

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
cu privire la rezultatele economico-financiare obtinute
din activitatea desfasurata in exercitiul financiar al anului 2014

Regia Autonomă – “Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat” (RA-APPS) este organizată și funcționează potrivit HG nr. 60/2005 cu modificările și completările ulterioare, în scopul administrării, pastrării integrității și protejării bunurilor aparținând domeniului public al statului, destinate asigurării serviciilor publice de interes național – de reprezentare și protocol pentru Senat, Camera Deputaților, Administrația Prezidențială, Guvern și Curtea Constituțională – a bunurilor destinate asigurării de servicii specifice pentru misiunile diplomatice, oficiale consulare, reprezentantele 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. Regia Autonomă – “Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat” este persoana juridica și funcționează pe baza de gestiune economică și autonomie financiară sub autoritatea Secretariatului General al Guvernului, care îndeplinește atributiile legale prevazute pentru ministerul de resort.

Este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/234/1991, cod unic de înregistrare nr. 2351555 și atribut fiscal RO.

Regia își desfășoară activitatea în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare și cu regulamentul de organizare și funcționare având în structura sa 8 sucursale cu statut de unități fără personalitate juridică, la care se adaugă 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 31.12.2012:

1. SAIFI (Sucursala pentru Administrarea și Întreținerea 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 Olanesti - cu sediul în Olănești, Județul Vâlcea- desființată începând cu 01.08.2014, urmare transferului majoritatii patrimoniului catre Serviciul Roman de Informatii (OUG 114/2013 și OUG 18/2014);
6. SRP Sinaia - cu sediul în Sinaia, Județul Prahova;
7. STBN - cu sediul în București, Sector 1;
8. SRP Suceava - cu sediul în Suceava, Județul Suceava;
9. SRP Victoria Cluj - cu sediul în Cluj-Napoca, Județul Cluj;
10. 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 Agrement 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 agrement.
- 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.

In 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 corecta 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 2014 a fost aprobat prin HG nr. 84/02.2014 și rectificat prin HG nr. 1018/11.2014.

Activitatea desfasurata de Regie in anul 2014 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 celor 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 inmatriculara a autovehicolelor 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 2014, in valoare de 2.274.544.371 Lei, este compus din 251.240.752 Lei patrimoniul regiei si patrimoniul privat al statului (care in Bilant este prezentat exclusiv Rezerva de reevaluare) si din 2.023.303.619 Lei patrimoniul public (care include si Rezerva de reevaluare aferenta, conform legislatiei).

Activele immobilizate corporale, necorporale si financiare, precum si activele 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 **878** notificari intocmite in conformitate cu prevederile **Legii 10/2001**.*

*Din totalul notificarilor un numar de **115** a fost directionat catre alte entitati tinand cont de faptul ca regia nu avea in patrimoniu imobilele solicitate.*

*In cursul anului 2014 au fost solutionate un numar de **10 notificari**, din care **8** au fost respinse.*

*In prezent RA APPS mai are **27 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.

Din sumele obtinute din vanzarea imobilelor se deduc cheltuielile ocasionate de organizarea si desfasurarea procedurilor de vanzare a imobilelor, inclusiv publicitatea si intocmirea raportului de evaluare, valoarea ramasa neamortizata a imobilului vandut, precum si sumele reprezentand valoarea ramasa neamortizata a investitiilor in conditiile art. 13 alin. (3) din Ordonanta de Urgenta 101/2011.

In 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 pot utiliza sume si pentru acoperirea cheltuielilor pentru conservarea, protectia, intretinerea, repararea si functionarea bazei materiale de reprezentare si protocol

administrate de RA APPS.

In **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, conform OMFP 3055/2009, avand in vedere ca exista obligativitatea reevaluarii cladirilor o data la 3 ani, altfel, conform prevederilor Codului Fiscal, primariile pot stabili impozitul pe cladire intre 10% si 20%, sau daca reevaluarea nu a fost efectuata in ultimii 5 ani anteriori anului fiscal de referinta - intre 30% si 40% din valoarea de inventar.

Analiza economico-financiara

Rezultatele economico-financiare ale anului 2014 comparativ cu cele din anul 2013, avand la baza balanta de verificare si contul de profit si pierdere, sunt urmatoarele :

	2013	2014 lei
Venituri totale	308.973.402	339.517.756
Venituri din exploatare	292.184.971	330.805.662
Venituri financiare	16.788.431	8.712.094
Cheltuieli totale	374.061.868	353.026.685
Cheltuieli de exploatare	361.211.607	343.856.257
Cheltuieli financiare	12.850.261	9.170.428
Profit brut/pierdere	(65.088.466)	(13.508.929)

- 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 20.040.280 lei, fata de prevederea din buget de 26.344.140 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 si de capital pentru conservarea, protectia, intretinerea, repararea, functionarea, instruirea personalului specializat, consolidarea, modernizarea si efectuarea investitiilor necesare fondului locativ de protocol si bunuri mobile se efectueaza si 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 2014 in emiterea permiselor de conducere, certificatelor de inmatricular 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 2014.

Pe total activitate, RA APPS a inregistrat pierdere. Este adevarat ca sucursalele au inregistrat pierdere din activitatea lor curenta (inchiriere, alimentatie-publica, hoteluri si baze de tratament), insa daca cheltuielile cu baza materiala de reprezentare si protocol ar fi fost suportate de la bugetul statului, si nu din veniturile proprii ale regiei, rezultatul financiar ar fi fost pozitiv.

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

CENTRALIZATOR REALIZĂRI INVESTIȚII 01.01.2014-31.12.2014

Nr. crt.	Sucursala	Valoare realizată	Observații		
0	1	2	3		
	TOTAL GENERAL din care:	23.105.399			
	Buget de Stat	0			
	Surse proprii	23.105.399			
1	SRP TRIUMF	1.257.460			
2	SRP SINAIA	2.011.396			
3	SRP OLĂNEȘTI	0,00			
4	SRP NEPTUN	5.058.283			
5	SAA SCROVIȘTEA	4.496.313			
6	S.A.I.F.I.	7.876.082			
7	S.T.B.N	405.829			
	SRP VICTORIA CLUJ				
8	NAPOCA	0,00			
9	SRP SUCEAVA	159.034			
10	R.A.-A.P.P.S. ACTIVITATE PROPRIE	1.841.002	<i>Surse Proprii</i>		

EXECUTIA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2014

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC	REALIZAT 2014	
0	1			RECTIFICAT 2014		%
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	288972.33	339517.75	117.49
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	281352.50	330805.66	117.58
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	156813.20	162297.77	103.50
	a1)	din vânzarea produselor	4	53616.27	55899.78	104.26
	a2)	din servicii prestate	5	57668.13	59160.67	102.59
	a3)	din redevanțe și chirii	6	40917.80	41584.35	101.63
	a4)	alte venituri	7	4611.00	5652.97	122.60
	b)	din vânzarea mărfurilor	8	9298.45	10375.19	111.58
	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	700.00	3296.76	470.97
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	1000.00	0.00	0.00
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	113540.85	154835.94	136.37
	f1)	din amenzi și penalități	15	6779.54	7952.24	117.30
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16	94909.81	134346.01	141.55
		- active corporale	17	94909.81	134346.01	141.55

		vanzari active OUG 15/2013 OUG 101/2011	17 BIS	75887.72	115426.27	152.10
		- active necorporale	18	0.00	0.00	
	f3)	din subvenții pentru investiții	19	83.73	70.58	84.29
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20	0.00	0.00	
	f5)	alte venituri	21	11767.77	12467.11	105.94
2		Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	7619.83	8712.09	114.33
	a)	din imobilizări financiare	23	0.56	0.56	100.00
	b)	din investiții financiare	24	0.00	395.06	
	c)	din diferențe de curs	25	5737.07	7593.79	132.36
	d)	din dobânzi	26	1119.00	664.64	59.40
	e)	alte venituri financiare	27	763.20	58.04	7.60
	3	Venituri extraordinare	28	0.00	0.00	
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)	29	346229.54	353026.68	101.96
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	30	338042.23	343856.25	101.72
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	132019.17	116432.83	88.19
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	58486.25	55189.45	94.36
	a)	cheltuieli cu materiile prime	33	1846.37	1023.50	55.43
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	31146.86	32933.34	105.74
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	2037.86	1732.73	85.03
	b2)	cheltuieli cu combustibili	36	7458.91	6554.63	87.88
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	3617.30	3129.78	86.52
	d)	cheltuieli privind energia și apa	38	16858.76	12715.49	75.42
	e)	cheltuieli privind mărfurile	39	5016.96	5387.34	107.38
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40	3268.90	2246.61	68.73
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	2404.70	1380.38	57.40
	b)	cheltuieli privind chirii (Rd.43+Rd.44) din care:	42	80.54	81.45	101.13
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	34.04	36.05	105.90
	b2)	- către operatori cu capital privat	44	46.50	45.40	97.63
	c)	prime de asigurare	45	783.66	784.78	100.14
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+ Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:	46	70264.02	58996.77	83.96
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	47	1.50	0.00	0.00

	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	1037.27	834.81	80.48
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	49	870.20	687.24	78.97
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	252.69	167.76	66.39
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51	152.69	152.69	100.00
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52	0.00	0.00	
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	100.00	15.07	15.07
		- 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	7.00	13.85	197.86
	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 si 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	311.97	271.72	87.10
	f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	448.83	344.03	76.65
		- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	326.27	203.38	62.33
		-interna	65	322.27	196.01	60.82
		-externa	66	4.00	7.37	184.25
	g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	1532.61	1762.27	114.98
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	1862.41	1815.35	97.47
	i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	5518.94	5326.64	96.52
	i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70	5082.57	4995.10	98.28
	i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	251.88	183.35	72.79
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72	148.94	125.09	83.99

	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73	0.00	0.00	
		-aférente bunurilor de natura domeniului public	74	0.00	0.00	
	i5)	cheltuieli cu prestaþile efectuate de filiale	75	0.00	0.00	
	i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanþei de urgenþă a Guvernului nr. 109/2011	76	0.00	0.00	
	i7)	cheltuieli cu anunþurile privind licitaþiile și alte anunþuri	77	35.55	23.10	64.98
j)	alte cheltuieli		78	59297.80	48474.19	81.75
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vârsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:			79	26257.90	24860.18	94.68
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale		80	0.00	0.00	
b)	ch. cu redevenþa pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale		81	200.00	138.26	69.13
c)	ch. cu taxa de licenþă		82	0.00	0.00	
d)	ch. cu taxa de autorizare		83	21.00	0.00	0.00
e)	ch. cu taxa de mediu		84	1.05	0.72	68.57
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite		85	26035.85	24721.20	94.95
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:			86	67283	67304.68	100.03
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)		87	50170.09	50161.28	99.98
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:		88	49186.36	49186.36	100.00
	a) salarii de bază		89	38900.95	38900.95	100.00
	b) sporuri, prime și alte bonificaþii aferente salariului de bază (conform CCM)		90	10285.41	10285.41	100.00
	c) alte bonificaþii (conform CCM)		91	0.00	0.00	
C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:		92	983.73	974.92	99.10
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:		93	977.93	974.92	99.69
		- tichete de creþă, 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	0.00	0.00	
		c) tichete de vacanþă;	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	5.80	0.00	0.00
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100	2456.50	2463.60	100.29
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101	2445.13	2452.23	100.29
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102	11.37	11.37	100.00
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103	0.00	0.00	
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+Rd.112), din care:	104	438.74	411.13	93.71
	a) pentru directori/directorat	105	80.30	80.29	99.99
	-componența fixă	106	80.30	80.29	99.99
	-componența variabilă	107	0.00	0.00	
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108	208.44	198.78	95.37
	-componența fixă	109	208.44	127.13	60.99
	-componența variabilă	110	0.00	71.65	
	c) pentru AGA și cenzori	111	0.00	0.00	
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112	150.00	132.06	88.04
C5	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	14217.67	14268.67	100.36
	a) ch. privind contribuția la asigurări sociale	114	10242.18	10312.28	100.68
	b) ch. privind contribuția la asigurări pt.somaj	115	245.43	241.34	98.33
	c) ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	116	2709.64	2718.03	100.31
	d) ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii	117	1020.42	997.02	97.71
	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	112482.16	135258.56	120.25
a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:	121	599.25	631.23	105.34
	- către bugetul general consolidat	122	70.31	69.05	98.21

	- către alți creditori	123	528.94	562.18	106.28
b)	cheltuieli privind activele imobilizate	124	69268.06	87157.96	125.83
	vanzari active OUG 15/2013 OUG 101/2011	124 bis	51526.20	69503.03	134.89
c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	125	0.00	0.00	
d)	alte cheltuieli	126	3654.75	4287.04	117.30
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	127	30572.04	28689.64	93.84
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:	128	8388.06	14492.69	172.78
	f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	129	12159.21	16208.54	133.30
	f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	130	0.00	0.00	
	f1.2) - provizioane în legătura cu contractul de mandat	130a	0.00	0.00	
	f2) venituri din provizioane și ajustări pentru deprecieri sau pierderi de valoare , din care:	131	3771.15	1715.85	45.50
	f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	132	3771.15	1715.85	45.50
	- din participarea salariaților la profit	133	0.00	0.00	
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	134	0.00	0.00	
	- venituri din alte provizioane	135	3771.15	1715.85	45.50
2	Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:	136	8187.31	9170.43	112.01
	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	7549.38	8934.93	118.35
	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	637.93	235.50	36.92
3	Cheltuieli extraordinare	144	0.00	0.00	
			0.00	0.00	
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	145	-57257.21	-13508.93	23.59
	venituri neimpozabile	146	2807.41	1296.14	46.17
	cheltuieli nedeductibile fiscal	147	8208.99	11334.87	138.08
IV	IMPOZIT PE PROFIT	148	0.00	0.00	

V		DATE DE FUNDAMENTARE	149	0.00	0.00	
1		Cheltuieli de natură salarială (Rd.87)	150	50170.09	50161.28	99.98
2		Cheltuieli cu salariile (Rd.88)	151	49186.36	49186.36	100.00
3		Nr. de personal prognozat la finele anului	152	1979.00	1979.00	100.00
4		Nr.mediul de salariați	153	2148.00	2148.00	100.00
5	a)	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000	154	1908.22	1908.22	100.00
	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.150/Rd.153)/12*1000	155	1946.39	1946.05	99.98
6	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)	156	130.98	154.01	117.58
	b)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.153	157			
	c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unități fizice, din care	158			
		- cantitatea de produse finite (QPF)	159			
		- pret mediu (p)	160			
		- valoare=QPF x p	161			
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.161/Rd.2	162			
7		Plăti restante	163			
8		Creanțe restante, din care:	164	100007.00	79732.03	79.73
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	165	10000.00	10000.00	100.00
		- de la operatori cu capital privat	166	90007.00	69732.03	77.47
		- de la bugetul de stat	167			
		- de la bugetul local	168			
		- de la alte entitati	169			

Alte informatii:

- Nu au aparut evenimente importante dupa inchiderea exercitiului financiar;
- Dezvoltarea previzibila a Regiei in anul 2015: 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 2015 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 inmatriculari si autorizatii provizorii de circulatie precum si activitatea a doua departamente: Sala Palatului si Cindrelu - Paltinis. Fata de anul 2013 SRP

Olanesti a fost desfiintata avand in vedere ca nu mai administra un patrimoniu important, respectiv in baza OUG 114/2013 si OUG 18/2014 Palatul Olanesti, Corpul de Garda si Hotelul Maria au trecut in administrarea SRI si domeniul public al statului.

- Din analiza fluxului de trezorerie si a rezultatului activitatii desfasurate in anul 2014 precum si a previziunilor pentru anul 2015, 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 aprobatte de catre Consiliul de administratie;

In ceea ce priveste controlul intern:

- Decizii luate de catre conducerea regiei sunt puse in aplicare intocmai;
- Nu se angajeaza cheltuieli/plati fara aprobarea conducerii, aprobare asigurata prin programele de achizitii, program de investitii, cu respectarea intocmai a prevederilor din Decizia de control financiar-preventiv;

Controlul intern cuprinde:

- definirea responsabilitărilor fiecarui salariat prin fisile de post, proceduri adecvate, sisteme de informare, instrumente și practici specifice de control;
- difuzarea internă de informații pertinente, fiabile, a căror cunoaștere permite fiecărui să-și exerce responsabilitățile;
- activități corespunzătoare de control efectuate de catre sefii de serviciu sau contabilul sef, lunar sau ori de cate ori este nevoie;
- Politica de resurse umane a regiei urmăreste 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 la urmatoarele aspecte:

- nivelul de dependență a evidențelor 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.