



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. 123 din 13.08.2015

Monitorul Oficial nr.241-246/1532 din 28.08.2015

* * *

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 completări:

1. În punctul 1, se modifică și se expun în următoarea redacție formularele:

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).

2. Prezentul ordin intră în vigoare din data publicării în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

MINISTRUL FINANTELOR Anatol ARAPU

Nr.123. Chișinău, 13 august 2015.

Formularul nr.2 PI

Aprobat
prin Ordinul ministrului finanțelor al RM
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 perioadei de gestiune, trimestrial, anual

Denumirea executorului secundar (proiectului) _____

Executor primar _____

Grupa principală _____

Grupa _____

Tipul instituției _____

Codurile

372

netă a instituțiilor nefinanciare												
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
Surse de finanțare	40											X
Alte surse interne		27	11									X
Rambursare a altor surse interne		27	14									X
Diferență între cursul de schimb al surselor valutare		27	15									X
Împrumuturi (credite) acordate de organizațiile financiare internaționale		28	03									X
Soldul la începutul perioadei de gestiune, total	75	75										X
Soldul la sfârșitul perioadei de gestiune, total	76	76										X

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

Conducător _____

Contabil șef _____

Aprobat
 prin Ordinul ministrului finanțelor al RM
 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 situația din _____ 20 ____

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

Denumirea executorului _____ secundar _____

(proiectului) _____

Executor _____

Grupa _____

Grupa _____

Tipul instituției _____

Codul donatorului _____

Codul programului/codul subprogramului _____

Unitatea de măsură _____ mii lei

Codurile
372

Denumirea	Nr. rînd	Cod			Aprobat pe an	Plan precizat pe an	Precizat pe perioada de gestiune	Executat pe perioada de gestiune	Venituri/ Cheltuieli efective	Dato	
		Venit/ cheltuieli		Obiect construcții capitale						total	
		Cap./ art./ gr. pr.	Par./ al./ gr.							debitoare	creditoare
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I. VENITURI, TOTAL	10									X	X
Alte venituri din activitatea de întreprinzător și din proprietate		121	00							X	X
Dobînze		121	16							X	X

aferente soldurilor mijloacelor bănești la conturile bancare ale proiectelor finanțate din surse externe											
Transferuri între componentele bugetului		360	00							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
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
Transferuri între		363	00							X	X

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

finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I											
Transferuri între componenta mijloace speciale și componenta proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I		365	63							X	X
Transferuri între componenta fonduri speciale și componenta proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I		365	64							X	X
Transferuri între componentele bugetelor unităților administrativ-teritoriale de nivelul II		366	00							X	X
Transferuri între componenta de bază și componenta proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul II		366	73							X	X
Transferuri între componenta mijloace speciale și		366	76							X	X

componenta proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul II											
Transferuri între componentele bugetelor de nivelul I în cadrul unei unități administrativ-teritorial		367	00							X	X
Transferuri între componenta de bază și componenta proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I în cadrul unei unități administrativ-teritoriale		367	83							X	X
Transferuri între componentele bugetelor de nivelul I, între unități administrativ-teritoriale		369	00							X	X
Transferuri între componentele proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I, între unități		369	51							X	X

Transferuri capitale pentru implementarea proiectelor finanțate din surse externe		291	00								
Contribuția din granturi externe		291	02								
Contribuția din credite externe		291	03								
Contribuții din alte mijloace		291	04								
Transferul cotei părți din mijloacele grantului, primit de către aplicant, partenerului de peste hotare		291	05								
Creditarea netă		611	00								
Restituirea mijloacelor la buget		611	06								
Excedent (+) / Deficit (-) (r.010-r.020)	30	25/26								X	X
Surse de finanțare	40									X	X
Diferență între cursul de schimb al surselor valutare		27	15							X	X
Împrumuturi acordate de organizații financiare internaționale		28	03							X	X
Soldul la începutul perioadei de gestiune, total	75	75								X	X
Soldul la sfârșitul perioadei de	76	76								X	X

gestiune, total										
-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Nota 1: colonița 10 “Venituri/Cheltuieli efective”, 11 și 12 “Datorii debitoare/creditoare”, 13 și 14 “Datorii cu termen de plată” 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 privind gestiunea.

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 pentru perioada de gestiune cu modificările ulterioare.

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

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 perioadei raportate.

Nota 3:

Indicatorul	Denumirea indicatorului	Se reflectă	Cont trezorerial
121.16	Dobînzi aferente soldurilor mijloacelor bănești la conturile bancare ale proiectelor finanțate din surse externe	încasările dobînzilor 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 nivel 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 nivel I și II pentru cheltuieli capitale	4631, 4632
363.42	Transferuri între componentul de bază al bugetelor de nivel II și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivel I	transferurile capitale între componentul de bază al bugetelor de nivel II și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivel I pentru cheltuieli capitale	4631, 4632
363.43	Transferuri între componentul mijloace speciale ale bugetelor de nivel II și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivel I	transferurile capitale între componentul mijloace speciale ale bugetelor de nivel II și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivel I pentru cheltuieli capitale	4631, 4632
365.61	Transferuri între componentul de bază și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivel I	transferurile capitale între componentul de bază și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivel I pentru cheltuieli capitale	4631, 4632

365.63	Transferuri între componentul mijloace speciale și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I	transferurile capitale între componentul mijloace speciale și componentul proiecte finanțate din surse externe ale bugetelor de nivelul I pentru cheltuieli capitale	4631, 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 externe	2631, 2632
291.03	Contribuția din credite externe	sumele din contribuția din credite externe	2631, 2632
291.04	Contribuții din alte mijloace	sumele din contribuția din alte mijloace	2631, 2632
291.05	Transferul cotei părți din mijloacele grantului, primit de către aplicant, partenerului de peste hotare	transferul cotei părți din mijloacele grantului, primit de către aplicant, partenerului de peste hotare	2631, 2632
611.06	Restituirea mijloacelor la buget	sumele din restituirea mijloacelor la buget	2631, 2632
27.15	Diferență între cursul de schimb al surselor valutare	credite recreditate din surse externe primite de către bugetul de nivelul II de la bugetul de stat	5204
		credite recreditate din surse externe primite de către bugetul local de la bugetul de nivelul II	5208
		credite recreditate din surse externe primite de către bugetul local de la bugetul de stat	5210
28.03	Împrumuturi acordate de organizații financiare internaționale	sumele împrumuturilor acordate de organizații financiare internaționale	
75	Soldul la începutul perioadei de gestiune	soldul mijloacelor la începutul anului bugetar	
76	Soldul la sfârșitul perioadei de gestiune	soldul mijloacelor la finele perioadei de gestiune	

Conducător _____

Contabil-șef _____

“ _____ ” _____ 20 _____