



ORDIN

**privind modificarea și completarea Ordinului ministrului finanțelor
nr.185 din 23 decembrie 2013 cu privire la aprobarea și abrogarea
unor Rapoarte lunare, trimestriale și anuale**

nr. 02 din 12.01.2015

Monitorul Oficial nr.11-21/56 din 23.01.2015

* * *

Întru executarea articolului 11, alineatul (2) din [Legea contabilității nr.113-XVI din 27 aprilie 2007](#),

ORDON:

În [Ordinul ministrului finanțelor nr.185 din 23 decembrie 2013](#) cu privire la aprobarea și abrogarea unor Rapoarte lunare, trimestriale și anuale se operează următoarele modificări și completări:

1. În punctul 1, se modifică și se expun în redacție nouă următoarele formulare:

1.1. Formularul nr.2 PI "Raport privind încasarea și utilizarea mijloacelor din granturi externe, împrumuturi externe și alte încasări aferente pentru realizarea proiectelor finanțate din surse externe" (anexa nr.1 la prezentul ordin);

1.2. Formularul nr.2 PI-BUAT "Raport privind încasarea și utilizarea mijloacelor din granturi externe, împrumuturi externe și alte încasări aferente pentru realizarea proiectelor finanțate din surse externe" (anexa nr.2 la prezentul ordin);

1.3 Formularul nr.4 "Raport privind încasarea și utilizarea mijloacelor speciale" (anexa nr.3 la prezentul ordin).

2. Prezentul ordin intră în vigoare de la 1 ianuarie 2015.

MINISTRUL FINANTELOR Anatol ARAPU

Nr.02. Chișinău, 12 ianuarie 2015.

Formularul nr.2 PI
Aprobat prin Ordinul ministrului
finanțelor al Republicii Moldova
nr.185 din 23.12.2013

**RAPORT
PRIVIND ÎNCASAREA ȘI UTILIZAREA MIJLOACELOR DIN GRANTURI EXTERNE,
ÎMPRUMUTURI
EXTERNE ȘI ALTE ÎNCASĂRI AFERENTE PENTRU REALIZAREA PROIECTELOR
FINANȚATE
DIN SURSE EXTERNE**

la _____ 20 ____

Periodicitatea: lunară, pînă la data de 3 a lunii următoare a perioadei de
gestiune, trimestrial, anual

Denumirea executorului secundar (proiectului) _____

Codurile

Executor primar _____
 Grupa principală _____
 Grupa _____
 Tipul instituției _____
 Codul donatorului _____
 Codul programului/codul subprogramului _____
 Unitatea de măsură _____ mii lei _____

372

Denumirea	Nr. rând	Cod		Aprobat pe an	Plan precizat pe an	Precizat pe perioada de gestiune	Executat pe perioada de gestiune (Total)	inclusiv prin:		Venituri/ Cheltuieli efective	Datorii			
		Venit/ cheltuieli	Obiect construcții capitale					sistemul trezorerier	sistemul bancar		total		inclusiv de ac exp	
											Cap/ art/ gr pr.	Par/ al/ gr		debitoare
1	2	3	4	5	6	7	8	9=10+11	10	11	12	13	14	15
I. VENITURI, TOTAL	10											X	X	X
Alte încasări aferente		122	40									X	X	X
Transferuri		360	00									X	X	X
Transferuri în interiorul componentei proiecte finanțate din surse externe ale bugetului de stat		361	26									X	X	X
Transferuri între componenta de bază și componenta proiecte finanțate din surse externe ale bugetului de stat		361	27									X	X	X
Transferuri între componenta fonduri speciale și componenta		361	28									X	X	X

partenerului de peste hotare													
Creditarea netă a instituțiilor nefinanciare		611	02										
Restituirea mijloacelor la buget		611	06										
Recreditarea bugetelor de alt nivel din surse externe		23	13										
Excedent (+) / Deficit (-) (r.010-r.020)	30	25/26									X	X	X
Surse de finanțare	40										X	X	X
Diferența dintre cursul de schimb al surselor valutare		27	15								X	X	X
Împrumuturi (credite) acordate de organizațiile financiare internaționale		28	03								X	X	X
Soldul la începutul perioadei de gestiune, total	75	75									X	X	X
Soldul la sfârșitul perioadei de gestiune, total	76	76									X	X	X

Notă: colonița 12 "Venituri/Cheltuieli efective", 13 și 14 "Datorii debitoare/creditoare", 15 și 16 "Datorii cu termen de a expirat" se completează la prezentarea rapoartelor trimestriale și anuale.

Conducător _____ **Contabil șef** _____

" _____ " _____ 20 _____

proiectelor finanțate din surse externe													
Transferuri între componentele bugetului		360	00						X	X	X	X	
Transferuri între componentele bugetului de stat, bugetul asigurărilor sociale de stat, fondurilor asigurării obligatorii de asistență medicală și componentele bugetelor unităților administrativ-teritoriale		362	00						X	X	X	X	
Transferuri între componenta proiecte finanțate din surse externe ale bugetului de stat și componenta proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I și II		362	33						X	X	X	X	
Transferuri între componentele bugetelor unităților administrativ-teritoriale de nivelul I și		363	00						X	X	X	X	

între componentele bugetelor unităților administrativ- teritoriale de nivelul II													
Transferuri între componenta de bază și componenta proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I și II		363	42							X	X	X	X
Transferuri între componenta mijloace speciale și componenta proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I și II		363	43							X	X	X	X
Transferuri între componentele bugetelor unităților administrativ- teritoriale de nivelul I		365	00							X	X	X	X
Transferuri între componenta de bază și componenta proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I		365	61							X	X	X	X
Transferuri între		365	63							X	X	X	X

componenta mijloace speciale și componenta proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I												
Transferuri între componenta fonduri speciale și componenta proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I	365	64							X	X	X	X
Transferuri între componentele bugetelor unităților administrativ-teritoriale de nivelul II	366	00							X	X	X	X
Transferuri între componenta de bază și componenta proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul II	366	73							X	X	X	X
Transferuri între componenta mijloace speciale și componenta proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul II	366	76							X	X	X	X

Nota 1: colonița 10 “Venituri/Cheltuieli efective”, 11 și 12 “Datorii debitoare / creditoare”, 13 și 14 “Datorii cu termen de achitare expirat” se completează la prezentarea rapoartelor trimestriale și anuale.

Nota 2: în colonița 6 “Aprobat pe an” se reflectă alocațiile anuale aprobate în conformitate cu prevederile legii bugetului pe anul de gestiune.

în colonița 7 “Plan precizat pe an” se reflectă planul precizat anual ținând cont de modificările ulterioare.

în colonița 8 “Precizat pe perioada de gestiune” se reflectă planul precizat p-u perioada de gestiune cu modificările și completările ulterioare.

în colonița 9 “Executat pe perioada de gestiune” se reflectă veniturile /cheltuielile efectuate pe parcursul perioadei de gestiune a anului curent.

în colonița 10 “Venituri/Cheltuieli efective” se reflectă sumele de cheltuieli calculate pe perioada de gestiune.

în colonița 11, 12 “Datorii: debitoare / creditoare” se reflectă soldul datoriilor debitoare și creditoare la sfârșitul perioadei.

în colonița 13 și 14 “Datorii cu termen de achitare expirat” se reflectă soldul datoriilor debitoare și creditoare cu termen de achitare expirat la sfârșitul perioadei.

Perioada de gestiune reprezintă perioada cu începere de la 1 ianuarie a anului bugetar în curs pînă la ultima zi a lunii p-u care se raportează.

Nota 3:

Indicatorul	Denumirea indicatorului	Se reflectă	Cont trezorerial
121.16	Dobânzi aferente soldurilor mijloacelor bănești la conturile bancare ale proiectelor finanțate din surse externe	încasările dobânzilor calculate la soldurile mijloacelor bănești în conturile curente în bănci comerciale	4631
362.33	Transferuri între componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetului de stat și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I și II	transferurile capitale între componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetului de stat și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I și II pentru cheltuieli capitale	4631, 4632
363.42	Transferuri între componentul de bază al bugetelor de nivelul II și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I	transferurile capitale între componentul de bază al bugetelor de nivelul II și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I pentru cheltuieli capitale	4631, 4632
363.43	Transferuri între componentul mijloace speciale ale bugetelor de nivelul II și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I	transferurile capitale între componentul mijloace speciale ale bugetelor de nivelul II și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I pentru cheltuieli capitale	4631, 4632
365.61	Transferuri între componentul de bază și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I	transferurile capitale între componentul de bază și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I pentru cheltuieli capitale	4631, 4632
365.63	Transferuri între componentul	transferurile capitale între	4631,

	mijloace speciale și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I	componentul mijloace speciale și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I pentru cheltuieli capitale	4632
365.64	Transferuri între componenta fonduri speciale și componenta proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I	transferurile capitale între componenta fonduri speciale și componenta proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I	4631, 4632
366.73	Transferuri între componentul de bază și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul II	transferurile capitale între componentul de bază și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul II pentru cheltuieli capitale	4631, 4632
366.76	Transferuri între componentul mijloace speciale și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul II	transferurile capitale între componentul mijloace speciale și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul II pentru cheltuieli capitale	4631, 4632
367.83	Transferuri între componentul de bază și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I	transferuri între componentul de bază și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I pentru cheltuieli capitale	4631, 4632
369.51	Transferuri între componentele proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I, între unități administrativ-teritoriale	transferuri între componentele proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I, între unități administrativ-teritoriale	4631, 4632
411.00	Granturi interne	sumele granturilor, sponsorizărilor (sponsorizările și contribuția populației) pentru desfășurarea activității în cadrul proiectelor finanțate din surse externe	4631, 4632
412.02	Granturi pentru proiecte finanțate din surse externe	sumele granturilor pentru proiecte finanțate din surse externe	4631, 4632
20	Cheltuieli	cheltuielile efectuate pentru desfășurarea activității în cadrul proiectelor finanțate din surse externe conform Clasificației economice a cheltuielilor bugetare	2631, 2632
191.00	Transferuri curente pentru implementarea proiectelor finanțate din surse externe	sumele transferate pentru implementarea proiectelor finanțate din surse externe	2631, 2632
273.33	Transferuri capitale între componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetului de stat și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I și II	sumele transferate sub formă de cofinanțare la contul bancar al Unității de implementare a Proiectelor Investiționale finanțate din surse externe	2631, 2632
291.02	Contribuția din granturi externe	sumele din contribuția din granturi	2631,

Codul donatorului _____

Unitatea de măsură _____



Denumirea	Nr. rînd	Codul obiectului	Cod Venit/ cheltuieli		Aprobat pe an	Plan precizat pe an	Precizat pe perioada de gestiune	Executat în perioada de gestiune		Datorii			
			Cap./ art.	Par./ al.				Venituri/ cheltuieli de casă	Venituri/ cheltuieli efective	TOTAL		<i>Inclusiv cu termen de achitare expirat</i>	
										debi-toare	credi-toare	debi-toare	credi-toare
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I. VENITURI, TOTAL	10												
Mijloacele speciale ale instituțiilor publice			151	00									
Mijloacele speciale			151	01									
Dobînzile aferente soldurilor mijloacelor speciale la conturile bancare curente și depozitare			151	02									
Încasări neidentificate			124	00					X	X	X	X	X
Transferuri			360	00						X	X	X	X
Transferuri între componentele BS			361	00						X	X	X	X
Transferuri între componentul de bază și componentul mijloace speciale ale BS			361	21						X	X	X	X
Transferuri în interiorul componentului mijloace speciale ale bugetului de stat			361	25						X	X	X	X
Transferuri între componentele bugetului de stat și componentele bugetelor UAT			362	00						X	X	X	X

Transferuri între componenta de bază a bugetelor de nivelul I și II și componenta mijloace speciale ale bugetului de stat			362	35						X	X	X	X
Transferuri între componenta mijloace speciale ale bugetului de stat și componenta mijloace speciale ale bugetelor UAT			362	37						X	X	X	X
Transferuri între componentele bugetelor UAT de nivelul I și între componentele bugetelor UAT de nivelul II			363	00						X	X	X	X
Transferuri din componentul de bază a bugetului de nivelul II la componentul mijloace speciale ale bugetelor de nivelul I			363	41						X	X	X	X
Transferuri între componentul mijloace speciale ale bugetelor de nivelul II și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I			363	43						X	X	X	X
Transferuri între componentul mijloace speciale ale bugetului de nivelul II și componentul mijloace speciale ale bugetelor de nivelul I			363	45						X	X	X	X
Transferuri între			365	00						X	X	X	X

componentele bugetelor unităților administrativ-teritoriale de nivelul I													
Transferuri între componentul de bază și componentul mijloace speciale ale bugetelor de nivelul I			365	62						X	X	X	X
Transferuri între componentul mijloace speciale și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I			365	63						X	X	X	X
Transferuri între componentele bugetelor UAT de nivelul II			366	00						X	X	X	X
Transferuri între componentul de bază și componentul mijloace speciale ale bugetelor de nivelul II			366	72						X	X	X	X
Transferuri între componentele bugetelor de nivelul I în cadrul unei unități administrativ-teritoriale			367	00						X	X	X	X
Transferuri între componenta de bază și componenta mijloace speciale ale bugetelor de nivelul I în cadrul unei unități administrativ-teritoriale			367	82						X	X	X	X

Transferuri între componentele mijloace speciale ale bugetelor de nivelul I în cadrul unei unități administrativ-teritoriale			367	84						X	X	X	X
Transferuri între componentele bugetelor, între unități administrativ-teritoriale			368	00						X	X	X	X
Transferuri între componentele mijloace speciale ale bugetelor de nivelul II între unități administrative-teritoriale			368	94						X	X	X	X
Granturi interne			411	00						X	X	X	X
Granturi interne pentru instituțiile publice			411	03									
Granturi externe			412	00						X	X	X	X
Granturi externe pentru instituțiile publice			412	03						X	X	X	X
II. CHELTUIELI, TOTAL			20										
Inclusiv:													
Retribuirea muncii, inclusiv:			111										
- Salariul funcției (tarif de funcție)				01			X			X	X	X	X
- Sporuri la salariul funcției				02			X			X	X	X	X
- Retribuirea complementară la salariul funcției				03			X			X	X	X	X
- Salarizarea lucrătorilor netitulari				04			X			X	X	X	X
- Solda militarilor, suplimentele și sporurile la ea				05			X			X	X	X	X
- Ajutorul material				06			X			X	X	X	X
- Premieri				07			X			X	X	X	X
- Alte plăți bănești				08			X			X	X	X	X

Excedent (+)/Deficit (-) (rd.10 - rd.20)	30		25/26							X	X	X	X
Surse interne de finanțare	40									X	X	X	X
Alte împrumuturi			27	07						X	X	X	X
Rambursare a altor împrumuturi			27	08						X	X	X	X
Diferență între cursul de schimb al surselor valutare			27	15						X	X	X	X
										X	X	X	X
										X	X	X	X
Soldul la începutul perioadei de gestiune	75									X	X	X	X
Soldul la sfârșitul perioadei de gestiune	76									X	X	X	X

Notă: În cazul în care indicii articolelor și alineatelor de cheltuieli nu și-au găsit reflectarea în formular, ei se vor înscrie în rîndurile libere.

Conducător _____ **Contabil-șef** _____

“ _____ ” _____ 20 ____