Forma FE-024
Aprobat prin ordinul Ministrului Finanţelor
nr.215 din 28.12.2015

RAPORT PRIVIND FLUXUL MIJLOACELOR BĂNEŞTI

Denumirea trezoreriei
la situaţia din _____

s1-s2		
org1		
org2		

lei/mii lei/mil lei

Cod	Denumirea indicatorului	Codul rîndului	Suma
1	**2**	**3**	**4**
	ACTIVITATEA OPERAŢIONALĂ	***1.***	X
100	**VENITURI (2=2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)**	***2.***	
110	**IMPOZITE ŞI TAXE (2.1=2.1.1+2.1.2+2.1.3+2.1.4)**	***2.1***	
111	Impozite pe venit	*2.1.1*	
113	Impozite pe bunurile imobiliare	*2.1.2*	
114	Impozite şi taxe pe mărfuri şi servicii	*2.1.3*	
115	Taxa asupra comerţului exterior şi operaţiunilor externe	*2.1.4*	
120	**CONTRIBUŢII ŞI PRIME DE ASIGURĂRI OBLIGATORII (2.2=2.2.1+2.2.2)**	***2.2***	
121	Contribuţii de asigurări sociale de stat obligatorii	*2.2.1*	
122	Prime de asigurare obligatorie de asistenţă medicală	*2.2.2*	
130	**GRANTURI PRIMITE (2.3=2.3.1+2.3.2)**	***2.3***	
131	Granturi primite da la guvernele altor state	*2.3.1*	
132	Granturi primite de la organizaţiile internaţionale	*2.3.2*	
140	**ALTE VENITURI (2.4=2.4.1+2.4.2+2.4.3+2.4.4+2.4.5+2.4.6)**	***2.4***	
141	Venituri din proprietate	*2.4.1*	
142	Venituri din vînzarea mărfurilor şi serviciilor	*2.4.2*	
143	Amenzi şi sancţiuni	*2.4.3*	
144	Donaţii voluntare	*2.4.4*	
145	Alte venituri şi venituri neidentificate	*2.4.5*	
149	Alte venituri și finanțări	*2.4.6*	
190	**TRANSFERURI PRIMITE ÎN CADRUL BUGETULUI PUBLIC NAŢIONAL (2.5=2.5.1+2.5.2+2.5.3+2.5.4)**	***2.5***	
191	Transferuri primite între bugetul de stat şi bugetele locale	*2.5.1*	
192	Transferuri primite în cadrul bugetului consolidat central	*2.5.2*	
193	Transferuri primite între bugetele locale în cadrul unei unităţi administrativ-teritoriale	*2.5.3*	
194	Transferuri primite între bugetele locale a diferitor unităţi administrativ-teritoriale	*2.5.4*	
200	**CHELTUIELI (3=3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7+3.8)**	***3***	
210	**CHELTUIELI DE PERSONAL (3.1=3.1.1+3.1.2)**	***3.1***	
211	Remunerarea muncii	*3.1.1*	
212	Contribuţii şi prime de asigurări obligatorii	*3.1.2*	
220	**BUNURI ŞI SERVICII (3.2=3.2.1)**	***3.2***	
222	Servicii	*3.2.1*	
240	**DOBÎNZI (3.3=3.3.1+3.3.2+3.3.3)**	***3.3***	
241	Dobînzi achitate la datoria externă	*3.3.1*	
242	Dobînzi achitate la datoria internă	*3.3.2*	
243	Dobînzi la împrumuturile altor nivele ale sistemului bugetar	*3.3.3*	
250	**SUBVENTII (3.4=3.4.1+3.4.2+3.4.3+3.4.4)**	***3.4***	
251	Subventii acordate întreprinderilor de stat şi municipale	*3.4.1*	
252	Subvenţii acordate întreprinderilor private	*3.4.2*	
253	Subvenţii acordate organizaţiilor obşteşti	*3.4.3*	
254	Subvenţii acordate autorităților/insituțiilor publice la autogestiune	*3.4.4*	

260	**GRANTURI ACORDATE (3.5=3.5.1+3.5.2+3.5.3)**	***3.5***	
261	Granturi acordate guvernelor altor state	*3.5.1*	
262	Granturi acordate organizaţiilor internaţionale	*3.5.2*	
263	Granturi oferite persoanelor fizice	*3.5.3*	
270	**PRESTAŢII SOCIALE (3.6=3.6.1+3.6.2+3.6.3)**	***3.6***	
271	Prestaţii sociale	*3.6.1*	
272	Prestaţii de asistenţă socială	*3.6.2*	
273	Prestaţii sociale ale angajatorilor	*3.6.3*	
280	**ALTE CHELTUIELI (3.7=3.7.1+3.7.2)**	***3.7***	
281	Alte cheltuieli curente	*3.7.1*	
282	Alte cheltuieli capitale	*3.7.2*	
290	**TRANSFERURI ACORDATE ÎN CADRUL BUGETULUI PUBLIC NAŢIONAL (3.8=3.8.1+3.8.2+3.8.3+3.8.4)**	***3.8***	
291	Transferuri acordate între bugetul de stat şi bugetele locale	*3.8.1*	
292	Transferuri acordate în cadrul bugetului consolidat central	*3.8.2*	
293	Transferuri acordate între bugetele locale în cadrul unei unităţi administrativ-teritoriale	*3.8.3*	
294	Transferuri acordate între bugetele locale a diferitor unităţi administrativ-teritoriale	*3.8.4*	
	Fluxul net al activităţii operaţionale(4=2-3)	***4***	
	ACTIVITATEA INVESTIŢIONALĂ	*5*	X
300	**ACTIVE NEFINANCIARE**	*6*	X
	Procurări de Active Nefinanciare (6.1=6.1.1+6.1.2+6.1.3+6.1.4+6.1.5+6.1.6+6.1.7)	***6.1***	
310	**MIJLOACE FIXE (6.1.1=6.1.1.1+6.1.1.2+6.1.1.3+6.1.1.4+6.1.1.5+6.1.1.6+6.1.1.7+6.1.1.8+6.1.1.9)**	***6.1.1***	
311	Clădiri	*6.1.1.1*	
312	Construcţii speciale	*6.1.1.2*	
313	Instalaţii de transmisie	*6.1.1.3*	
314	Maşini şi utilaje	*6.1.1.4*	
315	Mijloace de transport	*6.1.1.5*	
316	Unelte şi scule, inventar de producere şi gospodăresc	*6.1.1.6*	
317	Active nemateriale	*6.1.1.7*	
318	Alte mijloace fixe	*6.1.1.8*	
319	Investiţii capitale în active în curs de execuţie	*6.1.1.9*	
320	**REZERVELE MATERIALE ALE STATULUI (6.1.2=6.1.2.1+6.1.2.2+6.1.2.3)**	***6.1.2***	
321	Rezervele materiale de stat	*6.1.2.1*	
322	Rezerve de mobilizare	*6.1.2.2*	
323	Alte rezerve materiale	*6.1.2.3*	
330	**STOCURI DE MATERIALE CIRCULANTE (6.1.3=6.1.3.1+6.1.3.2+6.1.3.3+6.1.3.4+6.1.3.5+6.1.3.6+6.1.3.7+6.1.3.8+6.1.3.9)**	***6.1.3***	
331	Combustibil, carburanţi şi lubrifianţi	*6.1.3.1*	
332	Piese de schimb	*6.1.3.2*	
333	Produse alimentare	*6.1.3.3*	
334	Medicamente şi materiale sanitare	*6.1.3.4*	
335	Materiale pentru scopuri didactice, ştiinţifice şi alte scopuri	*6.1.3.5*	
336	Materiale de uz gospodăresc şi rechizite de birou	*6.1.3.6*	
337	Materiale de construcţie	*6.1.3.7*	
338	Accesorii de pat, îmbrăcăminte, încălţăminte	*6.1.3.8*	
339	Alte materiale	*6.1.3.9*	
340	**PRODUCŢIE IN CURS DE EXECUŢIE, PRODUSE ŞI PRODUCŢIE FINITA, ANIMALE TINERE LA ÎNGRĂŞAT (6.1.4=6.1.4.1+6.1.4.2+6.1.4.3+6.1.4.4+6.1.4.5)**	***6.1.4***	
341	Producţie în curs de execuţie	*6.1.4.1*	
342	Animale tinere şi la îngrăşat	*6.1.4.2*	
343	Produse finite ale unităţilor de producţie	*6.1.4.3*	
344	Producţie finită a gospodăriilor agricole auxiliare	*6.1.4.4*	
345	Produse semifabricate	*6.1.4.5*	
350	**MĂRFURI (6.1.5=6.1.5.1)**	***6.1.5***	

351	Mărfuri	*6.1.5.1*	
360	**VALORI (6.1.6=6.1.6.1+6.1.6.2+6.1.6.3+6.1.6.4)**	***6.1.6***	
361	Metale şi pietre preţioase	*6.1.6.1*	
362	Articole de juvaerie	*6.1.6.2*	
363	Activele moştenirii culturale	*6.1.6.3*	
364	Alte valori	*6.1.6.4*	
370	**ACTIVE NEPRODUCTIVE (6.1.7=6.1.7.1+6.1.7.2)**	***6.1.7***	
371	Terenuri	*6.1.7.1*	
372	Resurse naturale	*6.1.7.2*	
	Realizarea de Active Nefinanciare (6.2=6.2.1+6.2.2+6.2.3+6.2.4+6.2.5+6.2.6+6.2.7)	***6.2***	
310	**MIJLOACE FIXE (6.2.1=6.2.1.1+6.2.1.2+6.2.1.3+6.2.1.4+6.2.1.5+6.2.1.6+6.2.1.7+6.2.1.8+6.2.1.9)**	***6.2.1***	
311	Clădiri	*6.2.1.1*	
312	Construcţii speciale	*6.2.1.2*	
313	Instalaţii de transmisie	*6.2.1.3*	
314	Maşini şi utilaje	*6.2.1.4*	
315	Mijloace de transport	*6.2.1.5*	
316	Unelte şi scule, inventar de producere şi gospodăresc	*6.2.1.6*	
317	Active nemateriale	*6.2.1.7*	
318	Alte mijloace fixe	*6.2.1.8*	
319	Investiţii capitale în active în curs de execuţie	*6.2.1.9*	
320	**REZERVELE MATERIALE ALE STATULUI (6.2.2=6.2.2.1+6.2.2.2+6.2.2.3)**	***6.2.2***	
321	Rezervele de stat	*6.2.2.1*	
322	Rezerve de mobilizare	*6.2.2.2*	
323	Alte rezerve materiale	*6.2.2.3*	
330	**STOCURI DE MATERIALE CIRCULANTE (6.2.3=6.2.3.1+6.2.3.2+6.2.3.3+6.2.3.4+6.2.3.5+6.2.3.6+6.2.3.7+6.2.3.8+6.2.3.9)**	***6.2.3***	
331	Combustibil, carburanţi şi lubrifianţi	*6.2.3.1*	
332	Piese de schimb	*6.2.3.2*	
333	Produse alimentare	*6.2.3.3*	
334	Medicamente şi materiale sanitare	*6.2.3.4*	
335	Materiale pentru scopuri didactice, ştiinţifice şi alte scopuri	*6.2.3.5*	
336	Materiale de uz gospodăresc şi rechizite de birou	*6.2.3.6*	
337	Materiale de construcţie	*6.2.3.7*	
338	Accesorii de pat, îmbrăcăminte, încălţăminte	*6.2.3.8*	
339	Alte materiale	*6.2.3.9*	
340	**PRODUCŢIE ÎN CURS DE EXECUŢIE, PRODUSE ŞI PRODUCŢIE FINITĂ, ANIMALE TINERE LA ÎNGRĂŞAT (6.2.4=6.2.4.1+6.2.4.2+6.2.4.3+6.2.4.4+6.2.4.5)**	***6.2.4***	
341	Producţie în curs de execuţie	*6.2.4.1*	
342	Animale tinere şi la îngrăşat	*6.2.4.2*	
343	Produse şi producţie finită	*6.2.4.3*	
344	Produse finite ale unităţilor de producţie	*6.2.4.4*	
345	Produse semifabricate	*6.2.4.5*	
350	**MĂRFURI (6.2.5=6.2.5.1)**	***6.2.5***	
351	Mărfuri	*6.2.5.1*	
360	**VALORI (6.2.6=6.2.6.1+6.2.6.2+6.2.6.3+6.2.6.4)**	***6.2.6***	
361	Metale şi pietre preţioase	*6.2.6.1*	
362	Articole de juvaerie	*6.2.6.2*	
363	Activele moştenirii culturale	*6.2.6.3*	
364	Alte valori	*6.2.6.4*	
370	**ACTIVE NEPRODUCTIVE (6.2.7=6.2.7.1+6.2.7.2)**	***6.2.7***	
371	Terenuri	*6.2.7.1*	
372	Resurse naturale	*6.2.7.2*	
	Fluxul net al activităţii investiţionale(7=6.2-6.1)	***7***	

	ACTIVITATEA FINANCIARĂ (ALTELE DECÎT MIJLOACELE BĂNEŞTI)	*8*	X
400	**Valoarea netă a ACTIVELOR FINANCIARE (9=9.1+9.2+9.3+9.4+9.5+9.6+9.7)**	***9***	
410	**CREANŢE INTERNE (9.1=9.1.1+9.1.2+9.1.3+9.1.4)**	***9.1***	
413	Valori mobiliare de stat (cu excepţia acţiunilor) procurate pe piaţa primară	*9.1.1*	
414	Garanţii de stat interne	*9.1.2*	
415	Acţiuni şi alte forme de participare în capital în interiorul ţării	*9.1.3*	
418	Alte creanţe interne ale bugetului	*9.1.4*	
420	**DIFERENŢA DE CURS VALUTAR (suma netă 421-422)**	***9.2***	
421	Diferenţa de curs pozitivă	*9.2.1*	
422	Diferenţa de curs negativă	*9.2.2*	
440	**CREDITE INTERNE INTRE BUGETE (9.3=9.3.1+9.3.2+9.3.3+9.3.4)**	***9.3***	
441	Credite între bugetul de statşi bugetele locale	*9.3.1*	
442	Credite în cadrul bugetul consolidat central	*9.3.2*	
443	Credite între bugetele locale în cadrul unei unităţi administrativ-teritoriale	*9.3.3*	
444	Credite între bugetele locale a diferitor unităţi administrativ-teritoriale	*9.3.4*	
450	**CREDITE INTERNE INSTITUŢIILOR FINANCIARE ŞI NEFINANCIARE (9.3=9.3.1+9.3.2)**	***9.4***	
451	Credite instituţiilor nefinanciare	*9.4.1*	
452	Credite instituţiilor financiare	*9.4.2*	
460	**ÎMPRUMUTURI RECREDITATE INTERNE ÎNTRE BUGETE (9.4=9.4.1+9.4.2+9.4.3)**	***9.5***	
461	Împrumuturi recreditate între bugetul de statşi bugetele locale	*9.5.1*	
463	Împrumuturi recreditate între bugetele locale în cadrul unei unităţi administrativ-teritoriale	*9.5.2*	
464	Împrumuturi recreditate între bugetele locale ale diferitor unităţi administrativ-teritoriale	*9.5.3*	
470	**ÎMPRUMUTURI INSTITUŢIILOR FINANCIARE ŞI NEFINANCIARE (9.5=9.5.1+9.5.2)**	***9.6***	
471	Împrumuturi recreditate instituţiilor nefinanciare	*9.6.1*	
472	Împrumuturi recreditate instituţiilor financiare	*9.6.2*	
480	**CREANŢE EXTERNE (9.7=9.7.1+9.7.2+9.7.3+9.7.4)**	***9.7***	
483	Valori mobiliare procurate pe piaţa externă	*9.7.1*	
484	Garanţii externe	*9.7.2*	
485	Acţiuni şi alte forme de participare în capital peste hotare	*9.7.3*	
488	Alte creanţe externe ale bugetului	*9.7.4*	
490	**CREDITE EXTERNE (9.8=9.8.1)**	***9.8***	
495	Credite externe acordate	*9.8.1*	
500	**Valoarea netă a DATORIILOR (10=10.1+10.2+10.3+10.4+10.5+10.6+10.7)**	***10***	
510	**DATORII INTERNE (10.1=10.1.1+10.1.2+10.1. 3+10.1.4)**	***10.1***	
513	Valori mobiliare de stat cu excepţia acţiunilor	*10.1.1*	
514	Garanţii de stat interne	*10.1.2*	
515	Valori mobiliare emise de autoritatile publice locale	*10.1.3*	
518	Alte datorii interne ale bugetului	*10.1.4*	
540	**ÎMPRUMUTURI INTERNE ÎNTRE BUGETE (10.2=10.2.1+10.2.2+10.2.3+10.2.4)**	***10.2***	
541	Împrumuturi între bugetul de statşi bugetele locale	*10.2.1*	
542	Împrumuturi în cadrul bugetul consolidat central	*10.2.2*	
543	Împrumuturi între bugetele locale în cadrul unei unităţi administrativ-teritoriale	*10.2.3*	
544	Împrumuturi între bugetele locale a diferitor unităţi administrativ-teritoriale	*10.2.4*	
550	**ÎMPRUMUTURI INTERNE INSTITUŢIILOR NEFINANCIARE ŞI FINANCIARE (10.3=10.3.1+10.3.2+10.3.3+10.3.4+10.3.5)**	***10.3***	
551	Împrumuturi interne de la instituţiilor nefinanciare	*10.3.1*	
552	Împrumuturi interne de la instituţiilor financiare	*10.3.2*	
553	Împrumuturi de la banca naţională a moldovei cu garanţia valorilor mobiliare de stat	*10.3.3*	
554	Alte împrumuturi	*10.3.4*	
555	Împrumuturi din disponibilul mijloacelor temporar intrate în posesia instituţiilor	*10.3.5*	
560	**ÎMPRUMUTURI RECREDITATE INTERNE ÎNTRE BUGETE (10.4=10.4.1+10.4.2+10.4.3)**	***10.4***	
561	Împrumuturi recreditate între bugetul de statşi bugetele locale	*10.4.1*	
563	Împrumuturi recreditate între bugetele locale în cadrul unei unităţi administrativ-teritoriale	*10.4.2*	
564	Împrumuturi recreditate între bugetele locale ale diferitor unităţi administrativ-teritoriale	*10.4.3*	

570	**ÎMPRUMUTURI INTERNE RECREDITATE INSTITUȚIILOR NEFINANCIARE ȘI FINANCIARE (10.5=10.5.1+10.5.2)**	***10.5***	
571	Împrumuturi interne recreditate instituţiilor nefinanciare	*10.5.1*	
572	Împrumuturi recreditate instituţiilor financiare	*10.5.2*	
580	**DATORII EXTERNE (10.6=10.6.1+10.6.2+10.6.3)**	***10.6***	
583	Valori mobiliare de stat emise pe piaţa externă	*10.6.1*	
584	Garanţii externe	*10.6.2*	
588	Alte datorii externe ale bugetului	*10.6.3*	
590	**ÎMPRUMUTURI EXTERNE (10.7=10.7.1)**	***10.7***	
595	Împrumuturi externe	*10.7.1*	
	Fluxul net al activităţii financiare (11=9+10)	***11***	
90	**MODIFICAREA SOLDULUI DE MIJLOACE BĂNEȘTI (12=13+14-15)**	***12***	
91	**MIJLOACE BĂNEȘTI LA ÎNCEPUTUL PERIOADEI**	***13***	
92	**CORECTAREA SOLDULUI DE MIJLOACE BĂNEȘTI**	***14***	
93	**MIJLOACE BĂNEȘTI LA SFÎRȘITUL PERIOADEI (15=4+7+11+13+14)**	***15***	

Semnăturile:

Şef Trezoreria de Stat/ Trezoreria Regională _____ (numele, prenumele) _____ (semnatura)

Contabil-şef _____ (numele, prenumele) _____ (semnatura)

Executor: _____ (numele, prenumele) _____ (semnatura)