MUZEUL DE ARTĂ CLUJ-NAPOCA
Piața Unirii nr. 30, tel/fax 0264-596952
www.macluj.ro, macn@cluj.astral.ro, CUI: 4354574

MUZEUL DE ARTĂ CLUJ-NAPOCA

NR. 564 din 11.04.2017

CONSILIUL JUDEȚEAN CLUJ
REGISTRATURA GENERALĂ
Nr. 10115 DIR.
Nr. anexe
Data 12. APR. 2017

Către,

CONSILIUL JUDETEAN CLUJ

DIRECȚIA ECONOMICĂ

Vă înaintăm alăturat urmatoarele situații financiare întocmite la data de 31 Martie 2017:

1.Anexa 1-cod 01 bilanț
2.Anexa 2-cod 02 contul de rezultat patrimonial
3.Anexa 3-cod 03 situația fluxurilor de trezorerie
4.Anexa 4-cod 04 situația fluxurilor de trezorerie (banci comerciale)
5.Anexa 7-cod 21contul de execuție a bugetului instituției publice- detalierea cheltuielilor
6.Anexa 9-cod 20 contul de execuție a bugetului finanțate din venituri proprii si subvenții-venituri
7.Anexa 11-cod 21contul de execuție a bugetului finanțate din venituri proprii si subvenții-cheltuieli
8.Anexa 12-21contul de execuție a bugetului local-venituri
9.Anexa 13-contul de execuție a bugetului local-cheltuieli
10.Anexa 14 b-disponibil din mijloace cu destinatie specială
11.Anexa 17, 18, 30-plați restante
12..Anexa 40.b –cod 18 situația activelor si datoriilor instituției publice
13..Balanța de verificare sintetică la 31Martie 2017
14 Copii dupa Execuția conturilor bugetare si de disponibilități
15.Note explicative privind intocmirea situațiilor financiare la data de 31 Martie 2017 și politicile aplicate.

MANAGER,

LUCIAN NASTASĂ KOVACS

CONTABIL ȘEF

LOREDANA MAIER

67100303 67100303 Muzeul de Arta Cluj-Napoca

BILANT

incheiat la 31.03.2017

- 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 -2810300-2810400-2910300-2910400-2930200*)	04	67288099	67285277
	Terenuri si cladiri (ct. 2110100+2110200+2120101+2120102+2120201+2120301+212040 1+2120501+2120601+2120901+2310000-2810100-2810200 -2910100-2910200-2930200)	05	24834000	24834000
	TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)	15	92122099	92119277
	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 -3930000-3940100-3940500-3940600-3950100-3950200-3950300-3950400-3950600-3950700-3950800-3960000-3970000-3980000-4 420803)	19	394040	398567
	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 + 4890101+4890301-4910100- 4960100+5120800), din care:	21	8071	8530
	Creante comerciale si avansuri (ct.2320000+2340000+4090101+4090102+ 4110101+ 4110108+ 4130100 +4180000+4610101-4910100 - 4960100), din care :	22	8071	8530
	Total creante curente (rd. 21+23+25+27)	30	8071	8530
	Conturi la trezorerie, casa în lei (ct. 5100000+5120101+5120501+5130101+5130301+5130302+514010 1+5140301+5140302+5150101+5150103+5150301+5150500+5150 600+5160101+5160301+5160302+5170101+5170301+5170302+52 00100+5210100+5210300+5230000+5250101+5250102+5250301+ 5250302+5250400+5260000+5270000+5280000+5290101+529020 1+5290301+5290400+5290901+5310101+5500101+5520000+5550 101+5550400+5570101+5580101+5580201+5590101+5600101+56 00300+5600401+5610101+5610300+5620101+5620300+5620401+ 5710100+5710300+5710400+5740101+5740102+5740301+574030 2+5740400+5750100+5750300+5750400-7700000)	33	9795	76554
	Dobânda de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie (ct.5180701+5320100+5320200+5320300+5320400+ 5320500+ 5320600+ 5320800+5420100)	33.1	58204	61260
	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+558030	35	5295	5935

A	B	C	1	2
	3+5590102+5590202+5600102+5600103+5600402+5610102+5610103+5620102+5620103+5620402)			
	Total disponibilitati si alte valori (rd.33+33.1+35+35.1)	40	73294	143749
	TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+41.1+42)	45	475405	550846
	TOTAL ACTIVE (rd.15+45)	46	92597504	92670123
	Sume necurente- sume ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de un an (ct.2690200+4010200+4030200+4040200+4050200+4280201+ 4620201+ 4620209 + 5090000), din care:	52	1	1
	TOTAL DATORII NECURENTE (rd.52+54+55)	58	1	1
	Datorii comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2690100+4010100+4030100+4040100+4050100+ 4080000+ 4190000+ 4620101+4620109 +4730109+ 4810101+4810102+ 4810103+4810200+ 4810300+ 4810900+4820000+ 4830000+4890201+ 5090000+ 5120800), din care:	60	4555	23306
	Datorii comerciale si avansuri (ct. 4010100+4030100+4040100+4050100+ 4080000+ 4190000+ 4620101), din care:	61	4555	23306
	Datorii catre bugete (ct. 4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+ 4310700+4370100+4370200+4370300+4400000+4410000+ 4420300+4420801+4440000+4460000+4460100+4460200+ 4480100+4550501+ 4550502+4550503+4620109+4670100+ 4670200+4670300+ 4670400+4670500+4670900+ 4730109+4810900+4820000), din care	62	29463	41001
	Contributii sociale (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+4310700+4370100+4370200+4370300)	63.1	23156	31731
	Salariile angajatilor (ct.4210000+4230000+4260000+4270100+4270300+4280101)	72	47686	64193
	Venituri in avans (ct.4720000)	74	28288	31051
	TOTAL DATORII CURENTE (rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)	78	109992	159551
	TOTAL DATORII (rd.58+78)	79	109993	159552
	ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE – TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd.80= rd.46-79 = rd.90)	80	92487511	92510571
	Rezerve, fonduri (ct.1000000+1010000+1020101+1020102+1020103+1030000+1040101+1040102+1040103+1050100+1050200+1050300+1050400+1050500+1060000+1320000+1330000+1390100)	84	91999251	91999251
	Rezultatul reportat (ct.1170000- sold creditor)	85	552445	487877
	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000- sold creditor)	87		23443
	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000- sold debitor)	88	64185	
	TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)	90	92487511	92510571

Conducatorul institutiei

LUCIAN NASTASA KOVACS

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

MAIER LOREDANA

67100303 Muzeul de Arta Cluj-Napoca

CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL

la data de 31.03.2017

Cod 02

-lei-

Nr. crt	Denumirea indicatorilor	Cod rand	An precedent	An curent
A	B	C	1	2
2.	Venituri din activitati economice (ct.7210000+7220000+7510100+ 7510200+/-7090000)	03	152,983	67,252
3.	Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala (ct. 7510500+7710000+7720100+7720200+773000+7740100+7740200+7750000+7760000+7780000+7790101+790109)	04	1,273,532	325,000
	TOTAL VENITURI OPERATIONALE (rd.02+03+04+05)	06	1,426,515	392,252
1.	Salariile si contributiile sociale aferente angajatilor (ct.6410000+6420000+6450100+6450200+6450300+ 6450400+ 6450500+6450600+ 6450800+6460000+6470000)	08	794,507	274,735
3.	Stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti (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	574,066	91,252
4.	Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane (ct.6290200+6810100+6810200+6810300+6810401+6810402+6820101+ 6820109+6820200+ 6890100+ 6890200)	11	122,023	2,822
5	Alte cheltuieli operationale (ct.6350000+6350100+6540000+6580000+6580101+6580109)	12	104	
	TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE (rd.08+09+10+11+12)	13	1,490,700	368,809
	- EXCEDENT (rd.06- rd.13)	15		23,443
	- DEFICIT (rd.13- rd.06)	16	64,185	
	- EXCEDENT (rd.15+20-16-21)	23		23,443
	- DEFICIT (rd.16+21-15-20)	24	64,185	
	- EXCEDENT (rd. 23+28-24-29)	29.2		23,443
	- DEFICIT (rd. 24+29-23-28)	29.3	64,185	
	- EXCEDENT (rd. 29.2 - rd.29.4)	31		23,443
	- DEFICIT (rd. 29.3 + rd.29.4)	32	64,185	

*) Nota: se determina potrivit art.13 alin.(2) lit. b) din Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal

Conducatorul institutiei

LUCIAN NASTASA KOVACS

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

MAIER LOREDANA

MUZEUL DE ARTA CLUJ NAPOCA
CIF 4354574

Anexa 3

SITUAŢIA FLUXURILOR DE TREZORERIE 31.03.2017

cod 03

-lei-

DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rând	TOTAL	CASA ct. 5310101	Buget de stat *) ct. 5200100/ 7700000	Buget local ct. 5210100/ 7700000	Buget asigurări sociale de stat ct. 5250101+ 5250102/ 7700000	Buget asigurări pentru şomaj ct. 5740101+ 5740102/ 7700000	Buget Fond naţional unic de asigurări sociale de sănătat	Buget Fond pentru mediu ct. 5750100/ 7700000	Buget trezoreria statului ct. 5240100/ 7700000	Buget instituţii publice finanţate integral din venituri proprii ct. 5600101/	Buget instituţii publice finantate din venituri proprii şi subvenţii ct. 5610100/ 7700000	Buget activităţii finanţate din venituri proprii şi buget activ	Buget împrumuturi interne şi externe ct. 5130101+ 5140101+ 5160	Buget fonduri externe nerambursabile (sursa	Alte disponibilităţi (ct. 5xx)
A	B	1=2+3+...+15	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERAŢIONALĂ	1															
1. Încasări	2	430431	38926									391252				253
2. Plăţi	3	363672	38926									324604				142
3. Numerar net din activitatea operaţională (rd. 02- rd.03)	4	66759	0									66648				111
II. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIŢII	5															
1. Încasări	6	0										0				
2. Plăţi	7	0										0				
3. Numerar net din activitatea de investiţii (rd.06-07)	8	0										0				
III. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	9															

1. Încasări	10																	
2. Plăţi	11																	
3. Numerar net din activitatea de finanţare (rd.10-rd.11)	12																	
IV. CREŞTEREA (DESCREŞTEREA) NETĂ DE NUMERAR ŞI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	13	66759	0									66648				111		
V. NUMERAR ŞI ECHIVALENT DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL ANULUI	14	9795										1014				8781		
- Sume recuperate din excedentul anului precedent **)	14.1	0	x	x		x	x	x		x		0		x		x		
- Sume utilizate din excedentul anului precedent/ sume transferate din excedent la bugetul local/sume transferate din excedent pentru constituirea de depozite în trezorerie***)	14.2	0	x	x						x				x		x		
Sume transferate din disponibilul neutilizat la finele anului precedent****)	14.3		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x			x		
VI. NUMERAR ŞI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFÂRŞITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14+rd.14.1 - rd.14.2 - rd.14.3)	15	76554	0									67662				8892		

Notă:

**) La unităţile administrativ - teritoriale şi unităţile de învăţământ preuniversitar coloana 3 nu se adună la coloana 1-Total*

*****) Rândul 14.3 "Sume transferate din disponibilul neutilizat la finele anului precedent" se completează pentru : bugetul fondurilor externe nerambursabile (sursa 08/D) în situaţia existenţei doar a unui buget de cheltuieli, bugetul creditelor interne şi bugetul creditelor externe - cu sumele transferate la inceputul anului din disponibilul neutilizat la finele anului precedent.*

Conducătorul instituţiei

LUCIAN KOVACS NASTASA

MUZEUL DE ARTĂ CLUJ-NAPOCA CONSILIUL JUDEŢEAN

Conducătorul compartimentului financiar-contabil

LOREDANA MAIER

Viza trezoreriei

TREZORERIA MUN. CLUJ-NAPOCA 07. APR. 2017 CONTROL CHELTUIELI

Subventii

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 31.03.2017

Cod 04

-lei-

Denumirea indicatorilor A	Cod rand B	Total 1	Casa in valuta 2	Alte disponibilitati 3
1. Incasari	02	648		648
2. Plati	03	8		8
3. Numerar net din activitatea operationala (rd. 02-rd.03)	04	640		640
IV. CRESTEREA (DESCRESTEREA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	13	640		640
V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL ANULUI	14	5,295		5,295
VI. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA FINELE PERIOADEI (rd.13+14 +15-16)	17	5,935		5,935

NOTA: Coloanale se completeaza astfel:
Col.1 TOTAL - (col.2+col.3+.....n)
Col.2 - ct. 5310402 "Casa în valuta"
Col.3 si urmatoarele - ct. de disponibilitati în lei si în valuta la unitati bancare:(5xxxxxx)

Conducatorul institutiei

LUCIAN NASTASA KOVACS

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

MAIER LOREDANA

67100303 Muzeul de Arta Cluj-Napoca

Anexa 7

CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI

la data de 31.03.2017

Cod 21 Capitol **6710030301** Subcapitol

-lei-

Denumirea indicatorilor *)	Cod indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
			initiale	definitive					
A	B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
TOTAL CHELTUIELI(SECTIUNEA DE FUNCTIONARE+SECTIUNEA DE DEZVOLTARE)		1,871,080	1,871,080	448,200	448,200	326,278	326,278		368,809
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE (cod 01+79+85)	F	1,796,580	1,796,580	433,700	433,700	326,278	326,278		365,986
CHELTUIELI CURENTE (10+20+30+40+50+51SF+55SF+57+59)	01F	1,796,580	1,796,580	433,700	433,700	326,278	326,278		365,986
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL (cod 10.01 la10.03)	10	1,165,570	1,165,570	252,740	252,740	249,402	249,402		274,735
Cheltuieli salariale in bani (cod 10.01.01 la 10.01.16+10.01.30)	1001	951,380	951,380	206,380	206,380	205,264	205,264		223,827
Salarii de baza	100101	893,000	893,000	195,000	195,000	194,465	194,465		212,183
Sporuri pentru conditii de munca	100105	12,000	12,000	3,000	3,000	2,958	2,958		3,055
Alte sporuri	100106	46,000	46,000	8,000	8,000	7,841	7,841		8,589
Indemnizatii de delegare	100113	380	380	380	380				
Contributii (cod 10.03.01 la 10.03.06)	1003	214,190	214,190	46,360	46,360	44,138	44,138		50,908
Contributii de asigurari sociale de stat	100301	150,300	150,300	32,500	32,500	32,308	32,308		35,864
Contributii de asigurari de somaj	100302	4,750	4,750	1,010	1,010	1,008	1,008		1,119
Contributii de asigurari sociale de sanatate	100303	49,470	49,470	10,500	10,500	10,477	10,477		11,639
Contributii de asigurari pentru accidente de munca si boli profesionale	100304	1,590	1,590	350	350	345	345		383
Contributii pentru concedii si indemnizatii	100306	8,080	8,080	2,000	2,000				1,903
TITLUL II BUNURI SI SERVICII (cod 20.01 la 20.06+20.09 la 20.16+20.18 la 20.25+20.27+20.30)	20	631,010	631,010	180,960	180,960	76,876	76,876		91,251

A	B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
Bunuri si servicii (cod 20.01.01 la 20.01.09+20.01.30)	2001	430,310	430,310	140,110	140,110	62,197	62,197		89,475
Furnituri de birou	200101	10,000	10,000	2,000	2,000				
Materiale pentru curatenie	200102	3,500	3,500	500	500				1,534
Incalzit, iluminat si forta motrica	200103	165,000	165,000	60,000	60,000	18,776	18,776		36,692
Apa, canal si salubritate	200104	30,000	30,000	10,000	10,000	8,086	8,086		8,086
Carburanti si lubrifianti	200105	2,000	2,000	200	200				
Piese de schimb	200106	1,500	1,500	200	200				
Transport	200107	10,000	10,000	2,000	2,000	48	48		48
Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet	200108	10,000	10,000	2,500	2,500	1,562	1,562		2,103
Materiale si prestari de servicii cu caracter functional	200109	156,300	156,300	46,700	46,700	23,971	23,971		32,267
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	200130	42,010	42,010	16,010	16,010	9,754	9,754		8,745
Reparatii curente	2002	47,000	47,000	10,000	10,000				
Bunuri de natura obiectelor de inventar (cod 20.05.01+20.05.03+20.05.30)	2005	33,500	33,500	15,000	15,000	12,903	12,903		
Alte obiecte de inventar	200530	33,500	33,500	15,000	15,000	12,903	12,903		
Deplasari, detasari, transferari (cod 20.06.01+20.06.02)	2006	31,000	31,000	8,000	8,000				
Deplasari interne, detasari, transferari	200601	25,000	25,000	6,000	6,000				
Deplasari in strainatate	200602	6,000	6,000	2,000	2,000				
Pregatire profesionala	2013	23,700	23,700	5,700	5,700	690	690		690
Protectia muncii	2014	7,000	7,000	2,000	2,000	986	986		986
Alte cheltuieli (cod 20.30.01 la 20.30.04+20.30.06+20.30.07+20.30.09+20.30.30)	2030	58,500	58,500	150	150	100	100		100
Chirii	203004	500	500	150	150	100	100		100
Alte cheltuieli cu bunuri si servicii	203030	58,000	58,000						
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE (cod 51+55+56+58+70+81+85)	D	74,500	74,500	14,500	14,500				2,823
CHELTUIELI DE CAPITAL ((cod 71+72+75)	70	74,500	74,500	14,500	14,500				2,823
TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE (cod 71.01 + 71.03)	71	74,500	74,500	14,500	14,500				2,823
Active fixe (cod 71.01.01 la 71.01.03+71.01.30)	7101	74,500	74,500	14,500	14,500				2,823
Constructii	710101	50,000	50,000						
Masini, echipamente si mijloace de transport	710102	10,000	10,000						1,416
Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale	710103	14,500	14,500	14,500	14,500				1,407

A	B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
A. CHELTUIELILE CURENTE (10+20+30+40+50+51+55+56+58+57+59)	01	1,796,580	1,796,580	433,700	433,700	326,278	326,278		365,986

NOTA: Sumele inscrise in col. 5 "Plati efectuate " cu semnul minus la Titlul 85, art. 85.01 "Plati efectuate din anii precedenti si recuperate in anul curent", se inscriu si pe col. 3 "Angajamente bugetare" si col. 4 "Angajamente legale" la acelasi cod tot cu semnul minus , astfel incat in col. 6 "Angajamente legale de platit" sa nu fie raportate sume.

Conducatorul institutiei

LUCIAN NASTASA KOVACS

Conducatorul compartimentului financiar-contabil
MAIER LOREDANA

Subventii

Anexa 7

CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI

la data de 31.03.2017

Cod 21 Capitol **671003030101** Subcapitol

-lei-

Denumirea indicatorilor *)	Cod indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
			initiale	definitive					
A	B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
TOTAL CHELTUIELI(SECTIUNEA DE FUNCTIONARE+SECTIUNEA DE DEZVOLTARE)		1,747,570	1,747,570	392,190	392,190	308,548	308,548		364,351
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE (cod 01+79+85)	F	1,687,570	1,687,570	392,190	392,190	308,548	308,548		361,924
CHELTUIELI CURENTE (10+20+30+40+50+51SF+55SF+57+59)	01F	1,687,570	1,687,570	392,190	392,190	308,548	308,548		361,924
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL (cod 10.01 la10.03)	10	1,165,570	1,165,570	252,740	252,740	249,402	249,402		274,735
Cheltuieli salariale in bani (cod 10.01.01 la 10.01.16+10.01.30)	1001	951,380	951,380	206,380	206,380	205,264	205,264		223,827
Salarii de baza	100101	893,000	893,000	195,000	195,000	194,465	194,465		212,183
Sporuri pentru conditii de munca	100105	12,000	12,000	3,000	3,000	2,958	2,958		3,055
Alte sporuri	100106	46,000	46,000	8,000	8,000	7,841	7,841		8,589
Indemnizatii de delegare	100113	380	380	380	380				
Contributii (cod 10.03.01 la 10.03.06)	1003	214,190	214,190	46,360	46,360	44,138	44,138		50,908
Contributii de asigurari sociale de stat	100301	150,300	150,300	32,500	32,500	32,308	32,308		35,864
Contributii de asigurari de somaj	100302	4,750	4,750	1,010	1,010	1,008	1,008		1,119
Contributii de asigurari sociale de sanatate	100303	49,470	49,470	10,500	10,500	10,477	10,477		11,639
Contributii de asigurari pentru accidente de munca si boli profesionale	100304	1,590	1,590	350	350	345	345		383
Contributii pentru concedii si indemnizatii	100306	8,080	8,080	2,000	2,000				1,903
TITLUL II BUNURI SI SERVICII (cod 20.01 la 20.06+20.09 la 20.16+20.18 la 20.25+20.27+20.30)	20	522,000	522,000	139,450	139,450	59,146	59,146		87,189

A	B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
Bunuri si servicii (cod 20.01.01 la 20.01.09+20.01.30)	2001	354,800	354,800	113,600	113,600	57,370	57,370		85,413
Furnituri de birou	200101	10,000	10,000	2,000	2,000				
Materiale pentru curatenie	200102	3,500	3,500	500	500				1,534
Incalzit, iluminat si forta motrica	200103	165,000	165,000	60,000	60,000	18,776	18,776		36,692
Apa, canal si salubritate	200104	30,000	30,000	10,000	10,000	8,086	8,086		8,086
Carburanti si lubrifianti	200105	2,000	2,000	200	200				
Piese de schimb	200106	1,500	1,500	200	200				
Transport	200107	10,000	10,000	2,000	2,000	48	48		48
Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet	200108	10,000	10,000	2,500	2,500	1,562	1,562		2,103
Materiale si prestari de servicii cu caracter functional	200109	112,800	112,800	31,200	31,200	23,971	23,971		32,026
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	200130	10,000	10,000	5,000	5,000	4,927	4,927		4,924
Reparatii curente	2002	47,000	47,000	10,000	10,000				
Deplasari, detasari, transferari (cod 20.06.01+20.06.02)	2006	31,000	31,000	8,000	8,000				
Deplasari interne, detasari, transferari	200601	25,000	25,000	6,000	6,000				
Deplasari in strainatate	200602	6,000	6,000	2,000	2,000				
Pregatire profesionala	2013	23,700	23,700	5,700	5,700	690	690		690
Protectia muncii	2014	7,000	7,000	2,000	2,000	986	986		986
Alte cheltuieli (cod 20.30.01 la 20.30.04+20.30.06+20.30.07+20.30.09+20.30.30)	2030	58,500	58,500	150	150	100	100		100
Chirii	203004	500	500	150	150	100	100		100
Alte cheltuieli cu bunuri si servicii	203030	58,000	58,000						
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE (cod 51+55+56+58+70+81+85)	D	60,000	60,000						2,427
CHELTUIELI DE CAPITAL ((cod 71+72+75)	70	60,000	60,000						2,427
TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE (cod 71.01 + 71.03)	71	60,000	60,000						2,427
Active fixe (cod 71.01.01 la 71.01.03+71.01.30)	7101	60,000	60,000						2,427
Constructii	710101	50,000	50,000						
Masini, echipamente si mijloace de transport	710102	10,000	10,000						1,020
Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale	710103								1,407
A. CHELTUIELILE CURENTE (10+20+30+40+50+51+55+56+58+57+59)	01	1,687,570	1,687,570	392,190	392,190	308,548	308,548		361,924

NOTA: Sumele inscrise in col. 5 "Plati efectuate " cu semnul minus la Titlul 85, art. 85.01 "Plati efectuate din anii precedenti si recuperate in anul curent", se inscriu si pe col. 3 "Angajamente bugetare" si col. 4 "Angajamente legale" la acelasi cod tot cu semnul minus , astfel incat in col. 6 "Angajamente legale de platit" sa nu fie raportate sume.

Conducatorul institutiei

LUCIAN NASTASA KOVACS

MUZEUL DE ARTĂ CLUJ-NAPOCA CONSILIUL JUDEȚEAN

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

MAIER LOREDANA

Venituri Proprii

Anexa 7

CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI

la data de 31.03.2017

Cod 21 Capitol **671003030102** Subcapitol

-lei-

Denumirea indicatorilor *)	Cod indicator	Credite de angajament	Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
			initiale	definitive					
A	B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
TOTAL CHELTUIELI(SECTIUNEA DE FUNCTIONARE+SECTIUNEA DE DEZVOLTARE)		123,510	123,510	56,010	56,010	17,730	17,730		4,458
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE (cod 01+79+85)	F	109,010	109,010	41,510	41,510	17,730	17,730		4,062
CHELTUIELI CURENTE (10+20+30+40+50+51SF+55SF+57+59)	01F	109,010	109,010	41,510	41,510	17,730	17,730		4,062
TITLUL II BUNURI SI SERVICII (cod 20.01 la 20.06+20.09 la 20.16+20.18 la 20.25+20.27+20.30)	20	109,010	109,010	41,510	41,510	17,730	17,730		4,062
Bunuri si servicii (cod 20.01.01 la 20.01.09+20.01.30)	2001	75,510	75,510	26,510	26,510	4,827	4,827		4,062
Materiale si prestari de servicii cu caracter functional	200109	43,500	43,500	15,500	15,500				241
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	200130	32,010	32,010	11,010	11,010	4,827	4,827		3,821
Bunuri de natura obiectelor de inventar (cod 20.05.01+20.05.03+20.05.30)	2005	33,500	33,500	15,000	15,000	12,903	12,903		
Alte obiecte de inventar	200530	33,500	33,500	15,000	15,000	12,903	12,903		
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE (cod 51+55+56+58+70+81+85)	D	14,500	14,500	14,500	14,500				396
CHELTUIELI DE CAPITAL ((cod 71+72+75)	70	14,500	14,500	14,500	14,500				396
TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE (cod 71.01 + 71.03)	71	14,500	14,500	14,500	14,500				396
Active fixe (cod 71.01.01 la 71.01.03+71.01.30)	7101	14,500	14,500	14,500	14,500				396
Masini, echipamente si mijloace de transport	710102								396
Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale	710103	14,500	14,500	14,500	14,500				
A. CHELTUIELILE CURENTE (10+20+30+40+50+51+55+56+58+57+59)	01	109,010	109,010	41,510	41,510	17,730	17,730		4,062

NOTA: Sumele inscrise in col. 5 "Plati efectuate " cu semnul minus la Titlul 85, art. 85.01 "Plati efectuate din anii precedenti si recuperate in anul curent", se inscriu si pe col. 3 "Angajamente bugetare" si col. 4 "Angajamente legale" la acelasi cod tot cu semnul minus , astfel incat in col. 6 "Angajamente legale de platit" sa nu fie raportate sume.

Conducatorul institutiei

LUCIAN NASTASA KOVACS

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

MAIER LOREDANA

Anexa 9

CONTUL DE EXECUTIE

A BUGETULUI INSTITUTIILOR PUBLICE SI ACTIVITATILOR FINANTATE INTEGRAL SAU PARTIAL DIN VENITURI PROPRII (DE SUBORDONARE LOCALA) -VENITU

la data de 31.03.2017

Cod 20

-lei-

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Prevederi bugetare		Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
		initiale	definitive	Total,din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A	B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
TOTAL VENITURI (cod 00.02+00.15+00.16+00.17+45.10+48.10)	000110	1,871,080	428,200				391,252		-391,252
I. VENITURI CURENTE (cod 00.03+00.12)	0002	122,500	35,000				66,252		-66,252
C. VENITURI NEFISCALE (cod 00.13+00.14)	2900	122,500	35,000				66,252		-66,252
C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII (cod 33.10+34.10+35.10+36.10+37.10)	3300	122,500	35,000				66,252		-66,252
Venituri din prestari de servicii si alte activitati (cod33.10.05+33.10.08+33.10.09+33.10.13+ 33.10.14+ 33.10.16+33.10.17+33.10.19 la 33.10.21+33.10.30 la 33.10.32+33.10.50)	3310	122,500	35,000				66,252		-66,252
Venituri din serbari si spectacole scolare, manifestari culturale, artistice si sportive	331019	52,500	15,000				25,276		-25,276
Alte venituri din prestari de servicii si alte activitati	331050	70,000	20,000				40,976		-40,976
III.OPERA?IUNI FINANCIARE (cod 40.10+41.10)	0016	1,010	1,010						
ÎncasAri din rambursarea împrumuturilor acordate (cod. 40.10.15+40.10.16)	4010	1,010	1,010						
Sume utilizate din excedentul anului precedent pentru efectuarea de cheltuieli (cod. 40.10.15.01+40.10.15.02)	401015	1,010	1,010						
Sume utilizate de administratiile locale din excedentul anului precedent pentru sectiunea de functionare	40101501	1,010	1,010						
IV. SUBVENTII (cod 00.18)	4100	1,747,570	392,190				325,000		-325,000
SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE (cod 42.10+43.10)	0018	60,000							
Subventii de la alte administratii (cod43.10.09+43.10.10+43.10.14 la 43.10.17+43.10.19 + 43.10.25 la 43.10.27+43.10.31+43.10.32+43.10.33+43.10.35)	4310	1,747,570	392,190				325,000		-325,000

A	B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
Subventii pentru institutii publice	431009	1,687,570	392,190				325,000		-325,000
Subventii pentru institutii publice destinate sectiunii de dezvoltare	431019	60,000							
VENITURILE SECTIUNII DE FUNCTIONARE (cod 00.02+00.16+00.17) - TOTAL	000110	1,811,080	428,200				391,252		-391,252
I. VENITURI CURENTE (cod 00.03+00.12)	0002	122,500	35,000				66,252		-66,252
C. VENITURI NEFISCALE (cod 00.13+00.14)	2900	122,500	35,000				66,252		-66,252
C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII (cod 33.10+34.10+35.10+36.10+37.10)	3300	122,500	35,000				66,252		-66,252
Venituri din prestari de servicii si alte activitati (cod33.10.05+33.10.08+33.10.09+33.10.13+ 33.10.14 +33.10.16+33.10.17 +33.10.19 la 33.10.21+33.10.30 la 33.10.32+33.10.50)	3310	122,500	35,000				66,252		-66,252
Venituri din serbari si spectacole scolare, manifestari culturale, artistice si sportive	331019	52,500	15,000				25,276		-25,276
Alte venituri din prestari de servicii si alte activitati	331050	70,000	20,000				40,976		-40,976
III.OPERATIUNI FINANCIARE (cod 40.10+41.10)	0016	1,010	1,010						
Încasari din rambursarea împrumuturilor acordate (cod. 40.10.15)	4010	1,010	1,010						
Sume utilizate din excedentul anului precedent pentru efectuarea de cheltuieli (cod. 40.10.15.01)	401015	1,010	1,010						
Sume utilizate de administratiile locale din excedentul anului precedent pentru sectiunea de functionare	40101501	1,010	1,010						
IV. SUBVENTII (cod 00.18)	4100	1,687,570	392,190				325,000		-325,000
SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE (cod 42.10+43.10)	0018	1,687,570	392,190				325,000		-325,000
Subventii de la alte administratii (cod 43.10.09+43.10.10 +43.10.15+43.10.33+43.10.35)	4310	1,687,570	392,190				325,000		-325,000
Subventii pentru institutii publice	431009	1,687,570	392,190				325,000		-325,000
VENITURILE SECTIUNII DE DEZVOLTARE (cod 00.02+00.15+00.16+00.17+45.10+48.10) - TOTAL	000110	60,000							
IV. SUBVENTII (cod 00.18)	4100	60,000							
SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE (cod 42.10+43.10)	0018	60,000							
Subventii de la alte administratii (cod 43.10.14+43.10.16+43.10.17+43.10.19 + 43.10.25 la 43.10.27+43.10.31+43.10.32+43.10.35)	4310	60,000							
Subventii pentru institutii publice destinate sectiunii de	431019	60,000							

A	B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
dezvoltare									

Conducatorul institutiei

LUCIAN NASTASA KOVACS

MUZEUL NATIONAL AL ARTEI CLUJ-NAPOCA CONSILIUL JUDETEAN

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

MAIER LOREDANA

Subventii

Anexa 14b

DISPONIBIL DIN MIJLOACE CU DESTINATIE SPECIALA

la data de 31.03.2017

Cod 05

-lei-

Denumirea indicatorilor	Nr. rand	Disponibil la inceputul anului	Incasari	Plati	Disponibil la sfarsitul perioadei
A	B	1	2	3	4=1+2-3
TOTAL (rd.02 la 15) din care:	01	11,704	648	8	12,344
-Garantii materiale retinute gestionarilor conform Legii nr.22/1969 (ct. 5500101, ct. 5500102/analitice distincte)	03	11,704	648	8	12,344

Conducatorul institutiei

LUCIAN NASTASA KOVACS

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

MAIER LOREDANA

UNITATEA ADMINISTRATIV-TERITORIALA

Anexa 40b

Institutia de subordonare locala 67100303 Muzeul de Arta Cluj-Napoca

SITUATIA ACTIVELOR SI DATORIILOR INSTITUTIILOR PUBLICE DIN ADMINISTRATIA LOCALA

la data de 31.03.2017

Cod 18

-lei-

Nr. rand		Cod rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
A	B	C	1	2
	Disponibilitati în lei ale institutiilor publice locale si ale institutiilor publice de subordonare locala, 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	9795	76554
	Total (in baze cash) (rd.04+05)	8	9795	76554
	Total (in baze accrual) (rd.08+09)	10	9795	76554
	Alte valori (ct.5320100+ct.5320200+ct.5320300+ct.5320400+ct.5320500+ ct.5320600+ct.5320800)	23	58204	61260
	Disponibilitati ale institutiilor publice locale si ale institutiilor de subordonare locala la institutiile 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+5290302+ct.52	32	5295	5935

	90902+ct.5500102+ct. 5550102+ct. 5550202+ct.5570202+ct.55 80102+ ct.5580302+ ct.5600102+ct.5600103+ct .5610102+ct5610103+ct.56 20102+ct.5620103), din care :			
	Total (în baze cash) (rd.32+35)	36	5295	5935
	Total (în baze accrual) (rd.36+37)	38	5295	5935
	Creante comerciale curente legate de livrari de bunuri si servicii de catre autoritatile locale sau de institutii subordonate acestora (ct.2320000+ct.2340000+c t.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	8071	8530
	- de la societati nefinanciare (S.11),	167	8071	8530
1	Sume datorate tertilor reprezentând garantii si cautiuni aflate în conturile institutiilor publice (ct.4280101+ct.4280201+c t.4620109+ct.4620209) Total (rd.204+205+206), din care :	203	5295	5943
	- salariatilor (gospodariile populatiei) (S.143)	204	5295	5943
	Datorii comerciale curente legate de livrari de bunuri si servicii (ct.4010100+ct.4030100+c t.4040100 +ct. 4050100+ct.4080000 + ct.4190000+ ct.4620101) Total (rd.321+322+326+327), din care catre :	320	4555	23306
	- Societati nefinanciare (S.11)	321	4555	23306
	Datoriile institutiilor publice din administratia locala catre bugete (	331	29463	41001

	ct.4420300+ ct.4310100+ct.4310200+ct .4310300+ct.4310400+ ct.4310500+ ct.4310700+ct. 4370100+ct.4370200+ct.43 70300+ ct.4420801 +ct.4440000+ct.4460000+c t.446.01.00+ct.446.02.00 +ct.4480100)			
	Salariile angajatilor (ct 4210000+ct.4230000+ct.42 60000 +ct.4270100+ct. 4270300 +ct.4280101)	332	47686	64193
	Total (rd.331+332+333+334)	335	77149	105194

Nota

Sectoarele si subsectoarele definite conform Sistemului European de Conturi (SEC' 95)	utilizator Anexa 40	Cod SEC'95
Societati nefinanciare		S.11
Societati financiare		S.12
Banca centrala		S.121
Societati care accepta depozite, exclusiv banca centrala		S.122
Fonduri de piata monetara		S.123
Fonduri de investitii,altele decat fondurile de piata monetara		S.124
Alti intermediari financiari, exclusiv societati de asigurare si fonduri de pensii		S.125
Auxiliari financiari		S.126
Societati de asigurare (SA)		S.128
Fonduri de pensii (FP)		S.129
Administratii publice		S.13
Administratia centrala(exclusiv fondurile de securitate sociala)		S.1311
Administratia locale(exclusiv fondurile de securitate sociala)		S.1313
Fonduri de securitate sociala		S.1314
Gospodariile populatiei		S.14
Restul lumii		S.2
State membre si institutii si organisme ale Uniunii Europene		S.21
Statele membre ale Uniunii Europeane		S.211
Institutii si organisme ale Uniunii Europene		S.212
State nonmembre si organizatii internationale nerezidente ale Uniunii Europene		S.22

Conducatorul institutiei

LUCIAN NASTASA KOVACS

MUZEUL DE ARTA CLUJ-NAPOCA CONSILIUL JUDETEAN

Conducatorul compartimentului financiar-contabil
MAIER LOREDANA

EXECUTIA CONTURILOR BUGETARE SI DE DISPONIBILITATI

la: MUZEUL DE ARTA

COD FISCAL: 4354574

- lei

DATA : 31.03.2017

COD CONT/SURSA INDICATOR/SECTIUNE		DENUIMIRE CONT / INDICATOR	CREDITE DESCHISE / VENITURI	PLATI EFECTUATE (CHELTUIELI)	DISPONIBIL (credite-chelt/venituri-chelt)
21 G 331900	F	Venituri din serbari si spectacole scolare, manife	25.275,75	,00	,00
21 G 335000	F	Alte venituri din prestari de servicii si alte act	40.976,40	,00	,00
21 G 363203	F	Sume provenite din finantarea bugetara a anilor pr	,00	,00	,00
21 G 430900	F	Subventii pentru institutii publice	325.000,00	,00	,00
24 G 670000100000	**F**	**Cultura, recreere si religie - TITLUL I CHELTUIEL**	**255.000,00**	**249.402,00**	**5.598,00**
24 G 670303100101	F	Muzee - Salarii de baza	,00	194.465,00	,00
24 G 670303100105	F	Muzee - Sporuri pentru conditii de munca	,00	2.958,00	,00
24 G 670303100106	F	Muzee - Alte sporuri	,00	7.841,00	,00
24 G 670303100301	F	Muzee - Contributii de asigurari sociale de stat	,00	32.308,00	,00
24 G 670303100302	F	Muzee - Contributii de asigurari de somaj	,00	1.008,00	,00
24 G 670303100303	F	Muzee - Contributii de asigurari sociale de sanata	,00	10.477,00	,00
24 G 670303100304	F	Muzee - Contributii de asigurari pentru accidente	,00	345,00	,00
24 G 670303100306	F	Muzee - Contributii pentru concedii si indemnizati	,00	,00	,00
24 G 670000200000	**F**	**Cultura, recreere si religie - TITLUL II BUNURI S**	**110.000,00**	**76.876,93**	**33.123,07**
24 G 670303200103	F	Muzee - Incalzit, Iluminat si forta motrica	,00	18.776,30	,00
24 G 670303200104	F	Muzee - Apa, canal si salubritate	,00	8.085,79	,00
24 G 670303200107	F	Muzee - Transport	,00	48,00	,00
24 G 670303200108	F	Muzee - Posta, telecomunicatii, radio, tv, interne	,00	1.562,37	,00
24 G 670303200109	F	Muzee - Materiale si prestari de servicii cu carac	,00	23.971,18	,00
24 G 670303200130	F	Muzee - Alte bunuri si servicii pentru intretinere	,00	9.753,62	,00
24 G 670303200530	F	Muzee - Alte obiecte de inventar	,00	12.903,39	,00
24 G 670303201300	F	Muzee - Pregatire profesionala	,00	690,00	,00
24 G 670303201400	F	Muzee - Protectia muncii	,00	985,80	,00
24 G 670303203004	F	Muzee - Chirii	,00	100,48	,00
24 G 670303850101	F	Muzee - Plati efectuate in anii precedenti si recu	,00	1.675,00	,00
24 G	*F*	*Total disp.(ven-ch)ct: 24 sursa: G sectiune: F*	*391.252,15*	*326.278,93*	*64.973,22*
24 G	*F*	*Total (desch-ch)ct: 24 sursa: G sectiune: F*	*365.000,00*	*326.278,93*	*38.721,07*

EXECUTIA CONTURILOR BUGETARE SI DE DISPONIBILITATI

MUZEUL DE ARTA

COD FISCAL: 4354574

COD CONT/SURSA INDICATOR/SECTIUNE		DENUIMIRE CONT / INDICATOR	CREDITE DESCHISE / VENITURI	PLATI EFECTUATE (CHELTUIELI)	DISPONIBIL (credite-chelt/venituri-chelt)
24		***Total cont: 24***	***365.000,00***	***326.278,93***	***38.721,07***
24		*Total cap: 85 (se scad)*	*,00*	*- 1.675,00*	*,00*
5006		Disp.sume mandat,depozit.local	2.624,50	141,77	2.482,73
5007		Disp.- donatii si sponsorizari	6.409,44	,00	6.409,44
82	980000	Excedent/deficit al bug.local	1.014,74	,00	1.014,74
82	999600	Excedent/deficit al bug.local	,00	23.946,80	- 23.946,80
82	999700	Excedent/deficit al bug.local	23.946,80	,00	23.946,80

editat la data de 31-MAR-17 21:42:41

Cont de executie buget local
institutii publice la data de 31-MAR-17

An 2017 Trezorerie Mun. Cluj Napoca

4354574 MUZEUL DE ARTA

Sursa de finantare: G Venituri proprii si subventii

Venituri/Cheltuieli	Cod	Credite	Incasari/Plati	Disponibil
Veniturile bugetelor locale		**0.00**	**391,252.15**	**0.00**
Venituri din prestari de servi	330000	0.00	66,252.15	0.00
Venituri din serbari si specta	331900	0.00	25,275.75	0.00
Alte venituri din prestari de	335000	0.00	40,976.40	0.00
Subventii de la alte administr	430000	0.00	325,000.00	0.00
Subventii pentru institutii pu	430900	0.00	325,000.00	0.00
Cheltuielile bugetelor locale		**365,000.00**	**324,603.93**	**40,396.07**
Cultura, recreere si religie	670000	365,000.00	324,603.93	40,396.07
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSON	670000100000	255,000.00	249,402.00	5,598.00
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	670000200000	110,000.00	76,876.93	33,123.07
Titlul XIX Plati efectuate in	670000850000	0.00	-1,675.00	0.00
EXCEDENT/DEFICIT		**0.00**	**66,648.22**	**0.00**

TREZORERIA MUN. CLUJ-NAPOCA
14 31 MAR 2017
CONTROL

CONSILIUL JUDEȚEAN CLUJ
MUZEUL DE ARTĂ CLUJ-NAPOCA
Piața Unirii nr. 30, tel/fax 0264-596952
www.macluj.ro, macn@cluj.astral.ro, CUI: 4354574
MUZEUL DE ARTĂ CLUJ-NAPOCA

*NR.*565 *din* 11.04.2017

NOTE EXPLICATIVE
Privind întocmirea situațiilor financiare la data de 31 Martie 2017

Situațiile financiare la data de 31 Martie 2017 s-au întocmit în conformitate cu :
-Legea contabilității nr.82/1991 republicată, cu modificările si completările ulterioare;
-Legea 273/2006 a MFP privind finanțele publice locale;
-Ordinul MFP nr. 1792 /2002 pentru aplicarea normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice.

Situațiile financiare la data de 31 Martie 2017, se prezintă astfel:

ACTIVELE FIXE NECURENTE:

Activele fixe necorporale prezintă valoarea zero ca urmare a amortizării integrale a acestora.
Instalații tehnice, mobilier, aparatură birotică, alte active corporale au valoarea contabilă netă de **67.285.277** lei.
Terenuri si constructii: valoare contabila **24.834.000** lei. La luna decembrie 2016 s-a procedat la evaluarea clădirii si terenului aferent, conform Ordonanței Nr. 81 din 28 august 2003 privind reevaluarea şi amortizarea activelor fixe aflate în patrimoniul instituţiilor publice. Ultima reevaluare a fost facută în decembrie 2013.

ACTIVE CURENTE:

STOCURI

Conturile de stocuri în valoare de **398.567** lei reprezintă contravaloarea materialelor de întreținere şi curățenie, consumabile, furnituri de birou, materiale cu caracter funcțional, publicații editate de muzeu, obiecte de inventar şi materiale in curs de prelucrare, fond bibliotecar-ct **3032.02** in valoare de **47.508,36** lei, fond documentar –ct **3032.03** in valoare de **1.939,44** lei.
Evaluarea stocurilor in bilant s-a făcut la costul de achiziție a acestora cu excepția fondului bibliotecar obținut prin donații, la care valoarea a fost stabilită prin evaluarea acestuia de către o comisie de specialitate.
Evidența stocurilor se ține analitic pe gestiuni pentru fiecare element de stocuri, cu ajutorul programelor informatice, acestea confruntându-se periodic cu evidențele contabile.

CONTURILE DE DISPONIBILITĂȚI ȘI ALTE VALORI

Suma de **143.757** lei, este compusă din :
-cont 561-disponibil al inst. în cont în trezorerie în sumă de **1.014** lei.
-cont 550.02 –disponibil din sponsorizare in suma de **6.409,44** lei, se va utiliza conform clauzelor contractuale.
-cont 550.01 in suma de **5.934,34** lei, reprezintă garanții reținute gestionarilor depuse în conturi de depozit la BCR Cluj si Banca Transilvania cu începere din februarie 2017.
-cont 532-alte valori, in suma de **61.259,95** lei, reprezentând valoarea nominala a biletelor de intrare in muzeu si a publicațiilor aflate spre vânzare la standul muzeului.
-cont 552-disponibil din sume de mandat în valoare de **2.482,73** lei, reprezintă garanții de bună execuție de **2230** lei și taxa de crucea roșie în valoare de **239,65** lei.

REFERITOR LA CREANȚELE SI DATORIILE INSTITUȚIEI

Creantele inregistrate in contul **Ct** 461- Debitori sub 1 an – **2.850** lei reprezintă concedii medicale aferente perioadei decembrie 2016-martie 2017 pentru care s-au depus cereri la Casa de Sănătate, urmând să se recupereze sumele respective. Creanțele înregistrate în contul 411 au valoarea de **4.680** lei și reprezintă taxa de utilizare temporară înregistrată pe venituri dar neîncasată pentru închirierea spațiilor muzeului în cursul anului 2015. Pentru suma de 4680 lei există cerere de executare silită adresată instanței, înregistrată cu nr.164/09.06.2016, întrucât este aferentă anilor trecuți.
Datoriile institutiei in valoare de **124.820** lei, sunt datorii curente și sunt compuse din :
-datorii către diverși creditori –ct 4621 în sumă de **3482,36** lei, reprezintă cota parte din vânzarea publicațiilor prin stand muzeu;
-datorii către bugete de **41001** lei, din care:

- la bugetul statului –ct 444 în suma de **9.270** lei;
- contributiile angajatilor si angajatorului la asigurarile sociale –cont 431 în sumă de **30.935** lei;
- contribuția angajaților și angajatorului la fondul de somaj-cont 437 în suma de **796** lei;
- salariile angajaților aferente lunii martie, compuse din salarii –ct 421 in suma de **54.363** lei, concedii medicale – cont 423 in suma de **1.186** lei, retineri din salarii pentru terti –ct 427 in suma de **2.494** lei;
- garantii materiale –ct 4281 in suma de **6.150**,34 lei.

Toate datoriile legate de salariile personalului și contribuțiile aferente se vor lichida în luna aprilie 2017, la plata salariilor.

- Contul 401 furnizori **19.823,66** lei, reprezintă facturi curente ale lunii martie care se achita conform contractului în cursul lunii aprilie 2017. Instituția nu are obligații restante la plată.

Veniturile înregistrate în avans –ct 472, în suma de **31.051,45** lei, reprezintă valoarea nominală a biletelor de intrare în muzeu și a publicațiilor aflate în stoc la standul muzeului, destinate vânzării.

CAPITALURILE PROPRII

Suma de **92.487.511** lei, se compune din fondul bunurilor din domeniul public al unității administrativ- teritoriale –cont 103 în valoare de **91.999.251,07** lei. Rezervele din reevaluare si din denominare –cont 105 au fost înregistrate în contul 117.15 ca urmare a amortizării integrale a activelor fixe aferente . Rezultatul reportat este de **487.877,43** lei –cont 117.
Rezultatul exercițiului este profit **23.442,76** lei, contul 121 reflectă rezultatul patrimonial.

EXECUȚIA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI

VENITURI - pe anul 2017 instituția a prevazut prin BVC venituri totale de realizat în sumă de **1.871.084** lei, compuse din venituri proprii **123.514** lei, subvenții **1.747.570** lei..

CHELTUIELI –angajamentele bugetare, angajamentele legale si platile nete efectuate s-au încadrat în prevederile bugètare trimestriale atât pe surse de finanțare cât și pe capitole , titluri, articole si aliniate .

POLITICI CONTABILE

Privind întocmirea situațiilor financiare la data de 31 Martie 2017

Metoda de contabilitate folosită pentru întocmirea situațiilor financiare la data de 31 Martie 2017 respectă prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, precum și OMFP 1917/2005 privind organizarea și conducerea contabilității în instituțiile publice.
Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare s-a efectuat în conformitate cu următoarele principii :

-Principiul continuității activității, instituția derulând o activitate continuă de peste 50 de ani;
-Principiul permanenței metodelor – instituția a folosit aceleasi reguli și norme privind evaluarea și înregistrarea în contabilitate a elementelor de activ și de pasiv;
-Principiul prudenței - fiind luate în considerare numai veniturile și cheltuielile certe, recunoscute până la încheierea perioadei de raportare;
-Principiul independenței exercițiului – s-au luat în considerare toate veniturile si cheltuielile efectuate până la data de 31 Martie 2017 indiferent de data încasării veniturilor sau a plății cheltuielilor;
-Principiul necompensării –nu au fost compensate valori ale elementelor de activ cu cele de pasiv;
-Principiul evaluării separate a elementelor de activ si de pasiv- prin efectuarea inventarierii anuale conform legislației în vigoare;
-Principiul intangibilității – bilanțul de deschidere al exercițiului anului 2017 corespunde cu cel de închidere al anului precedent, posturile fiind transpuse conform normelor emise de MFP (OMF1917/2005).
Moneda în care sunt întocmite situațiile financiare este **lei** .

Se foloseste metoda **inventarului permanent** pentru stocurile de materii prime, materiale, materiale în curs de prelucrare.

Pentru înregistrarea cheltuielilor cu amortizarea activelor fixe corporale si necorporale se folosește **metoda amortizării liniare**.

MANAGER ,

LUCIAN NASTASĂ KOVACS

CONTABIL ȘEF

LOREDANA MAIER