



## **RAPORT EXPLICATIV**

la “ BILANȚUL ” încheiat la

30.06.2024

În perioada **01.01.2024 - 30.06.2024**, pentru activitatea de învățământ a Colegiului Național « Nicolae Bălcescu » Brăila s-a aprobat un buget în sumă de **9.315.791 lei** din bugetul de stat, din care au fost deschise credite de **5.701.185 lei**, defalcate astfel:

	BUGET	CREDITE DESCHISE
- cheltuieli personal	7.183.660	4.526.778
- burse	1.311.763	1.092.268
- Dobânzi	33.354	33.354
- Fd. Handicap	79.385	47.328
- transport elevi	5.210	1.457
- Fd. Europene neramb.		
Smart Lab	590.268	0
- Sume af. TVA	112.151	0

Aceste credite au fost consumate în proporție de **99,63 %**.

Plățile nete efectuate din bugetul de stat se regăsesc defalcate în “Contul de execuție” – anexa 7 - Detalierea cheltuielilor.

### **ANALIZA SOLDURILOR DIN BILANT**

**Contul 121 .00.00** « Rezultatul patrimonial al exercițiului » în sumă de **5.734.269 lei** (deficit) reprezintă diferența dintre finanțare/venituri și cheltuielile aferente.

**Contul 151.02.01/151.02.03** ” Provizioane ” în sumă de 260.544 lei reprezintă valoarea OUG 48 \_2022 rămasă de plată = 94.001,00 lei și suma de 166.543 lei aferentă hotărârilor judecătorești rămase de plată în anii următori.

**Contul 303.02.00** ” Obiecte de inventar ” în sumă de 10.500 lei reprezintă valoarea tabletelor primite prin programele Ministerului Educației.

**Contul 461.01.09** ” Debitori ” în sumă de 8.952 lei reprezintă concediile medicale de recuperat de la Casa de Sănătate.

**Conturile 431.01.01...431.01.07/437.01.01...437.01.03/444.00.00, 446.01.00** ” Datorii către bugete ” în sumă de 322.982 lei reprezintă contribuțiile aferente salariilor ce urmează a fi achitate în luna iulie 2024.



**Conturile 421.00.00/423.00.00/427.01.00/428.01.01** – ” Salariile angajaților” în sumă de 427.507 lei reprezintă drepturile salariale ale angajaților ce urmează a fi achitate în luna iulie 2024.

**Conturi la trezorerie, respectiv contul 552,** în sumă de : 0,00 lei, reprezintă :

- 5005 (sume de mandat) = 0,00 lei –Fonduri primite sub formă de premiere de la Ministerul Educației.

**Contul 550.01.02** ” Conturi la bănci comerciale” în sumă de 4.880,25 lei reprezintă garanția gestionarului (administratorului de patrimoniu).

**Conturile de datorii în sumă de 1.216.242 lei** reprezintă:

**1. Datorii necurente 284.773 lei , din care :**

- Datorii peste un an : 284.773 lei

din care „Personal – drepturi de natură salarială suplimentare ” cod rând 52.1- suma de 190.772 lei, reprezintă contravaloarea ce urmează a fi achitată în exercițiile viitoare, reprezentând drepturi de natură salarială prevăzute prin hotărâri judecătorești, peste 1 an (detaliat pe tipuri de cheltuieli) sume înregistrate inițial în contul 151.02.03 și transferate ulterior, în contul 420.02.01, conform prevederilor Ordinului 5380/12.12.2023.

- Provizioane aferente OG 48/2022 și dobânzilor aflate în contul 151.02.03 =94.001 lei.

**2. Datorii curente : 931.469 lei, din care :**

a. Datorii comerciale și avansuri: 0,00 lei;

b. Datorii către bugete : 322.982 lei ;

- Contribuții sociale : 268.326 lei ;

c. Datorii din operațiuni cu FEN: 0,00 lei;

d. Salariile angajaților : 427.507 lei ;

e. personal drepturi de natura salariala suplimentare  
(420.01.01.+420.01.02) – 0,00 lei

f. Alte drepturi cuvenite altor categ. soc (burse elevi care se vor achita în luna aprilie 2024) rd. 73: 180.980 lei;

g. Venituri în avans : 0,00 lei

h. Provizioane rd. 75 : 0,00 lei

i. Decontări privind încheierea exercițiului = 0 lei.



**Contul 117** ”Rezultatul reportat” este de 946.826 lei și reprezintă închiderea contului 121 și a contului 489 (finanțare) conform normelor de închidere ale anilor 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 și 2023.

**Contul 121** ”Rezultatul patrimonial al exercițiului” în sumă de 5.734.269 lei reprezintă diferența între veniturile (finanțare) și cheltuielile efectuate.

### **ANALIZA CONTULUI DE EXECUȚIE**

Pentru perioada **01.01. - 30.06.2024**, Inspectoratul Școlar Județean Brăila a alocat credite în sumă de **5.701.185 lei** defalcate astfel :

NR. CRT.	CAPITOLUL	CREDITE	PLĂȚI	DISPONIBIL
A	B	1	2	3=1-2
1	650100	5.701.185,00	5.679.957,00	21.228,00
2	650110	4.526.778,00	4.525.892,00	886,00
3	650120	0,00	0,00	0,00
4	650157	1.457,00	1.457,00	0,00
5	650159	1.172.950,00	1.172.950,00	0,00
6	650185	0,00	-20.342,00	20.342,00
7	5005	10.000,00	10.000,00	0,00

\* Suma cu minus de - 20.342,00 lei reprezintă : concediile medicale aferente anului 2023, recuperate de la Casa de Sănătate, pe parcursul anului 2023 în sumă de 13.453 lei și c/v vouchere vacanță aferente anului 2023 neutilizate în sumă de 6.888,90 lei.

Director,  
Prof. Dr. PETRESCU SILVIA



Contabil șef,  
Ec. MIRELA RADU