

**ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
- REGIE AUTONOMĂ -**

HOTĂRÂREA NR.10

din 23.05.2016

În baza prevederilor art.10 din Hotărârea de Guvern nr.60/2005, publicată în Monitorul Oficial al României nr.105/01.02.2005, cu modificările ulterioare.

- a atribuțiilor și competențelor prevăzute în Regulamentul de Organizare și Funcționare a Regiei Autonome „Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat”,
- având în vedere materialele prezentate de compartimentele regiei, Consiliul de Administrație adoptă următoarea:

HOTĂRÂRE :

Articol unic. Consiliul de Administrație a aprobat în unanimitate Bilanțul, Contul de Profit și Pierdere, anexele la Bilanț, Raportul auditorului extern și Raportul administratorilor, aferente exercițiului financiar al anului 2015, al RA-APPS.

Răspunde : Direcția Economică

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,

Marin POPESCU



Secretar al Consiliului de administrație,

Angela OLOGEANU

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

cu privire la rezultatele economico-financiare obtinute

din activitatea desfasurata in exercitiul financiar al anului 2015

Regia Autonoma – “Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat” (RA-APPS) este organizata si functioneaza potrivit HG nr. 60/2005 cu modificarile si completarile ulterioare, in scopul administrarii , pastrarii integritatii si protejarii bunurilor apartinand domeniului public al statului, destinate asigurarii serviciilor publice de interes national – de reprezentare si protocol pentru Senat, Camera Deputatilor, Administratia Prezidentiala, Guvern si Curtea Constitutionala – a bunurilor destinate asigurarii de servicii specifice pentru misiunile diplomatice, oficiile consulare, reprezentantele organizatiilor internationale interguvernamentale acreditate in Romania si pentru personalul acestora, precum si a bunurilor apartinand domeniului privat al statului, pe care le are in administrare. Regia Autonoma – “Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat” este persoana juridica si functioneaza pe baza de gestiune economica si autonomie financiara sub autoritatea Secretariatului General al Guvernului, care indeplineste atributiile legale prevazute pentru ministerul de resort.

Este inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J40/234/1991, cod unic de inregistrare nr. 2351555 si atribut fiscal RO.

Regia isi desfasoara activitatea in conformitate cu dispozitiile legale in vigoare si cu regulamentul de organizare si functionare avand in structura sa 8 sucursale cu statut de unitati fara personalitate juridica, la care se adauga activitatea proprie a regiei.

Potrivit prevederilor H.G. nr.265/2005, cu modificările și completările aduse prin H.G. nr.1332/2007 și a H.G. nr.1857/2006 R.A.-A.P.P.S. dispune de următoarea structură de organizare la data de 31.12.2015:

1. SAIFI (Sucursala pentru Administrarea si Intretinerea Fondului Imobiliar) - cu sediul în București, Sector 2;
2. SRP Neptun - cu sediul în Neptun, Județul Constanța;
3. SRP Triumf - cu sediul în București, Sector 1;
4. SAA Scrovistea - cu sediul în Comuna Ciolpani, Județul Ilfov;
5. SRP Sinaia - cu sediul în Sinaia, Județul Prahova;
6. STBN - cu sediul în București, Sector 1;
7. SRP Suceava - cu sediul în Suceava, Județul Suceava;
8. SRP Victoria Cluj - cu sediul în Cluj-Napoca, Județul Cluj;
9. Activitate proprie RA APPS - cu sediul în București, Sector 1

Obiectul de activitate al Sucursalelor de reprezentare și protocol îl constituie în principal administrarea, protecția, întreținerea și conservarea bunurilor din domeniul public al statului prin care se realizează serviciile publice de interes național – de reprezentare și protocol pentru Senat, Camera Deputaților, Administrația Prezidențială, Guvern și Curtea Constituțională, precum și activitate hoteliera și de alimentație publică.

Un specific aparte îl au:

- Sucursala Agrosilvică și de Agreement Scroviștea, care, pe lângă serviciile de reprezentare și protocol mai are în obiectul de activitate și protejarea și valorificarea fondului silvic și agricol ce constituie rezervație naturală (2.561,8 ha), a fondului cinegetic, precum și servicii de agreement.
- Sucursala pentru Administrarea și Întreținerea Fondului Imobiliar, care are ca obiect de activitate:
 - administrarea, conservarea, protecția și întreținerea patrimoniului public și privat al statului, destinat sediilor administrative pentru ministere și alte autorități publice, a sediilor pentru misiunile diplomatice, oficiile consulare, reprezentanțelor organizațiilor internaționale interguvernamentale acreditate în România și pentru personalul acestora;
 - administrarea imobilelor cu destinația de reședință oficială și a celorlalte locuințe de protocol;
 - administrarea și închirierea fondului și a spațiilor de locuit în condițiile reglementărilor în vigoare;
 - activitatea de întreținere și reparare a clădirilor și a fondului de locuit precum și prestări servicii specifice pentru întreținerea imobilelor.
- Sucursala de Transporturi Bucureștii Noi, având ca obiect de activitate administrarea parcului auto și asigurarea prestațiilor de transport demnitarilor și aparatului de lucru al Guvernului și a altor beneficiari, întreținerea și repararea autovehiculelor din parcul auto.

În conformitate cu prevederile HG nr. 60/2005 privind organizarea și funcționarea RA APPS, cu modificările și completările ulterioare, **CAP V - Bugetul și administrarea acestuia, art.18, alin (2)** - Bugetele de venituri și cheltuieli ale sucursalelor din structura regiei asigură funcționarea corectă și dezvoltarea tehnologică, la nivelul standardelor, ale activităților de producție, prestări de servicii, întreținere, protejare și conservare a bunurilor pe care le administrează, și

(3) Sucursalele își organizează și își conduc evidența contabilă în conformitate cu prevederile legale. Acestea întocmesc anual bugetul de venituri și cheltuieli și bilanțul contabil, ca părți integrante din bugetul, respectiv din bilanțul regiei.

Bugetul de venituri și cheltuieli al anului 2015 a fost aprobat prin HG nr. 107/18.02.2015 și rectificat prin HG nr. 857/14.10.2015.

Activitatea desfasurata de Regie in anul 2015 a fost orientata in principal spre:

- administrarea, conservarea, protectia si intretinerea bunurilor din domeniul public al statului, destinate serviciilor de interes national, de reprezentare si protocol pentru cei cinci beneficiari, precum si a celorlalte proprietate privata a statului pe care le are in administrare;
- administrarea imobilelor cu destinatia de resedinte oficiale si a celorlalte locuinte de protocol;
- administrarea si inchirierea spatiilor de locuit si cu alta destinatie decat cea de locuit, precum si prestarea de servicii la cerere pentru misiunile diplomatice, oficiile consulare, reprezentantele organizatiilor internationale interguvernamentale acreditate in Romania si personalul acestora, precum si pentru alte persoane juridice si fizice straine care isi desfasoara activitatea in Romania;
- atribuirea spatiilor pentru sediile autoritatilor si institutiilor de interes national;
- producerea in conditiile legii a permiselor de conducere auto, certificatelor de inmatriculare a autovehiculelor si autorizatiilor de circulatie provizorie (aceasta reprezentand activitatea proprie a regiei);

Patrimoniul regiei

Din punct de vedere al contabilitatii, patrimoniu reprezinta totalitatea bunurilor, a valorilor economice pe care le gestioneaza un agent economic, precum si totalitatea obligatiilor. Echilibrul intern al patrimoniului este dat de relatia: Cheltuieli + Rezultate = Venituri.

Patrimoniul regiei, neangajat in datorii, asigura soliditatea acesteia, prin crearea bazei materiale de sustinere a activitatii de reprezentare si protocol si servicii pentru misiunile diplomatice, precum si desfasurarii proceselor de productie, activitati turistice, comerciale si de servicii pe care le realizeaza sucursalele cu profil economic din cadrul regiei.

Patrimoniul Regiei la 31 decembrie 2015, in valoare de 2.211.215.527 Lei, este compus din 45.716.858 Lei patrimoniul regiei si 198.062.306 lei patrimoniul privat al statului (care in Bilant este prezentat exclusiv Rezerva de reevaluare) si din 1.967.436.362 Lei patrimoniul public (care include si Rezerva de reevaluare aferenta, conform legislatiei).

Actiunile immobilizate corporale, necorporale si financiare, precum si actiunile circulante, stocurile, creantele, disponibilitatile, titlurile de plasament si alte valori, componente ale patrimoniului bilantier au inregistrat miscari continue in ultimii ani, datorita in principal, iesirii unor imobile prin Hotarari de Guvern, punerii in aplicare a hotararilor instantelor judecatoresti definitive si irevocabile sau a rezolvarii notificarilor in baza Legii nr. 10/2001, precum si actiunii de vanzare in baza contractelor de vanzare-cumparare conform OUG nr. 101/2011 modificata si completata prin OUG 15/2013 si OUG 18/2014.

Incepand din anul 2001 RA APPS a avut de analizat si solutionat un numar de 886 notificari intocmite in conformitate cu prevederile Legii 10/2001.

Din totalul notificarilor un numar de 120 a fost directionat catre alte entitati tinand cont de faptul ca regia nu avea in patrimoniul imobilele solicitate.

In cursul anului 2015 au fost solutionate un numar de **24 notificari**, din care 15 au fost respinse.

In prezent RA APPS mai are **13 notificari** de solutionat.

In anul 2011 s-a aprobat OUG 101 care permite vanzarea de imobile din domeniul privat al statului si propriu al regiei. Nu s-au efectuat vanzari in 2011.

In anul 2012 au fost scoase la vanzare 103 imobile, adjudecate fiind 14.

In anul 2013 s-au vandut 89 de imobile, din care 63 cu plata integrala si 26 cu plata in rate. Contravaloarea activelor vandute este de 16.024.924 Euro (fara TVA), din care s-a incasat echivalentul in lei a sumei de 12.395.180 euro si s-au virat la bugetul statului 16.338.405 lei. Veniturile si cheltuielile sunt recunoscute la data incheierii contractelor indiferent de modul de incasare (integral sau rate). Astfel in anul 2013 s-au inregistrat venituri din vanzari in valoare de 64.628.459 lei si cheltuieli in valoare de 24.931.022,40 lei, cheltuieli care cuprind si valoarea datorata bugetului de stat adica 21.056.872,64 lei.

In anul 2014 s-au vandut 125 de imobile, din care 75 cu plata integrala si 50 cu plata in rate. Contravaloarea activelor vandute este de 25.788.681,58 Euro (fara TVA), din care s-a incasat echivalentul in lei a sumei de 14.192.757,64 euro si s-au virat la bugetul statului 13.219.065,51 lei (10.221.425,70 lei virat la bugetul statului; 2.997.639,81 lei retinut si compensat pentru plata impozitului pe constructii speciale, perioada august-decembrie 2014, conform OUG 13/2014. Veniturile si cheltuielile sunt recunoscute la data incheierii contractelor indiferent de modul de incasare (integral sau rate). Astfel in anul 2014 s-au inregistrat venituri din vanzari in valoare de 115.426.266,07 lei si cheltuieli in valoare de 69.503.034,68 lei, cheltuieli care cuprind si valoarea datorata bugetului de stat adica 45.443.634,60 lei.

Din vanzarea acestor imobile nu s-au inregistrat pierderi, deoarece pretul de pornire a licitatiei trebuie sa fie valoarea cea mai mare dintre pretul de piata stabilit de evaluator si valoarea de inventar a imobilului respectiv.

In anul 2015 s-au vandut 44 de imobile, din care 41 cu plata integrala si 3 cu plata in rate. Contravaloarea activelor vandute este de 10.982.150 Euro (fara TVA), din care s-a incasat echivalentul in lei a sumei de 9.516.950,51 euro si s-au virat la bugetul statului 11.148.249,55 lei.

Veniturile si cheltuielile sunt recunoscute la data incheierii contractelor indiferent de modul de incasare (integral sau rate). Astfel in anul 2015 s-au inregistrat venituri din vanzari in valoare de 46.482.798,94 lei si cheltuieli in valoare de 31.436.918,07 lei, cheltuieli care cuprind si valoarea datorata bugetului de stat adica 14.673.178,82 lei.

Din sumele obtinute din vanzarea imobilelor se deduc cheltuielile ocazionate de organizarea si desfasurarea procedurilor de vanzare a imobilelor, inclusiv publicitatea si intocmirea raportului de evaluare, valoarea ramasa neamortizata a imobilului vandut,

precum și sumele reprezentând valoarea ramasa neamortizata a investitiilor în conditiile art. 13 alin. (3) din Ordonanta de Urgenta.

În anul 2014 prin prevederile OUG13/2014 din suma de 50% de virat la bugetul statului din vanzari active se retine suma de 2.997.639,81 lei, reprezentand impozit pe constructii speciale pentru bunurile aflate in proprietatea publica a statului.

Prin OUG 76/2014 art.II alin"(2) se prevede ca din procentul de 50% ramas la dispozitia RA APPS se poate utiliza si pentru acoperirea cheltuielilor pentru conservarea, protectia, intretinerea, repararea si functionarea bazei materiale de reprezentare si protocol administrate de RA APPS.

În valoarea patrimoniului sunt incluse si rezultatele reevaluarii cladirilor, constructiilor speciale si terenurilor inregistrate in perioada 2001-2014, in conformitate cu prevederile legale in vigoare.

Ultima reevaluare efectuata a fost la 31.12.2014.

Analiza economico-financiara

Rezultatele economico-financiare ale anului 2015 comparativ cu cele din anul 2014, avand la baza balanta de verificare si contul de profit si pierdere, sunt urmatoarele :

	2014	2015 lei
Venituri totale	339.517.756	301.362.926
Venituri din exploatare	330.805.662	292.918.172
Venituri financiare	8.712.094	8.444.754
Cheltuieli totale	353.026.685	351.758.512
Cheltuieli de exploatare	343.856.257	342.584.179
Cheltuieli financiare	9.170.428	9.174.333
Profit brut/pierdere	(13.508.929)	(50.395.586)

- cheltuielile de exploatare aferente veniturilor din exploatare sunt **cheltuielile efective inregistrate, mai putin** cheltuielile de exploatare suportate din veniturile proprii regiei pentru baza materiala de reprezentare si protocol.
- **Cheltuielile suportate din veniturile proprii sunt in suma de 15.406.170 lei (din care 12.164.651,20 lei inregistrate la regie – activitate proprie si 3.241.518,80 lei – amortizare inregistrata la sucursala), fata de prevederea din buget de 23.813.780 lei.**

*Cheltuielile suportate din veniturile proprii sunt cheltuieli prevazute in HG nr. 60/2005 privind organizarea si functionarea RA APPS , cu modificarile si completarile ulterioare, astfel:

in conformitate cu articolul 8, alineatul (1) din OUG nr.24/2013 pentru modificarea OG nr.19/2002 privind unele masuri pentru constituirea si utilizarea fondului locativ de protocol, proprietatea publica a statului, si pentru vanzarea unor imobile,

proprietate privata a statului, aflate in administrarea Regie Autonome "Administratia Patrimoniului Protocolului de Stat": cheltuielile curente și de capital pentru conservarea, protectia, întretinerea, repararea, functionarea, instruirea personalului specializat, consolidarea, modernizarea și efectuarea investitiilor necesare fondului locativ de protocol și bunuri mobile se efectueaza și se suporta din fondurile R.A.-A.P.P.S."

In consecinta, incepand cu aprilie 2013 toate cheltuielile cu baza materiala de reprezentare si protocol (bunuri imobile si mobile) sunt suportate din veniturile regiei, fiind deductibile la calculul profitului impozabil conform prevederilor Codului fiscal.

Activitatea proprie a regiei s-a concretizat in anul 2015 in emiterea permiselor de conducere, certificatelor de inmatriculare auto si a autorizatiilor provizorii de circulatie si din vanzarea pasapoartelor temporare catre MAE.

Mentionam ca regia s-a incadrat in cheltuielile cu salariile, precum si in limitele legale la celelalte cheltuieli prevazute de legislatia in materie in vigoare pentru anul 2015.

Referitor la activitatea de investitii, RA APPS a priorizat lucrarile de investitii, astfel incat bunurile imobile sau mobile sa corespunda standardelor si destinatiei.

**CENTRALIZATOR REALIZĂRI INVESTIȚII
01.01.2015-31.12.2015**

Nr. crt.	Sucursala	Valoare realizată	Observații
0	1	2	3
	TOTAL GENERAL din care:	21.821.921,59	
	Buget de Stat- prin bugetul SGG	1.477.882,20	Reparatii capitale Gogol nr. 3 – resedinta oficiala ptun fost sef de Stat
	Surse proprii	20.344.239,39	
1	SRP TRIUMF	718.268,59	
2	SRP SINAIA	952.716,55	
3	SRP NEPTUN	4.031.421,00	
4	SAA SCROVIȘTEA	749.115,26	
5	S.A.I.F.I.	3.074.699,12	
6	S.T.B.N	275.014,92	
7	SRP VICTORIA CLUJ NAPOCA	0,00	
8	SRP SUCEAVA	173.538,59	
9	R.A.-A.P.P.S. ACTIVITATE PROPRIE	10.369.462,36	Surse Proprii

EXECUTIA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2015

Nr. Crt	INDICATORI	Nr. rd.	HG.857/2015	Realizat 31.12.2015	%
0	1	2	3	4	5
I.	VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	278918.76	301362.92	108.05
1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	273617.33	292918.17	107.05
a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	169488.35	176099.66	103.90
a1)	din vânzarea produselor	4	63157.20	63008.89	99.77
a2)	din servicii prestate	5	62961.85	62100.59	98.63
a3)	din redevențe și chirii	6	38819.30	44718.66	115.20
a4)	alte venituri	7	4550.00	6271.52	137.84
b)	din vânzarea mărfurilor	8	9868.91	12412.24	125.77
c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	0.00	0.00	
c1)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	0.00	0.00	
c2)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11	0.00	0.00	
d)	din producția de imobilizări	12	7000.00	8473.33	121.05
e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	600.00	757.00	126.17
f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	86660.07	95175.94	109.83
f1)	din amenzi și penalități	15	5744.75	5906.90	102.82
f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16	69851.35	76367.48	109.33
	- active corporale	17	69851.35	76367.48	109.33
	- active corporale ORD 15/2013 SI OUG 101/2011	17 bis	42921.78	46482.80	108.30
	- active necorporale	18	0.00	0.00	
f3)	din subvenții pentru investiții	19	93.78	66.35	70.75
f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20	0.00	0.00	
f5)	alte venituri	21	10970.19	12835.21	117.00
2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	5301.43	8444.75	159.29
a)	din imobilizări financiare	23	0.00	0.00	
b)	din investiții financiare	24	3.00	46.34	1544.67
c)	din diferențe de curs	25	4782.05	7968.08	166.62
d)	din dobânzi	26	404.58	324.58	80.23
e)	alte venituri financiare	27	111.80	105.75	94.59
3	Venituri extraordinare	28	0.00	0.00	
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)	29	399729.89	351758.52	88.00
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	30	389271.89	342584.18	88.01
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	144195.83	125737.13	87.20

A	Cheltuieli privind stocurile	32	60389.90	53194.89	88.09
1	(Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:				
a)	cheltuieli cu materiile prime	33	451.50	526.04	116.51
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	35706.76	32484.60	90.98
b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	2061.50	1962.57	95.20
b2)	cheltuieli cu combustibilii	36	7834.50	5634.53	71.92
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	3995.10	2926.90	73.26
d)	cheltuieli privind energia și apa	38	14963.47	11104.10	74.21
e)	cheltuieli privind mărfurile	39	5273.07	6153.25	116.69
A	Cheltuieli privind serviciile executate de terți	40	4511.19	2375.18	52.65
2	(Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:				
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	3579.89	1751.34	48.92
b)	cheltuieli privind chirile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	84.20	55.78	66.25
b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	44.00	46.08	104.73
b2)	- către operatori cu capital privat	44	40.20	9.70	24.13
c)	prime de asigurare	45	847.10	568.06	67.06
A	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	46	79294.74	70167.06	88.49
3	(Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+ Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:				
a)	cheltuieli cu colaboratorii	47	0.00	0.00	
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	1070.55	777.75	72.65
b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	49	885.20	626.08	70.73
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	256.00	93.51	36.53
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51	195.00	86.95	44.59
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52	0.00	0.00	
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	61.00	6.56	10.75
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54	0.00	0.00	
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	55	0.00	0.00	
	- ch. de promovare a produselor	56	59.00	4.98	8.44
d)	Ch. cu sponsorizarea (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din care:	57	0.00	0.00	
d1)	ch. de sponsorizare a cluburilor sportive	58	0.00	0.00	
d2)	ch. de sponsorizare a unităților de cult	59	0.00	0.00	
d3)	ch. privind acordarea ajutoarelor umanitare și sociale	60	0.00	0.00	
d4)	alte cheltuieli cu sponsorizarea	61	0.00	0.00	
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	525.10	380.96	72.55
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	481.20	311.98	64.83
	- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	321.50	199.40	62.02

	-interna	65	313.50	193.27	61.65
	-externa	66	8.00	6.13	76.63
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	2077.50	1302.28	62.68
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	1441.75	2023.69	140.36
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	5151.44	5152.71	100.02
	i1) cheltuieli de asigurare și pază	70	4737.74	4710.43	99.42
	i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	200.60	181.24	90.35
	i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	72	177.10	238.93	134.91
	i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73	0.00	0.00	
	-aferețe bunurilor de natura domeniului public	74	0.00	0.00	
	i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75	0.00	0.00	
	i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76	0.00	0.00	
	i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77	36.00	22.11	61.42
j)	alte cheltuieli	78	68291.20	60124.18	88.04
B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:	79	16994.20	13064.90	76.88
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80	0.00	0.00	
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81	200.00	80.15	40.08
c)	ch. cu taxa de licență	82	0.00	0.00	
d)	ch. cu taxa de autorizare	83	37.50	0.00	0.00
e)	ch. cu taxa de mediu	84	3.00	1.02	34.00
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	16753.70	12983.73	77.50
C	Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:	86	68673.58	67310.37	98.01
C	Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)	87	54534.54	53611.71	98.31
0					
C	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	50951.20	50951.20	100.00
1					
	a) salarii de bază	89	38502.12	38502.12	100.00
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	12449.08	12449.08	100.00
	c) alte bonificații (conform CCM)	91	0.00	0.00	
C	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	3583.34	2660.51	74.25
2					
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	1020.62	1020.62	100.00
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	0.00	0.00	
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95	0.00	0.00	

	b) tichete de masă:	96	2562.72	1639.89	63.99
	c) tichete de vacanță:	97	0.00	0.00	
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98	0.00	0.00	
	e) alte cheltuieli conform CCM.	99	0.00	0.00	
C	Alte cheltuieli cu personalul	100	818.11	860.56	105.19
3	(Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:				
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101	691.07	684.22	99.01
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102	127.04	176.34	138.81
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103	0.00	0.00	
C	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.105+Rd.106+Rd.111+ Rd.112), din care:	104	566.43	510.36	90.10
4					
	a) pentru directori/directorat	105	80.29	29.74	37.04
	-componenta fixă	106	80.29	29.74	37.04
	-componenta variabilă	107	0.00	0.00	
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108	286.14	286.14	100.00
	-componenta fixă	109	161.58	161.58	100.00
	-componenta variabilă	110	124.56	124.56	100.00
	c) pentru AGA și cenzori	111	0.00	0.00	
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112	200.00	194.48	97.24
C	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale (Rd.114+Rd.115+Rd.116+Rd.117+Rd.118+Rd.119), din care:	113	12754.50	12327.74	96.65
5					
	a) ch. privind contribuția la asigurări sociale	114	8164.98	8323.04	101.94
	b) ch. privind contribuția la asigurări pt.somaj	115	262.53	248.99	94.84
	c) ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	116	2687.22	2733.20	101.71
	d) ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii	117	1639.77	1022.51	62.36
	e) ch. privind contribuția unității la schemele de pensii	118	0.00	0.00	
	f) cheltuieli privind alte contribuții și fonduri speciale	119	0.00	0.00	
D.	Alte cheltuieli de exploatare (Rd.121+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd.127+Rd.128), din care:	120	159408.28	136471.78	85.61
a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:	121	117.80	41.68	35.38
	- către bugetul general consolidat	122	2.40	0.41	17.08
	- către alți creditori	123	115.40	41.27	35.76
b)	cheltuieli privind activele imobilizate	124	54276.59	62309.61	114.80
	VANZARI ACTIVE OUG 15/2013 SI OUG101/2011	124BIS	27966.28	31436.92	112.41

	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	125	0.00	0.00	
	d)	alte cheltuieli	126	3747.40	4282.80	114.29
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	127	92859.90	58562.67	63.07
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:	128	8406.59	11275.02	134.12
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	129	18214.36	21071.94	115.69
	f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaților	130	0.00	0.00	
	f1.2)	- provizioane in legatura cu contractul de mandat	130a	0.00	0.00	
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	131	9807.77	9796.92	99.89
	f2.1)	din anulara provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	132	9807.77	9796.92	99.89
		- provizioane in legatura contractul de mandat	133	0.00	0.00	
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	134	121.03	121.03	100.00
		- venituri din alte provizioane	135	9686.74	9675.89	99.89
2		Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:	136	10458.00	9174.34	87.73
	a)	cheltuieli privind dobânzile (Rd.138+Rd.139), din care:	137	0.00	0.00	
	a1)	aferente creditelor pentru investiții	138	0.00	0.00	
	a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	139	0.00	0.00	
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.141+Rd.142), din care:	140	10400.20	8977.87	86.32
	b1)	aferente creditelor pentru investiții	141	0.00	0.00	
	b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	142	0.00	0.00	
	c)	alte cheltuieli financiare	143	57.80	196.47	339.91
3		Cheltuieli extraordinare	144	0.00	0.00	
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	145	-120811.13	-50395.59	41.71
		venituri neimpozabile	146	8473.26	8073.14	95.28
		cheltuieli nedeductibile fiscal	147	51842.93	16070.69	31.00
IV		IMPOZIT PE PROFIT	148	0.00	0.00	
V		Plăți restante	149	0.00	0.00	
VI		Creanțe restante	150	122290.37	127047.44	103.89
VI		Număr mediu lunar de personal	151	2136.00	2136.00	100.00
VIII		Număr efectiv de personal la sfârșitul anului	152	1986.00	1986.00	100.00

Cresterea creanțelor restante se datorează majorării tarifului de închiriere și a costului închirierii ca urmare a creșterii elementului principal care stă la baza calculării acestora, respectiv amortizarea, datorită reevaluării patrimoniului de la 31.12.2014 (SAIF). Actualizarea tarifelor de închiriere la sucursala care administrează cea mai mare parte a fondului imobiliar, s-a făcut începând cu ianuarie 2015, urmare aprobării Consiliului de administrație.

Pentru a prezenta cat mai concret pierderea inregistrata in anul 2015 de sucursale, redam in cifre absolute acest indicator:

Mii lei				
Nr. Crt.	Sucursala	BVC aprobat 2015	Realizat 2015	%
1	Activitate proprie	-38.123,31	-8.345,30	21,89
2	STBN	741,20	2.287,80	308,66
3	SRP TRIUMF	-11.804,40	-8.459,73	71,67
4	SRP CLUJ	-1.397,00	-1.339,97	95,92
5	SRP SUCEAVA	-1.483,31	-1.224,27	82,54
6	SAA SCROVISTEA	-3.430,06	-3.579,72	104,36
7	SRP SINAIA	-4.574,07	-3.509,87	76,73
8	SRP NEPTUN	-13.454,99	-15.060,10	111,93
9	SAIFI	-47.285,19	-11.164,43	23,61
	TOTAL	-120.811,13	-50.395,59	41,71

Cea mai mare pierdere se inregistreaza la **SRP Neptun**. Pierderile inregistrate la cazare se datoreaza in principal influentei amortizarii ca efect al reevaluarii in anul 2014. Astfel, fara amortizare activitatea ar inregistra un profit de 234 mii lei.

La **SAIFI**, situatia este oarecum similara, daca cheltuiala cu amortizarea aferenta reevaluarii patrimoniului ramanea la nivelul anului 2014(15.338,03 mii lei) SAIFI ar fi avut un profit de 4.948,79 mii lei.

La **SRP Triumf**, exploatarea redusa a hotelului Triumf in 2015, unde gradul de ocupare se situeaza sub 20%, imposibil de a-si acoperi costurile directe (pierdere 1.089.896,88 lei), la care se adauga pierderea inregistrata de Club Floreasca in suma de 1.908.342,71 lei, din care :

Restaurant Club Floreasca – pierdere – 498.333,89 lei

Club (masaj, agreement) - pierdere – 1.410.008,81 lei,

pierderea bufetelor de incinta in suma de 1.114.844,53 lei (la diverse institutii publice), precum si alte pierderi provenite de la diverse active neexploatate in anul 2015 (active, Vlasia, Buftea, Palatul Primaverii, etc.

Alte informatii:

- Nu au aparut evenimente importante dupa inchiderea exercitiului financiar;
- Dezvoltarea previzibila a Regiei in anul 2016: din analiza indicatorilor pentru anul in curs si a fluxului de trezorerie, rezulta ca nu va exista riscul de insolvabilitate;
- RA APPS va continua sa functioneze in anul 2016 cu 8 sucursale (ca entitati fara personalitate juridica: SAIFI, STBN, SRP Triumf, SAA Scrovistea, SRP Victoria-Cluj, SRP Neptun, SRP Suceava, SRP Sinaia) la care se adauga activitatea proprie a regiei, constand in emiterea de permise de conducere, certificate de inmatriculare si autorizatii provizorii de circulatie precum si activitatea a doua departamente: Sala Palatului si Cindrelu - Paltinis.
- Din analiza fluxului de trezorerie si a rezultatului activitatii desfasurate in anul 2015 precum si a previziunilor pentru anul 2016, rezulta ca regia nu este expusa

riscului financiar, indicatorii de solvabilitate si lichiditate avand un nivel care confera siguranta in ceea ce priveste procurarea fondurilor necesare pentru indeplinirea angajamentelor asumate. Nu au existat momente de cash-flow negativ, astfel incat sa fie nevoie sa se apeleze la credite bancare pe termen scurt;

- RA APPS nu opereaza cu instrumente de capital. Regia detine parti sociale sau actiuni la cateva entitati (SC TBNI, SC ROIS, SC ROMCBN), insa detinerile nu sunt semnificative.
- Regia are politici contabile aprobate de catre Consiliul de administratie;

In ceea ce priveste controlul intern:

- Nu se angajeaza cheltuieli/plati fara aprobarea conducerii, aprobare asigurata prin programele de achizitie, program de investitii, cu respectarea intocmai a prevederilor din Decizia de control financiar-preventiv;

Controlul intern cuprinde:

- definirea responsabilităților fiecărui salariat prin fisele de post, proceduri adecvate, sisteme de informare, instrumente și practici specifice de control;
- difuzarea internă de informații pertinente, fiabile, a căror cunoaștere permite fiecăruia să-și exercite responsabilitățile;
- activități corespunzătoare de control efectuate de catre sefi de serviciu sau contabilul sef, lunar sau ori de cate ori este nevoie;
- Politica de resurse umane a regiei urmareste angajarea de personal calificat, atunci cand este cazul, iar anual se efectueaza evaluarea intregului personal din cadrul Directiei economice;

Elementele de risc specifice, introduse de utilizarea informaticii, se referă următoarele aspecte:

- nivelul de dependență a evidentelor contabile fata de sistemul informatic, este de 100%. Datorita acestui fapt, s-au luat masuri de prevenire a pierderii datelor cauzata de diferite motive, prin salvarea lunara a datelor pe un server si 2 calculatoare precum si salvarea independenta asigurata de firma de contabilitate care a dezvoltat programul actual (pliat pe necesitatile si cerintele regiei) inca din anul 1998;
- nivelul de confidențialitate a informațiilor vehiculate de sistem este asigurat prin parolarea corespunzatoare de catre fiecare utilizator precum si prin introducerea de praguri care nu permit accesul la informatiile contabile decat a persoanelor autorizate de contabilul sef.

La prezentul raport se mai anexeaza:

La prezentul raport se mai anexeaza:

- bilantul contabil ;
- contul de profit si pierdere ;
- anexele la bilant .

p.DIRECTOR GENERAL,
Marius Grajdán


DIRECTOR ECONOMIC
Emilia SERBAN

CONTABIL ȘEF,
Vasilica GRIGORIU

Aprobat de Consiliul de administratie al RA APPS:

- Niculae Teodorescu 

- Dragos Condrea

- Popescu Marin 

- Dumitru Constantin 

- Laura Raluca Alina Dragota 

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport asupra situațiilor financiare

1. Noi am auditat situațiile financiare anexate ale Regiei Autonomă – Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat ("Regia" sau "RA APPS"), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2015, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de numerar pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și o sinteză a politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

• Capitaluri - Total:	4.492.978.046 Lei
• Rezultatul net al exercițiului financiar: pierdere	50.395.586 Lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea Regiei este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea *Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, cu modificările și completările ulterioare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România. Aceste standarde cer ca noi să ne conformăm cerințelor etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.
4. Un audit implică efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Regiei pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Regiei. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.
5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

6. În opinia noastră, situațiile financiare la care am făcut referire în paragraful introductiv prezintă cu fidelitate, din toate punctele de vedere semnificative, poziția financiară a Regia Autonomă – Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat la 31 decembrie 2015, și performanța sa financiară, și fluxurile sale de numerar pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea *Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*,

Alte aspecte

7. Acest raport este adresat exclusiv conducerii Regiei și Secretariatului General al Guvernului, care îndeplinește atribuțiile ministerului de resort. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta conducerii Regiei acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Regie și de conducerea acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Report asupra raportului administratorilor

În concordanță cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, Capitolul 10 *Auditul*, Secțiunea 10.1, punctul 563, alin (4), noi am citit raportul administratorilor. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare și opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, Capitolul 7, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare istorice care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492.

În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Regia Autonomă – Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat dobândită în cursul auditului, noi nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Marian Anghelache, Auditor

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România
Carnet membru nr. 11/2001

În numele și pentru

Focus Audit SRL
Autorizație CAFR cu Nr. 771/2007

București, 12 mai 2016

**REGIA AUTONOMA
ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI
PROTOCOLULUI DE STAT
SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2015**

**ÎMPREUNA CU RAPORTUL
AUDITORULUI INDEPENDENT
SI
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

Consiliului de Administrație
Regia Autonomă – Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat
București, România

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport asupra situațiilor financiare

1. Noi am auditat situațiile financiare anexate ale Regia Autonomă – Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat ("Regia" sau "RA APPS"), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2015, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de numerar pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și o sinteză a politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Capitaluri - Total: 4.492.978.046 Lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar: pierdere 50.395.586 Lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea Regiei este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea *Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, cu modificările și completările ulterioare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România. Aceste standarde cer ca noi să ne conformăm cerințelor etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.
4. Un audit implică efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Regiei pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Regiei. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.
5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

6. În opinia noastră, situațiile financiare la care am făcut referire în paragraful introductiv prezintă cu fidelitate, din toate punctele de vedere semnificative, poziția financiară a Regiei Autonome – Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat la 31 decembrie 2015, precum și performanța sa financiară, și fluxurile sale de numerar pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea *Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, cu modificările și completările ulterioare.

Alte aspecte

7. Acest raport este adresat exclusiv conducerii Regiei și Secretariatului General al Guvernului, care îndeplinește atribuțiile ministerului de resort. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta conducerii Regiei acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Regie și de conducerea acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Raport asupra raportului administratorilor

În concordanță cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, Capitolul 10 *Auditul*, Secțiunea 10.1, punctul 563, alin (4), noi am citit raportul administratorilor. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare și opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, Capitolul 7, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare istorice care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492.

În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Regia Autonomă – Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat dobândită în cursul auditului, noi nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Marian Anghelache, Auditor

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România
Camet membru nr. 12001

În numele și pentru

Focus Audit SRL
Autorizație CAFR cu Nr. 771/2007

București, 12 mai 2016

CUPRINS**PAGINA**

Raportul auditorului independent	1 - 2
Bilant contabil	3 - 5
Contul de profit și pierdere	6 - 7
Situatia modificarilor capitalului propriu	8 - 9
Situatia fluxurilor de trezorerie	10
Note la situatiile financiare	11 - 33
Raportul Administratorilor	

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
BILANȚUL CONTABIL
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

<u>Nr.crt.</u>	<u>Nr.rd.</u>	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2015</u>
A	ACTIVE IMOBILIZATE		
I	Imobilizari necorporale		
1	Cheltuieli de constituire	01	-
2	Cheltuieli de dezvoltare	02	-
3	Concesiuni, brevete, licențe, drepturi și valori similare și alte imobilizari necorporale	03	366.697
4	Fondul comercial	04	-
5	Active necorporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale	05	-
6	Avansuri și imobilizari necorporale în curs de executie	06	-
	Total (rd. 01 la 06)	07	366.697
II	Imobilizari corporale		
1	Terenuri și construcții	08	4.510.517.883
2	Instalații tehnice și mașini	08	23.209.817
3	Alte instalații, utilaje și mobilier	10	14.293.477
4	Investiții imobiliare	11	-
5	Imobilizari corporale în curs de executie	12	30.628.436
6	Investiții imobiliare în curs de executie	13	45.904.063
7	Active corporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale	14	-
8	Active biologice productive	15	-
9	Avansuri	16	-
	Total (rd. 08 la 16)	17	4.578.649.613
III	Imobilizari financiare		
1	Acțiuni deținute la filiale	18	-
2	Imprumuturi acordate entităților din grup	19	-
3	Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun	20	509.861
4	Imprumuturi acordate entităților asociate și la entitățile controlate în comun	21	-
5	Alte titluri imobilizate	22	5.598
6	Alte imprumuturi	23	-
	Total (rd. 18 la 23)	24	509.861
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd. 06+11+18)	25	4.579.526.171
B	ACTIVE CIRCULANTE		
I	Stocuri		
1	Materii prime și materiale consumabile	26	5.723.656
2	Productia în curs de executie	27	2.430.255
3	Produse finite și marfuri	28	495.098
4	Avansuri	29	49.216
	Total (rd. 26 la 29)	30	8.698.225

Notele de la pagina 11 la 33 fac parte integrantă din aceste situații financiare.

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
BILANȚUL CONTABIL
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

II	Creante			
1	Creante comerciale	31	88.332.494	123.241.273
2	Sume de încasat de la entitățile afiliate	32	-	-
3	Sume de încasat din interese de participare	33	-	-
4	Alte creante	34	107.137.808	52.918.801
5	Capitalul subscris și neversat	35	-	-
	Total (rd. 31 la 35)	36	<u>195.470.302</u>	<u>176.160.064</u>
III	Investiții pe termen scurt			
1	Acțiuni deținute la entitățile afiliate	37	-	-
2	Alte investiții pe termen scurt	38	<u>17.019.721</u>	-
	Total (rd. 37 + 38)	39	<u>17.019.721</u>	-
IV	Casa și conturi la bănci	40	<u>59.887.853</u>	<u>88.628.492</u>
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30+36+39+40)	41	<u>281.076.101</u>	<u>274.069.222</u>
C	CHELTUIELI ÎN AVANS (rd.43+44)	42	<u>5.510.068</u>	<u>6.371.317</u>
	Sume de reluat într-o perioadă de până la 1 an	43	5.510.068	5.371.317
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de 1 an	44	-	-
D	DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA DE UN AN			
1	Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni	45	-	-
2	Sume datorate instituțiilor de credit	46	-	-
3	Avansuri încasate în contul comenzilor	47	21.174	208.573
4	Datorii comerciale - furnizori	48	32.157.053	33.577.459
5	Efecte de comerț de plată	49	-	-
6	Sume datorate societăților din cadrul grupului	50	-	-
7	Sume datorate privind interesele de participare	51	-	-
8	Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	52	<u>41.616.883</u>	<u>25.943.272</u>
	TOTAL (rd. 45 la 52)	53	<u>73.795.110</u>	<u>59.729.304</u>
E	ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	<u>195.118.876</u>	<u>207.133.686</u>
F	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	<u>4.774.645.047</u>	<u>4.516.909.437</u>
G	DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1	Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni	56	-	-
2	Sume datorate instituțiilor de credit	57	-	-
3	Avansuri încasate în contul comenzilor	58	-	-
4	Datorii comerciale - furnizori	59	-	-
5	Efecte de comerț de plată	60	-	-
6	Sume datorate societăților din cadrul grupului	61	-	-
7	Sume datorate privind interesele de participare	62	-	-
8	Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	63	<u>20.373.803</u>	<u>14.224.174</u>
	TOTAL (rd. 56 la 63)	64	<u>20.373.803</u>	<u>14.224.174</u>

Notele de la pagina 11 la 33 fac parte integrantă din aceste situații financiare.

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
BILANȚUL CONTABIL
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

<u>Nr.crt.</u>	<u>Nr.rd.</u>	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2015</u>
H	PROVIZIOANE		
1	Provizioane pentru beneficiile angajaților	65	-
2	Provizioane pentru impozite	66	-
3	Alte provizioane	67	5.557.828
	Total (rd. 65 la 67)	68	5.060.520
I	VENITURI ÎN AVANS		
1	Subvenții pentru investiții (rd.70+71)	69	4.784.821
	Sume de reluat într-o perioadă de până la 1 an	70	4.784.821
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de 1 an	71	-
2	Venituri înregistrate în avans (rd.73+74)	72	12.887.362
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	73	12.887.362
3.	Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (rd.76+77)	75	-
	Fond comercial negativ	78	-
	Total (rd. 69 + 72 + 75+78)	79	17.672.183
J	CAPITAL ȘI REZERVE		
I	Capital		
	Patrimoniul regiei	82	251.240.752
	Total (rd. 80 la 84)	85	251.240.752
II	Prime de capital	86	-
III	Rezerve din reevaluare	87	2.089.080.615
904.			
IV	Rezerve		
1	Rezerve legale	88	11.364.886
3	Alte rezerve	90	292.815.314
	Total (rd. 88 la 90)	91	304.180.200
V	Profitul sau pierderea reportată		
	- Sold creditor (ct. 117)	95	94.417.159
	- Sold debitor (ct.117)	96	-
VI	Profitul sau pierderea exercițiului financiar		
	- Sold creditor	97	-
	- Sold debitor	98	13.608.929
	Repartizarea profitului	99	-
	Total capitaluri proprii (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	2.726.409.727
	Patrimoniul public	101	2.023.303.619
	Patrimoniul privat	102	-
	TOTAL CAPITALURI (rd.101+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	4.748.713.416
			4.492.978.046

Marius Grajdău
p. Director General

Emilia Șerban
Director Economic

Notele de la pagina 11 la 33 fac parte integrantă din aceste situații financiare.

REGIA AUTONOMĂ - ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

<u>Nr.crt.</u>	<u>Nr. rd.</u>	<u>Exercitiul financiar 2014</u>	<u>Exercitiul financiar 2015</u>
1	Cifra de afaceri neta (rd. 02+03-04+05+06)	167.364.819	183.033.856
	Productia vanduta	156.989.623	170.621.254
	Venituri din vanzarea de marfurilor	10.375.196	12.412.602
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	-	-
2	Venituri aferente costului de productie in curs de executie		
	- sold C	941.496	905.797
	- sold D	-	-
3	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	3.296.760	8.473.328
7	Alte venituri din activitatea de exploatare -din care venituri din subventii ptr investitii	159.202.587	100.505.191
		98.422	94.098
	Total venituri din exploatare (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	330.805.662	292.918.172
8	a) Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	19.012.583	18.080.200
	Alte cheltuieli materiale	18.118.174	17.875.700
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apa)	12.715.480	11.104.103
	c) Cheltuieli privind marfurile	5.395.456	6.163.396
	Reduceri comerciale primite	51.850	28.600
9	Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	66.957.669	66.935.623
	a) Salarii si indemnizatii	49.465.437	53.083.325
	b) Cheltuieli cu asigurarile și protectia sociala	17.492.232	13.852.298
10	a) Ajustarea de valoare privind imobiliarile corporale și necorporale (rd. 25-27)	28.689.638	58.562.690
	a. 1) Cheltuieli	28.689.638	58.562.690
	a. 2) Venituri	-	-
	b) Ajustarea de valoare privind activele Circulante (rd. 29-30)	14.830.042	11.445.963
	b. 1) Cheltuieli	16.528.521	21.039.334
	b. 2) Venituri	1.698.479	9.593.371
11	Alte cheltuleli de exploatare (rd. 32 la 38)	178.011.885	152.616.045
	11.1 Cheltuieli privind prestatiile externe	60.883.192	72.475.514
	11.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	70.650.972	28.112.933
	11.6 Alte cheltuieli	46.477.721	52.027.598
	Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)	177.182	-170.941
	Cheltuieli	194.460	32.619
	Venituri	17.278	203.560
	Total cheltuleli de exploatare (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	343.856.257	342.584.179
	Profitul sau pierderea din exploatare		
	- profit (rd. 16-42)	-	-
	- pierdere (rd. 42-16)	13.050.595	49.666.007

Notele de la pagina 11 la 33 fac parte integrantă din aceste situații financiare.

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

<u>Nr.crt.</u>	<u>Nr. rd.</u>	<u>Exercitiul financiar 2014</u>	<u>Exercitiul financiar 2015</u>
12	Venituri din interese de participare	47.362	31.176
	- din care, de la entitățile afiliate	-	-
13	Venituri din dobânzi	664.647	324.578
	- din care, obținute de la entitățile afiliate	-	-
15	Alte venituri financiare	8.000.085	8.089.000
	Total venituri financiare (rd. 45+47+49+50)	8.712.094	8.444.754
16	Ajustarea valorii imobilizarilor financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante (rd. 47-48)	-100	-
	Cheltuieli	-	-
	Venituri	100	-
17	Cheltuieli cu dobânzile din care: parti aflate în relații speciale	-	-
	Alte cheltuieli financiare	9.170.528	9.174.333
	Total cheltuieli financiare (rd. 53+56+58)	9.170.428	9.174.333
	Profitul sau pierderea financiară		
	- profit (rd. 52-59)	0	0
	- pierdere (rd. 59-52)	468.334	729.579
	Venituri totale (rd. 16+52)	339.517.756	301.362.926
	Cheltuieli totale (rd. 35+52+58)	353.026.685	351.758.612
18	Profitul sau pierderea brută		
	- profit (rd. 62-63)	-	-
	- pierdere (rd 63-62)	13.508.929	50.395.586
19	Impozit pe profit	-	-
20	Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus	-	-
21	Profitul sau pierderea net(a) a exercitiului financiar		
	- profit (rd. 64-65-66-67)	-	-
	- pierdere (rd. 65+66+67-64)	13.508.929	50.395.586

Marius Grajdari
p. Director General

Emilia Șerban
Director Economic

Notele de la pagina 11 la 33 fac parte integrantă din aceste situații financiare.

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

<u>Element al capitalului propriu</u>	<u>Sold la 1.01.2015</u>	<u>Creșteri</u>	<u>Din care prin transfer</u>	<u>Reduceri</u>	<u>Din care prin transfer</u>	<u>Sold la 31.12.2015</u>
Patrimoniul regiei	251.240.752	(198.044.063)	(198.062.306)	7.479.830	-	45.716.859
Rezerve din reevaluare*	2.089.080.615	586.793	586.793	207.755.676	65.155.960	1.881.911.732
Rezerve legale	11.364.886	-	-	-	-	11.364.886
Alte rezerve	292.815.314	5.379	5379	3.395	3.395	292.817.298
Rezultatul reportat, din care:	94.417.159	51.647.031	51.647.031	-	-	146.064.190
- profit nerepartizat	(119.679.382)	(13.508.929)	(13.508.929)	(137.103.650)	(137.103.650)	3.915.339
- rezerva din reevaluare realizata	214.096.541	65.155.960	65.155.960	137.103.650	137.103.650	142.148.851
Rezultatul exercitiului – pierdere	(13.508.929)	(50.395.586)	-	13.508.929	13.508.929	(50.395.586)
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Capitaluri Proprii - Total-	2.725.409.797	-	-	-	-	2.327.479.379
Patrimoniul public	2.023.303.619	55.239.733	-	111.106.991	-	1.967.436.361
Patrimoniul privat	-	198.062.306	198.062.306	-	-	198.062.306
Total Capitaluri	4.748.713.416	-	-	-	-	4.492.978.046



Emilia Șerban
 Director Economic



Marius Grajdjan
 p. Director General

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

Element al capitalului propriu	Sold la 1.01.2014	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2014	Efectul aplicării OMFP 1802/2014	Sold la 31.12.2014 (re-prezentat)
Patrimoniul regiiei	250.301.056	1.194.321	254.626	251.240.752	-	251.240.752
Rezerve din reevaluare*	1.273.904.815	950.572.844	135.397.045	2.089.080.615	-	2.089.080.615
Rezerve legale	11.364.886	-	-	11.364.886	-	11.364.886
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	180.035.706	34.060.835	-	214.096.541	(214.096.541)	-
Alte rezerve	292.758.924	100.767	44.377	292.815.314	-	292.815.314
Rezultatul reportat, din care:	(57.095.999)	(65.268.034)	2.684.651	(119.679.382)	214.096.541	94.417.159
- pierdere neacoperita	(57.095.999)	(65.268.034)	2.684.651	(119.679.382)	-	(119.679.382)
- rezerva din reevaluare realizata	-	-	-	-	214.096.541	214.096.541
Rezultatul exercitiului – pierdere	(65.088.466)	(13.508.929)	(65.088.466)	(13.508.929)	-	(13.508.929)
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Capitalul Proprii – Total	1.886.180.922	-	-	2.725.409.797	-	2.725.409.797
Patrimoniul public	2.101.636.013	184.134.663	262.467.056	262.467.056	-	2.023.303.619
Total Capitaluri	3.987.816.935	-	-	4.748.713.416	-	4.748.713.416

*950.572.844 - reprezinta reevaluare cladiri si terenuri

Marius Grajdian
p. Director General

Emilia Șerban
Director Economic

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

	Anul încheiat la 31 decembrie 2014	Anul încheiat la 31 decembrie 2015
Flux de numerar din activitatea de exploatare		
Profit/(Pierdere) înainte de impozitare	(13.508.929)	(50.395.586)
<i>Ajustari pentru:</i>		
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	28.689.635	58.562.690
Amortizare preluata prin transfer privat-public	-	-
Venituri din dobânzi	(664.647)	(324.578)
Ajustari pentru active circulante	13.833.785	6.546.588
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	327.105	(497.308)
Pierdere/(Castig) din vânzarea mijloacelor fixe	(30.688.352)	11.189.772
Flux de numerar generat/(utilizat) din exploatare înainte de modificari în capitalul circulant	(2.011.403)	25.081.578
Scaderea / (Creșterea) soldului de stocuri	603.779	(575.924)
Scadere / (Creștere) solduri de clienti și alte creante	(10.665.727)	(42.809.175)
(Scadere) / Creștere datorii și alte obligații	(28.295.536)	88.897.081
Flux de numerar generat/(utilizat) din modificari în capitalul circulant	(38.367.484)	45.511.982
Impozit pe profit plătit	-	-
Flux de numerar net generat/(utilizat) din activitatea de exploatare	(40.368.887)	70.593.560
Flux de numerar din activitatea de investiții		
Achiziții de imobilizări corporale și necorporale	(106.701.137)	(136.895.308)
Venituri din vânzări de mijloace fixe	134.350.475	76.370.378
Dobânzi încasate	684.647	324.578
Flux de numerar net generat de/ (utilizat în) activitatea de investiții	28.313.985	(60.200.353)
Flux de numerar din activitatea de finanțare		
Subvenții primite	523.695	1.327.711
Flux de numerar net generat de activitatea de finanțare	623.695	1.327.711
Creștere/(Diminuare) netă a disponibilităților	(11.631.207)	11.720.918
Disponibilități și echivalent la începutul perioadei	88.438.781	76.907.574
Disponibilități și echivalent la finele perioadei	76.907.574	88.628.492

Notele de la pagina 11 la 33 fac parte integrantă din aceste situații financiare.

**REGIA AUTONOMĂ - ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari corporale

COST	Sold la 1.01.2015	Creșteri	din care: reevaluare	Reduceri	Sold la 31.12.2015
Terenuri	3.300.195.828	120.401.239		292.402.987	3.128.194.080
Construcții	1.210.951.479	25.794.366		88.544.432	1.148.201.413
Instalații tehnice și mașini	68.491.718	5.515.564		2.305.147	71.702.135
Alte instalații, utilaje și mobilier	32.622.163	2.324.357		2.723.288	32.223.232
Avansuri și imobilizări corporale în curs	<u>30.628.436</u>	<u>38.189.967</u>		<u>22.814.340</u>	<u>45.904.063</u>
Total	<u>4.642.889.624</u>				<u>4.426.224.923</u>

AMORTIZARE

	Sold la 1.01.2015	Amortizarea înregistrată în cursul exercitiului	Reduceri	Amortizare afereanta imobilizari scoase	Sold la 31.12.2015
Terenuri	629.424	51.713.689	1.960.376	1.960.376	50.382.737
Construcții	45.281.901	5.432.817	1.985.608	1.985.608	48.729.110
Instalații tehnice și mașini	18.328.686	<u>1.779.962</u>	<u>1.871.448</u>	<u>1.871.448</u>	<u>18.237.200</u>
Total	<u>64.240.011</u>				<u>117.349.047</u>
Valoare neta	<u>4.578.649.613</u>				<u>4.308.875.876</u>

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

a) Imobilizari corporale (continuare)

În poziția „Avansuri și Imobilizari corporale în curs”, creșterile reprezintă lucrări la obiectivele executate de Regie, în valoare totală de 38.189.967 Lei. Pentru finalizarea acestor proiecte au fost utilizate fondurile proprii (amortizare), precum și sumele rămase, la dispoziția regiei, din vânzarea imobilelor conform OUG 101/2011 cu modificările și completările ulterioare (21.802.226 lei).

În totalul mijloacelor fixe sunt cuprinse și imobilizări aparținând patrimoniului public care nu sunt supuse amortizării. Valoarea rămasă a acestor mijloace fixe este de 1.967.436.361,81 Lei la data de 31 Decembrie 2015.

Ultima reevaluare a terenurilor și clădirilor a fost efectuată la data de 31 decembrie 2014, prin metoda reevaluării la valoarea netă. Proiectul a fost derulat cu o firmă de specialitate. Diferențele din reevaluare rezultate, aferente clădirilor și terenurilor, în suma de 893.752.815 Lei, au fost alocate între patrimoniul public, cel privat și propriu al regiei.

b) Imobilizari necorporale

COST	Sold la 01.01.2015	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2015
Concesiuni, brevete, licențe	11.264.611	161.827	61.262	11.365.176
Avansuri și Imobilizari necorporale în curs	-	-	-	-
Total	11.264.611			11.365.176
 AMORTIZARE				
Concesiuni, brevete, licențe	10.897.914	138.409	61.262	10.975.061
Total	10.897.914			10.975.061
Valoare netă	366.697			390.115

„Concesiuni, brevete, licențe” la 31 decembrie 2015 includ aplicații software și licențe pentru sistemele de operare aferente rețelei de calculatoare existente în Regie, precum și cele care sunt utilizate pentru emiterea permiselor, certificatelor de înmatriculare și autorizațiilor provizorii de circulație.

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**

(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizări financiare

COST	Sold la 01.01.2014	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2015
Alte creanțe imobilizate	-	-	-	-
Alte titluri imobilizate	534.208	-	-	534.208
Total	534.208			534.208
Ajustare pentru deprecierea valorii				
Alte titluri imobilizate	24.347			24.347
Total	24.347			24.347
Valoare netă	509.861			509.861

Regia Autonomă – Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat detine 40,1 % din capitalul social al companiei Transporturi Bucureștii Noi International S.A., corespunzător unui număr de 5.044 acțiuni nominative astfel: 14.400 Lei reprezentând aportul în numerar la capitalul social inițial și 490.000 Lei reprezentând aportul sub forma de uzufruct al patrimoniului la majorarea capitalului social constând în mijloace fixe ale Sucursalei Transporturi Bucureștii Noi, mai puțin terenul.

La 31 decembrie 2015, Regia are constituite ajustări de valoare pentru titlurile de participare deținute la următoarele companii:

Numele companiei	Locatia	Ajustare de valoare
ROIS SA	Romania	18.750
Bankcoop	România	5.597
Total		24.347

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizări financiare (continuare)

Nume entitate la care Regia detine parti sociale	Sediu social	Cod Fiscal	% cota de participare detinuta	Nr. Actiuni	Valoare
Transporturi Bucurestii Noi International SA	Bucuresti, sector 1, Bdul Bucuresti Noi, nr.40	6647627	40,10 %	5044	504.400
Rois S.A.	Bucuresti, sector 3, Str. Baba Novac, nr.15A, BL.3, Ap.48	6646257	25,00%	3750	18.750
Rom Canadian Bank Note S.A.	Bucuresti, sector 1, Str. Ioan Slavici, nr.9, ap.7	5300246	40,00%	5460	5.460
Bankcoop			0	0	5.597,51
Total valoare					534.207,51

2. PROVIZIOANE

	<u>Sold la 01.01.2015</u>	<u>Creșteri</u>	<u>Reduceri</u>	<u>Sold la 31.12.2015</u>
Alte provizioane	5.557.828	248.193	745.502	5.060.520
Total	<u>5.557.828</u>			<u>5.060.520</u>

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2015</u>
Profit net de repartizat/(Pierdere)	(13.508.929)	(50.395.586)
- acoperirea pierderii din anii anteriori	-	-
- repartizat la rezerva legala	-	-
- rezerve constituite ca surse proprii pentru activitatea de productie, servicii si prestatii	-	-
Profit/(Pierdere) nerepartizat	<u>(13.508.929)</u>	<u>(50.395.586)</u>

Regia a încheiat anul 2015 cu pierdere, aceasta urmînd a fi acoperita din profiturile perioadelor următoare, sau prin utilizarea - rezervei din reevaluare realizata.

Prin N.F 37/06.01.2016, a fost aprobată, de către CA, acoperirea pierderii contabile aferenta perioadei 2010-2014, în valoare de 137.103.650,02 lei, prin utilizarea rezervei din reevaluare realizata, rezerva impozitata.

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2015</u>
1. Cifra de afaceri neta	167.364.817	183.033.856
2. Costul bunurilor vandute și al serviciilor prestate (3+4+5)	306.015.582	316.989.175
3. Cheltuielile activității de baza	269.281.467	284.110.835
4. Cheltuielile activităților auxiliare	7.948.666	4.670.994
5. Cheltuieli indirecte de producție	28.785.449	28.207.346
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-138.660.765	-133.955.319
7. Cheltuieli de desfacere	107.494	46.203
8. Cheltuieli generale de administrație	37.733.181	27.237.315
9. Alte venituri din exploatare	163.440.845	111.572.830
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-13.050.595	-49.666.007

5. SITUAȚIA CREANTELOR ȘI DATORIILOR

Situația creanțelor și datoriilor în anul 2015 este după cum urmează:

<u>Creanțe</u>	<u>31 decembrie 2015</u>	<u>Termen de lichiditate</u>	
		<u>Sub un an</u>	<u>Peste un an</u>
Clienți și conturi asimilate	231.577.394	231.577.394	-
Furnizori-debitori pentru prestări de servicii și executări de lucrări	69.814	69.814	-
Debitori diverși	46.411.277	46.411.277	-
TVA neexigibil	151.321	151.321	-
Decontări din operații în participatie	8.370.743	8.370.743	-
Dobânzi de încasat	32.771	32.771	-
Sume în curs de clarificare	4.004.123	4.004.123	-
Alte creanțe	4.496.268	4.496.268	-
Provizioane pentru deprecierea creanțelor-clienți	(108.405.935)	(108.405.935)	-
Provizioane pentru deprecierea creanțelor-debitori diverși	(10.547.702)	(10.547.702)	-
TOTAL	176.160.074	176.160.074	-

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

5 SITUAȚIA CREANTELOR ȘI DATORIILOR (continuare)

Datorii	31 decembrie 2015	Termen de exigibilitate	
		Sub un an	Peste un an
Furnizori și conturi asimilate	28.295.491	28.295.491	-
Furnizori facturi nesosite	5.281.968	5.281.968	-
Clienți creditori	208.573	208.573	-
Creditori diverși	2.704.886	2.704.886	-
Alte împrumuturi și datorii asimilate	7.147.864	7.147.864	-
Drepturi de personal	6.937.563	6.937.563	-
Impozit pe salarii	730.001	730.001	-
TVA de plată	586.330	586.330	-
TVA neexigibil	18.582	18.582	-
Alte impozite și taxe	<u>22.042.220</u>	<u>7.818.046</u>	<u>14.224.174</u>
Total	<u>73.953.478</u>	<u>69.729.304</u>	<u>14.224.174</u>

Situația creanțelor și datoriilor în anul 2014 este după cum urmează:

Creante	31 decembrie 2014	Termen de lichiditate	
		Sub un an	Peste un an
Clienți și conturi asimilate	188.561.944	188.561.944	-
Furnizori-debitori pentru prestări de servicii și executări de lucrări	47.334	47.334	-
Debitori diverși	101.673.534	101.673.534	-
TVA neexigibil	641.836	641.836	-
Decontări din operații în participatie	10.963.446	10.963.446	-
Dobânzi de încasat	12.555	12.555	-
Sume în curs de clarificare	2.135.945	2.135.945	-
Alte creanțe	3.840.757	3.840.757	-
Provizioane pentru deprecierea creanțelor-clienți	(100.276.784)	(100.276.784)	-
Provizioane pentru deprecierea creanțelor-debitori diverși	<u>(12.130.265)</u>	<u>(12.130.265)</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>195.470.302</u>	<u>195.470.302</u>	<u>-</u>

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**

(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

6 SITUAȚIA CREAMTELOR ȘI DATORIILOR (continuare)

<u>Datorii</u>	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>Termen de exigibilitate</u>	
		<u>Sub un an</u>	<u>Peste un an</u>
Furnizori și conturi asimilate	26.734.802	26.734.802	-
Furnizori facturi nesosite	5.422.251	5.422.251	-
Clienți creditori	21.174	21.174	-
Creditori diverși	3.599.583	3.599.583	-
Alte împrumuturi și datorii asimilate	6.762.233	6.762.233	-
Drepturi de personal	4.443.660	4.443.660	-
Impozit pe salarii	409.306	409.306	-
TVA de plată	4.407.132	4.407.132	-
TVA neexigibil	475.555	475.555	-
Alte impozite și taxe	41.893.217	21.519.414	20.373.803
Total	94.168.913	73.795.110	20.373.803

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principiile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare

Ordinul 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare se aplică începând cu situațiile financiare ale anului 2015.

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Regiei și sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

OMF nr.1802/2014 cu modificările și completările ulterioare este în conformitate cu Directivile Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Bazele contabilizării

Inregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") atât la cost istoric cât și la valoarea justă conform mențiunilor din politicile contabile ale Regiei și conform OMF nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Folosirea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF nr.1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, cere ca managementul să facă anumite estimări și prezumții care afectează atât valoarea activelor și datoriilor și descrierea activelor și datoriilor potențiale la data întocmirii situațiilor financiare cât și valoarea veniturilor și cheltuielilor din timpul perioadei de raportare. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când ele devin cunoscute. Deși aceste estimări individuale prezintă un anumit grad de incertitudine, efectul cumulativ al acestora asupra situațiilor financiare este considerat ca nesemnificativ.

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Conversii valutare

Elementele monetare exprimate în valută (disponibilități și alte elemente asimilate, cum sunt acreditivale și depozitele bancare, creanțe și datorii în valută) sunt evaluate și raportate utilizând cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României și valabil la data încheierii exercitiului financiar. Diferențele de curs valutare, favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută sau cursul la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare și cursul de schimb de la data încheierii exercitiului financiar, se înregistrează, la venituri sau cheltuieli financiare după caz. Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat. Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în lei la o rată de schimb valabilă la data tranzacției.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 31 decembrie 2015 a fost de 1 EUR = 4,5245 RON respectiv 1 USD = 4.1477 RON.

Situații comparative

Pentru fiecare element de bilanț, de cont de profit și pierdere, și unde e cazul, pentru situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie este prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru exercitiul financiar precedent.

În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative.

Impactul transpunerii situațiilor financiare de la O.M.F.P 3055/2009 la O.M.F.P 1802/2014

Transpunerea conturilor din bilanțul de verificare la 01.01.2015 în conturile prevăzute în noul Plan de conturi general, se regăsesc în următoarele elemente:

- Contul 10651 „Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare-neimpozabil” devine contul 11751 “Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare-neimpozabil” – 138.258.818,66 lei;
- Contul 10652 „Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare-impozabil” devine contul 11752 “Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare-impozabil” – 10.430.673,75 lei;
- Contul 10653 „Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare-impozabil după 1.05.09” devine contul 11753 “Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare-impozabil după 1.05.09” – 65.407.048,86 lei.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE CONTABILE (continuare)

Următoarele politici contabile specifice au fost aplicate de Regie:

a) Mijloace fixe și amortizare

Actele immobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și deținute pe o perioadă mai mare de un an. Acestea sunt evaluate la costul inițial redus cu ajustările de valoare calculate pentru a amortiza valoarea acestor active, în mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economică.

Costul inițial al immobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile și orice costuri direct atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare. Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi reparațiile și întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au survenit. În situația în care poate fi demonstrat că aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare așteptate a fi obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, cheltuielile sunt capitalizate ca și cost adițional.

Astfel, se folosește raționamentul profesional pentru a se stabili dacă, urmare a lucrărilor efectuate:

- s-au îmbunătățit parametri tehnici,
- lucrarea a fost indispensabilă datorită unor motive bine întemeiate,
- era obligatoriu a fi efectuată la intervale regulate,
- a asigurat continuarea exploatarea activelor la parametri normali,
- a condus la creșterea veniturilor sau la reducerea cheltuielilor de întreținere și

funcționare (scaderea costurilor de încălzire/raclire/ventilare prin înlocuirea cu echipamente ce au un randament crescut, evitarea risipei de energie electrică, evitarea deteriorării unor elemente ale construcției, îmbunătățirea parametrilor de funcționare și siguranța în exploatarea a instalațiilor prin reducerea riscului de incendiu, accesul la facilități (internet, telefonie, control acces)), caz în care acestea se includ în valoarea activului respectiv, urmând ca o comisie tehnică să stabilească durata de recuperare a cheltuielilor pe seama amortizării.

Pe de altă parte, tot în baza raționamentului profesional, se poate stabili ca durata de viață a immobilizărilor corporale asupra căreia s-au efectuat lucrări de natura investițiilor să fie prelungită, situație în care și valoarea reziduală se va recupera prin amortizare pe durata de viață prelungită.

Lucrările de reparații la immobilizările corporale amortizate integral și care mai pot fi folosite măjorează valoarea acestora, cu excepția cheltuielilor întreținerii zilnice.

Recuperarea acestor cheltuieli se face pe seama amortizării într-o perioadă de timp apreciată de către o comisie tehnică formată din specialiștii regiei (Directia Tehnică) sau, dacă e necesar, printr-un raport de expertiză întocmit de un expert tehnic independent.

Componentele unor elemente de immobilizări corporale pot necesita înlocuirea la intervale regulate de timp. Regia recunoaște în valoarea contabilă a unui element de immobilizări corporale costul părții înlocuite dacă sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere pentru immobilizările corporale. În cazul în care componenta care se înlocuiește are o valoare separată, sau i se poate stabili o valoare separată și durata de viață e mai mare de un an, i se stabilește valoarea amortizată, se scade din valoarea întregului și apoi se adaugă valoarea componentei noi, obținându-se valoarea totală a immobilizării corporale.

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

a) Mijloace fixe și amortizare (continuare)

Important de reținut este faptul că unele lucrări de reparații pot fi încadrate la cheltuieli care afectează contul de profit și pierdere sau care măresc valoarea imobilizării corporale abia după ce s-au efectuat. În această situație, având în vedere că aprobarea programului de investiții este atributul Consiliului de administrație, ambele programe de investiții precum și cel de lucrări de reparații care pot fi de natura investițiilor, vor fi supuse aprobării consiliului. Astfel, lucrările considerate a fi de întreținere curentă în baza rationamentului profesional, vor fi aprobate direct de către factorii de decizie ai sucursalelor, acestora revenindu-le direct răspunderea privind încadrarea corectă.

Imobilizările corporale care sunt casate sau retrase din funcțiune sunt eliminate din bilanțul contabil împreună cu amortizarea cumulată aferentă. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o astfel de operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere.

Imobilizările în curs includ costul construcției, al imobilizărilor corporale și orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizează pe perioada de timp până când activele relevante sunt finalizate și puse în funcțiune.

Durata de utilizare economică este perioada în care un activ este prevăzut a fi disponibil pentru utilizare de către o entitate sau numărul unităților produse ce se estimează ca vor fi obținute prin folosirea activului respectiv.

Amortizarea este calculată folosind metoda liniară pe întreaga durată de viață a activelor. Terenurile nu se amortizează.

Principalele durate de viață utilizate la diferitele categorii de imobilizări corporale sunt:

	<u>Ani</u>
Clădiri și construcții speciale	15 - 50
Instalații și echipamente	3 - 40
Vehicule	5
Echipamente de birou	3 - 10

Conform procedurilor contabile, aceste durate de viață au fost stabilite ca media duratelor prevăzute în reglementările în vigoare.

b) Imobilizări necorporale

Un activ necorporal trebuie recunoscut dacă, și numai dacă se estimează că beneficiile economice viitoare care sunt atribuibile activului vor fi obținute de către Regie și costul activului poate fi evaluat în mod fidel.

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**

(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

c) Testul de verificare a diminuării valorii imobilizărilor

Ori de câte ori evenimente sau anumite modificări indică faptul că valoarea contabilă, adică valoarea de bilanț (valoarea de inventar diminuată cu amortizările și deprecierea) a unei imobilizări ar putea fi nerecuperabilă, este efectuat un test de verificare a diminuării valorii mijloacelor fixe sau activelor necorporale. Atunci când valoarea de bilanț a unui activ imobilizat depășește valoarea recuperabilă, pierderea înregistrată prin depreciere se recunoaște în contul de profit și pierdere pentru elemente de imobilizări corporale și necorporale înregistrate la cost sau este tratat ca o scădere a surplusului din reevaluare la suma rezultată prin testul de verificare a diminuării valorii, în măsura în care pierderea rezultată prin test nu depășește surplusul de reevaluare pentru același reper. Valoarea recuperabilă a activului se calculează ca fiind maximul dintre prețul de vânzare al activului și valoarea sa de utilitate. Prețul de vânzare net (prețul de vânzare mai puțin cheltuielile legate de organizarea și procedurile prealabile vânzării) este suma obținută din vânzarea dintr-o tranzacție la valoarea de piață, în timp ce valoarea de utilitate este valoarea actualizată a fluxurilor nete de numerar ce se estimează a fi obținute din folosirea continuă a unui activ și din casarea acestuia la expirarea duratei utile de viață. Valorile recuperabile sunt estimate individual pentru fiecare activ, iar dacă acest lucru nu este posibil, pentru active grupate în unități generatoare de numerar.

d) Imobilizări financiare

Titlurile de participare reprezintă drepturile sub formă de acțiuni și alte titluri cu venit variabil deținute de Regie în capitalul altor societăți comerciale, a căror deținere pe o perioadă îndelungată este considerată utilă acesteia. Interesele de participare reprezintă drepturi deținute în capitalul altei societăți comerciale.

O participare de 10% până la 20% în capitalul altei societăți este o investiție strategică. Titlurile de participare deținute în capitalul întreprinderilor asociate într-o proporție de 20 - 50% asigură posibilitatea exercitării unei influențe semnificative.

e) Subvenții

Subvențiile guvernamentale sunt înregistrate pe măsura încasării lor fiind folosite pentru terminarea unor investiții în curs, sau pentru modernizarea unor imobile aparținând domeniului public al statului aflate în administrarea Regiei.

f) Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la minimumul dintre cost și valoarea netă realizabilă.

La intrarea în patrimoniu stocurile de natură materiilor prime, materialelor consumabile, obiectelor de inventar, marfurilor și ambalajelor sunt evaluate la costul de achiziție sau preț de intrare în valută la rata de schimb în vigoare la data Declarației vamale de import (DVI), la care se adaugă taxele vamale, comisioanele vamale plătite și cheltuielile de transport-asigurare.

Pentru orice stocuri deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie ajustări de valoare pe baza estimărilor primite de la conducerea sucursalelor.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

g) Creante

Creantele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, după ce s-au constituit ajustări de valoare pentru creante incerte. Pentru clienții incerti s-a efectuat o estimare bazată pe analiza tuturor sumelor restante aflate în sold la data bilanțului contabil.

h) Disponibilități, depozite și Titluri de stat

Disponibilitățile și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerarul din casă și conturi curente în bănci, prezentate în bilanț la poziția „Casă și conturi la bănci”.

Depozitele la bănci și titlurile de stat, cu o scadență de la trei până la șase luni sunt prezentate în bilanț la poziția, „Investiții pe termen scurt”.

i) Contribuții pentru salariați

Regia plătește contribuții la Bugetul de Stat pentru asigurări sociale, pensie socială și ajutor de șomaj conform nivelelor stabilite prin lege și aflate în vigoare în cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

Regia nu are alte obligații, conform legislației românești în vigoare, cu privire la viitoarele pensii, asigurări de sănătate sau alte costuri ale forței de muncă.

j) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului corectat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile.

Rata impozitului pe profit pentru anul 2015 a fost de 16% (2014: 16%).

k) Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost efectuate.

l) Recunoașterea veniturilor

R.A. A.P.P.S. recunoaște veniturile în momentul emiterii documentelor, atât pentru permisele de conducere, cât și pentru certificate de înmatriculare auto și autorizațiile provizorii de circulație emise către populație.

Pentru livrarea produselor, veniturile sunt recunoscute în momentul livrării atunci când o parte semnificativă din riscurile și beneficiile asociate bunurilor aflate în proprietate sunt transferate către client.

Veniturile sunt înregistrate exclusiv TVA.

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

7. PATRIMONIUL REGIEI

Patrimoniul Regiei la 31 decembrie 2015, în valoare de 2.211.215.527 Lei, este compus din 45.716.859 Lei patrimoniul regiei și 198.062.306 lei patrimoniul privat al statului (care în Bilanț este prezentat exclusiv Rezerva de reevaluare) și din 1.967.436.362 Lei patrimoniul public (care include și Rezerva de reevaluare aferentă, conform legislației).

8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numarul mediu al angajaților este structurat pe următoarele categorii:

	Numar mediu angajati	
	2014	2015
Personal conducere sucursale	33	32
Tesa	557	558
Alt personal	1558	1546
Total	2148	2136

Fondul de salarii aferent personalului de conducere a fost de 2.565.278 Lei în anul 2014, respectiv 2.533.791 Lei în anul 2015.

9. EXEMPLE DE CALCUL ȘI ANALIZA A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	2014	2015
Indicatori de lichiditate		
Lichiditate curenta	2,98	3,71
Lichiditate imediata	3,78	3,58
Solvabilitate patrimoniala	28,94	31,47
Indicatori de risc		
Rata generala a îndatorării	0	0
Indicatori operationali		
Viteza de rotatie a stocurilor	22,96	19,72
Perioada de colectare a creantelor	193 zile	246 zile
Perioada de rambursare a datoriilor	213 zile	291 zile
Indicatori ai profitabilitatii		
Rata rentabilitatii veniturilor	N/A	N/A
Rata rentabilitatii financiare	N/A	N/A
Rata rentabilitatii economice	N/A	N/A

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**

(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

10. ALTE INFORMATII

10.1. Natura activitatii

Regia Autonomă - Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat este organizată și funcționează în baza prevederilor Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale, a Ordonanței Guvernului nr. 15/1993, a H.G. 567/1993, completată cu H.G. nr. 622/1994, nr. 192/1995, nr. 900/197, nr. H.G. 854/2000, nr. 1274/2001, HG nr. 533/2002, HG nr. 1825/2004 și a HG nr 60/2005 modificată și completată prin HG nr. 265/2005.

Prin Ordonanța de Urgență Nr. 32/21.03.2002 a fost aprobată comasarea prin absorbție a Regiei Autonome Locato de către R.A. APPS.

Regia este persoana juridică și funcționează pe baza de gestiune economică și autonomie financiară, activitatea acesteia desfășurându-se în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare.

Activitatea regiei s-a desfășurat în 2015 prin cele 8 sucursale, cu statut de unități fără personalitate juridică, la care se adaugă și activitatea proprie a Regiei, cu sediul social în București, str. Moliere nr. 6-8, sector 1.

Regia s-a organizat și funcționează în scopul administrării, păstrării integrității și protejării bunurilor aparținând domeniului public al statului, destinate asigurării serviciilor publice de interes național, de reprezentare și de protocol pentru Senat, Camera Deputaților, Administrația Prezidențială, Guvern și Curtea Constituțională, a bunurilor destinate asigurării de servicii specifice pentru misiunile diplomatice, oficiile consulare, reprezentanțele organizațiilor internaționale interguvernamentale acreditate în România și pentru personalul acestora, precum și a bunurilor aparținând domeniului privat al statului, pe care le are în administrare.

De asemenea, incluse în activitățile Regiei sunt și:

- închirierea spațiilor de locuit și a celor cu altă destinație decât cea de locuit, în condițiile legii, cu aprobarea Secretariatului General al Guvernului;
- producerea și emiterea, în condițiile legii a permiselor de conducere, certificatelor de înmatriculare, autorizațiilor provizorii de circulație;
- organizarea de spectacole;

În anii 2013 și 2014 au apărut mai multe acte normative care vizează activitatea regiei, cu impact pentru perioadele următoare. Astfel:

În conformitate cu articolul 8, alineatul (1) din OUG nr.24/2013 pentru modificarea OG nr.19/2002 privind unele măsuri pentru constituirea și utilizarea fondului locativ de protocol, proprietatea publică a statului, și pentru vânzarea unor imobile, proprietate privată a statului, aflate în administrarea Regiei Autonome "Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat": cheltuielile curente și de capital pentru conservarea, protecția, întreținerea, repararea, funcționarea, instruirea personalului specializat, consolidarea, modernizarea și efectuarea investițiilor necesare fondului locativ de protocol și bunuri mobile se efectuează și se suportă din fondurile R.A.-A.P.P.S."

10. ALTE INFORMATII (continuare)
10.1. Natura activității (continuare)

Actul normativ care reglementează vânzarea clădirilor și terenurilor din domeniul privat al statului sau propriu regiei este **OUG nr. 101 din 25 noiembrie 2011** (*actualizată prin OUG 15/2013*) privind reglementarea condițiilor pentru vânzarea unor imobile, proprietate privată a statului, aflate în administrarea Regiei Autonome Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat», a imobilelor proprietatea Regiei Autonome «Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat», pentru reglementarea situației juridice a unor imobile, pentru reglementarea cheltuielilor de cazare în unele situații speciale, precum și pentru modificarea unor acte normative.

În baza actului normativ precizat, RA APPS vinde imobilele, proprietate privată a statului, aflate în administrarea regiei, respectiv imobilele proprietatea regiei, care au situația juridică clarificată și nu sunt grevate de sarcini.

În anul 2013 s-au vândut 89 de imobile, din care 63 cu plată integrală și 26 cu plată în rate. Contravaloarea activelor vândute este de 16.024.924 Euro (fără TVA), din care s-a încasat echivalentul în lei a sumei de 12.395.180 euro și s-au virat la bugetul statului 16.338.405 lei. Veniturile și cheltuielile sunt recunoscute la data încheierii contractelor indiferent de modul de încasare (integral sau rate). Astfel în anul 2013 s-au înregistrat venituri din vânzări în valoare de 64.628.459 lei și cheltuieli în valoare de 24.931.022,40 lei, cheltuieli care cuprind și valoarea datorată bugetului de stat adică 21.056.872,64 lei.

În anul 2014 s-au vândut 125 de imobile, din care 75 cu plată integrală și 50 cu plată în rate. Contravaloarea activelor vândute este de 25.788.681,58 Euro (fără TVA), din care s-a încasat echivalentul în lei a sumei de 14.192.757,64 euro și s-au virat la bugetul statului 13.219.065,51 lei (10.221.425,70 lei virat la bugetul statului; 2.997.639,81 lei reținut și compensat pentru plata impozitului pe construcții speciale, perioada august-decembrie 2014, conform OUG 13/2014. Veniturile și cheltuielile sunt recunoscute la data încheierii contractelor indiferent de modul de încasare (integral sau rate). Astfel în anul 2014 s-au înregistrat venituri din vânzări în valoare de 115.426.266,07 lei și cheltuieli în valoare de 69.503.034,68 lei, cheltuieli care cuprind și valoarea datorată bugetului de stat adică 45.443.634,60 lei.

În anul 2015 s-au vândut 44 de imobile, din care 41 cu plată integrală și 3 cu plată în rate. Contravaloarea activelor vândute este de 10.982.150 Euro (fără TVA), din care s-a încasat echivalentul în lei a sumei de 9.516.950,51 euro și s-au virat la bugetul statului 11.148.249,55 lei.

Veniturile și cheltuielile sunt recunoscute la data încheierii contractelor indiferent de modul de încasare (integral sau rate). Astfel în anul 2015 s-au înregistrat venituri din vânzări în valoare de 46.462.798,94 lei și cheltuieli în valoare de 31.436.918,07 lei, cheltuieli care cuprind și valoarea datorată bugetului de stat adică 14.673.178,82 lei.

Din sumele obținute din vânzarea imobilelor se deduc cheltuielile ocazionate de organizarea și desfășurarea procedurilor de vânzare a imobilelor, inclusiv publicitatea și întocmirea raportului de evaluare, valoarea rămasă neamortizată a imobilului vândut, precum și sumele reprezentând valoarea rămasă neamortizată a investițiilor în condițiile art. 13 alin. (3) din Ordonanța de Urgență.

În anul 2014 prin prevederile OUG13/2014 din suma de 50% de virat la bugetul statului din vânzări active se reține suma de 2.997.639,81 lei, reprezentând impozit pe construcții speciale pentru bunurile aflate în proprietatea publică a statului.

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

10. ALTE INFORMATII (continuare)
10.1. Natura activitatii (continuare)

Prin OUG 76/2014 art.II alin"(2) se prevede ca din procentul de 50% ramas la dispozitia RA APPS se poate utiliza si pentru acoperirea cheltuielilor pentru conservarea, protectia, intretinerea, repararea si functionarea bazei materiale de reprezentare si protocol administrate de RA APPS.

Prin derogare de la prevederile art. 8 alin. (2) din Legea nr. 500/2002 privind finantele publice, cu modificarile și completările ulterioare, din sumele obtinute prin vânzarea imobilelor, proprietate privata a statului, aflate în administrarea R.A. - A.P.P.S., dupa deducerea cheltuielilor prevazute de actul normativ, un procent de 50% se face venit la bugetul de stat cu alocarea sumelor respective pentru cheltuieli de natura investitiilor, iar un procent de 50% ramâne la dispozitia regiei pentru lucrari de modernizari și investitii la imobilele proprietatea publica a statului, la imobilele în care functioneaza institutii publice și pentru intretinerea bunurilor mobile aflate în domeniul public sau privat al statului și administrate de R.A. - A.P.P.S. Semnarea contractului de vanzare a imobilelor vandute se face in termen de 30 de zile de la finalizarea procedurii (incheierea procesului-verbal de adjudecare la licitatie sau procesului-verbal de negociere).

Plata pretului se face în termen de cel mult 60 de zile de la semnarea contractului, sub sanctiunea rezolutiunii de drept a acestuia, fara punere în întârziere și fara nicio alta formalitate.

10.2. Casa si conturi la banci

	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2015</u>
Conturi la banci	59.419.775	51.051.130
Numerar în casa	198.404	235.972
Alte valori	<u>269.674</u>	<u>389.800</u>
	<u>59.887.853</u>	<u>88.628.492</u>

Pentru scopul prezentarii in Situatia fluxurilor de numerar, in linia „Disponibilitati la finele perioadei” au fost incluse si Investitii financiare pe termen scurt, respectiv titlurile de plasament pe termen scurt detinute de Regie, de 36.947.038 Lei, la data de 31 Decembrie 2015 și dobanzile calculate la acestea, de 32.771 lei.

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

10. ALTE INFORMAȚII (continuare)

10.3. Stocuri

	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
<i>Materii prime si materiale consumabile</i>	5.723.656	5.477.404
Materii prime si materiale	4.887.393	4.638.466
Materiale de natura obiectelor de inventar	831.951	835.258
Materii, materiale si semifabricate aflate la terti	1.327	1.327
Ambalaje	4.282	3.650
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(1.297)	(1.297)
<i>Productia in curs de executie</i>	2.430.255	3.251.074
Produse în curs de executie	2.379.794	2.443.616
Lucrari si servicii in curs	50.461	807.458
<i>Produse finite si marfuri</i>	495.098	540.286
Produse finite	10.320	10.320
Marfuri	484.778	434.893
Produse la terti	-	95.073
<i>Avansuri pentru stocuri</i>	49.216	11.892
	8.698.225	9.280.656

Stocul materialelor consumabile este format în principal din blanchete pentru autorizații provizorii de circulație și pasapoarte simple temporare din contractul cu MAE.

10.4. Rezerva legala

La 31 decembrie 2015 rezerva legala era de 11.364.888 Lei. Nu au avut loc ajustari ale acesteia în cursul anului 2015.

10.5. Componenta altor rezerve

	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Resurse consumate pentru achizitii de imobilizari	257.033.835	257.035.819
Surse proprii de finantare a investitiilor si dotarilor de la obiectivele de reprezentare si protocol	22.721.439	22.721.439
Surse proprii de finantare pentru activitatea economica	4.743.634	4.743.634
Surse pentru investitii constituite din profitul din vânzarea de active	5.698.246	5.698.246
Surse proprii de finantare aferente facilitatilor fiscale de natura încasarilor din export	1.158.420	1.158.420
Fond de participare la capitalul social al Transporturi Bucurestii Noi S.A.	102.067	102.067
Resurse proprii de finantare constituite în anii precedenti	530.759	530.759
Alte rezerve constituite din profitul rezultat din închirierea patrimoniului public	283.294	293.294
Surse proprii de finantare (fostul fond al mijloacelor circulante)	-	-
Resurse finantare din facilitati fiscale - diferente de curs aferente disponibilitatilor în devize	543.620	543.620
Total	292.815.314	292.817.298

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

10. ALTE INFORMAȚII (continuare)

10.6. Calcularea Impozitului pe profit

În conformitate cu Legea 571/2003 cu modificările ulterioare, pentru anul 2015 Regia a calculat și raportat impozitul pe profit, după cum urmează:

Specificatie	Anul încheiat la 31 Decembrie 2014	Anul încheiat la 31 Decembrie 2015
Venituri din exploatare	332.573.370	302.743.700
Cheltuieli din exploatare	345.623.865	352.409.707
Rezultat din exploatare/Pierdere	-13.050.495	-49.666.007
Venituri financiare	8.712.094	8.444.754
Cheltuieli financiare	9.170.528	9.174.333
Rezultat financiar	-458.434	-729.579
Rezultat brut/Pierdere	-13.508.929	-49.574.659
Elemente similare veniturilor	17.359.410	71.696.601
Rezultat/Pierdere după includerea elementelor similare veniturilor/cheltuielilor	3.850.481	21.301.015
Amortizarea fiscală	27.871.620	57.818.695
Total deduceri	27.871.620	57.818.695
Dividende primite de la persoane juridice	47.362	31.176
Alte venituri neimpozabile	1.248.777	8.041.967
Total venituri neimpozabile	1.296.139	8.073.143
Profit/(Pierdere)	-25.317.278	-44.590.823
Cheltuieli cu impozitul pe profit		0
Dobinzi, amenzi, penalități	509.136	7.954
Cheltuieli de protocol - nedeductibile	152.690	86.948
Cheltuieli de sponsorizare		
Cheltuieli cu amortizarea contabilă	28.689.636	58.562.690
Cheltuieli cu provizioanele	6.180.332	9.109.650
Cheltuieli aferente veniturilor neimpozabile		4.933.329
Alte cheltuieli nedeductibile	3.694.700	1.188.815
Total cheltuieli nedeductibile	39.206.494	73.889.386
Total profit impozabil/(Pierdere)	13.889.216	29.298.563
Pierdere fiscală	-69.290.556	-55.401.340
Pierdere fiscală de recuperat din anii anteriori	-69.290.556	-55.401.340
Total pierdere fiscală	-55.401.340	-26.102.777

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

10. ALTE INFORMAȚII (continuare)

10.7. Cheltuieli cu redevențele și chiriile

Cheltuiala cu redevențele și chiriile este compusa din:

	2016
Cheltuiala cu redevențe aferente emiterii permiselor conducere (CBN)	25.431.874
Cheltuiala cu redevențe aferente emiterii certificate de înmatriculare (CBN)	18.867.522
Cheltuiala cu redevențe aferente emiterii autorizațiilor provizorii de circulație (CBN)	3.289.228
Cheltuiala cu chirii pentru diverse spații	55.780
Total	47.644.404

10.8. Sume în curs de clarificare

Soldul contului "Sume în curs de clarificare" este compus din:

	2016
Taxe anulare contract vânzare cumparare Alexianu Sorin	154.999
Taxe cheltuieli de judecata executare Pictor Negulici nr.20	1.582.270
Taxe cheltuieli de judecata episcopia Covasna	3.000
Cheltuieli judecata Pana Simona	6.372
Cheltuieli judecata Comanescu H	5.542
Amenda ANRE	10.000
Sume în curs de clarificare cu perioade mai mari de 30 zile	1.730.522
Alte sume în curs de clarificare termen mai mic de 30 zile	511.418
Total	4.004.123

Soldul contului "Sume în curs de clarificare" cuprinde sume mai vechi de 30 zile, la 31 decembrie 2015 pentru acestea existând acțiuni în instanță. Sumele vor fi trecute pe seama conturilor de cheltuiala sau debitori la definitivarea acțiunilor în instanță.

10.9. Angajamente

Eliberarea de permise auto, certificate de înmatriculare și autorizații provizorii de circulație

Regia are încheiat un contract cu Canadian Bank Note Company Limited pentru emiterea și imprimarea permiselor de conducere auto, a certificatelor de înmatriculare a autovehiculelor, a autorizațiilor de circulație provizorii, și de asemenea a unui sistem de stocare a informațiilor despre titularii acestor documente. Contractul inițial a fost continuat prin încheierea de acte adiționale.

Conform acestui contract, R.A. APPS plătește o sumă fixă în USD pentru fiecare document emis. Pretul are o componentă tangibilă reprezentată de echipamente, materiale, licențe, piese schimb, blanchete, și o componentă intangibilă, reprezentând concepția de sistem, design, asistența tehnică, instalare, servicii întreținere, cheltuieli financiare și administrative, management de proiect, instruirea personalului, asigurare și alte servicii generale privind acest sistem. Partea intangibilă este înregistrată pe cheltuiala cu chiria, respectiv redevențe (Nota 10.6).

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

10. ALTE INFORMAȚII (continuare)

10.9. Angajamente (continuare)

Actul adițional 2336/02.03.2015, valabil pînă în 03.2016; odată cu suplimentarea necesarului de documente speciale, prevede derularea de Proiecte suplimentare, revizuirea unor Proiecte anterioare, actualizarea aplicațiilor software, face o recapitulare a valorii totale a contractului, actualizează valoarea pretului documentelor ce vor fi emise, precizează modalitatea de transfer al titlului de proprietate asupra echipamentelor .

Astfel, în urma încheierii actelor adiționale valoarea totală a contractului a fost de 146.181.889 USD.

De asemenea, în acest act adițional este garantată de către Regie achiziționarea a 13.664.000 permise conducere; a 14.979.000 certificate de înmatriculare și a 6.402.000 autorizații provizorii de circulație. Eventualul supliment necesar va face subiectul unui act adițional suplimentar.

Pînă în data de 31 decembrie 2015 au fost emise un număr de 13.477.377 permise auto, 14.845.635 certificate de înmatriculare și 6.318.285 autorizații provizorii de circulație.

Aplicațiile informatice necesare funcționării în condiții optime a sistemului de emisie sunt plătite pe măsura emiterii documentelor prin prețul documentelor, urmînd ca ele să devină proprietatea RA APPS la încheierea proiectului.

Eliberarea de pasapoarte

În temeiul Ordonanței de Urgență nr.94/2008 pentru stabilirea unor măsuri privind punerea în circulație a pasapoartelor electronice și producerea altor documente de călătorie, obiectul de activitate al Companiei Naționale Imprimeria Națională SA a fost completat cu o serie de activități derulate pînă la apariția acestui act normativ de către RA APPS.

Ca efect al acestui act normativ, RA APPS a predat către CN Imprimeria Națională SA contractele în baza cărora RA APPS furniza către beneficiarii finali MAI respectiv MAE pasapoartele temporare și a sistemului aferent; colante de viza și echipamente de emisie; documente pentru străini.

În ceea ce privește pasapoartele simple temporare, acest contract a rămas în gestionarea RA APPS pînă la finalizarea livrărilor deja contractate, față de faptul că OUG nr. 94/2008 viza realizarea de către CN Imprimeria Națională SA a activității de producere a noilor pasapoarte electronice. RA APPS a onorat integral datoriile de plată rezultate din contractele avînd ca obiect personalizarea pasapoartelor și a celorlalte documente de călătorie.

RA APPS gestionează în continuare pasapoartele simple temporare achiziționate în cadrul contractului 11957/2007 încheiat între RA APPS și MAE. Stocul rămas la data apariției OUG nr. 94/2008, a fost livrat MAE, urmînd ca pe măsura emiterii acestora să fie virată contravaloarea documentelor către RA APPS. Contravaloarea unui pasaport simplu temporar este de 18 Euro și cuprinde valoarea blanchetelor și echipamentului necesar emiterii.

Pînă la 31 decembrie 2015 s-au emis un număr de 45.784 buc, din total contract, rămînd de emis un număr de 43.716 buc.

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

10. ALTE INFORMAȚII (continuare)

10.10. Situația litigiilor Regiei

Transporturi Bucureștii Noi International S.A.

R.A. APPS a participat la capitalul social al companiei Transporturi Bucureștii Noi International S.A. astfel: 14.400 Lei reprezentând aportul în numerar la capitalul social inițial și 490.000 Lei reprezentând aportul sub forma de uzufruct al patrimoniului la majorarea capitalului social constând în mijloace fixe de natura clădirilor și a mijloacelor de transport ale Sucursalei Transporturi Bucureștii Noi, mai puțin terenul.

Începând din 1999 și până în prezent, între TBNI SA și RA APPS au existat mai multe litigii, regia având calitatea și de parat și de reclamant.

În anul 2004 TBNI SA a intrat în insolvență, iar RA APPS s-a înscris la masa credală cu sumele înregistrate în evidența contabilă precum și cu sumele la a căror plată societatea se angajase prin protocolul din 1996.

Dosarul de insolvență a suferit numeroase amânări și din această cauză sumele pretinse de R.A. APPS au fost recalulate. În prezent RA APPS este înscrisă definitiv la masa credală cu următoarele sume: **7.976.721,23 lei și 1.420.330,83 USD.**

În ședința Adunării Creditorilor TBNI din data de 12.01.2015, Administratorul judiciar a propus un plan de reorganizare, respectiv ca rambursarea datoriilor către creditori să se facă în proporție de 100% pentru creanțele bugetare și salariale, respectiv de 71,14% pentru creanțele chirografare – categorie în care se află și R.A. APPS. R.A. APPS a formulat contestație împotriva acestei Hotărâri.

La data de 15.04.2015, prin Sentința nr. 3513, Tribunalul București a soluționat dosarul nr. 1150/3/2003/a2, respingând contestația RA APPS. S-a formulat recurs, cale de atac ce a fost respinsă ca nefondată de către secția a V-a Civilă a Curții de Apel București, prin Decizia nr. 743/23.11.2015. Astfel, judecătorul sindic a confirmat planul de reorganizare modificat, stabilind următorul termen în procedura de insolvență prin reorganizare la data de 25.05.2016.

Deci, suma pe care TBNI urmează să o achite regiei, potrivit planului de reorganizare modificat, este de 9.025.704,43 Lei. Creanța RA APPS-STBN (înregistrarea în contabilitate fiind la sucursala) înscrisă la masa credală, este de 12.687.242,66 lei. Pentru această sumă Regia are constituit provizion pentru litigii. Pentru diferența de 3.661.538,23 lei neacceptată de instanța, se va înainta solicitare către Consiliul de administrație în vederea aprobării trecerii pe pierderi din creanțe, concomitent cu reluarea la venituri a provizionului. Rezultatul financiar al anului 2016 nu este influențat.

10. ALTE INFORMATII (continuare)

10.10. Situatia litigiilor Regiei (continuare)

Imobilul din Strada Batistei Nr.39

Reclamantii au chemat in judecata R.A. APPS pentru ca instanta sa pronunte o hotarare prin care sa oblige parata la restituirea sumei de 327.800 USD, echivalent in lei, reprezentand fructele civile incasate pentru imobilul din Bucuresti, str. Batistei nr. 39, incepand cu 1 iunie 2007 pana la 1 aprilie 2009 si dobazi legale aferente.

Instanta de fond a solutionat cauza si a dispus la data de 15.03.2013 ca R.A. APPS sa plateasca reclamantilor suma de 247.937,37 euro, echivalent in lei la data platii efective, precum si dobanda practicata de BNR privind suma respectiva, incepand cu data de 30 martie 2010 si pana la data platii efective, reprezentand valoarea fructelor civile (chirii), incasate pentru respectivul imobilul, in perioada 1 iunie 2007- 1 aprilie 2009.

Impotriva acestei sentinte s-a declarat apel, prin care s-a solicitat admiterea apelului, schimbarea in parte a hotărârii atacate, în sensul respingerii actiunii în totalitate, ca netemeinică și nefondată. Apelul a fost solutionat de Curtea de Apel Bucuresti prin Decizia Civila nr. 108 A/17.02.2016, instanta dispunand urmatoarele:

- Admite apelul declarat de RA-APPS împotriva Sentintei Civile nr.26667/3/2010 de Tribunalul Bucuresti- sectia a V-a civilă, în contradictoriu cu intimatii reclamanti;
- Schimbă în parte sentinta apelată în sensul că obligă apelanta-parata să platească reclamantilor 212.231,88 Euro în echivalent la data plății și dobânzi legale începând cu 30.10.2010 și până la data plății, reprezentând despăgubiri;
- Obliga reclamantii sa plateasca paratei-reclamante suma de 48.755,75 lei reprezentand cheltuieli cu imobilul;
- obliga reclamantii si parata sa plateasca unii altora cheltuieli de judecata.

Impotriva Deciziei civile nr.108A/2016 RA-APPS s-a formulat recurs, dosarul are termen la Inalta Curte de Casatie si Justitie in data de 09.11.2016.

Alte actiuni in instanta

APPS RA este obiectul unor actiuni in instanta rezultate in cursul normal al desfasurarii activitatii.

Pentru sumele a caror incasare este putin probabila s-au constituit ajustari de depreciere. Dupa definitivarea irevocabila a dosarelor si dupa indeplinirea procedurilor de executare, daca sumele nu mai pot fi incasate, atunci in baza unei note de fundamentare se supune aprobarii Consiliului de administratie trecerea pe cheltuieli a creantelor (pierderi din creante) si reluarea la venituri a provizionului constituit.

In prezent, majoritatea actiunilor regiei au ca si obiect pretentii rezultate din contractele de inchiriere, RA APPS avind calitatea de reclamant.

De asemenea, in alte cateva actiuni RA APPS are calitatea de parat, in special pe pretentii ale proprietarilor pusi in posesie in baza Legii 10/2001 sau a hotararilor judecatoresti de revendicare imobiliara, cu referire la contravaloarea nefolosintei bunului pe perioada cat a fost confiscat sau pe perioada de la data castigarii irevocabile a imobilului si pana la punerea in posesie. Conducerea a considerat ca aceste actiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice si pozitiei financiare ale RA APPS.

10. ALTE INFORMAȚII (continuare)

10.11. Riscul de curs de schimb

Regia este expusa riscului de curs de schimb întrucât are datorii pe termen scurt rezultate din derularea contractului extern cu CBN, exprimate în moneda straina, care sunt transpuse în RON la cursul de schimb valabil la data bilantului. Diferentele de schimb rezultate sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Ca urmare, Regia poate fi afectata de schimbări în cursurile de schimb.

Regia nu încheie contracte de hedging pentru acoperirea riscului valutar.

10.12. Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este generat de posibilitatea ca o parte din clientii sai sa nu fie în masura sa-si onoreze obligatiile catre Regie în termenul stabilit. Creantele comerciale sunt prezentate net de ajustările pentru deprecierea creanțelor incerte la incasare.

10.13. Evenimente ulterioare

Nu au fost înregistrate evenimente ulterioare ce trebuiesc prezentate în legatura cu aceste situații financiare.

A.P.P.S.**R.A. ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT****RAPORT****asupra sistemului de control intern/managerial****la data de 31 decembrie 2015**

În temeiul prevederilor art. 4, alin.(3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și control financiar preventiv, subsemnatul MARIUS GRAJDAN în calitate de director sucursala declar că RA APPS dispune de un sistem de control intern/managerial ale cărui concepere și aplicare permit conducerii 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 al sucursalei 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 RA APPS este actualizat anual;
- Procedurile operationale elaborate în proporție de 100% din totalul activităților procedurabile inventariate sunt actualizate;
- 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 nu a fost actualizat în cursul anului.
- Există compartiment de audit intern, acesta este organizat la nivelul RA APPS efectuând misiuni și în cadrul sucursalelor.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temel datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern/managerial, deținută în cadrul RA APPS, 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. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial, cuprinzând standardele de control intern/managerial la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control intern/managerial.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2015, sistemul de control intern/managerial al RA APPS este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial.


p. DIRECTOR GENERAL
MARIUS GRAJDAN



Contabilitate	Saldo la inceput	Debit	Credit	Saldo final	Contabilitate	Saldo la inceput	Debit	Credit	Saldo final
11005.00	15,100.00			15,100.00	10261.FURAGE				13,700.00
157.031.96	90,008.10			90,008.10	10091A.TE MAT. CONSUMABILE				189,480.76
272.951.68	5,015,751.71			5,015,751.71	1003A.MATERIALE DE SACRA CR. (SACRA)				850,157.74
3739.195.10	222,415.00			222,415.00	10041.PRODUS EXECUTIV				3,442,615.94
30.406.53	381,348.93			381,348.93	1002 TRUCK-EN EXERCITIU				807,497.23
10.503.00	20,732.01			20,732.01	1045 PRODUSE FINITE				10,730.00
1132.120	49.30			49.30	1046 PRODUSE NESTI DATE				3,307.23
204.435.03	10,338.50			10,338.50	1001 MATERIE SI MATERIALE LA TERTI				90,073.06
200.895.10	900,480.53			900,480.53	1002 PRODUSE LA TERTI				680,605.19
4.282.45	200,940.11			200,940.11	1003 PRODUSE LA TERTI				187,863.06
	1,246.89			1,246.89	1001 A.MENAJE				3,619.83
	25,227,143.41			25,227,143.41	10021.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				1,296,791.92
	89,045.72			89,045.72	10031.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				27,314,352.50
	5,422,251.46			5,422,251.46	10041.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				981,178,121.00
	49,426.03			49,426.03	10051.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				1,081,962,031.00
	12,021.62			12,021.62	10061.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				1,609,179,922.00
	-11,087.04			-11,087.04	10071.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				1,009,179,922.00
	109.11			109.11	10081.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	14,195,906.19			14,195,906.19	10091.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	7,021,181.21			7,021,181.21	10101.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	3,750,841.11			3,750,841.11	10111.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	113,647.14			113,647.14	10121.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	109.11			109.11	10131.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	14,195,906.19			14,195,906.19	10141.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	7,021,181.21			7,021,181.21	10151.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	3,750,841.11			3,750,841.11	10161.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	113,647.14			113,647.14	10171.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	109.11			109.11	10181.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	14,195,906.19			14,195,906.19	10191.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	7,021,181.21			7,021,181.21	10201.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	3,750,841.11			3,750,841.11	10211.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	113,647.14			113,647.14	10221.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	109.11			109.11	10231.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	14,195,906.19			14,195,906.19	10241.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	7,021,181.21			7,021,181.21	10251.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	3,750,841.11			3,750,841.11	10261.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	113,647.14			113,647.14	10271.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	109.11			109.11	10281.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	14,195,906.19			14,195,906.19	10291.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	7,021,181.21			7,021,181.21	10301.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	3,750,841.11			3,750,841.11	10311.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	113,647.14			113,647.14	10321.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	109.11			109.11	10331.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	14,195,906.19			14,195,906.19	10341.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	7,021,181.21			7,021,181.21	10351.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	3,750,841.11			3,750,841.11	10361.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	113,647.14			113,647.14	10371.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	109.11			109.11	10381.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	14,195,906.19			14,195,906.19	10391.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	7,021,181.21			7,021,181.21	10401.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	3,750,841.11			3,750,841.11	10411.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	113,647.14			113,647.14	10421.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	109.11			109.11	10431.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	14,195,906.19			14,195,906.19	10441.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	7,021,181.21			7,021,181.21	10451.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	3,750,841.11			3,750,841.11	10461.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	113,647.14			113,647.14	10471.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	109.11			109.11	10481.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	14,195,906.19			14,195,906.19	10491.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	7,021,181.21			7,021,181.21	10501.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	3,750,841.11			3,750,841.11	10511.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	113,647.14			113,647.14	10521.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	109.11			109.11	10531.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	14,195,906.19			14,195,906.19	10541.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	7,021,181.21			7,021,181.21	10551.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	3,750,841.11			3,750,841.11	10561.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	113,647.14			113,647.14	10571.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	109.11			109.11	10581.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	14,195,906.19			14,195,906.19	10591.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	7,021,181.21			7,021,181.21	10601.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	3,750,841.11			3,750,841.11	10611.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	113,647.14			113,647.14	10621.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	109.11			109.11	10631.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	14,195,906.19			14,195,906.19	10641.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	7,021,181.21			7,021,181.21	10651.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	3,750,841.11			3,750,841.11	10661.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	113,647.14			113,647.14	10671.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	109.11			109.11	10681.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	14,195,906.19			14,195,906.19	10691.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	7,021,181.21			7,021,181.21	10701.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	3,750,841.11			3,750,841.11	10711.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	113,647.14			113,647.14	10721.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	109.11			109.11	10731.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	14,195,906.19			14,195,906.19	10741.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	7,021,181.21			7,021,181.21	10751.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	3,750,841.11			3,750,841.11	10761.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	113,647.14			113,647.14	10771.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	109.11			109.11	10781.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	14,195,906.19			14,195,906.19	10791.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	7,021,181.21			7,021,181.21	10801.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	3,750,841.11			3,750,841.11	10811.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	113,647.14			113,647.14	10821.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	109.11			109.11	10831.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	14,195,906.19			14,195,906.19	10841.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	7,021,181.21			7,021,181.21	10851.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	3,750,841.11			3,750,841.11	10861.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	113,647.14			113,647.14	10871.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	109.11			109.11	10881.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	14,195,906.19			14,195,906.19	10891.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	7,021,181.21			7,021,181.21	10901.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	3,750,841.11			3,750,841.11	10911.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	113,647.14			113,647.14	10921.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	109.11			109.11	10931.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	14,195,906.19			14,195,906.19	10941.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	7,021,181.21			7,021,181.21	10951.FURAJE DE PR. MAT. CONSUMABILE				10,409,071.00
	3,750,841.11	</							

RA ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI SI PROTOCOLULUI DE RAT

Cui:2351555

Adresa: BUCURESTI MOLIERE nr 6-8 se.1

Tel: 0212080412 E-mail: magda.vasiliu@apps.ro

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2015.12

comparto

Contabilitate	Debit	Credit	Saldo	Descriere
1000	366,206,271	166,316,021	1,303,797,491	1000 TR. BANCA, TELECOM.
1001	20,059,561	16,253,695,971	1,001,693,371	1001 TR. SERV. BANCA
1002	7,771,857,001	5,285,454,211	10,355,334,981	1002 TR. SERV. TERTE DIV.
1003		1,945,021	1,945,021	1003 INDEMNIZ. COMERT
1004		24,329,921	24,329,921	1004 TR. SERV. LA AUTOC
1005	1,037,306,201	13,435,754,271	13,435,754,271	1005 TR. MIND. SI TAXE
1006	1,823,573,751	16,873,176,601	14,873,176,601	1006 TR. MIND. SI TAXE
1007	6,267,248,201	6,267,248,001	61,151,295,001	1007 TR. MIND. SI TAXE
1008	392,933,101	393,923,151	1,639,895,901	1008 TR. PERSON. PERSONALIZATI
1009	1,136,926,001	1,136,926,021	8,405,651,001	1009 TR. TR. DE FICHETE REBA
1010	51,290,001	51,290,001	51,604,001	1010 TR. TR. DE FICHETE REBA
1011	427,651,001	429,841,001	3,171,488,001	1011 TR. TR. DE FICHETE REBA
1012	182,976,841	182,976,841	1,499,324,841	1012 TR. TR. DE FICHETE REBA
1013	1,284,994,841	1,284,994,841	5,229,104,841	1013 TR. TR. DE FICHETE REBA
1014	13,050,851	13,050,851	49,862,131	1014 TR. TR. DE FICHETE REBA
1015	1,226,616,411	1,226,616,411	47,847,121,411	1015 TR. TR. DE FICHETE REBA
1016	787,772,021	787,772,021	4,120,814,261	1016 TR. TR. DE FICHETE REBA
1017	283,211,751	283,211,751	9,111,203,611	1017 TR. TR. DE FICHETE REBA
1018			59,382,411	1018 TR. TR. DE FICHETE REBA
1019	6,665,461	6,665,461	17,746,671	1019 TR. TR. DE FICHETE REBA
1020	41,508,941,851	41,508,941,851	58,567,693,331	1020 TR. TR. DE FICHETE REBA
1021	32,618,511	32,618,511	97,619,511	1021 TR. TR. DE FICHETE REBA
1022	10,335,140,701	10,335,140,701	35,820,236,001	1022 TR. TR. DE FICHETE REBA
1023	606,361	606,361	1,872,181	1023 TR. TR. DE FICHETE REBA
1024	566,001	566,001	31,930,181	1024 TR. TR. DE FICHETE REBA
1025	12,225,451,411	12,225,451,411	17,476,258,111	1025 TR. TR. DE FICHETE REBA
1026	6,782,664,231	6,782,664,231	44,718,653,121	1026 TR. TR. DE FICHETE REBA
1027	1,170,671,151	1,170,671,151	15,412,600,291	1027 TR. TR. DE FICHETE REBA
1028	127,623,141	127,623,141	2,465,230,911	1028 TR. TR. DE FICHETE REBA
1029	600,103,941	600,103,941	3,156,694,171	1029 TR. TR. DE FICHETE REBA
1030	734,971,721	734,971,721	8,473,308,021	1030 TR. TR. DE FICHETE REBA
1031	944,899,871	944,899,871	5,390,286,121	1031 TR. TR. DE FICHETE REBA
1032	824,351	824,351	10,144,171	1032 TR. TR. DE FICHETE REBA
1033	6,745,196,021	6,745,196,021	20,149,311,941	1033 TR. TR. DE FICHETE REBA
1034	1,310,001	1,310,001	94,094,011	1034 TR. TR. DE FICHETE REBA
1035	2,286,023,071	2,286,023,071	16,640,285,281	1035 TR. TR. DE FICHETE REBA
1036			31,275,791	1036 TR. TR. DE FICHETE REBA
1037			46,338,631	1037 TR. TR. DE FICHETE REBA
1038	10,502,331	10,502,331	7,886,830,161	1038 TR. TR. DE FICHETE REBA
1039	574,344,001	574,344,001		1039 TR. TR. DE FICHETE REBA

RA ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE MAT

CUI:2351555

Adresa: BUCURESTI MOLIERE nr.6-8 se 1

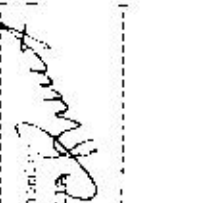
Tel.: 0212080412 E-mail: magda.vasoiu@apps.ro

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2015.12

12.12.2015

Contabilitate	Saldo la inceput	Debit	Credit	Saldo la sfarsit	Descriere
111	37,711.74	31,577.90		6,133.84	166 - PLACAMENT
112	2,967.47	4,812.00		-1,844.53	166 - PLACAMENT OBTEINUTE
113	4,593.09	46,798.42		-42,205.33	166 - PLACAMENTURI
114		767,519.14		-767,519.14	166 - PLACAMENTURI SI CHEL.
115	3,106,647.50	2,154,587.13	9,593,376.04	10,545,436.41	166 - PLACAMENTURI ACQUISICIONATE
116	44,244,000.11	45,434,990.10	499,687.47	48,308,697.48	166 - PLACAMENTURI ACQUISICIONATE
Total	51,692,266.42	54,952,875.57	10,093,063.51	66,732,454.36	

Director Verificat:  SERRAN EMILIA VASILICA

Director Economic:  COSTABELA SERGHEI

Contabil Verificat:  CALISTO VASILESCU