

**OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU R.A.**

**NR. 5405/19.06.2020**

**HOTARAREA NR. 9 /19.06.2020  
A CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE  
AL OCOLULUI SILVIC COMUNAL TELCIU R.A.**

Consiliul de Administratie al Ocolului Silvic Comunal Telciu R.A. intrunit in sedinta de lucru la data de 19.05.2020, in temeiul mandatului acordat prin Hotararea Consiliului Local nr. 16/23.05.2016, a dispozitiilor cuprinse in art. 9 din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, dispozitiilor HG nr. 1183/04.12.2016 pentru aprobarea normelor privind sistemul de cooperare pentru asigurarea functiei de audit intern, dispozitiilor din Legea nr. 672/2002 privind auditul intern, Legea nr. 273/2006 privind finantele publice locale, Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 10702/2005, Ordinul 232/2010, Ordinul nr. 2477/2010 privind aprobarea modelului cadru al Acordului de cooperare pentru organizarea si exercitarea unor activitati in scopul realizarii unor atributii stabilite prin legea autoritatilor administrative publice,

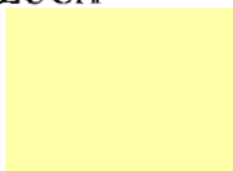
**HOTARASTE**

1. Se aproba solicitarea de reziliere a contractelor de vanzare a masei lemnoase nr. 106,107,108 din 14.10.2019, a SC IZA POP SRL, cu retinerea garantiilor.
2. Se aproba solicitarea de reziliere a contractului de vanzare a masei lemnoase nr. 10 din 05.01.2015, a SC PETROMOBEX IMPEX SRL, cu retinerea garantiilor.
3. Se avizeaza favorabil domnul inginer, Ganea Gheorghe ca loctiilor a semnaturii nr. 1, al domnului inginer, sef ocol, Luca Pupeza in relatia cu institutiile bancare.
4. Se aproba preturile de pornire la licitatie/negociere directa pentru partizile "pe picior" prevazute in anexa 1.
5. Se aproba pretul de vanzare la mistret, la pretul de 1000 lei/bucata pentru intreaga cota a anului 2020.
6. Se aproba solicitarea de reziliere a contractului nr. 14 din 16.04. 2020, a SC MOLDFAG SABA SRL, fara retinerea garantiilor.

7. Se aproba solicitarea de rezilierea a contractului nr. 10 din 05.01.2016, a SC EXPLO-  
GANEA SRL, cu retinerea garantiilor.

8. Se aproba situatiile financiare anuale, accontul de profit si/sau pierdere, precum si  
repartizarea profitului net.

**PRESEDINTE,  
PETER LUCA**



# REGIA AUTONOMA OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU

## RAPORT

### AL

## CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

### **privind activitatea desfasurata in anul 2019**

Activitatea desfasurata de catre Ocolul silvic communal Telciu-RA, in anul 2019 s-a desfasurat in conformitate cu Actul Constitutiv al Regiei Autonome Ocolul Silvic communal Telciu, aprobat prin Hotararea nr.6/09.03.2009, a Legii nr.46/2008 privind Codul silvic actualizat in baza caruia a fost infiintata regia si a OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare.

Particularitatile activitatii desfasurate se regasesc in prevederile legislative mentionate si al statutului regiei, astfel:

- 1) administrarea si gestionarea unitara si durabila, in conformitate cu prevederile amenajamentelor silvice si ale normelor de regim silvic, a fondului forestier proprietate publica a Comunei Telciu, in vederea cresterii contributiei padurilor la imbunatatirea conditiilor de mediu, la valorificarea superioara a produselor specifice fondului forestier, precum si alte produse si servicii specifice;
- 2) administrarea si gestionarea sau practicarea de servicii silvice, pe baza principiilor enuntate la alin 1) si in suprafete de fond forestier proprietate private sau publica apartinand persoanelor fizice, juridice sau altor entitati administrativ-teritoriale, in conditiile legii;
- 3) executarea lucrarilor de regenerare a padurilor, prin impaduriri integrale si regenerari naturale si asigurarea starii de sanatate prin prevenirea bolilor si daunatorilor;

Pe parcursul anului 2019, activitatile aducatoare de venituri au constat in principal in vanzarea de masa lemnoasa catre persoane juridice si fizice in baza licitatiilor organizate conform legii, a serviciilor de paza a fondului forestier, conform Codului silvic, a valorificarii fondului de vanatoare, alte venituri.

Ocolul Silvic Comunal Telciu, asigura acoperirea din venituri proprii a tuturor cheltuielilor, inclusive a amortizarii investitiilor si a obtinerii de profit.

Activitatea s-a desfasurat pe baza bugetului de venituri si cheltuieli, fundamentat in functie de normele si normativele existente ce se au in vedere la organizarea si dimensionarea activitatii, de realizarile anului precedent, de indicele inflatiei, etc.

### **Rezultatele privind activitatea anului 2019**

Administrarea regiei (conducerea neexecutiva) este asigurata de catre Consiliul de Administratie al RA de interes local **Ocolul silvic communal Teleiu, care are ca si for tutelar Consiliul local al comunei Teleiu**, si are in componenta 4 membri , din care un membru este executiv si care este seful ocolului silvic,iar 3 membri sunt neexecutivi,

Activitatea Consiliului de Administratie s-a desfasurat concret in cadrul a 14 sedinte de consiliu ordinare, conduse de catre presedintele consiliului de administratie, la care au participat toti membrii consiliului de administratie.

Principalele teme dezbătute in cadrul sedintelor de consiliu in anul 2019, in conformitate cu Regulamentul de organizare si functionare, au fost urmatoarele:

- bugetul de venituri si cheltuieli al ocolului silvic an 2019;
- aprobarea bilantului si a situatiilor financiare si patrimoniale ale anului 2018;
- repartizarea rezultatului net al exercitiului anului 2018;
- lista investitiilor pe anul 2019;
- inventarierea patrimoniului;
- propunere casare mijloace fixe si obiecte de inventar;
- program de tarificare a regiei;
- aprobarea raportului de activitate trimestrial al sefului de ocol;
- aprobarea raportarilor financiar contabile semestriale si anuale;
- aprobarea scoataerii la licitatie a partizilor cat si a pretului de pornire la licitatie a acestora;
- diverse solicitari ale personalului prin Sindicatul legal constituit, legate de salarizare, si acordarea tichetelor de masa;
- 
- solicitari de acordare sponsorizari si donatii, cat si alte solicitari ale clientilor in raport cu unele situatii aparute in derularea contractelor ( amanari ale exploatarii de masa lemnoasa din motive obiective,etc) ;
- etc.

Totodata, Consiliul de Administratie a dezbătut punctual si concretizat prin decizii si alte probleme din sfera managementului regiei.

Rezultatele sedintelor s-au concretizat in hotarari ale Consiliului de administratie , duse la indeplinire de conducerea operativa a regiei, formata din sefi de servicii, compartimente, birouri.

### **Criteria de performanta stabilite conform reglementarilor legale**

#### **a) perioada rambursare datorii**

Formula de calcul: datorii totale/Cifra de afaceri x 365 zile

Nu este cazul, intrucat regia nu a contractat imprumuturi sau datorii.

#### **b) Perioada de recuperare creante**

Formula de calcul: Creante totale/Cifra de afaceri X 365 zile  
 $1483923/8285697 \times 365 \text{ zile} = 66$

#### **c) Ponderea cheltuielilor cu personalul in total costuri**

Formula calcul: Cheltuieli cu personalul/costuri totale x 100

$4600000 / 8142122 \times 100 = 56\%$

#### **d) Productivitatea muncii**

Formula de calcul: Venituri totale /numar de personal

$8664630/52 = 166627 \text{ lei}$

#### **e) Gradul de autofinantare**

Formula de calcul: Venituri proprii/cheltuieli totale x 100

$8664630 / 8142122 \times 100 = 106$

### **Evolutia indicatorilor cheie pentru calculul gradului de autofinantare**

<b>Indicatori</b>	<b>Aprobat</b>	<b>Realizat</b>
<b>Venituri proprii</b>	<b>8445000</b>	<b>8664630</b>
<b>Cheltuieli totale, din care:</b>	<b>8301000</b>	<b>8142122</b>

- cheltuieli materiale	760.000	714.000
-cheltuieli privind energia si apa	30.000	24.000
-cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	140.000	122.000
-cheltuieli cu prime de asigurare	50.000	44.000
-cheltuieli cu prestatii externe	817.000	800.000
-cheltuieli cu alte impozite si taxe	350.000	352.000
-alte cheltuieli de exploatare	1.100.000	1.170.000
-cheltuieli cu personalul	4.700.000	4.601.000

#### Bilantul general

-venituri totale -8.664.630 lei  
 -cheltuieli totale -8.142.122 lei  
 - profit brut -619.924 lei  
 - profit net - 522.508 lei

Pentru anul 2019 s-a luat decizia ca profitul net sa fie repartizat astfel:

- Varsaminte la Bugetul Local al Comunei Telciu 261254.00 lei
- Rezultatul reportat al Regiei OSC TELCIU 261254 lei la dispozitia unitatii.

Pentru realizarea Raportului privind Activitatea Consiliului de Administratie al Ocolului Silvic Comunal Telciu pentru anul 2019, au fost preluate informatii furnizate de catre conducerea executiva a regiei prin Raportul privind activitatea desfasurata in anul 2019, prezentat de catre seful de ocol, precum si informatiile continute in Situatiile financiare incheiate la data de 31.12.2019.

#### Consiliul de administratie al regiei autonome

Presedinte: ec. Peter Luca

Membrii : ing. Costin Gheorghe  
 ing. Pupeza Luca  
 ing. Muresan Vasile

**MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE**  
**AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ**

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul  
Finanțelor Publice  
Date: 2020.08.04 09:39:41 EEST  
Reason: Document MFP

**Index încărcare: 219202153 din 04.08.2020**

**Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare INTERNT-219202153-2020 din data de 04.08.2020 pentru perioada de raportare 12 2019 pentru CIF: 25327840**

Nu există erori de validare.

Tip situatie financiara: BL

Suma de control: 397434

Semnătură validă

Digitally signed by  
Georgeta-Floarea  
Chitul  
Date: 2020.03.03  
12:17:01 EEST  
Reason: Depunere  
declaratie

Entitatea	OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU RA		
Adresa	TELCIU PRINCIPALA 188B		
Numar din registrul comertului	0766207488	Cod unic de inregistrare	25327840
Forma de proprietate	II		
CAEN	0210		

Situatii financiare anuale incheiate la 31.12.2019 de catre entitatile de interes public si de entitatile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr.1.802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT  
F20 - CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE  
F30 - DATE INFORMATIVE  
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori

1. Capital	397434
2. Capitaluri proprii	4089732
3. Capitaluri - Total	4089732
4. Profit / pierdere	522508

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele  
PUPEZA LUCA

INTOCMIT,

Numele si prenumele  
CHITUL GEORGETA

Calitatea  
12 - CONTABIL SEF

Nr. de inregistrare in organismul profesional



Bifati numai  
dacă  
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An  Semestru Anul **2019**

Suma de control 397.434

Entitatea OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU RA

**Adresa**

Județ Bistrita-Nasaud Sector Localitate TELCIU

Strada PRINCIPALA Nr. 188B Bloc Scara Ap. Telefon 0766207489

Număr din registrul comerțului J06/153/2009

Cod unic de înregistrare 2 5 3 2 7 8 4 0

Forma de proprietate

11-Regii autonome

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN)

0210 Silvicultură și alte activități forestiere

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

0210 Silvicultură și alte activități forestiere

 **Situații financiare anuale** **Raportări anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 **Entități mijlocii, mari și entități de interes public** **Entități mici** **Microentități** **Entități de interes public**

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori:**

Capitaluri - total	4.089.732
Capital subscris	0
Profit/ pierdere	522.508

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele și prenumele

PUPEZA LUCA

Numele și prenumele

CHITUL GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O  
VALIDARE CORECTĂEntitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

Formular VALIDAT

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/CUI

**BILANT**  
la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	12.652	15.881
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	12.652	15.881
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	37.907	35.986
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.593.614	2.080.678
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	50.469	47.491
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	35.000	35.000
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	1.716.990	2.199.155
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	1.729.642	2.215.036
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	24.312	19.809
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	92.922	155.550
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	117.234	175.359
<b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	817.157	905.084
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	318.014	578.839
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	1.135.171	1.483.923
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	8.657.567	3.123.873
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	9.909.972	4.783.155
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	416	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	372.691	200
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	62.434	51.607
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.010.892	2.729.862
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	3.446.017	2.781.669
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	6.337.581	1.874.696
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	8.067.223	4.089.732
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64		
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	126.790	126.790
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	126.790	126.790
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	126.790	126.790
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80		

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	397.434	397.434
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	397.434	397.434
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87		
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	406.871	406.871
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	787.670	787.670
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	1.194.541	1.194.541
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	1.184.559	1.975.249
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	5.290.689	522.508
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	8.067.223	4.089.732
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	8.067.223	4.089.732

Suma de control F10 : 117372966 / 371654721

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.  
 \*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.  
 \*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.  
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele și prenumele

PUPEZA LUCA

Numele și prenumele

CHITUL GEORGETA

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)</b>	01	01	14.305.582	8.285.697
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	14.305.582	8.285.697
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766 <sup>2</sup> )		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
<b>2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)</b>				
Sold C	06	07	77.405	63.067
Sold D	07	08	0	0
<b>3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)</b>	08	09		
<b>4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)</b>	09	10		
<b>5. Venituri din producția de Investiții imobiliare (ct. 725)</b>	10	11		
<b>6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>	11	12		
<b>7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)</b>	12	13	373.869	256.131
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	16	14.756.856	8.604.895
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)</b>	16	17	783.936	719.472
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	35.603	47.752
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	16.139	24.295
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	21	22	4.503.504	4.600.930
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	4.413.906	4.508.309
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	89.598	92.621
<b>10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)</b>	24	25	413.523	390.423
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	413.523	390.423
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	12.505	

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	12.505	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>2.837.557</b>	<b>2.261.581</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	1.194.629	1.221.806
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	130.742	161.262
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		94.464
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	1.512.186	784.049
<del>— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)</del>		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	<b>40</b>	<b>42</b>	<b>8.602.767</b>	<b>8.044.453</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	6.154.089	560.442
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	61.226	58.832
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	341	903
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>50</b>	<b>52</b>	<b>61.567</b>	<b>59.735</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	435	253
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	<b>435</b>	<b>253</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	61.132	59.482
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	14.818.423	8.664.630
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	8.603.202	8.044.706
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	6.215.221	619.924
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	924.532	97.416
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	5.290.689	522.508
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 178509620 / 371654721

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

PUPEZA LUCA

Numele și prenumele

CHITUL GEORGETA

Semnătur

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1		522.508	
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale -- total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributiile pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributiile pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributiile pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16				
Impozite, contributiile si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	59		52	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	63		54	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	28.747
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	172.530
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuleli de cercetare - dezvoltare :	40	38	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0
- din fonduri publice	42	40	
- din fonduri private	43	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0
- cheltuieli curente	45	43	
- cheltuieli de capital	46	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	47	45	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	817.157	952.475
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	34.473	32.904
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	278.152	422.362
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	151.362	422.362
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	126.790	
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70	6.799	

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	29.493	99.868
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	29.493	99.868
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenți	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	88	79		
- părți sociale emise de rezidenți	89	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	90	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	93	84	10.415	11.221
- în lei (ct. 5311)	94	85	10.415	11.221
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	8.650.233	3.107.896
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	8.616.887	3.076.497
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	33.346	31.399
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	3.320.357	2.781.385
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99		
- în lei	109	100		

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	435.125	51.607
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	157.770	162.747
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	2.057.584	1.974.373
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	128.934	143.271
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	8.548	73.829
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	124	114	1.920.102	1.757.273
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	131	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	669.878	592.658
-decontari privind interesele de participare , decontari cu acționarii /asociații privind capitalul, decontari din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123		
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	669.878	592.658

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130				
- acțiuni cotate 4)	144	131				
- acțiuni necotate 5)	145	132				
- părți sociale	146	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	148	135				
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	154	141	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142		X		X
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145				
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

- deţinut de regii autonome	162	149			
- deţinut de societăţi cu capital privat	163	150			
- deţinut de persoane fizice	164	151			
- deţinut de alte entităţi	165	152			
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:</b>	166	153			
- către instituţii publice centrale;	167	154			
- către instituţii publice locale;	168	155			
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	169	156			
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:</b>	170	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158			
- către instituţii publice centrale	172	159			
- către instituţii publice locale	173	160			
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	174	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162			
- către instituţii publice centrale	176	163			
- către instituţii publice locale	177	164			
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	178	165			
<b>XV. Dividende distribuite acţionarilor din profitul raportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	
Dividende distribuite acţionarilor în perioada de raportare din profitul raportat	179	165a (312)			
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>		
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)			
<b>XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Venituri obținute din activități agricole	185	170		



## ADMINISTRATOR,

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

PUPEZA LUCA

Numele si prenumele

CHITUL GEORGETA

Semnatura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) -- reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodărilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datoriilor comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea Inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

## SITUATIA ACTIVELOI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	14.154	5.920		X	20.074
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>14.154</b>	<b>5.920</b>		<b>X</b>	<b>20.074</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06				X	
Constructii	07	52.121				52.121
Instalatii tehnice si masini	08	2.588.212	855.900			3.444.112
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	82.801	13.998			96.799
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	35.000				35.000
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>2.758.134</b>	<b>869.898</b>			<b>3.628.032</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	2.772.288	875.818		X	3.648.106

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21	1.502	2.691		4.193
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>1.502</b>	<b>2.691</b>		<b>4.193</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23	14.215	1.921		16.136
Constructii	24	994.598	368.835		1.363.433
Instalatii tehnice si masini	25	32.331	16.977		49.308
Alte instalatii ,utlajaje si mobilier	26				
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>1.041.144</b>	<b>387.733</b>		<b>1.428.877</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>1.042.646</b>	<b>390.424</b>		<b>1.433.070</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 30487056 / 371654721

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PUPEZA LUCA

Semnătura

Numele si prenumele

CHITUL GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**ATENȚIE!**

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea dispunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, însoțit de extensia .xml va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

## Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

### A. Întocmire raportări anuale

#### 1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

#### 2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

#### 3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

**B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale** – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

### C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Oricâte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 – situații financiare anuale.

### D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 451 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

### Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81	OK
--------------------	----

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+ Salt

**OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU RA  
NR3284/12.06.2020**

**RAPORT ANUAL  
ŞEF OCOL OSC TELCIU RA**

**Raport administrator**

**I Obiectul de activitate:**

Ocolul Silvic Comunal Telciu R.A a funcţionat ca serviciu public de silvicultura in subordinea C.L Telciu, iar in forma actuala, de regie autonoma publica de interes local a fost înfiinţată prin H.C.L Telciu nr.6 din 09.03.2009 si administrează o suprafaţa totala de 17562,96 ha, după cum urmează:

- pădure proprietate publica a comunei Telciu, cu o suprafaţa totala de 17562,96 ha, din care:

- 3335,99 ha fond forestier constituit in U.P I. Bichigiu
- 3938,13ha fond forestier constituie U.P. II Fiad
- 5099,48 ha fond forestier constituie in U.P. IV Strâmba – Rebra
- 5189,36 ha fond forestier constituie U.P. Telcişor

Pana in anul 1762 pădurile ce constituie proprietatea comunei au făcut parte din domeniul forestier al statului. În urma Decretului Imperial din 15.04.1762 pentru înfiinţarea Miliţiei Naţionale Grănicereşti se înfiinţează „Regimentul 2 Grăniceresc Năsăud „format din locuitori din zona Someşului Mare, cărora in schimbul pazei graniţelor li s-a consfinţit stăpânirea pădurilor si păşunilor.

Începând din anul 1948, ca efect al legilor naţionalizării, pădurile au trecut in proprietatea statului roman.

In anul 2000, după apariţia Legii 1, comunei Telciu i s-a reconstituit dreptul de proprietate pentru suprafaţa specificata mai sus.

Structura fondului forestier situaţia se prezinta astfel:

Date medii

**-U.P I Bichigiu**

- vârsta medie : 73 ani;
- volumul la ha –240 mc;
- consistenta medie – 0.77;
- clasa de producţie medie – III,3
- indicele de creştere curenta – 6,6mc /an/ha;
- fond lemnos total – 782548 mc.

**- U.P II Fiad**

- vârsta medie :60 ani;
- volumul la ha – 228 mc;
- consistenta medie – 0,8
- clasa de producţie medie – II.8;
- indicele de creştere curenta – 7,9 mc /an/ha;
- fond lemnos total – 853370 mc.

**- U.P IV Strâmba- Rebra**

- vârsta medie: 75 ani;
- volumul la ha – 247 mc;
- consistenta medie – 0,68;
- clasa de producție medie – III.1;
- indicele de creștere curentă -6,1 mc /an/ha;
- fond lemnos total – 1230951 mc.

- **U.P. V Telciu**
- vârsta medie:-66 ani
- volumul la ha – 247 mc;
- consistenta medie –0,78;
- clasa de producție medie-III;
- indicele de creștere curentă-7,1mc/an/ha
- -fond lemnos total-1248848 mc.

Raportat la subunități de gospodărire constituite situația se prezintă astfel:

- SUP „A” – codru regulat cu sortimente obișnuite – 12780,89 ha;
- SUP „M” – păduri supuse regimului de conservare deosebită – 2673,79 ha;
- SUP „K” – rezervații de semințe – 170,02 ha;
- SUP „E” –rezervații pentru ocrotirea integrală a naturii –1414.65 ha.

Ocolul Silvic Comunal Telciu deține de asemenea suprafața de 20% cuprinsă în arii naturale protejate după cum urmează:

U.B IV Strâmba -Rebra – 70% din suprafața U.P.IV se suprapune cu sit Natura 2000, ROSCI identificat prin 0125 Munții Rodnei

**Situația privind accesibilitatea fondului forestier se prezintă după cum urmează:**

**U.P I Bichigiu :** drumuri auto forestiere cu lungimea totală de 19,7 km și drumuri publice cu lungimea de 16,6 km asigură o densitate de 10,9 m/ha și o accesibilitate de 74%;

**U.P II Fiad :** drumuri auto forestiere cu lungimea totală de 34,40 km și drumuri publice cu lungimea de 2,4 km asigură o densitate de 17,78 m/ha și o accesibilitate de 100%

**U.P IV Strâmba Rebra :** drumuri auto forestiere cu lungimea totală de 32 km asigură o densitate de 6,3 m/ha și o accesibilitate de 75%.

**U.P.V Telcișor:** drumuri auto forestiere cu lungimea totală de 39,3 km și drumuri publice cu o lungime de 26 km, asigură o densitate de 12,6m/ha și o accesibilitate de 88%.

## **1.1 Scopul și obiectivele entității.**

**1.1.1. Scopul, obiectivele și atribuțiile prevăzute în actele normative în baza cărora funcționează entitatea.**

Administrarea și gestionarea unitară și durabilă a fondului forestier, în conformitate cu prevederile amenajamentelor silvice și ale normelor de regim silvic, în vederea creșterii contribuției pădurilor la îmbunătățirea condițiilor de mediu și valorificarea superioară a produselor specifice, sunt reglementate de Legea nr. 46/2008 privind CODUL SILVIC, cu modificările și completările ulterioare.

Potrivit acestuia, principiile care stau la baza gestionării durabile a pădurilor sunt următoarele:

- a) promovarea practicilor care asigură gestionarea durabilă a pădurilor;
- b) asigurarea integrității fondului forestier și a permanenței pădurii;
- c) majorarea suprafeței terenurilor ocupate cu păduri;
- d) politici forestiere stabile pe termen lung;



- e) asigurarea nivelului adecvat de continuitate juridică, instituțională și operațională în gestionarea pădurilor;
- f) primordialitatea obiectivelor ecologice ale silviculturii;
- g) creșterea rolului silviculturii în dezvoltarea rurală;
- h) promovarea tipului natural fundamental de pădure și asigurarea diversității biologice a pădurii;
- i) armonizarea relațiilor dintre silvicultură și alte domenii de activitate;
- j) sprijinirea proprietarilor de păduri și stimularea asocierii acestora;
- k) prevenirea degradării ireversibile a pădurilor, ca urmare a acțiunilor umane și a factorilor de mediu destabilizatori.

În acest scop, proprietarii fondului forestier au următoarele obligații în aplicarea regimului silvic:

- a) să asigure întocmirea și respectarea amenajamentelor silvice;
- b) să asigure paza și integritatea fondului forestier;
- c) să realizeze lucrările de regenerare a pădurii;
- d) să realizeze lucrările de îngrijire și conducere a arboreților;
- e) să execute lucrările necesare pentru prevenirea și combaterea bolilor și dăunătorilor pădurilor;
- f) să asigure respectarea măsurilor de prevenire și stingere a incendiilor;
- g) să exploateze masa lemnoasă numai după punerea în valoare, autorizarea parchetelor și eliberarea documentelor specifice de către personalul abilitat;
- h) să asigure întreținerea și repararea drumurilor forestiere pe care le au în administrare sau în proprietate;
- i) să delimiteze proprietatea forestieră în conformitate cu actele de proprietate și să mențină în stare corespunzătoare semnele de hotar;
- j) să notifice structurile teritoriale de specialitate ale autorității publice centrale care răspunde de silvicultură, în termen de 60 de zile, cu privire la transmiterea proprietății asupra terenurilor forestiere.

*În cazul administrării pădurilor prin ocoale silvice autorizate, obligațiile prevăzute mai sus aparțin acestora.*

### **1.1.2 Atribuțiile entității.**

Conform R.O.F aprobat prin H.C.L nr. 6/2009, cu modificările și completările ulterioare, **Ocolul Silvic Comunal Telciu R.A** are, în principal, următoarele atribuții:

- asigură integritatea fondului forestier, proprietate publică a comunei Telciu, pe care îl are în administrare și gospodărirea durabilă a pădurilor, urmărind sporirea continuă a calității și funcționalității acestuia;
- organizează și execută paza fondului forestier pe care îl administrează, împotriva tăierilor ilegale de arbori, furturilor, distrugerilor, degradărilor, pășunatului, braconajului și altor acte păgubitoare, precum și măsurile de prevenire și de stingere a incendiilor de păduri;
- organizează și execută în conformitate cu prevederile amenajamentelor silvice, ale studiilor sumare de amenajare sau ale altor studii de specialitate, lucrările de regenerare și reconstrucție ecologică a pădurilor, precum și cele de îngrijire a arboreților tineri și de întreținere a semințușurilor și plantațiilor;
- asigură realizarea și urmărirea prin sistem informațional adecvat, a compozițiilor de regenerare stabilite prin amenajamentele silvice sau prin alte studii de specialitate;
- urmărește protejarea terenurilor din fondul forestier împotriva eroziunii și a altor forme de degradare și urmărește execuția lucrărilor de corectare a torenților din fondul forestier;

- asigură starea fitosanitară corespunzătoare a pădurilor pe care le administrează, organizând acțiunile necesare pentru depistarea, prevenirea și combaterea bolilor și dăunătorilor;
- amplasează și pune în valoare masa lemnoasă care urmează a se recolta anual, din pădurile pe care le administrează, destinată agenților economici și populației, în conformitate cu posibilitatea pădurilor, stabilită prin amenajamente silvice;
- exercită controlul respectării regulilor silvice de exploatare a lemnului în pădurile pe care le administrează, pentru prevenirea prejudicierii semințișurilor și arborilor pe picior, degradării solului, declasării lemnului, precum și pentru prevenirea altor fapte asemănătoare și ia măsuri pe baza legislației în vigoare, sancționând abaterile constatate;
- controlează proveniența materialelor lemnoase și a celorlalte produse specifice fondului forestier, legalitatea circulației acestora și urmărește sancționarea neregulilor constatate, în conformitate cu prevederile legale în vigoare;
- valorifică produsele specifice fondului forestier pe care îl administrează și gestionează, cu respectarea prevederilor legale în vigoare;
- execută în regie proprie sau prin agenți economici specializați lucrări de exploatare și prelucrare a masei lemnoase din pădurile pe care le administrează, în condițiile legii, în scopul gospodăririi raționale a pădurilor și valorificării superioare a lemnului, asigurării regenerării la timp a arboreților și evitării declasării lemnului;
- propune realizarea rețelei de drumuri forestiere necesare accesibilizării bazinelor forestiere pentru exploatarea masei lemnoase și pentru o mai bună gospodărire a pădurilor, a vânatului și turismului, în condițiile legii;
- execută lucrări de construire, întreținere și reparații ale drumurilor și construcțiilor forestiere, în regie proprie sau prin agenți economici specializați;
- administrează și gestionează fondurile de vânătoare și cele de pescuit din apele de munte, pe care le-a dobândit potrivit legii, răspunzând de realizarea efectivelor optime de vânat, pe fiecare fond de vânătoare, prin acțiunile de selecție a vânatului, de asigurare a hranei, a adăpostului și zonelor de liniște și de înmulțire a acestuia, a repopulării în unele fonduri și de recoltare a efectivelor aprobate prin programele anuale și de prevenire și combatere a braconajului;
- administrează și gestionează arii protejate în condițiile legii;
- recoltează, prelucrează și valorifică produsele nelemnoase specifice fondului forestier; fructe de pădure, ciuperci comestibile din flora spontană, plante medicinale, tehnice, aromatice și altele asemenea;
- prestează la cerere, contra cost, servicii de specialitate în pădurile proprietate privată (persoane fizice și juridice) sau aparținând altor unități administrativ teritoriale, altele decât cele ale membrilor asociații, precum și pe terenurile cu vegetație forestieră din afara fondului forestier, cum sunt: lucrări de marcarea arborilor care se pot recolta, inventarierea masei lemnoase, împăduriri, combaterea dăunătorilor, etc;
- asigură, potrivit legii, paza pădurilor proprietate privată sau publică, la cererea proprietarilor sau asociațiilor de proprietari legal constituite, contra cost;
- prestează contra cost: servicii, lucrări și transporturi pentru terți, potrivit obiectului de activitate;
- realizează întreaga gamă de operațiuni de comerț interior și exterior, în vederea valorificării eficiente a produselor specifice fondului forestier, potrivit legii;
- organizează în condițiile legii, acțiuni de vânătoare și pescuit pentru cetățeni romani și străini, pe fondurile de vânătoare și pescuit, dobândite potrivit legii;
- urmărește efectuarea lucrărilor contractate, participă la recepția lor și ține evidența mijloacelor fixe rezultate în urma acestor lucrări;

- organizează licitații pentru produsele specifice fondului forestier la sediul ocolului, încheie contracte pentru licitațiile efectuate, executa facturarea și încasarea produselor specifice licitate și contractate în numele proprietarului;
- întocmește listele de partizi pentru masa lemnoasă care urmează să fie scoasă la licitație și licitată;
- propune spre aprobare Consiliului local Telciu metodologia de calcul a prețului de pornire la licitație a masei lemnoase destinată agenților economici, în condițiile legii;
- propune spre aprobare Consiliului local Telciu prețul de vânzare a masei lemnoase pentru populație;
- stabilește prețurile pentru produsele specifice care au fost confiscate și urmărește valorificarea acestora;
- stabilește și propune spre aprobare Consiliului local, investițiile necesare realizării obiectului de activitate;
- propune și urmărește efectuarea de schimburi de terenuri, scoaterea definitivă sau temporară a unor terenuri din circuitul silvic, schimbarea destinației potrivit prevederilor legale;
- propune spre aprobare cumpărarea de terenuri proprietate privată și poate prelua aceste terenuri în cazul donării lor de către proprietari cu respectarea prevederilor legale;
- propune spre aprobare preluarea în administrare de terenuri degradate proprietate privată sau publică, inclusiv perimetre de ameliorare pentru a fi împădurite potrivit legii.

### 1.1.3 Continuitatea activității

Evenimente ulterioare întocmirii situațiilor financiare (după încheierea perioadei de raportare): există un grad de incertitudine nesemnificativă asupra riscului de continuitate a activității

Principiul continuității activității presupune că situațiile financiare sunt întocmite pe aceleași considerente ca cele actuale.

Conducerea unității nu intenționează să lichideze entitatea, să înceteze tranzacționarea.

Conducerea este conștientă că nu există incertitudini semnificative care pun serios la îndoială capacitatea entității de a-și continua activitatea.

Modalitatea de analiză a riscului: S-au stabilit obiectivele pentru fiecare activitate/ compartiment, s-a identificat riscul inerent/ specific pentru fiecare obiectiv, au fost identificate cauzele care favorizează apariția riscului, Strategia adoptată - Acțiunea de minimizare riscului /riscurilor inerent /inerente/ specifice, au fost nominalizate persoanele responsabile cu minimizarea riscului.

Considerăm că evaluarea riscurilor făcută de societatea noastră este rezonabilă și permite respectarea principiului continuității activității.

Conducerea unității, în vederea continuității activității, a avut în vedere planificarea strategică și anuală a modului de stabilire a cotei de masă lemnoasă la nivelul ocolului silvic, conform amenajamentelor silvice și a cotei aprobate și repartizate de către consiliul local.

Având în vedere faptul că riscurile asociate activităților sunt generate de mediul economic și social în care activitatea este derulată, apare necesitatea ca riscurile să fie reevaluate periodic, pentru a fi urmărite în dinamica lor.

De asemenea, pentru realizarea unei analize de risc fundamentate dar și pentru a reduce gradul de subiectivitate al analizei de risc, considerăm necesar utilizarea unor criterii de analiză a riscurilor bine definite, cu explicarea modalității efective de realizare a analizei de risc și de stabilire a punctajului scorului de risc, prin utilizarea de **criterii specifice activității**.

## **II Organizarea și conducerea entității.**

### **II.1 Conducerea unității auditate:**

Organele de conducere ale Ocolului Silvic Comunal Telciu R.A sunt:

- Consiliul de Administrație.
- Șeful de ocol.

• *Consiliul de administrație* ales de către acționari în Adunarea Generală, are următoarea structură:

- Petar Luca - presedinte
- Pupeza Luca - membru
- Muresan Vasile - membru
- Costin Gheorghe - membru

• *Conducerea executivă* la 31.12.2019 era reprezentată de:

- ing. Pupeză Luca - șef de ocol ;
- Chitul Georgeta - contabil șef

Ocolul Silvic Comunal Telciu R.A are în structura sa compartimente de specialitate, districte, cantoane silvice și formații de lucru.

• *Auditul intern* – în anul 2019 a fost organizat prin cooperare, având în vedere că este sub autoritatea Consiliului Local al Comunei Telciu.

## **III Obiectivul general și obiectivele specifice ale activității auditate, precum și analiza perspectivei din punctul de vedere al economicității, eficienței și eficacității.**

**3.1 Obiectivul general** al activității O.S.C Telciu R.A, conform actului de înființare a entității, este administrarea și gestionarea unitară și durabilă, în conformitate cu prevederile amenajamentelor silvice și ale normelor de regim silvic, a fondului forestier proprietate publică a comunei Telciu, în vederea creșterii contribuției pădurilor la îmbunătățirea condițiilor de mediu și valorificarea superioară a produselor fondului forestier.

**3.2 Obiectivele specifice** ale ocolului silvic, stabilite prin statutul de organizare și funcționare al acestuia, sunt reprezentate de realizarea activităților menționate la pct. 3.2 din raportul de audit.

În cadrul activității de administrare și gestionare a fondului forestier proprietate publică a comunei Telciu, ocolul silvic are următoarele obligații, conform statutului:

- să țină evidenta veniturilor și cheltuielilor aferente activităților pe care le desfășoară;
- să facă încasările și plățile cuvenite;
- să vireze diferența dintre veniturile realizate și cheltuielile efectuate la bugetul local al comunei Telciu;
- să asigure întocmirea și respectarea amenajamentelor silvice;
- să asigure paza și integritatea fondului forestier;
- să realizeze lucrările de regenerare a pădurii;
- să realizeze lucrările de îngrijire și conducere a arboreților;
- să execute lucrările necesare pentru prevenirea și combaterea bolilor și

dăunătorilor pădurii;

- să asigure respectarea măsurilor de prevenire și stingere a incendiilor;
- să exploateze masa lemnoasă numai după punerea în valoare, autorizarea parchetelor și eliberarea documentelor specifice de către personalul abilitat;
- să asigure întreținerea și repararea drumurilor forestiere pe care le are în administrare;
- să delimiteze proprietatea forestieră în conformitate cu actele de proprietate și să mențină în stare corespunzătoare semnele de hotar;
- să notifice structurile teritoriale de specialitate ale autorităților publice centrale care răspund de silvicultură, în termenul legal, cu privire la transmiterea proprietății asupra fondului forestier;
- să gestioneze fondurile de vânătoare și pescuit.

**3.3 Perspectivele** de realizare a activității entității într-un mod economic, eficient și eficace sunt condiționate de schimbările legislative (modificarea Codului silvic), evoluția pieței lemnului, înființarea și dezvoltarea altor activități aducătoare de venituri, eficientizarea celor existente.

#### **IV. Bazele întocmirii situațiilor financiare:**

##### **4.1**

*Ocolul Silvic Comunal Telciu Ra*, cu sediul în Telciu, nr. 363, jud. Bistrița-Năsăud, , având cod unic de înregistrare 25327840, s-a constituit în 2008, este persoană juridică română.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile:

- Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- ORDINUL Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;

Situațiile financiare anuale se întocmesc pe baza bilanței de verificare. Situațiile financiare au fost întocmite pe baza contabilității de angajamente, la costul istoric.

Societatea efectuează înregistrări contabile în moneda națională LEI.

Bilanțul **Ocolului Silvic Comunal Telciu RA** încheiat la 31.12.2019 oferă informații despre poziția financiară a unității.

##### **4.2 Principalii indicatori economico-financiar**

###### **1.Indicatori de lichiditate:**

-Lichiditatea curentă=active curente/datorii curente=

$$= 4783155 \text{ (rd 42 din bil) } / 1874696 \text{ (rd 54 din bil)} = 2.55$$

-Lichiditatea imediată=(active curente-stocuri)/datorii curente=

$$= (4783155 - 175359) \text{ (rd 42 din bil - rd 30 bil)} / 1874696 \text{ (rd 54 din bil)} = 2.45$$

###### **2. Indicatori de risc:**

-Gradul de îndatorare=(capital împrumutat/capital propriu) x 100= (0) x 100 = 0 %

-Indicatorul privind acoperirea dobânzii=profit înaintea plății dobânzii și

impozitului pe profit/cheltuieli cu dobânda= 0

### 3.Indicatori de activitate:

-Viteza de rotație a stocurilor=costul vânzărilor(rd 1 din cont profit)/stocul mediu(rd 30 din bil)=(inițial-final)/2= 8285697 / ( 117234-175359) =14,08

-Viteza de rotație a clienților=(sold mediu clienți(rd 31 din bil)/cifra de afaceri(rd 1 din cont profit) x 365 = 905084/8285697\*365 = 39,78 zile

-Viteza de rotație a furnizorilor=(sold mediu furnizori(rd 49 din bil)/achiziții de bunuri(rd 17 din cont profit) x365 = 51607/719472\*365=25,55 zile

-Viteza de rotație a activelor imobilizate=cifra de afaceri(rd 1 din cont profit)/active imobilizate (rd 25 din bil )=8285697/2215036 =3,74

-Viteza de rotație a activelor totale=cifra de afaceri(rd 1 din cont profit)/total active(rd 25 din bil+(rd 42 din bil))= 8285697/(390423+8044453) =8285697 / 8434876=0,98

### 4.Indicatori de profitabilitate:

- Marja brută din vânzări=profit brut din vânzări(rd 31 din cont profit- rd 26 din ct profit)/cifra de afaceri(rd 1 din cont profit)= (1221806-390423) / 8285697 = 831383 / 8285697 = 0.10

### 5. – Alte informații

In exercițiul financiar încheiat la 31.12.2019 s-au înregistrat venituri totale 8664630 lei, cheltuieli totale 8044706 lei, rezultind un profit brut 619924 lei. Venituri neimpozabile 0 lei , cheltuieli nedeductibile 1427 lei ( conform declarației 101 pt an 2019)

Pentru profitul fiscal realizat in 2019 s-a calculat si înregistrat o cheltuiala cu impozitul pe profit de 97416 lei, profitul net realizat in 2019 este 522508 lei.

#### 4.3 RAPORT asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2019

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul Pupeză Luca, în calitate de șef ocol declar că Ocolul Silvic Comunal Telciu RA dispune de un sistem de control intern/managerial ale cărui concepere și aplicare **PERMIT** conducerii (și, după caz, consiliului de administrație) să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern/managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern/managerial **CUPRINDE** mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia ARE la bază evaluarea riscurilor. În acest caz, menționez următoarele:

- Registrul riscurilor la nivelul entității, condus de secretarul Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică, **ESTE** actualizat anual;
- Procedurile operaționale elaborate în proporție de 100% din totalul activităților procedurabile inventariate **SUNT** actualizate anual;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial **CUPRINDE** în mod distinct, acțiuni de perfecționare profesională a personalului de conducere, execuție și a auditorilor interni în activitățile realizate de Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică și acesta A FOST actualizat în cursul anului;
- În cadrul Ocolului Silvic Comunal Telciu RA **EXISTĂ** organizat auditul intern prin cooperare și acesta este **FUNCȚIONAL**, **FIIND** compus din minimum două persoane.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern/managerial, deținută în cadrul Ocolului Silvic Comunal Telciu RA precum și în rapoartele de audit intern și extern.

Prezentul raport s-a elaborat în conformitate cu Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern/managerial, aprobate prin Ordinul secretarului general al Guvernului nr. 400/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice, cu modificările și completările ulterioare.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2019, sistemul de control intern/managerial al Ocolului Silvic Comunal Telciu RA este **CONFORM** cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial.

Șef ocol

Pupeză Luca

(semnătura și stampila)

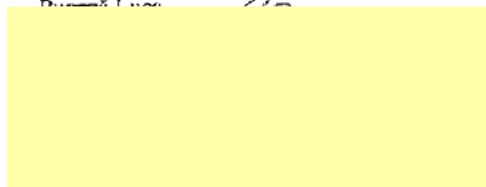


**Evaluare sistem de control intern managerial**

Nr. crt.	Obiective	Acțiuni planificate în vederea realizării obiectivelor	Termen	Riscuri aferente realizării obiectivelor		Responsabil (i)	Observații
				Precizare	Nivel estimat		
1	Creșterea efectivității activităților de control intern	1.1. Întocmirea și Punerea în aplicare a planurilor de implementare (PI) ale standardelor de control intern, în conformitate cu programul de dezvoltare SCIM	Ori de câte ori e necesar Permanent	Nerealizarea acțiunilor propuse în planurile de activitate	M	Comisia de monitorizare Responsabil Compartiment Personalul compartimentului	
		1.2. Întocmirea rapoartelor de progres a implementării SCIM	Anual	Nerespectarea termenelor de raportare/implementare de către compartimentele de specialitate	G	Comisia de Monitorizare	
2	Diminuarea riscurilor aferente activității proprii ale instituției	2.1. Sprijinirea misiunilor de audit sau de verificare la nivelul compartimentului	Ori de câte ori este necesar	-	-	Responsabil Compartiment Personalul compartimentului	În limita competențelor
		2.2. Implementarea recomandărilor auditului și eliminarea neconformităților	Ori de câte ori este necesar	Insuficiența resurselor necesare implementării	M	Responsabil Compartiment Personalul compartimentului	Activitatea are la bază proceduri bine stabilite și generează valoare adăugată
		2.3. Semnalarea neconformităților și/sau abaterilor constatate față de obiectivele stabilite în programul de dezvoltare SCIM	Ori de câte ori este necesar	-	-	Responsabil Compartiment Personalul compartimentului	
		2.4. Instruirea / conștientizarea permanentă a personalului implicat în evaluarea controlului intern	Permanent	Percepție greșită asupra managementului riscurilor	S	Responsabil Compartiment Personalul compartimentului	
3	Elaborarea de strategii de control adecvate pentru atingerea obiectivelor specifice		Permanent	Percepție greșită asupra managementului riscurilor	S	Responsabil Compartiment Personalul compartimentului	

Șef ocol

\_\_\_\_\_





**NOTE EXPLICATIVE**  
**La situațiile financiare încheiate la 31.12.2019**

**Nota 1. – Active imobilizate**

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută			Ajustări de valoare (amortizări, deprecieri)				
	Sold la începutul exer. financiar	Intrări	Ieșiri	Sold la sfârșit exercițiu financiar	Sold început exer. finan.	Ajustări inreg. în exer. finan.	Reduceri inreg. în exer. finan.	Sold la sf. exer. finan.
0	1	2	3	4	5	6	7	8
Imobilizări necorporale	14154	5920	0	20074	1502	2690	0	4193
Imobilizări corporale	2758134	869898		3628032	1041144	387733	0	1428877
<b>TOTAL</b>	<b>2772288</b>	<b>875818</b>		<b>3648106</b>	<b>1042646</b>	<b>390424</b>	<b>0</b>	<b>1433070</b>

**CONCLUZII:**

În exercițiul financiar 2019 valoarea brută a imobilizărilor necorporale a înregistrat o creștere de 5920 lei, soldul imobilizărilor necorporale la 31.12.2019 este 20074 lei.

Imobilizările corporale în curs de execuție în 2019 au înregistrat o creștere de 869898 lei; până la finele exercițiului s-au finalizat și trecut în categoria imobilizări corporale - instalații tehnice și mașini - valoarea brută 869898 lei; în sold la 31.12.2019 valoarea brută a imobilizărilor corporale în curs de execuție este 35000 lei.

Valoarea brută a imobilizărilor corporale la 01.01.2019 a fost 273134 lei din care : construcții 52121 lei, instalații tehnice și mașini 2588211 lei și alte instalații utilaje și mobilier 82801 lei. În cursul anului au avut loc creșteri la instalații tehnice și mașini - valoare brută 855900 lei și la alte instalații și mașini de 13998 lei. La 31.12.2019 valoarea brută a imobilizărilor corporale a fost 3593032 lei..

În 2019 nu au avut loc ieșiri de mijloace fixe. Amortizarea înregistrată pe cheltuieli în 2019 este de 390423 lei, amortizarea înregistrată cumulată, în sold la 31.12.2019 este 1433069 lei.

Valoarea brută a activelor imobilizate la 31.12.2019 este 3628032 lei, valoarea netă a acestora la aceeași dată este 2199155 lei.

**Nota 2. – Provizioane**

Denumirea provizionului	Sold la începutul exer. financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exer. financiar
		În cont	Din cont	
0	1	2	3	4
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	23696	0	0	23696
<b>Total</b>	<b>23696</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23696</b>

**Concluzii:** Valoarea provizioanelor la începutul anului 2019 este de 23696 lei, în cursul anului nu a suferit modificări, la 31.12.2019 valoarea provizioanelor în sold este de 0 lei.

### Nota 3. - Repartizarea profitului

1. Profit net repartizat:	261254
• rezerva legala	_____
• acoperirea pierderii contabile	_____
• dividende	_____
• alte repart.	_____
2. Profit nerepartizat	261254

In exercițiul financiar încheiat la 31.12.2019, profitul net realizat este 522508 lei. Acesta se repartizează astfel:

- Vărsăminte din profitul net – Comuna Telciu 261254 lei;

- Profit ramas la dispozitia unitatii este considerat sursa pentru investitii aferent anului 2020 si se constituie alte rezerve in valoare de 261254 lei

### Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	precedent	curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	14818423	8664630
2. Costul bunurilor vândute și serviciilor prestate	8602767	8044453
-cheltuielile activității de bază		
-cheltuielile activității auxiliare		
-cheltuielile indirecte de producție		
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	6215221	522508
4. Venituri de exploatare	14756856	8604895
5. Alte cheltuieli		
6. Cheltuieli de exploatare	8602767	8044453
7. Rezultatul din exploatare	6154089	560442

**CONCLUZII:** In 2019 cifra de afaceri înregistrată a fost de 8664630 lei, a înregistrat o scădere față de anul precedent. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri realizat in exercițiul financiar încheiat la 31.12.2019 este 522508 lei.

Rezultatul din exploatare realizat in 2019 este profit 560442 lei.

### Nota 5 - Situația creanțelor și datoriilor

Creanțe	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichidare	
		Sub un an	Peste un an
0	1	2	3
Total -din care	952475	952475	
-clienți	405787	405787	
-efecte de primit de la clienți	546688	546688	
-furnizori-debitori	32	32	

-alte creanțe	328558	328558	

**CONCLUZII:** Soldul creanțelor la 31.12.2019 este 1483923 lei, au termen de lichidare sub un an. Din total creanțe, 952475 lei reprezintă creanțe clienți (clienți 377040 lei; clienți incerți 28747 lei; provizioane 23696 lei); efecte de încasat de la clienți 546587 lei; furnizori debitori 32 lei; creanțe în legătură cu personalul 32904 lei; creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului 422365 lei; debitori diverși 74261 lei.

Datorii	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total - din care	2781385	2781385		
-împrumuturi	0	0		
-furnizori	51607	51607		
-avansuri încasate	200	200		
-datorii la bugetul de stat	217100	217100		
-datorii la bugetul local	0	0		
-alte datorii	2512478	2512478		

**CONCLUZII:** Soldul datoriilor la 31.12.2019 este 2781385 lei au termen de exigibilitate sub un an și reprezintă: furnizori 51607 lei; clienți creditori 200 lei; datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 217100 lei; datorii în legătură cu personalul 162747 lei și alte datorii (garanții, fonduri speciale și creditori diverși) 2512478 lei.

## Nota 6. - Principii, politici și metode contabile

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 s-au întocmit în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare.

S-au respectat Reglementările contabile aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Au fost respectate principiile și politicile contabile, metodele de evaluare, nu au avut loc modificări importante care să aibă efecte majore asupra activelor datoriilor, poziției financiare, profitului.

În 2019 nu au avut loc reevaluări.

Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile.

## Nota 7. – Participații și surse de finanțare

Regia a fost constituită în 2009. Sursele de finanțare ale regiei sunt: patrimoniul regiei, capitalurile proprii și sursele atrase; nu are contractate împrumuturi.

## Nota 8. – Informații privind administratorii și salariații

1. Administrarea regiei este asigurată de Consiliul de Administrație și reprezentată legal de șef ocol și contabil șef.....

2. Salariații

-nr. mediu 52

- drepturi salariale plătite 6935330 lei

-cheltuieli cu asigurările sociale 1684657 lei

## Nota 9. – Principalii indicatorii economico - financiari

### 9.1. Indicatori de lichiditate:

-Lichiditatea curentă=active curente/datorii curente =  $9.909.972 / 6.337.581 = 1,43$

-Lichiditatea imediată=(active curente-stocuri)/datorii curente =  $(9.909.972-117.234) / 6.337.581 = 1,55$

### 9.2. Indicatori de risc:

-Gradul de îndatorare=(capital împrumutat/capital propriu) x 100=  $(0) \times 100 = 0 \%$

-Indicatorul privind acoperirea dobânzii=profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit/cheltuieli cu dobânda= 0 nu este cazul

### 9.3. Indicatori de activitate:

-Viteza de rotație a stocurilor=costul vânzărilor/stocul mediu =  $14.305.582 / 117234 = 122$

-Viteza de rotație a clienților=(sold mediu clienți/cifra de afaceri) x 365 =  $817.157 / 14.305.582 \times 365 = 20,85$  zile

-Viteza de rotație a furnizorilor=(sold mediu furnizori/achiziții de bunuri x365 =  $62.434 / 783.936 \times 365 = 29,07$  zile

-Viteza de rotație a activelor imobilizate=cifra de afaceri/active imobilizate =  $14.305.582 / 1.729.642 = 8,27$

-Viteza de rotație a activelor totale=cifra de afaceri /total active =  $14.305.582 / 9.909.972 = 1,44$

### 9.4. Indicatori de profitabilitate:

- Rentabilitatea capitalului angajat=profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe / capital angajat =  $6.154.089 / 8.067.223 = 0,76$

- Marja brută din vânzări=profit brut din vânzări/cifra de afaceri =  $(2.837.557-413.523) / 14.305.582 = 0,17$

## Nota 10 – Alte informații

În exercițiul financiar încheiat la 31.12.2019 s-au înregistrat venituri totale 8664630 lei, cheltuieli totale 8142122 lei, rezulta un profit brut 619924 lei, impozit pe profit 97416 și profit net 522508 lei.

Comment [WU1]:

ADMINISTRATOR,

Sef ocol,

Ing. PUPEZZA EUCA

CONTABIL SEF,

ec. Chitul Georgeta

## Balanta de verificare la Decembrie 2019

pag.1 / 7

Simbol coht	Denumire scurta	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1015	Patr.regiei	0.00	397 434.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	397 434.75	0.00	397 434.75
1061	Rezerve leg	0.00	406 871.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	406 871.00	0.00	406 871.00
1068	Alte rezerv	0.00	787 670.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	787 670.00	0.00	787 670.00
106TOT		0.00	1 194 541.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 194 541.00	0.00	1 194 541.00
10Grupa		0.00	1 591 975.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 591 975.75	0.00	1 591 975.75
1171	Rez.reporta	0.00	1 184 559.17	0.00	0.00	0.00	790 689.33	0.00	1 975 248.50	0.00	1 975 248.50
121	Profit/pier	0.00	5 290 689.33	802 180.38	842 848.13	13 432 811.35	8 664 630.42	13 432 811.35	13 955 319.75	0.00	522 508.40
129	Repart.prof	0.00	0.00	0.00	0.00	5 290 689.33	5 290 689.33	5 290 689.33	5 290 689.33	0.00	0.00
12Grupa		0.00	5 290 689.33	802 180.38	842 848.13	18 723 500.68	13 955 319.75	18 723 500.68	19 246 009.08	0.00	522 508.40
1'Clasa		0.00	8 067 224.25	802 180.38	842 848.13	18 723 500.68	14 746 009.08	18 723 500.68	22 813 233.33	0.00	4 089 732.65
208	Alte imobil	14 154.27	0.00	0.00	0.00	5 920.00	0.00	20 074.27	0.00	20 074.27	0.00
2121	Cons.prop.p	52 121.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52 121.56	0.00	52 121.56	0.00
2131	Echip.tehn.	1 713 382.93	0.00	499 700.00	0.00	855 900.00	0.00	2 569 282.93	0.00	2 569 282.93	0.00
2132	AMC	98 118.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	98 118.41	0.00	98 118.41	0.00
2133	Mijl.transp.	776 710.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	776 710.15	0.00	776 710.15	0.00
213TOT		2 588 211.49	0.00	499 700.00	0.00	855 900.00	0.00	3 444 111.49	0.00	3 444 111.49	0.00
214	Aparat.biro	82 801.53	0.00	13 998.00	0.00	13 998.00	0.00	96 799.53	0.00	96 799.53	0.00
21Grupa		2 723 134.58	0.00	513 698.00	0.00	869 898.00	0.00	3 593 032.58	0.00	3 593 032.58	0.00
231	Imob.corp.c	35 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35 000.00	0.00	35 000.00	0.00
2313	Alte im.cur	0.00	0.00	513 698.00	513 698.00	869 898.00	869 898.00	869 898.00	869 898.00	0.00	0.00
231TOT		35 000.00	0.00	513 698.00	513 698.00	869 898.00	869 898.00	904 898.00	869 898.00	35 000.00	0.00
23Grupa		35 000.00	0.00	513 698.00	513 698.00	869 898.00	869 898.00	904 898.00	869 898.00	35 000.00	0.00
2808	Am.imob.nec	0.00	1 502.30	0.00	484.79	0.00	2 690.31	0.00	4 192.61	0.00	4 192.61
2812	Am.constr.	0.00	14 214.82	0.00	159.94	0.00	1 920.66	0.00	16 135.48	0.00	16 135.48
2813	Am.inst.tra	0.00	994 596.94	0.00	29 377.54	0.00	368 836.32	0.00	1 363 433.26	0.00	1 363 433.26
2814	Am.imob.cor	0.00	32 331.91	0.00	1 534.66	0.00	16 976.11	0.00	49 308.02	0.00	49 308.02
281TOT		0.00	1 041 143.67	0.00	31 072.14	0.00	387 733.09	0.00	1 428 876.76	0.00	1 428 876.76
28Grupa		0.00	1 042 645.97	0.00	31 556.93	0.00	390 423.40	0.00	1 433 069.37	0.00	1 433 069.37
2'Clasa		1 729 642.88	0.00	1 027 396.00	545 254.93	1 745 716.00	1 260 321.40	3 475 358.88	1 260 321.40	3 648 106.85	1 433 069.37
3021	Mat.aux.	4 279.87	0.00	31 986.35	34 437.67	247 309.49	248 451.50	251 589.36	248 451.50	3 137.86	0.00
3022	Combustibil	10 792.74	0.00	48 265.21	25 372.51	350 832.67	345 861.02	361 625.41	345 861.02	15 764.39	0.00
3024	Piese schim	-0.04	0.00	2 522.31	2 522.31	29 777.65	29 777.62	29 777.61	29 777.62	-0.01	0.00
3025	Seminte	0.00	0.00	0.00	0.00	21 455.20	21 455.20	21 455.20	21 455.20	0.00	0.00
3027	Echip.unif.	5 460.00	0.00	52 762.05	52 761.30	60 439.05	65 898.30	65 899.05	65 898.30	0.75	0.00

## Balanta de verificare la Decembrie 2019

pag.2 / 7

Simbol cont	Denumire scurta	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
3028	Al.mat.cons	0.00	0.00	0.00	0.00	8 028.20	8 028.20	8 028.20	8 028.20	0.00	0.00
302TOT		20 532.57	0.00	135 535.92	115 093.79	717 842.26	719 471.84	738 374.83	719 471.84	18 902.99	0.00
3031	Ob.inv.mag.	3 779.47	0.00	4 033.61	10 251.80	44 738.69	47 612.36	48 518.16	47 612.36	905.80	0.00
30Grupa		24 312.04	0.00	139 569.53	125 345.59	762 580.95	767 084.20	786 892.99	767 084.20	19 808.79	0.00
345	Produse fin	15 786.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15 786.41	0.00	15 786.41	0.00
347	Prod.agrico	77 135.87	0.00	32 107.34	50 799.50	863 644.27	801 016.83	940 780.14	801 016.83	139 763.31	0.00
34Grupa		92 922.28	0.00	32 107.34	50 799.50	863 644.27	801 016.83	956 566.55	801 016.83	155 549.72	0.00
3Clasa		117 234.32	0.00	171 676.87	176 145.09	1 626 225.22	1 568 101.03	1 743 459.54	1 568 101.03	175 358.51	0.00
4011	Furniz.inte	0.00	62 918.16	312 134.45	275 441.16	2 501 756.37	2 473 819.75	2 501 756.37	2 536 737.91	0.00	34 981.54
4041	Furn.imob.i	0.00	0.00	594 643.00	611 300.62	1 025 565.80	1 042 223.42	1 025 565.80	1 042 223.42	0.00	16 657.62
409	Furniz.debi	0.00	- 483.91	25 926.52	69 049.89	95 925.35	96 377.17	95 925.35	95 893.26	32.09	0.00
4091	Fur.deb.sto	5.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.80	0.00	5.80	0.00
409TOT		489.71	0.00	25 926.52	69 049.89	95 925.35	96 377.17	96 415.06	96 377.17	5.80	-32.09
40Grupa		0.00	62 428.45	932 703.97	955 791.67	3 623 247.52	3 612 420.34	3 623 247.52	3 674 848.79	5.80	51 607.07
4111	Cienti	314 000.79	0.00	653 619.81	814 063.74	8 463 201.47	8 400 162.24	8 777 202.26	8 400 162.24	377 040.02	0.00
4118	Cienti inc	28 747.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28 747.65	0.00	28 747.65	0.00
411TOT		342 748.44	0.00	653 619.81	814 063.74	8 463 201.47	8 400 162.24	8 805 949.91	8 400 162.24	405 787.67	0.00
413	Ef.prim.cli	460 809.74	0.00	584 806.10	457 121.00	5 876 328.90	5 790 450.71	6 337 138.64	5 790 450.71	546 687.93	0.00
419	Cli.credit	0.00	359 092.17	310.96	264.80	394 874.94	35 983.04	394 874.94	395 075.21	0.00	200.27
41Grupa		444 466.01	0.00	1 238 736.87	1 271 449.54	14 734 405.31	14 226 595.99	15 178 871.32	14 226 595.99	952 475.60	200.27
4211		0.00	0.00	382 225.00	382 225.00	4 059 064.00	4 059 064.00	4 059 064.00	4 059 064.00	0.00	0.00
4212		0.00	0.00	10 460.00	10 460.00	225 589.00	225 589.00	225 589.00	225 589.00	0.00	0.00
4213		0.00	0.00	7 500.00	7 500.00	91 434.00	91 434.00	91 434.00	91 434.00	0.00	0.00
421TOT		0.00	0.00	400 185.00	400 185.00	4 376 087.00	4 376 087.00	4 376 087.00	4 376 087.00	0.00	0.00
425	Av.ac.perso	2.06	0.00	51 973.00	51 973.00	179 576.50	179 578.00	179 578.56	179 578.00	0.56	0.00
4270		0.00	150.00	0.00	0.00	3 900.00	3 750.00	3 900.00	3 900.00	0.00	0.00
4271		0.00	150 417.00	250 254.00	220 625.00	2 316 704.00	2 320 105.00	2 316 704.00	2 470 522.00	0.00	153 818.00
4273		0.00	661.00	683.00	683.00	8 243.00	8 265.00	8 243.00	8 926.00	0.00	683.00
427TOT		0.00	151 228.00	250 937.00	221 308.00	2 328 847.00	2 332 120.00	2 328 847.00	2 483 348.00	0.00	154 501.00
4281	Alte dat.pe	0.00	6 542.46	3 445.00	3 645.00	25 441.00	27 145.00	25 441.00	33 687.46	0.00	8 246.46
4282	Alte creant	34 473.36	0.00	0.00	0.00	18 829.88	20 399.73	53 303.24	20 399.73	32 903.51	0.00
428TOT		27 930.90	0.00	3 445.00	3 645.00	44 270.88	47 544.73	72 201.78	47 544.73	32 903.51	8 246.46
42Grupa		0.00	123 295.04	706 540.00	677 111.00	6 928 781.38	6 935 329.73	6 928 781.38	7 058 624.77	32 904.07	162 747.46
4312	Cont.pers	0.00	95 531.00	89 186.00	100 052.00	1 077 190.00	1 081 711.00	1 077 190.00	1 177 242.00	0.00	100 052.00

## Balanta de verificare la Decembrie 2019

pag.3 / 7

Simbol cont	Denumire scurta	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
43132	FNUASS	0.00	-6 799.00	0.00	0.00	40 448.00	47 247.00	40 448.00	40 448.00	0.00	0.00
4314	San.angajat	0.00	37 770.00	33 204.00	38 976.00	409 344.00	410 550.00	409 344.00	448 320.00	0.00	38 976.00
4317		0.00	2 432.00	4 243.00	4 243.00	50 857.00	52 668.00	50 857.00	55 100.00	0.00	4 243.00
431TOT		0.00	128 934.00	126 633.00	143 271.00	1 577 839.00	1 592 176.00	1 577 839.00	1 721 110.00	0.00	143 271.00
436		0.00	8 548.00	7 470.00	8 769.00	92 260.00	92 481.00	92 260.00	101 029.00	0.00	8 769.00
43Grupa		0.00	137 482.00	134 103.00	152 040.00	1 670 099.00	1 684 657.00	1 670 099.00	1 822 139.00	0.00	152 040.00
4411	Imp.profit.	0.00	109 231.07	0.00	37 616.00	169 031.00	97 416.00	169 031.00	206 647.07	0.00	37 616.07
4412		0.00	336.00	533.00	371.00	3 928.00	3 963.00	3 928.00	4 299.00	0.00	371.00
441TOT		0.00	109 567.07	533.00	37 987.00	172 959.00	101 379.00	172 959.00	210 946.07	0.00	37 987.07
4423	TVA de plat	0.00	0.00	0.00	0.00	6 417.00	6 417.00	6 417.00	6 417.00	0.00	0.00
4424	TVA recup	95 368.00	0.00	124 022.00	0.00	275 564.00	6 417.00	370 932.00	6 417.00	364 515.00	0.00
4424R		109.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	109.37	0.00	109.37	0.00
4424TOT		95 477.37	0.00	124 022.00	0.00	275 564.00	6 417.00	371 041.37	6 417.00	364 624.37	0.00
4426	TVA deducti	-0.63	0.00	135 988.81	135 989.00	461 032.78	461 030.00	461 032.15	461 030.00	2.15	0.00
4427	TVA colecta	0.00	1.01	11 967.00	11 967.05	191 883.00	191 882.98	191 883.00	191 883.99	0.00	0.99
4428.6	TVA.Ach.Nee	55 885.28	0.00	6 243.85	5 166.35	50 899.99	49 046.71	106 785.27	49 046.71	57 738.56	0.00
442TOT		151 361.01	0.00	278 221.66	153 122.40	985 796.77	714 793.69	1 137 157.78	714 793.69	422 365.08	0.99
444	Impoz.salar	0.00	26 092.00	24 797.00	27 073.00	301 616.00	302 597.00	301 616.00	328 689.00	0.00	27 073.00
445	Subventii	126 790.00	0.00	0.00	0.00	0.00	126 790.00	126 790.00	126 790.00	0.00	0.00
4461	Taxe teren	0.00	0.00	0.00	0.00	73 471.00	73 471.00	73 471.00	73 471.00	0.00	0.00
4462	Tx.transp	0.00	0.00	0.00	0.00	4 951.00	4 951.00	4 951.00	4 951.00	0.00	0.00
4466	Vars.profne	0.00	0.00	0.00	0.00	4 500 000.00	4 500 000.00	4 500 000.00	4 500 000.00	0.00	0.00
4467	Impoz.ciadi	0.00	0.00	0.00	0.00	2 359.00	2 442.00	2 359.00	2 442.00	0.00	83.00
4469	Alte Imp.ta	0.00	0.00	0.00	0.00	24.00	24.00	24.00	24.00	0.00	0.00
446TOT		0.00	0.00	0.00	0.00	4 580 805.00	4 580 888.00	4 580 805.00	4 580 888.00	0.00	83.00
4471		0.00	5 528.00	8 789.00	9 545.00	90 886.27	94 903.27	90 886.27	100 431.27	0.00	9 545.00
4472	Fd.solid.so	0.00	935 938.20	181 356.22	66 275.00	846 751.66	602 130.64	846 751.66	1 538 068.84	0.00	691 317.18
4473		0.00	17 316.30	0.00	0.00	6 401.62	5 084.01	6 401.62	22 400.31	0.00	15 998.69
4474		0.00	951 319.86	0.00	8 435.00	0.00	89 092.00	0.00	1 040 411.86	0.00	1 040 411.86
447TOT		0.00	1 910 102.36	190 145.22	84 255.00	944 039.55	791 209.92	944 039.55	2 701 312.28	0.00	1 757 272.73
44Grupa		0.00	1 767 610.42	493 696.88	302 437.40	6 985 216.32	6 617 657.61	6 985 216.32	8 385 268.03	422 365.08	1 822 416.79
461	Deb.diversi	29 077.09	0.00	0.00	0.00	52 843.00	7 659.00	81 920.09	7 659.00	74 261.09	0.00
4621	Garant.lemn	0.00	667 261.01	219 996.66	206 346.16	1 892 317.84	1 816 213.92	1 892 317.84	2 483 474.93	0.00	591 157.09
4622	Alti credit	0.00	2 616.81	815.43	665.43	35 206.42	34 090.30	35 206.42	36 707.11	0.00	1 500.69

## Balanta de verificare la Decembrie 2019

pag.4 / 7

Simbol cont	Denumire scurta	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
462TOT		0.00	669 877.82	220 812.09	207 011.59	1 927 524.26	1 850 304.22	1 927 524.26	2 520 182.04	0.00	592 657.78
46Grupa		0.00	640 800.73	220 812.09	207 011.59	1 980 367.26	1 857 963.22	1 980 367.26	2 498 763.95	74 261.09	592 657.78
471	Chelt.avans	416.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	416.50	0.00	416.50	0.00
473	Dec.op.clar	0.00	0.00	0.00	0.00	25 191.00	0.00	25 191.00	0.00	25 191.00	0.00
4751	Aloc.buget.	0.00	126 790.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	126 790.00	0.00	126 790.00
47Grupa		0.00	126 373.50	0.00	0.00	25 191.00	0.00	25 191.00	126 373.50	25 607.50	126 790.00
491	Ajus.creant	0.00	23 696.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23 696.36	32.09 0.00	23 696.36
4'Clasa		0.00	2 437 220.49	3 726 592.81	3 565 841.20	35 947 307.79	34 934 623.89	35 947 307.79	37 371 844.38	1 507 619.14	2 932 155.73
5121.10		122.69	0.00	0.00	0.00	6 915 551.44	6 915 674.13	6 915 674.13	6 915 674.13	0.00	0.00
5121.11		2 690 200.00	0.00	0.00	0.00	4 200 900.00	6 891 100.00	6 891 100.00	6 891 100.00	0.00	0.00
5121.16		331 086.20	0.00	0.00	331 086.20	0.00	331 086.20	331 086.20	331 086.20	0.00	0.00
51211	Ct.producti	12 000.00	0.00	855 443.55	855 443.55	10 728 389.78	10 728 389.78	10 740 389.78	10 728 389.78	12 000.00	0.00
512110		1 067 597.73	0.00	641 001.76	605 201.69	4 959 793.65	5 845 809.73	6 027 391.38	5 845 809.73	181 581.65	0.00
512111	Cont Banca	0.00	0.00	375 766.96	356 451.57	430 716.96	356 451.57	430 716.96	356 451.57	74 265.39	0.00
512112	Cont Banca	901 015.21	0.00	36 423.57	0.00	36 423.57	0.00	937 438.78	0.00	937 438.78	0.00
51212	Ct.FRP	2 282 277.40	0.00	276 348.37	590 790.15	4 661 322.97	6 637 419.25	6 943 600.37	6 637 419.25	306 181.12	0.00
51213	Ct.alocatii	76 664.22	0.00	0.00	3.00	4 591.00	36.00	81 255.22	36.00	81 219.22	0.00
51214	Ct.garant.g	225 359.02	0.00	0.00	3.00	0.00	36.00	225 359.02	36.00	225 323.02	0.00
51215	Ct.depozite	96 192.33	0.00	10 510.51	0.00	138 785.21	6 881.00	234 977.54	6 881.00	228 096.54	0.00
51216	Ct.cred.ext	783 108.51	0.00	0.00	3.00	186 955.35	36.00	970 063.86	36.00	970 027.86	0.00
51217	Disp.fd.dru	104 706.30	0.00	45 610.01	100 673.85	597 160.72	688 211.16	701 867.02	688 211.16	13 655.86	0.00
51218	Ct.fd.drwm	30 708.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30 708.00	0.00	30 708.00	0.00
51219	Ct.fd.speci	15 850.00	0.00	1 262 280.79	1 262 130.79	10 567 632.45	10 567 482.45	10 583 482.45	10 567 482.45	16 000.00	0.00
5121TOT		8 616 887.61	0.00	3 503 385.52	4 101 786.80	43 428 223.10	48 968 613.27	52 045 110.71	48 968 613.27	3 076 497.44	0.00
51241	Ct EURO	33 346.47	0.00	0.00	0.00	902.96	15 034.54	34 249.43	15 034.54	19 214.89	0.00
51242	Ct.dolari	0.00	0.00	0.00	0.00	12 183.76	0.00	12 183.76	0.00	12 183.76	0.00
5124TOT		33 346.47	0.00	0.00	0.00	13 086.72	15 034.54	46 433.19	15 034.54	31 398.65	0.00
512TOT		8 650 234.08	0.00	3 503 385.52	4 101 786.80	43 441 309.82	48 983 647.81	52 091 543.90	48 983 647.81	3 107 896.09	0.00
51Grupa		8 650 234.08	0.00	3 503 385.52	4 101 786.80	43 441 309.82	48 983 647.81	52 091 543.90	48 983 647.81	3 107 896.09	0.00
5311	Casa in lei	3 185.64	0.00	47 176.84	44 326.37	738 282.87	730 247.12	741 468.51	730 247.12	11 221.39	0.00
5314	Casa in val	0.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.25	0.00	0.25	0.00
531TOT		3 185.89	0.00	47 176.84	44 326.37	738 282.87	730 247.12	741 468.76	730 247.12	11 221.64	0.00
5328	Alte valori	4 007.55	0.00	14 295.00	14 462.90	187 253.08	186 685.23	191 260.63	186 685.23	4 575.40	0.00
53Grupa		7 193.44	0.00	61 471.84	58 789.27	925 535.95	916 932.35	932 729.39	916 932.35	15 797.04	0.00



## Balanta de verificare la Decembrie 2019

pag.5 / 7

Simbol cont	Denumire scurta	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5421	Avans RON	140.02	0.00	9 364.00	11 402.00	171 964.00	171 924.00	172 104.02	171 924.00	180.02	0.00
581	Viram.inter	0.00	0.00	2 593 776.40	2 593 776.40	34 531 280.66	34 531 280.66	34 531 280.66	34 531 280.66	0.00	0.00
5\Clasa		8 657 567.54	0.00	6 167 997.76	6 765 754.47	79 070 090.43	84 603 784.82	87 727 657.97	84 603 784.82	3 123 873.15	0.00
6021	Ch.mat.aux.	0.00	0.00	34 437.67	34 437.67	248 451.50	248 451.40	248 451.50	248 451.40	0.10	0.00
6022	Chelt.combu	0.00	0.00	25 372.51	25 372.51	345 861.02	345 861.02	345 861.02	345 861.02	0.00	0.00
6024	Ch.piese sc	0.00	0.00	2 522.31	2 522.31	29 777.62	29 777.62	29 777.62	29 777.62	0.00	0.00
6025	Ch.seminte	0.00	0.00	0.00	0.00	21 455.20	21 455.20	21 455.20	21 455.20	0.00	0.00
6027	Chelt.unifo	0.00	0.00	52 761.30	52 761.30	65 898.30	65 898.30	65 898.30	65 898.30	0.00	0.00
6028	Chelt.mat.n	0.00	0.00	0.00	0.00	8 028.20	8 028.20	8 028.20	8 028.20	0.00	0.00
602TOT		0.00	0.00	115 093.79	115 093.79	719 471.84	719 471.74	719 471.84	719 471.74	0.10	0.00
603	Ch.ob.inven	0.00	0.00	10 251.80	10 251.80	47 612.36	47 612.36	47 612.36	47 612.36	0.00	0.00
604	Ch.mat.nest	0.00	0.00	0.29	0.29	140.04	140.04	140.04	140.04	0.00	0.00
605	Ch.energ.ap	0.00	0.00	2 085.11	2 085.11	24 294.96	24 294.96	24 294.96	24 294.96	0.00	0.00
60Grupa		0.00	0.00	127 430.99	127 430.99	791 519.20	791 519.10	791 519.20	791 519.10	0.10	0.00
611	Ch.intr.rep	0.00	0.00	512.61	512.61	121 916.83	121 916.83	121 916.83	121 916.83	0.00	0.00
612	Ch.loc.gest	0.00	0.00	300.00	300.00	267 600.00	267 600.00	267 600.00	267 600.00	0.00	0.00
613	Ch.de Asigu	0.00	0.00	2 802.51	2 802.51	44 404.67	44 404.67	44 404.67	44 404.67	0.00	0.00
61Grupa		0.00	0.00	3 615.12	3 615.12	433 921.50	433 921.50	433 921.50	433 921.50	0.00	0.00
623	Ch.prot.pub	0.00	0.00	0.00	0.00	512.40	512.40	512.40	512.40	0.00	0.00
624	Ch.transpor	0.00	0.00	15 371.50	15 371.50	35 528.74	35 528.74	35 528.74	35 528.74	0.00	0.00
625	Ch.deplasar	0.00	0.00	0.00	0.00	2 439.60	2 439.60	2 439.60	2 439.60	0.00	0.00
626	Ch.postale	0.00	0.00	5 827.33	5 827.33	36 550.33	36 550.33	36 550.33	36 550.33	0.00	0.00
627	Ch.serv.ban	0.00	0.00	481.13	481.13	7 654.66	7 654.66	7 654.66	7 654.66	0.00	0.00
62831		0.00	0.00	13 622.99	13 622.99	145 665.21	145 665.21	145 665.21	145 665.21	0.00	0.00
62832		0.00	0.00	36 618.50	36 618.50	529 642.41	529 642.41	529 642.41	529 642.41	0.00	0.00
62833		0.00	0.00	5 440.00	5 440.00	29 890.00	29 890.00	29 890.00	29 890.00	0.00	0.00
6283TOT		0.00	0.00	55 681.49	55 681.49	705 197.62	705 197.62	705 197.62	705 197.62	0.00	0.00
628TOT		0.00	0.00	55 681.49	55 681.49	705 197.62	705 197.62	705 197.62	705 197.62	0.00	0.00
62Grupa		0.00	0.00	77 361.45	77 361.45	787 883.35	787 883.35	787 883.35	787 883.35	0.00	0.00
635	Ch.taxa	0.00	0.00	4 614.00	4 614.00	134 745.00	134 745.00	134 745.00	134 745.00	0.00	0.00
6351	TVA drept n	0.00	0.00	2 323.89	2 323.89	26 517.11	26 517.11	26 517.11	26 517.11	0.00	0.00
635TOT		0.00	0.00	6 937.89	6 937.89	161 262.11	161 262.11	161 262.11	161 262.11	0.00	0.00
63Grupa		0.00	0.00	6 937.89	6 937.89	161 262.11	161 262.11	161 262.11	161 262.11	0.00	0.00
6411	Ch.salarii	0.00	0.00	382 225.00	382 225.00	4 018 756.00	4 018 756.00	4 018 756.00	4 018 756.00	0.00	0.00

## Balanta de verificare la Decembrie 2019

pag.6 / 7

Simbol cont	Denumire scurta	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6412		0.00	0.00	10 460.00	10 460.00	225 589.00	225 589.00	225 589.00	225 589.00	0.00	0.00
6413	Ch.premii	0.00	0.00	7 500.00	7 500.00	91 434.00	91 434.00	91 434.00	91 434.00	0.00	0.00
641TOT		0.00	0.00	400 185.00	400 185.00	4 335 779.00	4 335 779.00	4 335 779.00	4 335 779.00	0.00	0.00
6422	Ch. tichete	0.00	0.00	14 295.00	14 295.00	172 530.00	172 530.00	172 530.00	172 530.00	0.00	0.00
6458	Alte Ch. Pr	0.00	0.00	0.00	0.00	140.00	140.00	140.00	140.00	0.00	0.00
646		0.00	0.00	8 769.00	8 769.00	92 481.00	92 481.00	92 481.00	92 481.00	0.00	0.00
64Grupa		0.00	0.00	423 249.00	423 249.00	4 600 930.00	4 600 930.00	4 600 930.00	4 600 930.00	0.00	0.00
6521	Ch.fd.medRN	0.00	0.00	9 545.00	9 545.00	94 464.00	94 464.00	94 464.00	94 464.00	0.00	0.00
6581	Desp.amenzi	0.00	0.00	0.00	0.00	1 427.00	1 427.00	1 427.00	1 427.00	0.00	0.00
6582	Donatii	0.00	0.00	0.00	0.00	2 000.00	2 000.00	2 000.00	2 000.00	0.00	0.00
65881	Ch.fd acces	0.00	0.00	66 275.00	66 275.00	588 411.00	588 411.00	588 411.00	588 411.00	0.00	0.00
65882	Ch.fd.extra	0.00	0.00	8 435.00	8 435.00	89 092.00	89 092.00	89 092.00	89 092.00	0.00	0.00
65883		0.00	0.00	10 158.00	10 158.00	103 119.89	103 119.89	103 119.89	103 119.89	0.00	0.00
6588TOT		0.00	0.00	84 868.00	84 868.00	780 622.89	780 622.89	780 622.89	780 622.89	0.00	0.00
658TOT		0.00	0.00	84 868.00	84 868.00	784 049.89	784 049.89	784 049.89	784 049.89	0.00	0.00
65Grupa		0.00	0.00	94 413.00	94 413.00	878 513.89	878 513.89	878 513.89	878 513.89	0.00	0.00
665	Ch.dif.valu	0.00	0.00	0.00	0.00	252.67	252.67	252.67	252.67	0.00	0.00
6811	Ch.expl.am	0.00	0.00	31 556.93	31 556.93	390 423.40	390 423.40	390 423.40	390 423.40	0.00	0.00
691	Ch.impoz.pr	0.00	0.00	37 616.00	37 616.00	97 416.00	97 416.00	97 416.00	97 416.00	0.00	0.00
6Clasa		0.00	0.00	802 180.38	802 180.38	8 142 122.12	8 142 122.02	8 142 122.12	8 142 122.02	0.10	0.00
7011		0.00	0.00	563 535.10	563 535.10	1 207 787.10	1 207 787.10	1 207 787.10	1 207 787.10	0.00	0.00
7012		0.00	0.00	74 264.68	74 264.68	857 607.67	857 607.67	857 607.67	857 607.67	0.00	0.00
70181		0.00	0.00	0.00	0.00	5 793 330.15	5 793 330.15	5 793 330.15	5 793 330.15	0.00	0.00
701TOT		0.00	0.00	637 799.78	637 799.78	7 858 724.92	7 858 724.92	7 858 724.92	7 858 724.92	0.00	0.00
704	Ven.lucr.se	0.00	0.00	3 562.53	3 562.53	92 072.85	92 072.85	92 072.85	92 072.85	0.00	0.00
708	Ven.activ.d	0.00	0.00	7 058.45	7 058.45	334 899.38	334 899.38	334 899.38	334 899.38	0.00	0.00
70Grupa		0.00	0.00	648 420.76	648 420.76	8 285 697.15	8 285 697.15	8 285 697.15	8 285 697.15	0.00	0.00
711	Variatia st	0.00	0.00	-18 692.16	-18 692.16	63 066.71	63 066.71	63 066.71	63 066.71	0.00	0.00
7581	Ven.despagu	0.00	0.00	0.00	0.00	9 379.50	9 379.50	9 379.50	9 379.50	0.00	0.00
75882		0.00	0.00	181 356.22	181 356.22	246 751.66	246 751.66	246 751.66	246 751.66	0.00	0.00
758TOT		0.00	0.00	181 356.22	181 356.22	256 131.16	256 131.16	256 131.16	256 131.16	0.00	0.00
75Grupa		0.00	0.00	181 356.22	181 356.22	256 131.16	256 131.16	256 131.16	256 131.16	0.00	0.00
765	Ven.dif.val	0.00	0.00	0.00	0.00	902.96	902.96	902.96	902.96	0.00	0.00
766	Ven.din Dob	0.00	0.00	31 763.31	31 763.31	58 832.44	58 832.44	58 832.44	58 832.44	0.00	0.00

## Balanta de verificare la Decembrie 2019

pag.7/7

Simbol cont	Denumire scurta	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
76Grupa		0.00	0.00	31 763.31	31 763.31	59 735.40	59 735.40	59 735.40	59 735.40	0.00	0.00
7Clasa		0.00	0.00	842 848.13	842 848.13	8 664 630.42	8 664 630.42	8 664 630.42	8 664 630.42	0.00	0.00
Total		12 692 775.72	12 692 775.72	13 540 872.33	13 540 872.33	153 919 592.66	153 919 592.66	166 612 368.38	166 612 368.38	8 454 957.75	8 454 957.75

www.arhimodes.ro

SEF OCOL  
PIREZA LUCACONTABIL SEF  
CHITUL GEORGETA

getachitul

14-6-30/b

22,09

32,09