTOR,
Prof.DRÂMBĂ NICUŢA MINODORA
[redacted]

CONTABIL
Ec.IŞTOC ALINA
[redacted]

Scoala Gimnaziala Comuna Cleja
Cleja, str. nr.
Cod fiscal: 29166630

Anexa 7

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

Cod 21 01A 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					
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
TOTAL CHELTUIELI	00	6.729.927	7.689.261	6.729.927	7.689.261	7.677.021	7.677.021	7.677.021	0	7.684.819
CHELTUIELI CURENTE (cod 10+20+30+40+50+51+55+56+57+58+59+60+61+65)	01	6.729.927	7.689.261	6.729.927	7.689.261	7.683.641	7.683.641	7.683.641	0	7.648.223
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	10	4.627.406	6.242.066	4.627.406	6.242.066	6.242.065	6.242.065	6.242.065	0	6.211.211
Cheltuieli salariale in bani	10.01	4.555.044	6.117.066	4.555.044	6.117.066	6.117.065	6.117.065	6.117.065	0	6.086.809
Salarii de baza	10.01.01	4.100.508	5.602.894	4.100.508	5.602.894	5.602.893	5.602.893	5.602.893	0	5.591.834
Sporuri pentru conditii de munca	10.01.05	68.984	88.816	68.984	88.816	88.816	88.816	88.816	0	88.068
Alte sporuri	10.01.06	138.490	173.538	138.490	173.538	173.538	173.538	173.538	0	169.837
Fond aferent platii cu ora	10.01.11	108.429	113.031	108.429	113.031	113.031	113.031	113.031	0	100.638
Indemnizatii de hrana	10.01.17	138.633	138.787	138.633	138.787	138.787	138.787	138.787	0	136.432
Cheltuieli salariale in natura	10.02	0	8.300	0	8.300	8.300	8.300	8.300	0	8.300
Vouchere de vacanta	10.02.06	0	8.300	0	8.300	8.300	8.300	8.300	0	8.300
Contributii	10.03	72.362	116.700	72.362	116.700	116.700	116.700	116.700	0	116.102
Contributia asiguratorie pentru munca	10.03.07	72.362	116.700	72.362	116.700	116.700	116.700	116.700	0	116.102
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	0	0	0	0	0	0	3.186
Bunuri si servicii	20.01	0	0	0	0	0	0	0	0	3.186
Carburanti, lubrifianti si combustibili alternativi	20.01.05	0	0	0	0	0	0	0	0	1.000
Alte bunuri si servicii pentru întretinere si functionare	20.01.30	0	0	0	0	0	0	0	0	2.186
TITLUL IX ASISTENTA SOCIALA	57	22.427	27.247	22.427	27.247	27.247	27.247	27.247	0	19.050
Ajutoare sociale	57.02	22.427	27.247	22.427	27.247	27.247	27.247	27.247	0	19.050
Ajutoare sociale in natura	57.02.02	22.427	27.247	22.427	27.247	27.247	27.247	27.247	0	19.050
TITLU XI ALTE CHELTUIELI	59	836.221	1.015.472	836.221	1.015.472	1.015.472	1.015.472	1.015.472	0	1.019.252
Burse	59.01	795.021	937.381	795.021	937.381	937.381	937.381	937.381	0	937.381
Burse	59.01.00	795.021	937.381	795.021	937.381	937.381	937.381	937.381	0	937.381
Sume aferente persoanelor cu handicap neincadrate	59.40	41.200	78.091	41.200	78.091	78.091	78.091	78.091	0	81.871
Sume aferente persoanelor cu handicap neincadrate	59.40.00	41.200	78.091	41.200	78.091	78.091	78.091	78.091	0	81.871
TITLUL XII PROIECTE CU FINANTARE DIN SUMELE REPREZENTAND ASISTENTA FINANCIARA NERAMBURSABILA AFERENTA PNRR	60	1.243.873	404.476	1.243.873	404.476	398.857	398.857	398.857	0	395.524
Fonduri europene nerambursabile	60.01	1.045.272	351.551	1.045.272	351.551	351.223	351.223	351.223	0	348.472
Fonduri europene nerambursabile	60.01.00	1.045.272	351.551	1.045.272	351.551	351.223	351.223	351.223	0	348.472
Sume aferente TVA	60.03	198.601	52.925	198.601	52.925	47.634	47.634	47.634	0	47.052
Sume aferente TVA	60.03.00	198.601	52.925	198.601	52.925	47.634	47.634	47.634	0	47.052
70. CHELTUIELI DE CAPITAL (70=71+72+75)	70	0	0	0	0	0	0	0	0	36.596
TITLU XV ACTIVE NEFINANCIARE (71.01 + 71.02)	71	0	0	0	0	0	0	0	0	36.596
Active fixe	71.01	0	0	0	0	0	0	0	0	36.596
Masini, echipamente si mijloace de transport	71.01.02	0	0	0	0	0	0	0	0	31.875
Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale	71.01.03	0	0	0	0	0	0	0	0	4.721
TITLUL XXI PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT	85	0	0	0	0	-6.620	-6.620	-6.620	0	0
Plati efectuate în anii precedenti si recuperate în anul curent	85.01	0	0	0	0	-6.620	-6.620	-6.620	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					
A	B	1	2	3	4	5	6	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	-6.620	-6.620	-6.620	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 institutiei

PROF. DRAMBA NICUTA MINODORA

[redacted]

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

ISTOC LENUTA ALINA

[redacted]