

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

**HOTĂRÂREA NR. 15
din 27.07.2020**

În baza prevederilor art. 10 din Hotărârea de Guvern nr. 60/2005, cu modificările și completările 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 conducerea executivă a R.A. - A.P.P.S., conducerea sucursalelor și compartimentele de specialitate, Consiliul de Administrație adoptă următoarea

HOTĂRÂRE:

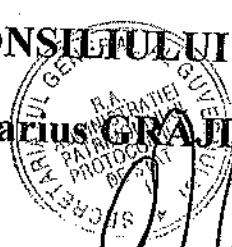
Art. 2. Consiliul de Administrație a aprobat, în unanimitate, situațiile financiare ale anului 2019 formate din Bilanț, Contul de Profit și Pierdere,

Anexele la Bilanț, Raportul auditorului extern, Raportul administratorilor și Raportul Consiliului de administrație pe anul 2019.

Răspund: Directorul general, Direcția Economică

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,

Marius GRAJDAN



**Secretar al Consiliului de Administrație,
Angela OLOGEANU**

Nr. _____ / data _____

**RAPORT****asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2019**

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial și control financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul GRĂJDAN MARIUS, în calitate de director general al R.A.-A.P.P.S., declar că R.A.-A.P.P.S. dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare permit conducerii (și consiliului de administrație) să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

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

Sistemul de control intern managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare este funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 100 % din totalul activităților procedurale inventariate;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță;

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2019 sistemul de control intern managerial al Regiei Autonome Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Din analiza rapoartelor asupra sistemului de control intern managerial transmise ordonatorului principal / secundar de credite de către ordonatorii secundari și/sau terțiari de credite, direct în subordonare / în coordonare / sub autoritate, rezultă că:

- 1 (una) entitate are sistemul conform;
- entități au sistemul parțial conform;
- entități au sistemul parțial conform limitat;
- entități au sistemul neconform.

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 cât și raportările transmise de către entitățile subordonate/în coordonare/sub autoritate.

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
asupra activitatii desfasurate de RA APPS
in anul 2019 si asupra programului de activitate
pentru anul 2020

Conform prevederilor HG nr. 60/2005 privind organizarea si functionarea RA APPS, art 17 din Regulamentul de organizare si functionare, *dupa incheierea bilantului contabil anual si a contului de profit si pierdere, consiliul de administratie prezinta Secretariatului General al Guvernului un raport asupra activitatii desfasurate de regie in anul precedent si asupra programului de activitate pe anul in curs.*

Avand in vedere ca situatiile financiare aferente anului 2019 au fost transmise institutiei fiscale competente, iar BVC-ul anului 2019 a fost aprobat de Consiliul de administratie.

Raportul scoate in evidenta cum s-au inchis situatiile financiare aferente anului 2019 precum si ce si-a propus regia pentru anul 2020, prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli.

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.

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:

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 Victoria Cluj - cu sediul în Cluj-Napoca, Județul Cluj;
8. 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.

Activitatea sucursalelor este axată pe obținerea de venituri din administrarea bazei materiale din domeniul public și privat al statului sau propriu al regiei.

SAIFI (sucursala de administrare si intretinere a fondului imobiliar) – sucursala care administrează cea mai mare parte a fondului imobiliar, închiriaza spații pentru demnitari, fundații, asociații, partide politice, societăți comerciale, ambasade și diverse asociații precum și pentru persoane fizice, altele decât demnitarii.

De asemenea, o parte importantă a fondului imobiliar este atribuită instituțiilor publice pe baza de contract. Din această activitate nu rezultă profit, recuperându-se cheltuielile cu amortizarea și alte prestări-servicii efectuate de sucursala la comanda beneficiarului.

SAIFI nu are în administrare imobile care fac parte din baza materială de reprezentare și protocol, așa cum este precizată de OUG 24/2013.

SRP Neptun administrează complexul Doina, cu hotel, restaurant și bază de tratament, câteva vile pe activitate economică în Neptun, Vila Agigea din Eforie Nord, restaurantul din Constanța- Queen Elisabeth, două vile la Mamaia, precum și baza materială de reprezentare și protocol. Veniturile obținute din exploatarea economică a acestor imobile nu acoperă cheltuielile înregistrate, motivul principal fiind perioada scurtă de desfășurare a activității, respectiv 6-7 luni. Imobilele necesită anual cheltuieli de întreținere și reparații, deoarece climatul specific afectează starea acestora.

SRP Triumf administrează hotelul Triumf, Clubul Floreasca, vila Palatul Primăverii (în prezent fiind expoziție muzeală), precum și baza materială de reprezentare și protocol, obține venituri și din activitatea desfășurată în bufetele special organizate în instituții mari, gen: Palatul Victoria, Curtea de conturi. Deoarece activitatea principală este de alimentație publică și ținând cont de concurența în acest domeniu, sucursala nu obține venituri care să acopere cheltuielile.

SAA Scrovistea administrează vile din baza materială de reprezentare și protocol, Palatul Snagov și Complexul Snagov, obținând venituri și din închirierea palatului și complexului din Snagov pentru diverse evenimente (conferințe, nunti, botezuri). Conform Legii codului silvic, sucursala este autorizată să exploateze masa lemnoasă, ca atare s-a înființat ocolul silvic, însă nu s-a primit încă autorizație pentru exploatare, dar și valorificarea fondului agricol ce constituie rezervație naturală (2.561,8 ha), a fondului cinegetic, precum și servicii de agrement. Activitate economică se desfășoară doar la Complexul Snagov (restaurant, hotel).

SRP Sinaia administrează hotelul Mara din Sinaia (restaurante, hotel, agrement), 4 vile din Predeal, dintre care 3 în baza materială de reprezentare și protocol, precum și complexul Foisor din Sinaia.

STBN administrează un imobil-service în care se întretine/repara parcul de mașini pus la dispoziția Secretariatului General al Guvernului și altor ministere sau agenții, în baza unor contracte de prestări-servicii, precum și un imobil – garaj plus spalatorie care efectuează servicii tot pentru parcul de mașini din dotare.

De asemenea, mai are activități de școală de șoferi și verificarea periodică RAR.

SRP Victoria Cluj administrează hotelul Victoria din Cluj, pe lângă alte active mai mici, însă fără importanță economică. Sucursala se susține din activitatea desfășurată la hotel (restaurant, Sali de conferințe), însă o mare deficiență o reprezintă lipsa unui spațiu pentru parcare. Hotelul are o parcare pentru 6-8 mașini, câteva pe trotuar, însă deși este situat în centrul orașului, lipsa locurilor de parcare reprezintă un mare inconvenient.

Patrimoniul Regiei la 31 decembrie 2019, în valoare de 3.758.294.215 lei, este compus din 27.892.905 lei patrimoniul regiei și 232.520.427 lei patrimoniul privat al statului (care în Bilant este prezentat exclusiv Rezerva de reevaluare) și din 3.497.880.883 lei patrimoniul public (care include și Rezerva de reevaluare aferentă, conform legislației).

Activele imobilizate corporale, necorporale și financiare, precum și activele circulante, stocurile, creanțele, disponibilitățile, titlurile de plasament și alte valori, componente ale patrimoniului bilanțier au înregistrat mișcări continue în ultimii ani, datorită în principal, ieșirii unor imobile prin Hotărâri de Guvern, punerii în aplicare a hotărârilor instanțelor judecătorești definitive și irevocabile sau a rezolvării notificărilor în baza Legii nr. 10/2001, precum și acțiunii de vânzare în baza contractelor de vânzare-cumpărare conform OUG nr. 101/2011 modificată și completată prin OUG 15/2013 și OUG 18/2014.

RA APPS a avut de analizat și soluționat un număr de 889 notificări întocmite în conformitate cu prevederile **Legii 10/2001**. Au fost soluționate 385 notificări, 379 notificări au fost respinse, 119 notificări au fost redirectionate către alte instituții.

În prezent RA APPS mai are **6 notificări** de soluționat.

În anul 2019 s-au vândut 5 imobile cu plată integrală și 1 imobil cu plată în rate. Contravaloarea activelor vândute este de 1.628.605 Euro (fără TVA), reprezentând venituri în suma de 7.781.320,84 lei. Cheltuielile înregistrate în anul 2019 pentru imobilele vândute au fost în suma de 4.006.463,08 lei, în care este inclusă și obligația către bugetul de stat 3.757.766,44 lei, suma a fost virată integral în termenele prevăzute de lege.

SITUAȚIE INCASARI -VIRARE LA 31.DEC.2019

Vânzare	Nr. Imobile vândute	Preț imobile vândute- fără TVA	Pret imobile - valoare facturată	Suma încasată		Total cheltuieli înregistrate în contabilitate	Suma virată la Bugetul Statului
		Euro	Lei	Euro	Lei	Lei	Lei
Imobile cu plată integrală prop. Statului - 2019	5	1.526.405	7.280.853,10	1.526.405	7.280.853,10	3.749.036,99	3.204.668,21

Analiza economico-financiara

In desfasurarea activitatii pe anul 2019, au fost realizati urmatorii indicatori principali la nivel de regie:

MII LEI

NR. CRT.	INDICATORI	BVC APROBAT 2019	BVC REALIZAT 2019	%
1	VENITURI TOTALE, din care:	321.844.590	355.975.588	110,60
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	320.288.590	344.378.880	107,52
3	CHELTUIELI TOTALE, din care:	391.579.720	386.052.088	98,44
4	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	385.487.220	373.670.730	96,93
5	REZULTATUL BRUT	-69.735.130	-30.076.500	42,32
6	CHELTUIELI CU SALARIILE	120.516.090	115.014.310	95,43
7	NUMAR MEDIU DE SALARIATI	2.091	2000	95,65
8	CASTIG MEDIU LUNAR PE SALARIAT	5.078,27	5.062,79	99,70
9	PRODUCTIVITATEA MUNCII(2/7)	153,17	172,19	112,42
10	CHELTUIELI LA 1000 LEI VENITURI	1.216,67	1.082,90	89,01

Regia a incheiat anul 2019 cu pierdere, aceasta urmind a fi acoperita din - surplusul de rezerva din reevaluare realizata, conform OUG 126/2002 aprobata prin L.36/2003 privind repartizarea profitului la RA APPS.

Pe sucursale si activitate proprie, pierderea este repartizata astfel:

Mii lei

Nr. Crt.	Sucursala	BVC aprobat 2019	Realizat 2019	%
1	Activitate proprie	-16.568.150	20.904.000	-126,17
2	STBN	146.620	-1.798.060	-1.226,34
3	SRP TRIUMF	-16.993.660	-4.636.980	27,29
4	SRP CLUJ	-2.526.930	-2.108.180	83,43
5	SAA SCROVISTEA	-5.357.290	-3.210.100	59,92
6	SRP SINAIA	-6.744.860	-4.572.570	67,79
7	SRP NEPTUN	-13.466.960	-8.901.320	66,10
8	SAIFI	-8.768.220	-25.753.290	293,71
	TOTAL	-70.279.450	-30.076.500	42,80

Analizand separat activitatea fiecarei sucursale, toate inregistreaza pierdere. Cheltuiala cu pondere importanta este cheltuiala cu amortizarea imobilelor. Recuperarea acesteia prin tarife se face doar partial, pentru ca hotelurile trebuie sa-si adapteze tarifele dupa preturile pietei.

La SRP VICTORIA CLUJ rezultatele financiare negative se datoreaza diminuarii semnificative a veniturilor, concomitent cu scaderea principalelor categorii de cheltuieli, cu exceptia amortizarii, cheltuielilor cu personalul (influentata de cresterea salariului minim), a prestatilor externe si impozitelor influentate de reevaluarea cladirilor si introducerii impozitului specific incepand cu anul 2018. La inchirierea spatiilor s-au introdus in regulamentul de organizare conditii ca: un nivel minim al cifrei de afaceri, numar minim de 6 ori tariful de inchiriere lunar drept garantie de buna executie a contractului. Aceste conditii au facut ca in anul 2019 sa nu putem

inchiria nici un spatiu ramas disponibil.

La SRP TRIUMF, rezultatele financiare negative se datoreaza depasirii anumitor categorii de cheltuieli:- „Cheltuieli de asigurare si paza” , depasirea a fost impusa de majorarea salariului minim pe economie,. Depasirea a mai fost influentata si de cresterea cursului valutar ;

Cheltuieli privind ajustarile si provizioanele, constand in calculul provizioanelor pentru clientii incerti, (SC Relational Trading , SC Asera Constant, SC Euroconstruct Trading '98, SC Ron's Land Green), sucursala avand procese deschise pe rol pentru acestia.

La SRP NEPTUN datorita caracterului pronuntat sezonier al activitati sucursalei (6-7 luni perioada de functionare pe an) aceste cheltuieli sunt imposibil de recuperat din veniturile realizate. Veniturile realizate in 2019 sunt de 12.948 mii lei. Ponderea cea mai mare in realizarea veniturilor a avut-o contractul cu Casa Nationala de Pensii Publice (cca. 46%). Valoarea realizata a fost de 6.008 mii.

La SAA SCROVISTEA, rezultatele financiare sunt negative. Sucursala a trebuit sa faca o serie de achizitii pentru imbunatatirea bazei de reprezentare si protocol. Aceste materiale au fost aprobate prin programul de achizitii produse si servicii. Cresterea cheltuielilor cu personalul (influentata de cresterea salariului minim). Cheltuielile totale ale sucursalei sunt mai mici cu 13,13% fata de aceeaasi perioada a anului precedent, respectiv 31.12.2018 si se incadreaza in bugetul de venituri si cheltuieli aprobat la nivelul anului 2019.

I. La SAIFI VENITURI TOTALE - VENITURI TOTALE la luna decembrie bugetate 113.010,00 mii lei iar cele realizate au fost in suma de 109.628,15 mii lei, din care pentru luna decembrie bugetate 11.701,70 mii lei iar cele realizate de 7.601,31 mii lei, din care pentru :
Veniturile din exploatare: bugetate au fost in suma de 112.675,00 mii lei iar cele realizate au fost de 109.188,65 mii lei, din care realizate pentru luna decembrie 7.589,44 mii lei;

Nerealizarea preconizata a veniturilor din chirii e cauzata de faptul ca la bugetarea anului 2019 s-au luat in calcul:

- imobile care ar fi putut fi inchiriate cum ar fi Batistei nr. 13, Olari nr.23, Mendeleev nr. 36-38;
- apartamente destinate demnitarilor eliberate in cursul lunii noiembrie 2019 si ramase libere pana la sfarsitul anului;
- neinchirierea spatiilor libere scoase la licitatie din lipsa de ofertanti;
- fluctuatia categoriilor de chiriasi.

II. CHELTUIELI TOTALE CHELTUIELI TOTALE la luna decembrie 2019 bugetate 121.778,22 mii lei iar cele efectuate au fost de 135.381,44 mii lei, din care pentru luna decembrie bugetate 15.146,68 mii lei iar cele realizate de 20.286,63 mii lei (cheltuieli depasite pe an cu 13.603,22 mii lei), din care:

1. CHELTUIELI DE EXPLOATARE: bugetate au fost in suma de 121.503,22 mii lei iar cele realizate au fost de 135.162,40 mii lei, din care realizate pentru luna decembrie 20.223,83 mii lei:

A. 1.a.Cheltuieli privind stocurile bugetate au fost in suma de 23.385,00 mii lei iar cele realizate in suma de 28.847,86 mii lei, depasire 5.462,86 mii lei, din care:

- **cheltuieli cu materialele consumabile** : bugetate au fost in suma de 21.020,00 mii lei iar cele realizate in suma de **25.175,45 mii lei** (8.365,99 mii lei materiale si 16.809,46 mii lei utilitati).

- **Cheltuielile cu utilitatile** au depasit BVC-ul 2019. cu **1.809,46 mii lei** (acestea sunt recuperate prin refacturare (cont 704)) .

- **Cheltuielile cu materialele** au fost depasite in suma de **2.345,99 mii lei**, cheltuiela care este recuperata prin productia de imobilizari (cont 722) ;

- **cheltuieli cu materialele de natura obiectelor de inventar**: bugetate au fost in suma de 1.115,00 mii lei iar cele realizate in suma de **1.842,38 mii lei**, depasirea in suma de **727,38 mii lei** se datoreaza necesitatii dotarii cu mobilier a spatiilor ocupate de catre demnitari;

-**cheltuieli cu energia si apa suportate de SAIFI** bugetate au fost in suma de 1.250,00 mii lei iar cele realizate in suma de **1.830,03 mii lei** , a fost depasit bugetul la luna 12.2019 cu suma de **580,03 mii lei**(conform vizei serviciului facturare utilitati pentru spatiile libere si spatiile administrative).

Pentru spatiile administrative cat si pentru spatiile libere intre perioadele de la preluarea spatiilor si pregatirea pentru inchirierea catre alti chiriasi s-au efectuat cheltuieli cu igienizarea si cu utilitatile, cheltuieli suportate de catre SAIFI.

A.2.A.3. Cheltuieli privind serviciile executate de terti bugetate au fost in suma de 11.804,00 mii lei iar cele realizate in suma de **12.537,87 mii lei**, depasirea fiind in suma de **733,87 mii lei** cresterea provenind in special de la cheltuiala cu paza;

B. Cheltuieli cu impozitele si taxele si varsamintele asimilate bugetate au fost in suma de 4.001,00 mii lei iar cele realizate in suma de **3.860,06 mii lei**;

C. Cheltuieli cu personalul au fost realizate bugetate au fost in suma de **42.193,22 mii lei** iar cele realizate in suma de **45.632,64 mii lei**, din care **cheltuieli cu salariile 40.241,66 mii lei**.

Depasirea in suma de 3.439,42 mii lei se datoreaza faptului ca RA APPS a aprobat BVC-ul pe anul 2019 cu majorare de salarii si nu a repartizat si la sucursale aceasta majorare. Conform adresa RA APPS nr. 10454/27.07.2019 fondul de salarii nu s-a modificat la nivelul sucursalei acesta urmand a se judeca pe total la nivelul regiei.

Mentionam ca pana in luna DECEMBRIE au fost acordate prime pentru sarbatorile pascale si prime pentru sarbatorile de Craciun (prima + contributiile) iar incepand cu luna Iunie salariile au fost indexate .

D. Alte cheltuieli de exploatare bugetate au fost in suma de 40.120,00 mii lei iar cele realizate au fost in suma de **44.283,97 mii lei** depasirea fiind in suma de **4.163,97 mii lei**, din care :

- cheltuieli privind activele imobilizate (valoarea ramasa neamortizata) depasite cu suma de **1.265,31 mii lei**, din care:

- *imobilul din str. Docentilor nr. 20 a fost predat catre Secretariatul de Stat pentru Culte cu Protocolul nr. 28682/25.02.2019, in valoare de 552,03 mii lei,*

- imobilul din str. Orbescu nr. 7 a fost predat conform adresa RA APPS cu Protocol nr 015 in valoare de 1.213,27 mii lei;

- cheltuielile cu amortizarea imobilizarilor a fost depasita cu suma de 1.774,85 mii lei, depasirea fiind cauzata de investitiile efectuate in perioada ianuarie- decembrie 2019 .

- cheltuieli din anulara provizioanelor si ajustarea acestora au fost realizate in suma de 1.123,81 mii lei deoarece in cursul anului nu fost aprobari pentru trecerea pe costuri a debitelor cuprinse in dosare inchise.

2. CHELTUIELI FINANCIARE bugetate au fost in suma de **275,00 mii lei** iar au fost realizate in in suma de **219,04 mii lei** , cheltuieli care provin majoritatea din diferenta de curs valutar.

Structura chiriilor fondului imobiliar in anul 2019 fata de anul 2018 se prezinta astfel:

TIP BENEFICIAR (pt anul 2019)	TRIM. I	TRIM. II	TRIM. III	TRIM. IV
Demnitari Locuințe 382	12,20%	12,80%	12,47%	9,71%
Demnitari locuințe de serviciu și protocol	1,93%	1,93%	1,92%	2,43%
locuințe persoane fizice	6,98%	6,42%	6,39%	6,61%
Asociații și Fundații	7,25%	7,31%	7,22%	7,31%
Bugetari	35,56%	36,34%	37,08%	38,32%
Societăți - Edituri	3,88%	3,87%	3,04%	3,87%
Partide, Sindicat	3,18%	3,21%	2,85%	3,45%
Societăți Comerciale	7,77%	7,30%	8,19%	7,55%
Terenuri	3,23%	3,23%	3,23%	3,23%
Spații libere	9,95%	8,97%	9,00%	8,88%
Birou notarial, cabinet avocat.	0,03%	0,03%	0,03%	0,03%
Garaj	0,25%	0,25%	0,25%	0,25%
Resedinte oficiale	0,29%	0,84%	0,83%	0,86%
SAIFI	7,50%	7,50%	7,50%	7,50%

TIP BENEFICIAR (pt anul 2018)	TRIM. I	TRIM. II	TRIM. III	TRIM. IV
Demnitari Locuințe 382	11.48%	10.86%	11.46%	11.90%
Demnitari locuințe de serviciu și protocol	1.62%	2.82%	2.01%	1.93%
locuințe persoane fizice	7.02%	7.14%	6.83%	6.68%
Asociații și Fundații	8.63%	8.57%	8.20%	7.63%
Bugetari	32.55%	32.56%	32.78%	34.57%
Societăți - Edituri	2.10%	2.19%	2.18%	2.13%
Partide, Sindicat	3.23%	2.80%	2.78%	2.78%

Societăți Comerciale	8.92%	8.67%	7.98%	8.51%
Terenuri	3.13%	3.13%	3.13%	3.23%
Spații libere	13.07%	13.01%	14.47%	12.16%
Birou notarial, cabinet avocat.	0.10%	0.10%	0.03%	0.06%
Garaj	0.36%	0.36%	0.36%	0.34%
Resedinte oficiale	0.29%	0.29%	0.29%	0.58%
SAIFI	7.50%	7.50%	7.50%	7.50%

La SRP SINAIA s-a încercat reducerea nivelului pierderilor la maxim posibil prin reducerea cheltuielilor și creșterea veniturilor, dar cu toate acestea, unitatea tot a înregistrat o pierdere de 4.572.569 lei comparativ cu BVC unde a fost aprobată o pierdere de 6.538.157 lei, se datorează obiectivelor care nu aduc venituri, în schimb generează cheltuieli cu impozitele și taxele locale și amortizarea mijloacelor fixe și anume: Vila "Palace" din Slanic Moldova – obiectiv preluat în anul 2016 de la S.R.P. Suceava, Minihotel Covasna, Vila "Timis 14" cu Canton Dambu Morii, Grup Social Pietrosul și Grup Gospodaresc Furnica.

La STBN veniturile totale au fost realizate în procent de 11,10% iar cheltuielile totale au fost realizate în procent de 13,50%, pierderea înregistrată în proporție de 39,70 % față de pierderea prognozată, respectiv de la un profit programat de 146.620 lei prin BVC s-a realizat o pierdere de 1.798.060 lei.

Asa cum am precizat mai sus, există anumite activități care se desfășoară în baza unor acte normative și care înregistrează pierdere, astfel:

- Regia administrează, conservă și întreține baza materială de reprezentare și protocol pusă la dispoziția instituțiilor publice centrale ale statului, respectiv pentru Guvernul României, Senatul, Camera Deputaților, Administrația Prezidențială și Curtea Constituțională.

În anul 2017 a fost aprobată OUG nr. 12 pentru modificarea Ordonanței Guvernului nr. 19/2002 privind unele măsuri pentru constituirea și utilizarea fondului locativ de protocol, proprietate publică a statului, și pentru vânzarea unor imobile, proprietate privată a statului, aflate în administrarea Regiei Autonome "Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat", prevede:

"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 suportă din bugetul SGG."

Față de prevedereli din bugetul aprobat pe anul 2019 de 33.251.550 lei pentru baza materială de reprezentare și protocol, s-a realizat o cheltuială de 24.670.571 lei. În anul 2019 SGG a acoperit parțial cheltuielile efectuate pe baza materială de reprezentare și protocol, astfel, cheltuielile suportate din veniturile proprii sunt în suma de 2.663.674 lei, SGG acoperind doar suma de 22.006.896,83 lei.

Activitatea proprie a regiei constă în principal și în anul 2019, în emiterea permiselor de conducere, certificatelor de înmatriculare auto și a autorizațiilor provizorii de circulație.

Regia are încheiat un contract de servicii cu Canadian Bank Note Company Limited pentru

sistemul national de emitere si imprimare a permiselor de conducere auto, a certificatelor de înmatriculare a autovehiculelor, a autorizatiilor de circulatie provizorii, si de asemenea a unui sistem de stocare a informatiilor despre titularii acestor documente.

Conform acestui contract, R.A. APPS plateste o suma fixa în USD pentru fiecare document emis. Pretul are o componenta tangibila reprezentand echipamente, materiale, licente, piese schimb, blanchete, si o componenta intangibila, reprezentind conceptia de sistem, design, asistenta tehnica, instalare, service si intretinere, cheltuieli financiare si administrative, management de proiect, instruirea personalului, asigurare si alte servicii generale privind acest sistem.

Regia detine actiuni si parti sociale la urmatoarele societati:

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
Bankcoop			0	0	5.597,51
Total valoare					528.747,51

Regia Autonoma – Administratia Patrimoniului Protocolului de Stat detine 40,1 % din capitalul social al companiei Transporturi Bucurestii Noi International S.A., corespunzator unui numar de 5.044 actiuni nominative astfel: 14.400 Lei reprezentând aportul în numerar la capitalul social initial și 490.000 Lei reprezentând aportul sub forma de uzufruct al patrimoniului la majorarea capitalului social constând în mijloace fixe ale Sucursalei Transporturi Bucurestii Noi, mai puțin terenul.

De asemenea, in anul 2019, pe langa emiterea permiselor de conducere, a certificatelor de înmatriculare auto si a autorizatiilor provizorii de circulatie, activitatea proprie a regiei a constat si în vanzarea pasapoartelor temporare catre MAE, activitati de prestari-servicii turistice în Casa Locato, inchiriere – vila Dante, activitati de spectacole si expozitii la Sala Palatului, activitati hoteliere la complexul hotelier Cindrelul – Paltinis, activitati prestari servicii pentru Administratia Prezidentiala – pentru resedinta oficiala a Presedintelui Romaniei precum si activitati de reprezentare si protocol.

SITUATIA
REZULTATULUI PE CATEGORII DE ACTIVITATI ANUL 2019

ACTIVITATE	VENITURI	CHELTUIELI	Profit/Pierdere	Quantum din profit/pierdere %
Total din care:	355.975.588	386.052.088	30.076.500	100,00
Vanzarea de imobile	7.781.320,84	4.006.510,59	3.774810,25	-12,55
Documente regim special (Permise si certificate auto)	121.851.988,06	72.532.938,18	49.319.049,88	-163,98
CASE OASPETI sume suportate de regie	22.006.896,83	24.670.571,05	-2.663.674,22	8,86
Vanzare marfa si bufet	18.465.214,48	29.691.082,98	-11.225.868,50	37,32
Casa Locato	726.753,48	865.307,10	-138.553,62	0,46
Chirii Dante	914.828,81	344.244,72	570.584,09	-1,90
Activitate resedinte oficiale	875.691,58	2.904.568,60	-2.028.877,02	6,75
Alte activitati -generale	174.032.685,92	236.152.547,78	-62.119.861,86	206,54
Departament Sala Palatului	6.754.890,00	8.325.725,00	-1.570.835,00	5,22
Departamentul Paltinis	2.565.318,00	6.558.592,00	-3.993.274,00	13,28

Referitor la activitatea de investitii: programele de investitii sunt aprobate odata cu Bugetul de venituri si cheltuieli, iar eventualele modificari (renuntari sau investitii noi) sunt aprobate de consiliul de administratie, in limita cheltuielilor cu investitiile aprobate in buget.

CENTRALIZATOR REALIZĂRI INVESTIȚII
01.01.2019-31.12.2019

Nr. crt.	Sucursala	Valoare realizată	Observații
0	1	2	3
	TOTAL GENERAL din care:	50.495.354,67	
	Buget de Stat- prin bugetul SGG	6.033.618,35	
	Surse proprii	44.461.736,32	
1	SRP TRIUMF	610.380,31	
2	SRP SINAIA	3.759.808,28	
3	SRP NEPTUN	16.969.341,52	
4	SAA SCROVIȘTEA	980.187,60	
5	S.A.I.F.I.	23.513.631,16	
6	S.T.B.N	2.380.761	
7	SRP VICTORIA CLUJ NAPOCA	242.880,49	
8	R.A.-A.P.P.S. ACTIVITATE PROPRIE	2.038.364,31	

1.Cheltuieli care au inregistrat depasiri fata de bugetul aprobat pentru anul 2019

- Cheltuielile privind materialele de natura obiectelor de inventar au depasit cu 5,43% fata de

nivelul aprobat, ca urmare a necesitatii achizitionarii acestora pentru asigurarea cererilor beneficiarilor.

- **Cheltuielile privind energia si apa** au depasit cu 11,04% fata de nivelul aprobat, ca urmare a cresterii preturilor si a cursului valutar la facturare;
- **Cheltuielile cu serviciile bancare** au depasit cu 46,79% ca urmare a cresterii comisioanelor bancare, a volumului de plati si cursului valutar;
- **Cheltuielile de asigurare si paza** au inregistrat depasire de 14,16% ca urmare a cresterii salariului minim pe economie, luat in calcul la stabilirea preturilor in contracte;
- **Cheltuielile cu taxa de mediu** au depasit cu 110%, crestere datorata achizitionarii diverselor produse preambalate(cartoane);
- **Cheltuielile cu alte taxe si impozite** au o depasire de 11,65%, crestere datorata majorarii taxelor si impozitelor aferente bugetului de stat si taxelor locale;
- **Cheltuielile privind activele imobilizate** care au crescut cu 1.124,86% deoarece nu au fost prevazute vanzari de imobilizari in bugetul aprobat, dar in acelasi timp au crescut si veniturile din exploatare cu vanzare imobilizari;
- **Cheltuielile financiare** au o depasire de 93,94% , datorata in principal cursului valutar la cumpararea de valuta pentru platile externe.

In Bugetul de venituri si cheltuieli, supus aprobarii Consiliului de Administratie , pentru anul 2020, se prevad urmatoarele:

In Bugetul de venituri si cheltuieli, regia a programat venituri de 371.179,32 mii lei cu o crestere de 15,33% fata de anul precedent. Sunt prognozate venituri mai mari din vanzare produselor o crestere de 13,66% fata de anul 2019 si din servicii prestate o crestere de 18,61% fata de anul 2019.

Regia a programat cheltuielile aferente realizarii veniturilor sau in conformitate cu actele normative ce guverneaza activitatea RA APPS si a sucursalelor sale. Cheltuielile totale sunt prevazute in suma de 409.091,06 mii lei.

Fondul de salarii

La stabilirea cheltuielilor cu salariile s-au avut in vedere prevederile Legii 5/2020 privind bugetul de stat pe anul 2020 precum si ale OG 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participatie majoritara.

Drept urmare, fondul de salarii aferent personalului angajat pe baza de contract individual de munca este **133.031,49 mii lei, astfel:**

- fond salarii 2019	115.035,39 mii lei
- influenta salariului minim(0.36%)	407,77 mii lei
- reintregire salarii iunie-decembrie 2019(8,71%)	10.010,45 mii lei
- extindere si imbunatatireactivitate(puncte de lucru-0,24%)	270,11 mii lei
- reasezare grila fata de salariul minim(6,36%)	7.307,77 mii lei
TOTAL FOND SALARII	<u>133.031,49 mii lei</u>

numar mediu personal 2.127 salariati

- castig mediu 133031,49 mii lei / 2.127 salariati / 12 luni = 5.212,02 lei ;

- indicele de crestere a castigului mediu 5.212,02 lei / 4.584,54 lei =113,69 %.

Numarul mediu este influentat de activitatea sezoniera desfasurata in sucursale.

Cheltuielile sociale sunt în procent de 5% din fondul de salarii, respectiv 6.646,57 mii lei.

Pentru indemnizația membrilor Consiliului de Administrație, s-a prevăzut suma de 787,70 mii lei, conform Ordin SGG nr. 41/10.01.2019, 7200 lei net, pentru fiecare membru CA (1 președinte și 4 membri conform HG 60/2005 și OG 26/2013), adică 12.308 lei brut, compusă din:

- parte fixă: 541,46 mii lei;
- parte variabilă: 246,24 mii lei

Salariul Directorului General a fost aprobat de SGG în anul 2019 prin adresa 20/12210/TG/18.07.2019 și este cuprins în BVC la randul 88 cheltuieli cu salariile, deoarece nu are contract de mandat și este în valoare de 2.515,32 mii lei.

Tichetele de masă - prevedere în BVC 7.452,69 mii lei

- perioada ianuarie- august 2020 = 2.127 pers x 20,92 zile x 8 luni x 15 lei/tichet = 5.339,62 mii lei.

- perioada septembrie-decembrie 2020 = 2.127 pers x 20,92 zile x 2,37 luni x 20 lei/tichet = 2.113,07 mii lei

Cheltuiala cu tichetele de masă înregistrează o creștere de 7,89% față de aprobat în BVC 2019.

Această creștere este determinată de diferența valorică a tichetului de masă (20 lei)

Investiții

Pentru anul 2020, lucrările de investiții se vor mai realiza ținându-se cont de programarea unor investiții care sunt strict necesare și care reclamă urgență.

Referitor la structura surselor de finanțare a investițiilor- 56.163 mii lei reprezintă sursa proprie rezultată din amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale și transfer de la bugetul SGG suma de 7.784 mii lei. Structura cheltuielilor pentru investiții este prezentată în anexa 4.

În acest sens, ținând cont de vechimea imobilelor și a dotărilor aflate în baza de reprezentare și protocol a regiei și pentru aducerea acestora la standardele actuale, capitolul Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale) conține bunuri și dotări necesare bazei de reprezentare și protocol în valoare de 15.234,43 mii lei, reprezentând 30,33% din dotările independente și imobilizările corporale la nivel regie.

Restul de 69,67% din dotările independente și imobilizările corporale la nivel regie reprezintă dotări, servicii și lucrări necesare desfășurării în bune condiții a activității economice și administrative a regiei și a menținerii în stare de funcționare a bazei materiale de reprezentare și protocol.

DECLARAȚIE NEFINANCIARA

În conformitate cu prevederile OMFP nr. 1938 din 17 august 2016 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile, entitățile de interes public care, la data bilanțului, depășesc criteriul de a avea un număr mediu de 500 de salariați în cursul exercițiului financiar depun o declarație nefinanciară care conține informații privind modelul de activitate, o descriere a politicilor adoptate, trimiteri referitoare la sumele raportate în situațiile financiare anuale, aspectele de mediu, sociale și de personal, respectiv drepturile omului, combaterea corupției și a dării de mită.

1.DESCRIEREA ACTIVITATII

“Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat” este persoana juridică și funcționează pe baza de gestiune economică și autonomie financiară sub autoritatea Secretariatului General al Guvernului, care îndeplinește atribuțiile legale prevăzute pentru ministerul de resort.

RA APPS își desfășoară activitatea în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare și cu regulamentul de organizare și funcționare având în structură sa:

7 sucursale cu statut de unități fără personalitate juridică:

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 Sinaia - cu sediul în Sinaia, Județul Prahova;
6. STBN - cu sediul în București, Sector 1;
7. SRP Victoria Cluj - cu sediul în Cluj-Napoca, Județul Cluj;

Un specific aparte în domeniul de activitate îl au următoarele sucursale:

Sucursala Agrosilvică și de Agreement Scrovistea, 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.

Sucursalele își organizează și își conduc evidenta 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**.

2.DESCRIEREA POLITICILOR ADOPTATE DE RAAPPS

Strategii și obiective:

a) Strategia de management:

Obiectiv: masuri de maximizare a veniturilor regiei, implementarea unui management de gestionare a riscurilor și de control intern, management integrat de calitate, mediu, sanatate și securitate în muncă; informarea angajaților cu privire la deciziile conducerii;

Managementul responsabil poate fi descris ca o încercare de a păstra echilibrul între interesele întregii lumi (oameni, firme, mediu) pentru prosperitatea atât a generației prezente, cât și a celei viitoare. Pentru a răspunde acestui principiu politicile adoptate în cadrul societății urmăresc:

- minimizarea impactului negativ a activității asupra mediului natural și social;
- generarea de beneficii economice societății locale;
- îmbunătățirea condițiilor de muncă;
- conservarea patrimoniului natural.

b) Strategia de investiții:

Obiectiv : realizarea planului de investiții și încadrarea în termenul de execuție și valoarea contractată.

c) Strategia financiară:

Obiectiv: implementarea măsurilor prevăzute în Decizia de control financiar-preventiv, pentru a nu depăși cheltuielile prevăzute.

Regia poate fi expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin numerar și echivalente de numerar, creanțe în valută sau datorii comerciale exprimate în valută.

Moneda funcțională a regiei este leul românesc. În prezent, societatea este expusă riscului valutar prin numerarul și echivalentele de numerar, precum și prin achizițiile realizate în alta monedă decât cea funcțională. Monedele care expun regia la acest risc sunt, în principal USD. Datoriile în valută sunt ulterior exprimate în lei, la cursul de schimb de la data bilanțului, comunicat de Banca Națională a României. Diferențele rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere, dar nu afectează fluxul de numerar până în momentul lichidării datoriei.

Expunerea societății la riscul valutar a fost nesemnificativă, riscul considerat tolerabil.

d) Strategia de formare profesionala

Obiectiv : toate directiile din cadrul RA APPS si cele din cadrul sucursalelor au obligatia sa promoveze planuri anuale de formare profesionala cu privire la instruirea permanenta a salariatilor prin organizarea de cursuri de formare profesionala pentru:

- actualizarea cunostintelor si deprinderilor specifice postului si locului de munca;
- dobandirea unor cunostinte avansate, a unor proceduri moderne necesare pentru realizarea activitatilor profesionale;
- informare cu privire la reglementari in vigoare.

Managementul modificarilor de active

Activele imobilizate 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,
- 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.

3. MASURI DE EFICIENTIZARE A ACTIVITATII:

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

Majorarea tarifului de inchiriere si a costului inchirierii . Actualizarea tarifelor de inchiriere la sucursala care administreaza cea mai mare parte a fondului imobiliar, s-a facut cu aprobarea Consiliului de Administratie;

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 2019;

RA APPS nu opereaza cu instrumente de capital. Regia detine parti sociale sau actiuni la cateva entitati (SC TBNI, SC ROIS), insa detinerile nu sunt semnificative;

Din analiza fluxului de trezorerie, 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.

Regia are politici contabile aprobate.

Controlul intern:

RA-APPS nu 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 responsabilităților fiecarui 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 către șefii de serviciu sau contabilul șef, lunar sau ori de câte ori este nevoie;
- Politica de resurse umane a regiei urmarește angajarea de personal calificat, atunci când este cazul, iar anual se efectuează evaluarea întregului personal din cadrul direcțiilor;

Pentru asigurarea unui management responsabil atât din punct de vedere mediu, social, personal cât și din punct de vedere al controlului tuturor activităților desfășurate în companie și a administrării riscurilor asociate se pune accent pe continuarea dezvoltării mediului de control intern la nivelul societății. În cadrul societății există un departament specializat subordonat directorului general, format din 3 salariați. - Verifica conformitatea activităților societății cu politicile, programele și managementul acestora, în conformitate cu prevederile legale; - Evaluarea gradului de adecvare și aplicare a controalelor financiare și nefinanciare în scopul creșterii eficienței activității entității economice; - Protejarea elementelor patrimoniale bilanțiere și extrabilanțiere și identificarea metodelor de prevenire a fraudelor și pierderilor de orice fel.

Managementul riscurilor specifice, introduse de utilizarea informaticii, se referă următoarele aspecte:

- nivelul de dependență a evidentelor contabile față de sistemul informatic, este de 100%. Datorită acestui fapt, s-au luat măsuri de prevenire a pierderii datelor cauzată de diferite motive, prin salvarea lunară a datelor pe un server și 2 calculatoare precum și salvarea independentă asigurată de firma de contabilitate care a dezvoltat programul actual (pliat pe necesitățile și cerințele regiei) încă din anul 1998;
- nivelul de confidențialitate a informațiilor vehiculate de sistem este asigurat prin parolarea corespunzătoare de către fiecare utilizator precum și prin introducerea de praguri care nu permit accesul la informațiile contabile decât a persoanelor autorizate de contabilul șef.

Riscuri de natură legislativă

Rezultatele inițiativelor companiei sunt greu de anticipat și pot avea de suferit de pe urma instabilității legislative din România. Modificarea frecventă a actelor normative, inclusiv a celor care au impact direct asupra activității societății, poate genera riscuri pentru societate.

4. PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR

RA APPS respectă reglementările legale în vigoare privind protecția mediului și în activitatea sa ia măsuri de :

- gestionare eficientă a consumului de energie și combustibili;
- de a minimiza deșeurile și ia măsuri de colectare și reciclare a deșeurilor (hartie),
- de combatere a risipei alimentare (prin unitățile sale de alimentație publică);
- de reciclare a materialelor consumate în procesul de activitate (hartie, metal, uleiuri).

Principalele activități din domeniul protecției mediului în anul 2019 s-au efectuat planificat și organizat, urmărind prevenirea poluării, reducerea riscurilor de producere a unor incidente de

mediu pe amplasamentele din cadrul societății, precum și conformarea cu prevederile legislative în domeniu.

5. ASPECTE SOCIALE SI DE PERSONAL

- promovarea egalității de gen, prin promovarea personalului într-un mod transparent ținându-se cont de competența și experiența profesională;
 - accesul egal al salariaților la instruire și perfecționare continuă în profesiile în care activează;
 - evaluarea activității și aptitudinilor doar pe baza de criterii de performanță;
 - urmărirea stării de sănătate a salariaților prin efectuarea periodică de controale de specialitate- medicina muncii;
 - comunicare permanentă a conducerii cu sindicatul și reprezentatii salariaților în vederea încheierii Contractului Colectiv de Muncă
 - acordarea de bonuri de masă
 - acordarea de cadouri în bani pentru toți salariații cu ocazia sărbătorilor de Paste și Crăciun , cu ocazia zilei de 8 martie ;
 - acordarea de cadouri în bani pentru copiii minori ai salariaților cu ocazia „ Zilei copilului”
 - acordarea pentru salariați , fără discriminare și în limita locurilor disponibile, de bilete de odihnă reduse în unitățile aflate în administrare;
 - regia decontează cheltuielile cu transportul pentru salariații care se deplasează pentru îndeplinirea sarcinilor de serviciu în cadrul localității în care își desfășoară activitatea;
 - acoperirea parțială a costului transportului pentru salariații care au domiciliul într-o altă localitate , la peste 10 km distanță de localitatea în care are sediul societatea.
- Regia suportă 90% din costul transportului la și de la limita localității unde are sediul unitatea.
- regia garantează protecția socială a angajaților prin acordarea unor compensații banesti, în caz de restructurare a activității, în cuantum diferențiat, funcție de vechimea în instituție.
 - salariații care se pensionează din motive medicale sau la limita de vârstă primesc o indemnizație stabilită în funcție de vechimea în cadrul regiei.
 - sprijinirea angajaților și a familiilor acestora atunci când sunt situații dificile de sănătate prin acordarea unor ajutoare banesti; în anul 2019 au beneficiat de ajutor social 100 angajați.
 - acordarea de ajutoare pentru nașterea unui copil.
 - zile libere platite acordate angajaților pentru evenimente deosebite cum ar fi căsătoria salariatului sau a copiilor acestuia, decesul unui membru al familiei- acordarea de ajutoare de deces.

Politica de respectare a drepturilor omului

În întreaga sa activitate RA APPS respectă reglementările în vigoare și respectă acquis-ul comunitar:

- recunoaște dreptul fundamental la muncă, libertatea de asociere, dreptul la negociere colectivă, eliminarea muncii forțate, în acest sens s- a încheiat contractul colectiv de muncă prin negociere directă a sindicatului și a reprezentanților salariaților cu conducerea.
- promovează egalitatea de șanse și de tratament; în anul 2019 regia a avut un număr mediu de salariați de 2000, femeile reprezentând 42% din totalul personalului angajat;
- transparent, fără discriminare de gen, ținându-se cont de competența și experiența profesională; astfel 43% din funcțiile de conducere din cadrul RA APPS sunt ocupate de femei;

-
- accesibilitate pentru persoane cu dizabilitati, prin angajarea persoanelor cu handicap numai pe criterii de competenta profesionala;
 - masuri de asigurare a sanatatii ocupationale prin controale medicale periodice,
 - interzicerea oricarei forme de intimidare prin limbaj, atitudine, gesturi sau orice alta forma de atac la persoana;
 - eliminarea oricarei forme de discriminare de sex, varsta, rasa, religie, convingeri politice.

Securitate si sanatate in munca

In vederea asigurarii conditiilor de securitate si sanatate in munca ale lucratorilor si pentru prevenirea accidentelor de munca si a bolilor profesionale RA APPS respecta prevederile Legii nr.319/2006 si a Normelor metodologice de aplicare a acesteia, aprobate cu HG.nr.1425/2006, reactualizata.

Regia este preocupata sa asigure conditii de munca ce respecta demnitatea individului si conditii de desfasurare a activitatii pentru fiecare angajat corespunzatoare din punct de vedere al sanatatii si securitatii in munca.

RA APPS organizeaza serviciul intern de protectie si prevenire a riscurilor profesionale pentru sucursale si activitatea proprie, in subordinea directa a angajatorului.

Fiecare sucursala elaboreaza un plan propriu de asigurare a sanatatii si securitatii in munca compus din masuri tehnice, sanitare, organizatorice bazat pe evaluarea riscurilor la locurile de munca si pentru fiecare componenta a sistemului de lucru

Este asigurat echipament gratuit de protectie pentru salariati in functie de specificul activitatii;
Masurile de protectie colectiva au prioritate fata de masurile de protectie individuale.

6.POLITICA DE ETICA SI INTEGRITATE IN AFACERI

RAAPPS este o societate organizata conform organigramei pe urmatoarele niveluri ierarhice:

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

DIRECTOR GENERAL

DIRECTORI EXECUTIVI

SEFI DE SERVICIU

SEFI DE BIROU

PERSONAL DE EXECUTIE

Activitatea societatii se desfasoara conform Regulamentului de organizare si functionare pe criterii de eficienta si responsabilitate profesionala.

Fiecare directie din cadrul regiei are atributii proprii si isi desfasoara activitatea pe principii profesionale si non-discriminare.

Competentele, sarcinile si responsabilitatile personalului angajat sunt cuprise in fisele de post.

RA APPS este preocupată de înțelegerea, satisfacerea și depășirea cerințelor, nevoilor și așteptărilor părților interesate.

Principiile generale ale regiei sunt:

- Integritatea – suntem un colectiv cu conduită onestă.
 - Loialitatea - suntem devotați companiei și clienților noștri în scopul îndeplinirii obiectivelor asumate;
-

-
- Responsabilitatea - ne asumăm responsabilitatea pentru activitățile întreprinse de noi, și suntem gata să suportăm consecințele acestora.
 - Respectul legii - respectăm prevederile legale și nu ne abatem de la acestea. Încălcarea legii este nepermisă.
 - Echitate - atât angajații societății cât și clienții sunt tratați imparțial, corect și echitabil.
 - Satisfacția clienților - folosim toate resursele pentru atingerea unui standard ridicat de calitate a serviciilor prestate, pentru satisfacerea cerințelor clienților și câștigarea loialității acestora;
 - Experiența și competența - ne bazăm pe o bună judecată profesională asigurată de experiența și valoarea angajaților noștri;
 - Spirit de echipă – comunicăm, conlucrăm și reușim împreună;
 - Obiectivitate – informarea precisă și soluționare imparțială a cererilor
 - Transparența – oferim clienților toate elementele necesare pentru luarea deciziilor;
 - Nediscriminare – asigurăm tratament identic tuturor clienților;
 - Confidențialitate – protejăm informațiile sensibile ce ar aduce atingere concurenței libere și loiale.

CRITERII DE CONDUITĂ

RA APPS are o politică de „toleranță zero” pentru orice formă de conduită care contravine Codului de conduită, astfel societatea intenționează să prevină apariția oricărei forme de conduită care contravine Codului și să pună capăt oricărei astfel de conduite în cel mai scurt timp posibil de la descoperirea sa, a impus câteva criterii de conduită astfel:

1. Criterii de conduită generale:

- NU SE FAC plăți incorecte. În relația cu oficialități publice, partide politice ori oficialitățile lor sau cu orice lucrător din sectorul privat/de stat, niciodată, nu oferim, nu promitem nu acordăm sume ori alt avantaj, fie direct, fie prin intermediari, pentru a obține afaceri.
- NU oferim, sau primim cadouri, plăți, favoruri sau servicii către/de la parteneri de afaceri curenți sau potențiali și care ar putea fi considerate ca influențând tranzacțiile comerciale, care nu fac parte din obligațiile de ospitalitate uzuală sau care sunt interzise de legea aplicabilă și care influențează deciziile profesionale.
- NU încheiem intelegeri cu concurenți efectivi sau potențiali, pentru a fixa ori stabili prețuri sau alocă produse, piețe, teritorii ori clienți.
- NU acționăm într-o manieră ce favorizează sau aduce beneficii incorect unui client față de alt client concurent.

2. Criterii de conduită cu salariații - Selectăm, angajăm și plătim oamenii care lucrează la RA APPS în funcție de calificările lor pentru munca respectivă, fără discriminare bazată pe rasă, religie, naționalitate, origine etnică, culoare, sex, identitate sexuală, orientare sexuală, vârstă, cetățenie, stare civilă, handicap sau orice altă caracteristică protejată de lege.

- Interzicem hărțuirea sexuală sau orice alt tip de hărțuire a angajaților de către orice persoană, la locul de muncă sau în timpul desfășurării activităților legate de societate
 - Eliminăm orice posibile surse de pericol la locul de muncă și oferim angajaților un mediu de lucru sigur și sănătos, conform legilor și standardelor de siguranță și sănătate profesională aplicabile prin:
 - a. introducerea unui sistem complet integrat pentru administrarea riscurilor și a securității și sănătății în muncă;
-

b. analizarea continuă a riscurilor și a elementelor de importanță majoră în procesele și resursele care trebuie protejate;

c. utilizarea celor mai bune tehnologii avute la dispoziție;

d. controlul și actualizarea metodologiilor de muncă;

e. organizarea comunicărilor și a inițiativelor de formare profesională.

3. Criterii de conduită cu societatea - Respectăm toate legile care se aplică activităților societății. NU ne oprim la litera legii ci ne conformăm spiritului acesteia.

4. Criteriile de conduită cu clienți - În relația cu clienții ne bazăm pe disponibilitate, responsabilitate, respect și politețe, printr-o relație de colaborare și profesionalism.

- Ne obligăm să garantăm standardele de calitate adecvate cu privire la produsele/ serviciile oferite, respectand nivelurile prestabilite și monitorizăm periodic rezultatele percepției clienților cu privire la calitate.

- Ne obligăm să răspundem tuturor sesizarilor, reclamațiilor și solicitărilor făcute de clienți prin mijloace rapide (e-mail, fax, telefon). Garantăm o informare rapidă a clienților cu privire la timpul de raspuns în vederea soluționării acestora ce trebuie dat cât mai curand posibil.

Aspecte legate de combaterea coruptiei si a darii de mita.

RA APPS respecta legislatia in vigoare in ceea ce priveste combaterea coruptiei si a darii de mita prin instrumente de control aplicate, prin masuri si actiuni de prevenire:

-Codul etic si normele de conduita profesionala specifice functiei/activitatii;

-Declaratii de avere si interese pentru functii de conducere;

-Combaterea coruptiei si a darii de mita prin control intern si control financiar preventiv

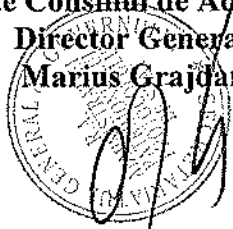
-Aplicarea principiului transparentei decizionale si a responsabilitatii in activitatea manageriala;

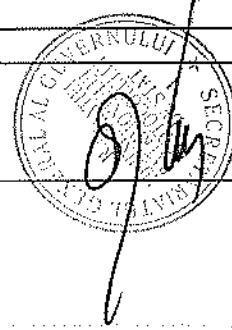
- Cooperare interinstitutionala.

Presedinte Consiliul de Administratie

Director General,

Marius Grajdán



S1002_A1.0.0 06.02.2020 Tip situație financiară : BL	
An ☒ Semestru ☐ Anul 2019	
Suma de control 27.892.905	
Entitatea RA APPS	
Adresa Judet Bucuresti Sector Sector 1 Localitate Bucuresti Strada MOLIERE Nr. 6-8 Bloc Scara Ap. Telefon 0212080419	
Număr din registrul comerțului J40/234/1991 Cod unic de înregistrare 2 3 5 1 5 5 5	
Forma de proprietate	
11--Regii autonome	
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)	
6832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract	
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)	
6832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract	
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) ☐ Raportări anuale	
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități ☒ Entități de interes public ? ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European	
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE	
Indicatori : Capitaluri - total Capital subscris Profit/ pierdere 8.982.211.314 0 -30.076.464	
ADMINISTRATOR, Numele si prenumele MARIUS GRAJDAN Semnătura  INTOCMIT, Numele si prenumele VASILICA GRIGORIU Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC Semnătura  Nr.de înregistrare in organismul profesional	
SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ Formular VALIDAT Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒ AUDITOR Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit aaaaaaaaaaaa/bbbbbbbbbb Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS CIF/ CUI	

BILANT

la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	232.330	260.303
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	232.330	260.303
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	4.320.698.351	8.827.739.628
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	20.411.722	20.130.439
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	28.851.005	30.899.843
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	24.418.643	41.411.493
6.Investiții imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	117.614	31.800
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	4.394.497.335	8.920.213.203
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	504.401	504.401
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	504.401	504.401
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	4.395.234.066	8.920.977.907
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	8.017.126	7.390.066
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	5.885.633	3.176.974
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	631.268	13.430.561
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	522.672	234.235
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	15.056.699	24.231.836
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	89.570.133	92.715.613
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	13.616.785	12.427.049
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	103.186.918	105.142.662
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	67.817.828	46.624.166
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	186.061.445	175.998.664
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	5.680.992	4.401.364
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	60.951	211.652
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	37.430.084	51.847.542
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	26.115.501	27.434.386
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	63.606.536	79.493.580
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	108.795.448	80.846.578
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	4.504.029.514	9.001.824.485
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	5.387.683	5.387.683
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	5.387.683	5.387.683
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	15.898.868	16.789.165
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	612.878	2.563.677
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	15.285.990	14.225.488
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	18.727.575	17.496.193
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	18.727.575	17.496.193
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	34.626.443	34.285.358
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80		

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	27.889.905	27.892.905
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	27.889.905	27.892.905
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	1.681.024.859	4.889.115.285
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	11.364.886	11.364.886
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	292.817.298	292.817.298
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	304.182.184	304.182.184
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	70.374.711	60.696.094
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	39.635.004	30.076.464
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	2.043.836.655	5.251.810.004
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	2.212.758.632	3.497.880.883
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	226.760.554	232.520.427
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	4.483.355.841	8.982.211.314

Suma de control F10 : 90180872439 / 168251373471

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

MARIUS GRAJDAN

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

VASILICA GRIGORIU

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	266.963.455	306.496.541
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	250.658.526	287.800.799
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	16.271.181	18.661.182
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06	33.748	34.560
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	2.170.504	0
Sold D	07	08	0	2.564.906
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	08	09	5.829.008	9.034.501
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	32.531.915	31.412.743
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	329.894	2.564.442
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	307.494.882	344.378.879
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	18.087.787	17.371.530
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	20.258.541	22.442.227
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	12.022.411	13.480.603
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	7.726.440	8.464.118
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	96.317	91.441
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	106.332.829	128.981.326
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	101.784.854	122.294.613
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	4.547.975	6.686.713
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	54.554.081	52.019.145
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	54.554.081	52.019.145
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	12.157.174	9.455.674

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	14.293.791	10.546.652
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	2.136.617	1.090.978
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	116.193.102	121.560.896
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	90.643.143	94.224.196
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	17.126.897	20.200.968
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	8.423.062	7.135.732
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666 ^k)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	-62.050	-13.347
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	1.800	
- Venituri (ct.7812)	39	41	63.850	13.347
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31 + 39)	40	42	347.173.998	373.670.731
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	39.679.116	29.291.852
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45	44.643	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	427.207	359.065
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
5. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	8.324.514	11.237.642
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	8.796.364	11.596.707
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	8.205.371	11.815.757
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	8.205.371	11.815.757
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	590.993	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	219.050

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	316.291.246	355.975.586
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	355.379.369	385.486.488
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	39.088.123	29.510.902
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67	546.881	565.562
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	39.635.004	30.076.464

Suma de control F20 : 5638250088 / 168251373471

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

MARIUS GRAJDAN

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

VASILICA GRIGORIU

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01				
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02	1		30.076.464	
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	903.665	483.714	419.951	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	903.665	483.714	419.951	
- peste 30 de zile		06	06	406.554	353.626	52.928	
- peste 90 de zile		07	07	318.999	97.547	221.452	
- peste 1 an		08	08	178.112	32.541	145.571	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariati			Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariati		20	19	2.079		2.000	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	1.972		1.968	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	101.788	

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	3.043.416	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	3.043.416	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	195.304.109	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	195.304.109	
I. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	6.492.602	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	117.614	31.800
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	1.838.280	1.907.008
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	528.748	528.748
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	528.748	528.748
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	1.309.532	1.378.260
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	1.309.532	1.378.260
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (t. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	60.669.965	41.783.571
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	165.114.861	195.304.109
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	10.912	48.177
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 44 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	4.929.191	2.669.716
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	1.130.541	955.104
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	3.798.650	1.714.612
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	25.866.079	25.719.530
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72	8.289.078	8.124.627
- alte creante în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	17.576.701	17.593.903
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74	300	1.000
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	26.782	2.874
- de la nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78	5.685.969	4.565.578
- acțiuni necotate emise de rezidenți	88	79		
- părți sociale emise de rezidenți	89	80	5.685.969	4.565.578
- actiuni emise de nerezidenti	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	254.167	163.839
- în lei (ct. 5311)	94	85	235.133	145.804
- în valută (ct. 5314)	95	86	19.034	18.035
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	60.227.962	40.114.792
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	53.024.357	36.131.026
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	7.203.605	3.983.766
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92	535.615	13.440
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93	535.615	13.440
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	82.334.111	96.989.772
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99		
- în lei	109	100		

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106	7.833.155	8.748.474
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107	7.833.155	8.748.474
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	37.491.035	52.059.195
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	6.670.275	7.635.702
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	9.222.182	9.064.781
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	4.264.757	4.602.828
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	4.311.451	3.259.384
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	124	114	117.571	121.116
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	125	115	528.403	1.081.453
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2)	127	117		
(din ct. 451), din care:				
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	131	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	21.117.464	19.481.620
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123		
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	21.117.464	19.481.620

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128		
- către nerezidenți	140	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130		
- acțiuni cotate 4)	144	131		
- acțiuni necotate 5)	145	132		
- părți sociale	146	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134		
breve și licențe (din ct.205)	148	135	10.977.729	10.922.901
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136	461.568	787.704
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137	2.212.758.632	3.497.880.883
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140	1.884.716.666	5.087.279.149
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141		X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142		
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143		
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144		
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145		
- cu capital integral de stat	159	146		
- cu capital majoritar de stat	160	147		
- cu capital minoritar de stat	161	148		

F30 - pag 7

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MARIUS GRAJDAN

Semnatura

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

VASILICA GRIGORIU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente ...'.

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	12.633.965	222.209	194.591	X	12.661.583
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	12.633.965	222.209	194.591	X	12.661.583
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	3.253.188.620	4.270.362.562	27.031.939	X	7.496.519.243
Constructii	07	1.253.422.792	306.642.771	226.859.205		1.333.206.358
Instalatii tehnice si masini	08	89.959.047	4.958.253	2.258.533	837.390	92.658.767
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	53.928.497	6.326.262	590.731	331.753	59.664.028
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	24.418.643	50.404.271	33.411.422		41.411.492
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	117.614	212.403	298.217		31.800
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	4.675.035.213	4.638.906.522	290.450.047	1.169.143	9.023.491.688
III.Imobilizari financiare	17	528.748			X	528.748
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	4.688.197.926	4.639.128.731	290.644.638	1.169.143	9.036.682.019

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	12.401.635	193.928	194.283	12.401.280
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	12.401.635	193.928	194.283	12.401.280
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	185.913.060	42.677.003	226.604.090	1.985.973
Instalatii tehnice si masini	25	69.547.325	5.183.703	2.202.700	72.528.328
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	25.077.493	4.207.321	520.630	28.764.184
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	280.537.878	52.068.027	229.327.420	103.278.485
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	292.939.513	52.261.955	229.521.703	115.679.765

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46	24.347			24.347
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	24.347			24.347

Suma de control F40 : 58037716071 / 168251373471

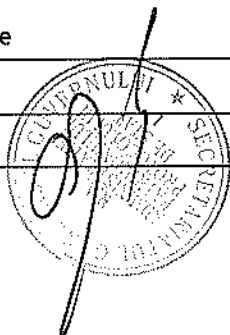
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MARIUS GRAJDAN

Semnătura



Numele si prenumele

VASILICA GRIGORIU

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

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

-

+

Salt

RA ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE

Cui:2351555

Adresa: BUCURESTI str. MOLIERE nr. 6-8 se. 1

Tel.:0212080419 E-mail: macda.vasioiu@apps.ro

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2019.12

cumulative

[illegible]

RA ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE TAT

Cui:2351555

Adresa:BUCURESTI str.MOLIERE nr.6-8 se.1

Tel.0212080419 E-mail:magda.vasioiu@apps.ro

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2019.12

sinetica 2

.....solduri initiale.....	rulaje curente.....	total rulaje.....	sold final.....	smb.....
Debit.si.....	Credit.si.....	Debit.tr.....	Credit.tr.....	Debit.sf.....
7,339.02	24,347.01	7,339.02	24,347.01	24,347.01
3,718.44	3,119.69	3,010.39	30,116.12	3,539.59
3,588,405.50	764,877.78	920,237.41	8,766,599.25	2,313,635.77
213,217.14	381,018.38	241,106.15	3,155,287.71	249,544.43
375.12	1.00	2,528.05	17,695.72	592.63
452,316.35	127,322.75	155,180.32	1,622,488.88	423,896.75
14,350.00		1,860.00	36,681.97	9,400.00
308,296.03	145,172.50	178,661.03	2,194,131.98	321,172.25
3,430,313.80	1,359,723.02	1,148,343.06	7,797,987.87	4,062,034.31
2,623,939.86	311,969.28	306,309.48	353,997.68	2,669,930.81
3,261,692.90	-3,720,546.66		-2,754,649.09	507,043.81
1,545.00	20,919.05	20,919.05	166,761.63	168,306.63
1,108.97		1,108.97	22.88	1,131.85
1,067,544.46	1,133,918.60	1,777,151.87	36,523,975.94	12,746,814.79
357,905.51	1,020,203.99	729,494.21	15,313,657.37	1,174,030.14
5,102.95	194,075.44	302,143.76	6,141,148.69	418,109.14
78.08	779.00	50.70	1,513.87	6,328.39
20,631,912.19	16,997,065.61	17,403,601.02	185,077,815.16	38,711,790.11
11,926,367.24	6,917,882.72	12,085,100.49	48,906,978.74	8,991,632.50
4,871,804.51	198,500.71	1,961,053.39	2,217,269.99	4,127,709.50
			4,247.48	
522,672.05	-10,508.38		-261,871.64	234,234.80
9,626.20	99,960.15	142,176.53	1,561,519.08	15,712.32
117,614.36	179,636.33	298,217.32	212,402.96	31,800.00
530.84	80.39	58.94	1,936.55	431.13
56,466,051.22	31,251,412.54	37,139,834.75	371,683,741.79	37,977,784.22
165,114,861.49	1,756,334.84	271,540.97	33,308,261.08	195,304,109.08
3,671,084.81	1,639,884.32	271,966.43	1,356,516.78	1,472,192.81
60,951.33		73,951.39	369.52	151,070.89
	58,225.28	58,225.28	172,029.85	172,029.85
2,308,081.00	13,746,048.00	13,377,598.00	120,410,366.00	2,737,287.00
174.00	162,859.00	162,859.00	1,984,451.00	
	4,879,932.00	4,879,932.00	33,866,399.00	
6,081.00	2,295.00	2,295.00	28,466.00	4,123.00

RA ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE AT

Cui:2351555

Adresa: BUCURESTI str. MOLIERE nr.6-8 se.1

Tel: 0212080419 E-mail: magda.vasoiu@apps.ro

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2019.12

cumulata

sintetica 2

.....solduri, initiale.....	rulaj, curente.....	total, rulaj, curente.....	debit, tr.....	credit, sf.....	debit, sf.....	credit, sf.....	cont denumire.....
Debit, si.....	Credit, si.....	Debit, tr.....	Credit, tr.....	Debit, sf.....	Credit, sf.....	Cont denumire.....	
147,058.40	181,686.40	2,040,686.00	2,062,122.79	168,495.19	168,495.19	RET. DIN REMUN. DATOR. TERTILOR	
4,208,880.73	104,725.07	2,042,864.74	644,766.07	1,178,092.63	4,742,207.29	DATORII SALARIATI	
10,912.16	60,668.22	82,034.83	1,755,540.24	1,718,275.02	48,177.38	CREANTE SALARIATI	
20,298.00	2,449.00	-172.00	3,761.00	-31,977.00	15,440.00	IASIGURARI SOCIALE SI CAS	
3,030,388.00	2,532,416.00	1,423,190.00	29,710,292.00	1,625,631.00	922,733.00	CONTRIB. UNIT. LA ASIG. SOC. SANAT	
1,203,051.00	995,392.00	1,304,969.00	11,698,030.00	29,979,070.00	3,299,166.00	CASS SALARIAT	
307,710.31	223,929.00	330,748.00	2,636,677.00	11,798,641.00	1,303,662.00	CASS SALARIAT	
5,771.00	6,983.00	-1,973,451.00	-1,973,451.00	4,068.00	334,401.31	ICH. CAM. PS	
780.00	-8.00	-8.00	-8.00	-784.00	9,839.00	TRANSFER RC 436BUG	
10,240.00	-21,552.00	-1,973,451.00	-1,973,451.00	-784.00	4,001	ICH. SOMAJ	
264,032.00	132,085.00	559,022.00	559,022.00	6,151.00	4,372	SOMAJ ANGAJAT	
2,207,993.53	2,011,330.00	545,253.57	24,135,558.00	-21,016.00	10,776.00	FD. GARANTARE SALARIIL	
3,871,067.92	3,871,067.92	3,871,067.92	37,928,548.25	565,562.00	1,397,726.05	IMPOZIT PROFIT	
4,403,921.10	4,403,921.10	53,635,130.53	53,635,130.53	270,572.00	4411	IMPOZIT SPECIFIC LI70	
446,832.53	427,042.95	3,237,447.68	3,237,447.68	334,110.82	4423	TVA DE PLATA	
819,078.00	698,745.00	894,248.00	8,187,835.00	37,928,548.25	4426	TVA DEDUCTIBIL	
2,857,410.08	2,010,712.04	6,033,618.40	6,033,618.40	53,635,130.53	4427	TVA COLECTAT	
4,112.30	4,112.30	34,621.21	34,621.21	3,480,928.03	4428	TVA NEEXIGIBILA	
687,283.42	768,291.08	957,492.02	12,125,344.97	8,262,237.00	4444	IMPOZIT PE SALARIIL	
117,571.00	121,677.07	1,557,412.87	1,557,412.87	6,033,618.40	4445	SUBVENTII	
528,402.65	3,192,422.44	3,204,691.79	3,204,691.79	125.00	4458	ALTE SUME CU CARACTER SUBVENTI	
9,289,078.29	1,009,221.65	8,012,394.01	8,012,394.01	34,621.21	4458	ALTE SUME CU CARACTER SUBVENTI	
11,889,008.43	846,007.67	9,102,545.48	9,102,545.48	12,694,804.00	446	DEBITORI DIVERSI	
1,683,609.38	4,207,488.66	3,683,594.45	34,244,719.75	1,560,957.87	461	DEBITORI DIVERSI	
5,680,992.49	738,150.16	323,731.67	3,479,724.80	34,546,538.10	462	CREATORI DIVERSI	
18,727,574.93	44,901,227.98	40,320,596.41	207,807,297.37	4,759,352.85	471	ICH. IN AVANS	
706,279.80	591,357.61	-1,195.71	6,167,844.04	4,759,352.85	472	VE. IN AVANS	
7,800.00	3,073,783.64	3,963,745.25	9,352,579.70	4,764,181.47	473	SUME IN CURS DE CLARIFICARE	
14,092,839.04	3,073,783.64	3,963,745.25	9,352,579.70	7,000.00	473	SUME IN CURS DE CLARIFICARE	
1,651,597.51	5,675.34	68,104.08	68,104.08	10,316,161.89	4751	SUBV. GUV. PT. INVESTITII	
96,190.14	167.99	2,015.88	2,015.88	15,056,421.23	4753	DONATII INVESTITII	
58,241.66	14,889,479.74	14,950,837.21	234,147,199.76	1,583,493.43	4754	SUBVENTII PLUSURI DE INVENTAR	
14,889,479.74	32,507,412.62	32,507,412.62	73,352,043.51	94,174,261.4754	4758	ALTE SUME PRINITE CA SUBV. INV.	
32,507,412.62	32,507,412.62	32,507,412.62	73,352,043.51	55,076.36	481	DEC. INTRE UNITATE SI SUBUNITAT	
					482	DEC. INTRE SUBUNITATI	

RA ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DI TAT

Cui:2351555

Adresa:BUCURESTI str.MOLIERE nr.6-8 se.1

Tel.:0212080419 E-mail:magda.vasoiu@apps.ro

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2019.12

cumulata

sintetica 2

.....solduri,initiale.....	rulaje,curente.....	total,rulaje.....	sold,final.....	simb.....
Debit,si.....	Credit,si.....	Debit,rc.....	Credit,rc.....	Debit,rc.....
137,001,553.56	195,564.07	189,494.07	270,048.87	1493
11,535,187.35	107,409.95	6,882,924.91	9,621,747.37	145,516,092.21
5,564,572.90	1,246.62	65,193.68	77,943.80	11,611,884.53
121,396.24		500,000.00	10,090,371.66	4,465,000.00
53,024,356.62	-3,552.00	7,585.50	162,326.42	100,578.00
7,203,605.36	642,009,166.84	643,005,805.76	7,171,449,173.74	36,131,025.93
535,614.52	149,817,710.80	149,977,653.65	2,831,227,626.04	3,983,766.34
26,781.96	204,083.07	214,960.95	14,177,795.27	13,439.62
235,132.85	-831.29		22,367.22	2,874.39
19,033.57	2,277,190.52	2,390,196.87	26,056,819.15	145,803.67
1,114,116.01	0.19	167.17	102,407.19	18,035.27
				5314
				5323
				5338
				542
				581
				601
				6018
				6021
				6022
				6023
				6024
				6025
				6026
				6028
				603
				604
				605
				6051
				6052
				606
				607
				608
				609
				611
				612
				613
				615
				621

RA ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE RAT

Cui:2351555

Adresa:BUCURESTI str.MOLIERE nr.6-8 se.1

Tel:0212080419 E-mail:magda.vasiciu@apps.ro

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2019.12

cumulata

sintetica 2

.....solduri initiale.....	rulaje curente.....	total rulaje.....	sold final.....	simb.....
Debit.sf.....	Credit.rc.....	Debit.tr.....	Credit.tr.....	cont denumire.....
24,162.34	24,162.34	536,411.31	536,411.31	622 CH.COMIS. SI ONORARII
18,522.21	18,522.21	171,492.51	171,492.51	623 CH.PROT.C., RECL., PUBL.
6,120.36	6,120.36	73,690.99	73,690.99	6231 CH.PROTOCOL
46,561.41	46,561.41	466,042.61	466,042.61	6232 CH.RECLAMA ; PUBLICITATE
12,410.74	12,410.74	273,934.02	273,934.02	624 CH.TRANSPORT
115,058.65	115,058.65	1,134,246.16	1,134,246.16	625 CH.DEPLAS.DETAS.TRANSF.
34,470.79	34,470.79	369,930.33	369,930.33	626 CH.POSTA, TELECOMUN.
6,287,437.55	6,287,437.55	86,331,264.75	86,331,264.75	627 CH.SERV.BANCARE
1,694,385.64	1,694,385.64	16,443,249.02	16,443,249.02	628 CH.SERV.TERTI DIV.
328,890.69	328,890.69	3,757,718.95	3,757,718.95	635 CH.IMPOZ.SI TAXE
14,932,654.00	14,932,654.00	115,014,307.00	115,014,307.00	6351 CH.VANZARI B.S. OGI5/2013 RATE
425,925.00	425,925.00	6,335,867.00	6,335,867.00	641 CH.REMUN.PERSONALULUI
38,445.00	38,445.00	156,735.00	156,735.00	642 CH.TICHETE MASA
-1,232.00	-1,232.00	-66,105.00	-66,105.00	6422 CHELT.CU TICHETE MASA SALARIAŢ
-21,560.00	-21,560.00	-22,584.00	-22,584.00	6451 CH.CAS
170,743.00	170,743.00	11,053.00	11,053.00	6452 CH.SOMAJ
337,731.00	337,731.00	4,095,993.00	4,095,993.00	6453 CH.CASS
150,289.12	150,289.12	2,668,356.00	2,668,356.00	6458 CH.DIVERSE
-94.65	-94.65	851,528.40	851,528.40	646 CH.CAM FS
125,256.28	125,256.28	25,821.60	25,821.60	652 CH.CU PROT.MED.INCONJURATOR
796,760.37	796,760.37	45,990.98	45,990.98	654 CH.PIERDERI DIN CREANTE
-2,909.25	-2,909.25	2,367,660.77	2,367,660.77	6581 CH.DESPAG.AMENZI
129,549.59	129,549.59	4,696,258.19	4,696,258.19	6582 CH.DONATII SUBVENTII
-458.47	-458.47	11,703,288.63	11,703,288.63	6583 CH.ACTIVE CEDATE
4,595,470.31	4,595,470.31	112,468.27	112,468.27	6588 CH.EXPLOATARE DIV.
6,944,032.93	6,944,032.93	52,019,145.14	52,019,145.14	6589 CH.JUDICIARE SC DAKKOJET
151,667.73	151,667.73	9,695,123.17	9,695,123.17	665 CH.DIF.CURS VALUTAR
484.67	484.67	565,562.00	565,562.00	667 CH.SCONTURI ACORDATE
21.00	21.00	13,816.49	13,816.49	6811 CH.AMORTIZARI
20,240,679.93	20,240,679.93	7,760.46	7,760.46	6814 CH.EXPL.PROV.DEPR.ACTIVE CIRCU
4,197,278.71	4,197,278.71	15,628.70	15,628.70	695 CH.IMPOZIT SPECIFIC LI70
1,078,941.31	1,078,941.31	232,906,160.79	232,906,160.79	701 VE.VINZ.PROD.PROP.
207,345.22	207,345.22	51,335,575.83	51,335,575.83	7015 VE.VINZ.PROD.PROP.
		18,661,182.09	18,661,182.09	703 VE.VINZ.PROD.REZID.
		3,521,856.76	3,521,856.76	704 VE.LUCRARI SI SERVICII
				706 VE.REDEV.,LOCAT.,CHIRII
				707 VE.VINZ.MAREURILOR
				708 VE.ACTIVIT.DIVERSE

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2019.12

Tel.: 0212080419 E-mail: magda.vasioiu@apps.ro

sin:etica 2

~~Intemic~~

**REGIA AUTONOMA
ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI
PROTOCOLULUI DE STAT
SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2019**

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

CUPRINS**PAGINA**

Bilant contabil	1- 6
Contul de profit și pierdere	7 – 9
Situatia modificarilor capitalului propriu	10 - 11
Situatia fluxurilor de trezorerie	12
Note la situatiile financiare	13 – 32
Raportul Administratorilor	

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
BILANȚUL CONTABIL

LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2019

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

<u>Nr.crt.</u>	<u>Nr.rd.</u>	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I Imobilizări necorporale			
1 Cheltuieli de constituire	01	-	-
2 Cheltuieli de dezvoltare	02	-	-
3 Concesiuni, brevete, licențe, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	03	232.330	260.303
4 Fondul comercial	04	-	-
5 Active necorporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale	05	-	-
6 Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție	06	-	-
Total (rd. 01 la 06)	07	232.330	260.303
II Imobilizări corporale			
1 Terenuri și construcții	08	4.320.698.351	8.827.739.628
2 Instalații tehnice și mașini	09	20.411.722	20.130.439
3 Alte instalații, utilaje și mobilier	10	28.851.005	30.899.843
4 Investiții imobiliare	11	-	-
5 Imobilizări corporale în curs de execuție	12	24.418.643	41.411.493
6 Investiții imobiliare în curs de execuție	13	-	-
7 Active corporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale	14	-	-
8 Active biologice productive	15	-	-
9 Avansuri	16	117.614	31.800
Total (rd. 08 la 16)	17	4.392.497.335	8.920.213.203
III Imobilizări financiare			
1 Acțiuni deținute la filiale	18	-	-
2 Împrumuturi acordate entităților din grup	19	-	-
3 Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun	20	504.401	504.401
4 Împrumuturi acordate entităților asociate și la entitățile controlate în comun	21	-	-
5 Alte titluri imobilizate	22	0	-
6 Alte împrumuturi	23	-	-
Total (rd. 18 la 23)	24	504.401	504.401
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd. 06+11+18)	25	4.395.234.066	8.920.977.907
B ACTIVE CIRCULANTE			
I Stocuri			
1 Materii prime și materiale consumabile	26	8.017.126	7.390.066
2 Producția în curs de execuție	27	5.885.633	3.176.974
3 Produse finite și marfuri	28	631.268	13.430.561
4 Avansuri	29	522.672	234.235
Total (rd. 26 la 29)	30	15.056.699	24.231.836
II Creanțe			
1 Creanțe comerciale	31	89.570.133	92.715.613
2 Sume de încasat de la entitățile afiliate	32	-	-

Notele de la pagina 10 la 32 fac parte integrantă din aceste situații financiare.

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
BILANȚUL CONTABIL

LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2019

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

3	Sume de încasat din interese de participare	33	-	-
4	Alte creante	34	13.616.785	12.427.049
5	Capitalul subscris și neversat	35	-	-
	Total (rd. 31 la 35)	36	103.186.918	105.142.662
III	Investitii pe termen scurt			
1	Actiuni deținute la entitățile afiliate	37	-	-
2	Alte investiții pe termen scurt	38	-	-
	Total (rd. 37 + 38)	39	-	-
IV	Casa și conturi la bănci	40	67.817.828	46.624.166
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30+36+39+40)	41	186.061.445	175.998.664
C	CHELTUIELI ÎN AVANS(rd.43+44)	42	5.680.992	4.401.364
	Sume de reluat într-o perioadă de până la 1 an	43	5.680.992	4.401.364
	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	60.951	211.652
4	Datorii comerciale - furnizori	48	37.430.084	51.847.542
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	26.115.501	27.434.386
	TOTAL (rd. 45 la 52)	53	63.606.536	79.493.580
E	ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	108.795.448	80.846.578
F	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	4.504.029.514	9.001.824.485
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	0	0
	TOTAL (rd. 56 la 63)	64	0	0

Notele de la pagina 10 la 32 fac parte integrantă din aceste situații financiare.

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
BILANȚUL CONTABIL
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

<u>Nr.crt.</u>	<u>Nr.rd.</u>	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
H PROVIZIOANE			
1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor	65	-	-
2 Provizioane pentru impozite	66	-	-
3 Alte provizioane	67	5.387.683	5.387.683
Total (rd. 65 la 67)	68	5.387.683	5.387.683
I VENITURI ÎN AVANS			
1 Subvenții pentru investiții(rd.70+71)	69	15.898.868	16.789.165
Sume de reluat într-o perioadă de până la 1 an	70	612.878	2.563.677
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de 1an	71	15.285.990	14.225.488
2 Venituri înregistrate în avans(rd.73+74)	72	18.727.575	17.496.193
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	73	18.727.575	17.496.193
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de 1an	74	-	-
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (rd.76+77)	75	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	76	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de 1an	77	-	-
Fond comercial negativ	78	-	-
Total (rd. 69 + 72 + 75+78)	79	34.626.443	34.285.358
J CAPITAL ȘI REZERVE			
I Capital			
Patrimoniul regiei	82	27.889.905	27.889.905
Total (rd. 80 la 84)	85	27.889.905	27.889.905
II Prime de capital	86	-	-
III Rezerve din reevaluare	87	1.681.024.859	4.889.115.285
IV Rezerve			
1 Rezerve legale	88	11.364.886	11.364.886
2 Rezerve statutare sau contractuale	89	-	-
3 Alte rezerve	90	292.817.298	292.817.298
Total (rd. 88 la 90)	91	304.182.184	304.182.184
V Profitul sau pierderea reportata			
- Sold creditor(ct. 117)	95	70.374.711	60.696.094
- Sold debitor (ct.117)	96	-	-
VI Profitul sau pierderea exercitiului financiar			
- Sold creditor	97	-	-
- Sold debitor	98	39.635.004	30.076.464
Repartizarea profitului	99	-	-
Total capitaluri proprii (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	2.043.836.655	5.251.810.004
Patrimoniul public	101	2.212.758.632	3.497.880.883
Patrimoniul privat	102	226.760.554	232.520.427

Notele de la pagina 10 la 32 fac parte integrantă din aceste situații financiare.

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
BILANȚUL CONTABIL

LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2019

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

TOTAL CAPITALURI (rd.101+101+102)
(rd.25+41+42-53-64-68-79)

103 4.483.355.841 8.982.211.314

Marius Grajdán
Director General



Vasilica Grigoriu
Director Economic

A handwritten signature in black ink, likely belonging to Vasilica Grigoriu, the Director Economic.

Notele de la pagina 10 la 32 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 2019
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

Exercitiul		Exercitiul		
Nr.crt.	Nr. rd.	financiar 2018	financiar 2019	
1	Cifra de afaceri neta (rd. 02+03-04+05+06)	01	266.963.455	306.496.541
	Productia vanduta	02	250.658.526	287.800.799
	Venituri din vanzarea de marfurilor	03	16.271.181	18.661.182
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06	33.748	34.560
2	Venituri aferente costului de productie in curs de executie			
	- sold C	07	2.170.504	0
	- sold D	08	0	2.564.906
3	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	09	5.829.008	9.034.501
7	Alte venituri din activitatea de exploatare	13	32.531.915	31.412.743
	-din care venituri din subventii ptr investitii	15	329.894	2.564.442
	Total venituri din exploatare (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	307.494.882	344.378.879
8	a) Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	17	18.087.787	17.371.530
	Alte cheltuieli materiale	18	20.258.541	22.442.227
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apa)	19	12.022.411	13.480.603
	c) Cheltuieli privind marfurile	20	7.726.440	8.464.118
	Reduceri comerciale primite	21	96.317	91.441
9	Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	106.332.829	128.981.326
	a) Salarii si indemnizatii	23	101.784.854	122.294.613
	b) Cheltuieli cu asigurarile și protectia sociala	24	4.547.975	6.686.713
10	a) Ajustarea de valoare privind imobilizarile corporale și necorporale (rd. 26-27)	25	54.554.081	52.019.145
	a. 1) Cheltuieli	26	54.554.081	52.019.145
	a. 2) Venituri	27	-	-
	b) Ajustarea de valoare privind activele Circulante (rd. 29-30)	28	12.157.174	9.455.674
	b. 1) Cheltuieli	29	14.293.791	10.546.652
	b. 2) Venituri	30	2.136.617	1.090.978
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	116.193.102	121.560.896
	11.1 Cheltuieli privind prestatii externe	32	90.643.143	94.224.196
	11.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	33	17.126.897	20.200.968
	11.6 Alte cheltuieli	37	8.423.062	7.135.732
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	38	-	-
	Ajustari privind provizioanele (rd. 40 – 41)	39	-62.050	-13.347
	Cheltuieli	40	1.800	0
	Venituri	41	63.850	13.347

Notele de la pagina 10 la 32 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 2019
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

<u>Nr.crt.</u>	<u>Nr. rd.</u>	<u>Exercitiul financiar 2018</u>	<u>Exercitiul financiar 2019</u>
Total cheltuieli de exploatare (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	347.173.998	373.670.731
Profitul sau pierderea din exploatare			
- profit (rd. 16-42)	43	-	-
- pierdere (rd. 42-16)	44	39.679.116	29.291.852
12 Venituri din interese de participare	45	44.643	0
- din care, de la entitățile afiliate	46	-	-
13 Venituri din dobânzi	47	427.207	359.065
- din care, obținute de la entitățile afiliate	48	-	-
15 Alte venituri financiare	50	8.324.514	11.237.642
Total venituri financiare (rd. 45+47+49+50)	52	8.796.364	11.596.707
16 Ajustarea valorii imobilizărilor financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante (rd. 47-48)	53	-	-
Cheltuieli	54	-	-
Venituri	55	-	-
17 Cheltuieli cu dobânzile	56	-	-
din care: parti aflate în relații speciale	57	-	-
Alte cheltuieli financiare	58	8.205.371	11.815.757
Total cheltuieli financiare (rd. 53+56+58)	59	8.205.371	11.815.757
Profitul sau pierderea financiară			
- profit (rd. 52-59)	60	590.993	0
- pierdere (rd. 59-52)	61	-	219.050
Venituri totale (rd. 16+52)	62	316.291.246	355.975.586
Cheltuieli totale (rd. 35+52+58)	63	355.379.369	385.486.488
18 Profitul sau pierderea brută			
- profit (rd. 62-63)	64	-	-
- pierdere (rd 63-62)	65	39.088.123	29.510.902
		Exercitiul financiar 2018	Exercitiul financiar 2019
Nr.crt.	Nr. rd.		
19 Impozit pe profit	66	-	-
20 Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	67	546.881	565.562
21 Profitul sau pierderea net(a) a exercitiului financiar			
- profit (rd. 64-65-66-67)	68	-	-
- pierdere (rd. 65+66+67-64)	69	39.635.004	30.076.464

Notele de la pagina 10 la 32 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 2019
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

Marius Grajdán
Director General



Vasilica Grigoriu
Director Economic

A handwritten signature in black ink, likely belonging to Vasilica Grigoriu, written over the text of the Director Economic.

Notele de la pagina 10 la 32 fac parte integrantă din aceste situații financiare.

EGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

Situația activelor fixe – corporale și necorporale deținute de RA APS, precum și mișcările acestora în sensul creșterii și/sau descreșterii lor prezentată și în macheta de mai jos, cuprinde:

Element al capitalului propriu	Sold la 1.01.2019	Creșteri	Din care prin transfer	Reduceri	Din care prin transfer	Sold la 31.12.2019
Patrimoniul regiei	27.889.905	3.000	-	-	-	27.892.905
Rezerve din reevaluare*	1.681.024.859	4.571.601.096	-	1.363.510.669	-	4.889.115.286
Rezerve legale	11.364.886	4.052	-	4.052	-	11.364.886
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	160.042.237	31.545.783	-	24.788.164	-	166.799.856
Alte rezerve	292.817.298	722	-	722	-	292.817.298
Rezultatul reportat - pierdere	(89.667.527)	39.635.004	-	23.198.768	-	106.103.763
Rezultatul exercitiului – pierdere	(39.635.004)	391.332.360	-	400.890.900	-	30.076.464
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Capitaluri Proprii - Total-	2.043.836.655					5.251.810.004
Patrimoniul public	2.212.758.632					3.497.880.883
Patrimoniul privat	226.760.554					232.520.427
Total Capitaluri	4.483.256.840					8.982.211.314

Marius Grajdán
 Director General



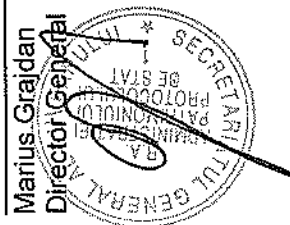
Vasilica Grigoriu
 Director Economic



EGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

<u>Element al capitalului propriu</u>	<u>Sold la 1.01.2018</u>	<u>Creșteri</u>	<u>Din care prin transfer</u>	<u>Reduceri</u>	<u>Din care prin transfer</u>	<u>Sold la 31.12.2018</u>
Patrimoniul regiei	27.889.905					27.889.905
Rezerve din reevaluare*	1.700.087.465	48.903.400	48.903.400	67.966.006	32.766.985	1.681.024.859
Rezerve legale	11.364.886	-	-	-	-	11.364.886
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	177.055.846	32.766.985	32.766.985	49.780.594	49.780.594	160.042.237
Alte rezerve	292.817.298	-	-	-	-	292.817.298
Rezultatul reportat - pierdere	(72.979.361)	(66.979.167)	(66.979.167)	50.291.001	50.291.001	(89.667.527)
Rezultatul exercitiului – pierdere	(66.468.759)	(39.635.004)	-	(66.468.759)	(66.468.759)	(39.635.004)
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Capitaluri Proprii - Total-	2.069.767.298					2.043.836.655
Patrimoniul public	2.197.169.235	15.589.397	-	-	-	2.212.758.632
Patrimoniul privat	226.760.554	-	-	-	-	226.760.554
Total Capitaluri	4.493.697.087					4.483.256.840

Marius Grajdán
 Director General



Vasilica Grigoriu
 Director Economic

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

	Anul încheiat la 31 decembrie 2018	Anul încheiat la 31 decembrie 2019
Flux de numerar din activitatea de exploatare		
Profit/(Pierdere) înainte de impozitare	(39.635.004)	(30.076.464)
<i>Ajustari pentru:</i>		
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	54.554.081	52.019.145
Amortizare preluata prin transfer privat-public		
Venituri din dobânzi	495.241	415.469
Ajustari pentru active circulante	(10.558.001)	(10.775.023)
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	0	0
Pierdere/(Castig) din vânzarea mijloacelor fixe	3.837.605	5.702.761
Flux de numerar generat/(utilizat) din exploatare înainte de modificari în capitalul circulant	8.693.922	17.285.888
Scaderea / (Creșterea) soldului de stocuri	4.422.269	(3.145.480)
Scadere / (Creștere) solduri de clienți și alte creanțe	2.230.161	(1.955.744)
(Scadere) / Creștere datorii și alte obligații	9.682.388	(15.887.044)
Flux de numerar generat/(utilizat) din modificari în capitalul circulant	16.334.818	(20.988.268)
Impozit pe profit platit		
Flux de numerar net generat/(utilizat) din activitatea de exploatare	(7.640.896)	38.274.156
Flux de numerar din activitatea de investiții		
Achiziții de imobilizări corporale și necorporale	12.637.025	(31.600.003)
Venituri din vânzări de mijloace fixe	6.440.260	8.070.422
Dobânzi încasate	495.241	415.469
Flux de numerar net generat de/ (utilizat în) activitatea de investiții	21.875.151	(23.114.112)
Flux de numerar din activitatea de finanțare		
Subvenții primite	10.561.766	6.033.618
Flux de numerar net generat de activitatea de finanțare	10.561.766	6.033.618
Creștere/(Diminuare) neta a disponibilităților	(24.796.021)	(21.193.662)
Disponibilitati și echivalent la începutul perioadei	92.613.849	67.817.828
Disponibilitati și echivalent la finele perioadei	67.817.828	46.624.166

Notele de la pagina 10 la 32 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 2019
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări corporale

COST	Sold la 1.01.2019	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2019
Terenuri	3.253.188.620	4.270.362.562	27.031.939	7.496.519.243
Construcții	1.253.422.792	306.642.771	226.859.205	1.333.206.358
Instalații tehnice și mașini	89.959.047	4.958.253	2.258.533	92.658.767
Alte instalații, utilaje și mobilier	53.928.497	6.326.262	590.731	59.664.028
Avansuri și imobilizări corporale în curs	24.536.257	50.616.674	33.709.639	41.443.292
Total	4.675.035.213			9.023.491.688

AMORTIZARE

	Sold la 1.01.2019	Amortizarea înregistrată în cursul exercitiului	Amortizare aferea imobilizari scoase	Sold la 31.12.2019
Terenuri	-			-
Construcții	185.913.062	42.677.003	226.604.090	1.985.973
Instalații tehnice și mașini	69.547.325	5.183.703	2.202.700	72.528.328
Alte instalații, utilaje și mobilier	25.077.493	4.207.321	520.630	28.764.184
Total	280.537.878			103.278.485

Valoare neta

4.394.497.335	8.920.213.203
----------------------	----------------------

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

a) Imobilizari corporale (continuare)

La pozitia „Avansuri și Imobilizari corporale în curs”, creșterile reprezintă lucrări la obiectivele executate de Regie, în valoare totală 16.907.035,00 lei. Pentru finalizarea acestor proiecte au fost utilizate sumele ramase, la dispoziția regiei, din vânzarea imobilelor conform OUG 101/2011 și surse proprii din amortizare.

În totalul mijloacelor fixe sunt cuprinse și imobilizări aparținând patrimoniului public care nu sunt supuse amortizării. Valoarea rămasă a acestor mijloace fixe este de 3.497.880.883 lei la data de 31 Decembrie 2019.

Ultima reevaluare a terenurilor și clădirilor a fost efectuată și înregistrată în anul 2019, prin metoda reevaluării la valoarea netă. Proiectul a fost derulat cu o firmă de specialitate.

b) Imobilizari necorporale

COST	Sold la 01.01.2019	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2019
Concesiuni, brevete, licențe	12.633.965	222.209	194.591	12.661.583
Imobilizari necorporale în curs	-	-	-	-
Total	12.633.965			12.661.583
AMORTIZARE				
Concesiuni, brevete, licențe	12.401.635	193.928	194.283	12.401.280
Total	12.401.635			12.401.280
Valoare netă	232.330			260.303

„Concesiuni, brevete, licențe” la 31 decembrie 2019 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 2019
 (toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizări financiare

COST	Sold la 01.01.2018	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2018
Alte titluri imobilizate	528.748			528.748
Total	528.748			528.748
Ajustare pentru deprecierea valorii				
Alte titluri imobilizate	24.347			24.347
Total	24.347			24.347
Valoare neta	504.401			504.401

Regia Autonomia – Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat detine 40,1 % din capitalul social al companiei Transporturi Bucureștii Noi Internațional 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 formă de uzufruct al patrimoniului la majorarea capitalului social constând în mijloace fixe ale Sucursalei Transporturi Bucureștii Noi, mai puțin terenul.

La 31 decembrie 2019, Regia are constituite ajustări de valoare pentru titlurile de participare deținute la următoarele companii:

Numele companiei	Locația	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 2019**

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

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizari 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
Bankcoop			0	0	5.597,51
Total valoare					528.747,51

2. PROVIZIOANE

	Sold la 01.01.2019	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2019
Alte provizioane	5.387.683			5.387.683
Total	5.387.683			5.387.683

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Profit net de repartizat/(Pierdere)	(39.635.004)	(30.076.464)
- acoperirea pierderii din anii anteriori	-	-
- repartizat la rezerva legala	-	-
- rezerve constituite ca surse proprii de investitii la obiectivele de reprezentare si protocol	-	-
- rezerve constituite ca surse proprii pentru activitatea de productie, servicii si prestatii	-	-
Profit/(Pierdere) nerepartizat	(39.635.004)	(30.076.464)

Regia a încheiat anul 2019 cu pierdere, aceasta va fi acoperita din rezultatul reprezentand surplusul din rezerve din reevaluare.

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
1. Cifra de afaceri neta	266.963.455	306.496.541
2. Costul bunurilor vandute și al serviciilor prestate (3+4+5)	319.748.310	349.689.959
3. Cheltuielile activității de baza	270.698.663	287.494.078
4. Cheltuielile activităților auxiliare	5.021.348	5.538.197
5. Cheltuieli indirecte de producție	44.028.299	56.657.684
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	(52.784.855)	(43.193.418)
7. Cheltuieli de desfacere	68.127	76.805
8. Cheltuieli generale de administrație	27.357.561	23.903.967
9. Alte venituri din exploatare	40.531.427	37.882.338
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	(39.679.116)	(29.291.852)

5. SITUAȚIA CREANTELOR ȘI DATORIILOR

Situația creanțelor și datoriilor în anul 2019 este după cum urmează:

<u>Creante</u>	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>Termen de lichiditate Sub un an</u>	<u>Peste un an</u>
Clienți și conturi asimilate	238.215.993	238.215.993	
Furnizori-debitori pentru prestări de servicii și executări de lucrări	15.712	15.712	
Debitori diverși	12.656.374	12.656.374	
TVA neexigibil	316.886	316.886	
Decontări din operații în participatie	8.124.627	8.124.627	
Dobânzi de încasat	2.874	2.874	
Sume în curs de clarificare	0	0	
Alte creante	2.938.173	2.938.173	
Provizioane pentru deprecierea creanțelor-clienți	(145.516.092)	(145.516.092)	-
Provizioane pentru deprecierea creanțelor-debitori diverși	(11.611.885)	(11.611.885)	
TOTAL	<u>105.142.662</u>	<u>105.142.662</u>	

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

5. SITUAȚIA CREANTELOR ȘI DATORIILOR (CONTINUARE)

Datorii	31 decembrie 2019	Termen de exigibilitate	
		Sub un an	Peste un an
Furnizori și conturi asimilate	47.719.833	47.719.833	
Furnizori facturi nesosite	4.127.709	4.127.709	
Clienți creditori	211.653	211.653	
Creditori diverși	1.985.428	1.985.428	
Alte împrumuturi și datorii asimilate	8.748.474	8.748.474	
Drepturi de personal	13.782.975	13.782.975	
Impozit pe salarii	893.500	893.500	
TVA de plata	334.111	334.111	
TVA neexigibil	160.218	160.218	
Alte impozite și taxe	1.529.679	1.529.679	
Total	79.493.580	79.493.580	

Situația creanțelor și datoriilor în anul 2017 a fost după cum urmează:

Creante	31 decembrie 2018	Termen de lichiditate	
		Sub un an	Peste un an
Clienți și conturi asimilate	226.562.060	226.562.060	-
Furnizori-debitori pentru prestări de servicii și executări de lucrări	9.626	9.626	-
Debitori diverși	11.908.591	11.908.591	-
TVA neexigibil	427.473	427.473	-
Decontări din operații în participatie	8.289.078	8.289.078	-
Dobânzi de încasat	26.782	26.782	-
Sume în curs de clarificare	7000	7000	-
Alte creante	4.493.049	4.493.049	-
Provizioane pentru deprecierea creanțelor-clienți	(137.001.554)	(137.001.554)	-
Provizioane pentru deprecierea creanțelor-debitori diverși	(11.535.187)	(11.535.187)	-
TOTAL	103.186.918	103.186.918	-

Datorii	31 decembrie 2018	Termen de exigibilitate	
		Sub un an	Peste un an
Furnizori și conturi asimilate	32.558.279	32.558.279	-
Furnizori facturi nesosite	4.871.805	4.871.805	-
Clienți creditori	60.951	60.951	-
Creditori diverși	1.683.609	1.683.609	-
Alte împrumuturi și datorii asimilate	7.833.155	7.833.155	-
Drepturi de personal	11.284.513	11.284.513	-

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

Impozit pe salarii	819.078	819.078	-
TVA de plata	2.207.994	2.207.994	-
TVA neexigibil	19.593	19.593	-
Alte impozite și taxe	<u>2.303.559</u>	<u>2.303.559</u>	-
Total	<u>63.606.536</u>	<u>63.606.536</u>	-

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principiile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare

Potrivit Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, s-au întocmit situațiile financiare, care reprezintă documente oficiale de prezentare a situației patrimoniului. Situațiile financiare anuale se compun din: bilanț, contul de profit și pierdere, situația modificărilor în structura activelor nete/capitalurilor proprii și anexe la situațiile financiare care includ și note explicative.

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

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

OMF nr.1802/2014 cu modificările și completările ulterioare este în conformitate cu Directivele 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

Înregistrările 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 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 2019
(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 acreditivele 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 valutar, 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 2019 a fost de 1 EUR = 4,7793 RON respectiv 1 USD = 4.2608 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.

a) Mijloace fixe și amortizare

Activele imobilizate 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 imobilizărilor 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, cheltuiala este capitalizată ca și cost adițional.

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

a) Mijloace fixe și amortizare (continuare)

Astfel, se folosește raționamentul profesional pentru a se stabili dacă, urmare a lucrării 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 exploatării activelor la parametri normali,
- a condus la creșterea veniturilor sau la reducerea cheltuielilor de întreținere și

funcționare (scaderea costurilor de încălzire/racire/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 siguranță în exploatare 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 imobilizării corporale asupra căreia s-au efectuat lucrări de natură investițiilor să fie prelungită, situație în care și valoarea reziduală se va recupera prin amortizare pe durata de viață prelungită.

Lucrările de reparații la imobilizările corporale amortizate integral și care mai pot fi folosite măjorează valoarea acestora, cu excepția cheltuielilor de întreținere zilnică.

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

Componentele unor elemente de imobilizări corporale pot necesita înlocuirea la intervale regulate de timp. Regia recunoaște în valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale costul părții înlocuite dacă sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere pentru imobilizările 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 imobilizării corporale.

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 natură investițiilor, vor fi supuse aprobării consiliului.

Astfel, lucrările considerate a fi de întreținere curentă în baza raționamentului 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.

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**

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

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

a) Mijloace fixe și amortizare (continuare)

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:

Conform politicilor 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.

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 maximum dintre pretul de vânzare al activului și valoarea sa de utilitate. Pretul de vânzare net (pretul 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 caror 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, pentru modernizarea unor imobile aparținând domeniului public al statului aflate în administrarea Regiei sau subvenție pentru culturi agricole.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

f) Stocuri

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

La intrarea în patrimoniu stocurile de natura materiilor prime, materialelor consumabile, obiectelor de inventar, marfurilor și ambalajelor sunt evaluate la costul de achiziție sau pret 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.

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 fondul de handicapați și contribuția asiguratorie pentru muncă, 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 2019 a fost de 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 2019
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

7. PATRIMONIUL REGIEI

Patrimoniul la 31 decembrie 2019, în valoare de 3.758.294.215 Lei, este compus din 27.892.905 lei patrimoniul regiei și 232.520.427 lei patrimoniul privat al statului (care în Bilant este prezentat exclusiv Rezerva de reevaluare) și din 3.497.880.883 lei patrimoniul public (care include și Rezerva de reevaluare aferenta, conform legislației).

8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numarul mediu al angajaților este structurat pe următoarele categorii:

	Numar mediu angajați	
	2018	2019
Personal conducere sucursale	35	35
Tesa	580	580
Alt personal	1464	1385
Total	2079	2000

Fondul de salarii aferent personalului de conducere a fost de 3.008.454 lei în anul 2018, respectiv 4.061.413 lei în anul 2019.

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

	2018	2019
Indicatori de lichiditate		
Lichiditate curenta	2,93	2,21
Lichiditate imediata	3,16	1,91
Solvabilitate patrimoniala	32,13	66,07
Indicatori de risc		
Rata generala a îndatorării	0	0
Indicatori operationali		
Viteza de rotație a stocurilor	17,73	12,65
Perioada de colectare a creanțelor	122 zile	110 zile
Perioada de rambursare a datoriilor	296 zile	393 zile
Indicatori ai profitabilității		
Rata rentabilității veniturilor	N/A	N/A
Rata rentabilității financiare	N/A	N/A
Rata rentabilității economice	N/A	N/A

10. ALTE INFORMATII

10.1. Natura activității

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. 1625/2004 și a HG nr 60/2005 modificată și completată prin HG nr. 265/2005.

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.

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

10. ALTE INFORMATII (continuare)

10.1. Natura activitatii (continuare)

Activitatea regiei s-a desfasurat în 2019 prin cele 7 sucursale, cu statut de unitati fara personalitate juridica, la care se adauga si activitatea proprie a Regiei, cu departament Sala Palatului si departament Paltinis. Regia are sediul central în Bucuresti, str. Moliere nr. 6-8, sector 1.

Regia s-a organizat și funcționează în scopul administrării, pastrării integritatii și protejării bunurilor aparținând domeniului public și privat al statului, destinate asigurării serviciilor publice de interes national, de reprezentare și de protocol pentru Senat, Camera Deputatilor, Administratia Prezidentala, Guvern și Curtea Constitutionala, a bunurilor destinate asigurării de servicii specifice pentru misiunile diplomatice, oficiile consulare, reprezentantele organizatiilor internationale 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 alta 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."

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 proprietate 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 proprietate regiei, care au situația juridică clarificată și nu sunt grevate de sarcini.

În perioada 2013-2018 s-au vândut 327 imobile, cu plată în rate și plată integrală, în valoare totală de 63.835.584,75 euro, adică suma de 285.410.021,05 lei. Pentru imobilele vândute s-au înregistrat cheltuieli în suma de 89.183.989,12 lei. S-a constituit obligația către bugetul de stat în suma de 96.961.722,13 lei din care s-a virat suma de 96.433.320,75 lei, diferența rămasă de virat reprezintă cval contractelor de vânzare cu plată în rate neincasate până la 31 decembrie 2018.

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**

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

10. ALTE INFORMATII (continuare)

10.1. Natura activității (continuare)

În anul 2019 s-au vândut 6 imobile, din care 5 cu valoarea integrală și unul cu plată în rate. În valoare de 1.628.605 euro (fără TVA). Contravaloarea activelor vândute este de 7.781.320,84 lei.

Cheltuielile înregistrate în anul 2019 pentru imobilele vândute au fost în sumă de 4.006.510,59 lei, în care este inclusă și obligația către bugetul de stat în sumă de 3.757.718,95 lei, din care s-a virat suma de 3.204.668,21 lei, diferența reprezentând contravaloarea contractelor neacoperite la 31.12.2019, urmând a fi virată în termenele prevăzute de lege.

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.

Prin derogare de la prevederile art. 8 alin. (2) din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare, din sumele obținute prin vânzarea imobilelor, proprietate privată a statului, aflate în administrarea R.A. - A.P.P.S., după deducerea cheltuielilor prevăzute de actul normativ, un procent de 50% se face venit la bugetul de stat cu alocarea sumelor respective pentru cheltuieli de natură investițiilor, iar un procent de 50% rămâne la dispoziția regiei pentru lucrări de modernizări și investiții la imobilele proprietate publică a statului, la imobilele în care funcționează instituții publice și pentru întreținerea bunurilor mobile aflate în domeniul public sau privat al statului și administrate de R.A. - A.P.P.S. Semnarea contractului de vânzare a imobilelor vândute se face în termen de 30 de zile de la finalizarea procedurii (încheierea procesului-verbal de adjudicare la licitație sau procesului-verbal de negociere).

Plata pretului se face în termen de cel mult 60 de zile de la semnarea contractului, sub sancțiunea rezoluției de drept a acestuia, fără punere în întârziere și fără nicio altă formalitate.

Prin OUG 76/2014 art. II alin. (2) se prevede că din procentul de 50% rămas la dispoziția RA APPS se poate utiliza și pentru acoperirea cheltuielilor pentru conservarea, protecția, repararea și funcționarea bazei materiale de reprezentare și protocol administrate de RA APPS.

În perioada 2013-2018 din sumă de 96.433.320,75 lei, rămasă la dispoziția RA APPS din încasările aferente vânzării de imobile, regia a utilizat aceste sume conform prevederilor legale astfel: pentru lucrări de investiții 63.284.772,14 lei; reparații(modernizări) 11.902.463,39 lei; dotări independente 7.007.091,78 lei și acoperirea cheltuielilor pentru baza de reprezentare și protocol 62.350.264,27 lei

În anul 2019 din sumă de 3.204.668,21 lei, rămasă la dispoziția RA APPS din încasările aferente vânzării de imobile, regia a utilizat aceste sume conform prevederilor legale astfel: pentru lucrări de investiții 17.927.161,68 lei și diferența a fost acoperită din sume realizate de regie din activitatea economică proprie.

10.1. Casa și conturi la bănci

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Conturi la bănci	60.763.577	40.128.232
Numerar în casa	254.166	163.839
Alte valori	5.685.969	4.565.578
	66.703.712	44.857.649

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

Pentru scopul prezentării în Situația fluxurilor de numerar, în linia „Disponibilități la finele perioadei” au fost incluse și Investiții financiare pe termen scurt, respectiv titlurile de plasament pe termen scurt deținute de Regie, de 4.565.578 lei, la data de 31 Decembrie 2019.

10.2. Stocuri

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
<i>Materii prime și materiale consumabile</i>	8.017.126	7.390.066
Materii prime și materiale	4.580.678	3.321.781
Materiale de natura obiectelor de inventar	3.430.314	4.062.035
Materii, materiale și semifabricate aflate la terți	1.109	0
Ambalaje	5.103	6.328
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(78)	(78)
<i>Productia în curs de execuție</i>	5.885.633	3.176.974
Produse în curs de execuție	2.623.940	2.669.930
Lucrări și servicii în curs	3.261.693	507.044
<i>Produse finite și marfuri</i>	631.268	13.430.561
Produse finite	1.545	0
Marfuri	629.723	13.430.561
Produse la terți	-	-
<i>Avansuri pentru stocuri</i>	522.672	234.235
	10.634.891	24.231.836

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

10.8. Rezerva legala

La 31 decembrie 2019 rezerva legala era de 11.364.886 Lei. Nu au avut loc ajustări ale acesteia în cursul anului 2019.

10.8. Componenta altor rezerve

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Resurse consumate pentru achiziții de imobilizări	257.035.819	257.035.819
Surse proprii de finanțare a investițiilor și dotărilor de la obiectivele de reprezentare și protocol	22.721.439	22.721.439
Surse proprii de finanțare pentru activitatea economică	4.743.634	4.743.634
Surse pentru investiții constituite din profitul din vânzarea de active	5.698.246	5.698.246
Surse proprii de finanțare aferente facilităților 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 finanțare constituite în anii precedenți	530.759	530.759
Alte rezerve constituite din profitul rezultat din închirierea patrimoniului public	283.294	293.294
Surse proprii de finanțare (fostul fond al mijloacelor circulante)	-	-
Resurse financiare din facilități fiscale - diferențe de curs aferente disponibilităților în devize	543.620	543.620
Total	292.817.298	292.817.298

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

10.8. Calcularea impozitului pe profit

În conformitate cu Legea 227/2015 cu modificările ulterioare, pentru anul 2019 Regia a calculat și raportat impozitul pe profit, după cum urmează:

Specificatie	Anul incheiat la 31 Decembrie 2018	Anul incheiat la 31 Decembrie 2019
Venituri din exploatare	309.791.666	345.574.645
Cheltuieli din exploatare	350.017.662	375.432.061
Rezultat din exploatare/Pierdere	-40.225.996	-29.857.416
Venituri financiare	8.796.363	11.596.709
Cheltuieli financiare	8.205.371	11.815.757
Rezultat financiar	590.992	-219.048
Rezultat brut/Pierdere	-39.635.004	-30.076.464
Elemente similare veniturilor	29.102.814	25.606.486
Rezultat/Pierdere dupa includerea elementelor similare veniturilor/cheltuielilor	-10.532.190	-4.469.978
Amortizarea fiscala	45.694.464	44.185.978
Total deduceri	45.694.464	44.185.978
Dividende primite de la persoane juridice	44.643	0
Alte venituri neimpozabile	29.822.197	35.246.843
Total venituri neimpozabile	29.866.840	35.246.843
Profit/(Pierdere)	-86.093.494	-83.902.799
Cheltuieli cu impozitul pe profit		
Dobinzi, amenzi, penalitati	550	5.830
Cheltuieli de protocol - nedeductibile	169.463	171.493
Cheltuieli de sponsorizare		45.991
Cheltuieli cu amortizarea contabila	46.233.978	44.840.592
Cheltuieli cu provizioanele	9.054.691	3.435.208
Cheltuieli aferente veniturilor neimpozabile		
Alte cheltuieli nedeductibile	47.679.404	51.526.871
Total cheltuieli nedeductibile	103.138.086	100.025.985
Total profit impozabil/(Pierdere)	17.044.592	16.123.186
Pierdere fiscala	42.375.627	25.173.365
Pierdere fiscala de recuperat din anii anteriori	42.375.627	25.173.365
Total pierdere fiscala	25.331.035	9.050.179

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

10. ALTE INFORMATII (continuare)

10.8. Cheltuieli cu redevențele și chiriile

Cheltuiala cu redevențele și chiriile este compusa din:

	<u>2019</u>
Cheltuiala cu redevențe aferente emiterii permiselor conducere (CBN)	20.701
Cheltuiala cu redevențe aferente emiterii certificate de înmatriculare (CBN)	18.393
Cheltuiala cu redevențe aferente emiterii autorizațiilor provizorii de circulație (CBN)	1.749
Cheltuiala cu chirii pentru diverse spații	<u>652.742</u>
Total	<u>693.585</u>

10.8. Sume în curs de clarificare

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

	<u>2019</u>
Sume în curs de clarificare sub 30 zile	697.383
Total	<u>697.383</u>

Soldul contului "Sume în curs de clarificare" nu cuprinde sume mai vechi de 30 zile, la 31 decembrie 2019.

10.8. Angajamente

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

Regia are încheiat un contract cu Canadian Bank Note Company Limited pentru furnizarea sistemului necesar la emiterea permiselor de conducere auto, certificatelor de înmatriculare a autovehiculelor, a autorizațiilor de circulație provizorii, și de asemenea a unui sistem de stocare a informațiilor despre titularii acestor documente. Contractele derulate în anul 2019 au fost încheiate în 2018 cu o durată de 2 ani și 2019 cu durată până la 17.05.2020.

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, service întreținere, cheltuieli financiare și administrative, management de proiect, instruirea personalului, asigurare și alte servicii generale privind acest sistem.

Contractul 4082/1994 a încetat la data de 17.05.2018 când a fost încheiat contractul 7240/17.05.2018 pentru o perioadă de doi ani în care se prevede furnizarea și emiterea de 1.680.000 buc permise de conducere, 2.520.000 certificate de înmatriculare și 1.000.000 autorizații provizorii de circulație. Valoarea totală a contractului este de 26.287.414 USD.

Până la data de 31 decembrie 2019 din total contract 7240/17.05.2018, au fost emise un număr de 2.520.000 certificate de înmatriculare, 1.680.000 permise de conducere și 1.000.000 autorizații provizorii de circulație.

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**

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

10. ALTE INFORMATII (continuare)
10.8. Angajamente (continuare)

Eliberarea de pasapoarte

RA APPS gestioneaza in continuare pasapoartele simple temporare achizitionate in cadrul contractului 11957/2007 incheiat intre RA APPS si MAE. Stocul ramas la data aparitiei OUG nr. 94/2008, a fost livrat MAE, urmand ca pe masura emiterii acestora sa fie virata contravaloarea documentelor catre RA APPS. Contravaloarea unui pasaport simplu temporar este de 18 Euro si cuprinde valoarea blanchetelor si echipamentului necesar emiterii.

Pana la 31 decembrie 2019 s-au emis un numar de 87.467 buc, din total contract, ramanand de emis un numar de 12.593 buc.

10.9. Situatia litigiilor Regiei

Transporturi Bucurestii Noi International S.A.

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

Incepand din 1999 si pana in prezent, intre TBNI SA si RA APPS au existat mai multe litigii, regia avand calitatea si de parat si de reclamant.

In anul 2004 TBNI SA a intrat in insolventa, iar RA APPS s-a inscris la masa credala cu sumele inregistrate in evidenta contabila precum si cu sumele la a caror plata societatea se angajase prin protocolul din 1996.

Dosarul de insolventa a suferit numeroase amânari si din aceasta cauza sumele pretinse de R.A. APPS au fost recalculate. În prezent RA APPS este inscrisa definitiv la masa credala cu urmatoarele sume: **7.975.721,23 lei si 1.420.330,83 USD(adica 12.687.242,66 lei)**

In sedinta Adunarii Creditorilor TBNI din data de 12.01.2015, Administratorul judiciar a propus un plan de reorganizare, respectiv ca rambursarea datoriilor catre creditori sa se faca in proportie de 100% pentru creantele bugetare si salariale, respectiv de 71,14% pentru creantele chirografare – categorie in care se afla si R.A. APPS. R.A. APPS a formulat contestatie impotriva acestei Hotarari a creditorilor TBNI.

La data de 15.04.2015, prin Sentinta nr. 3513, Tribunalul Bucuresti a solutionat dosarul nr. 1150/3/2003/a2, respingand contestatia RA APPS.

S-a formulat recurs, cale de atac ce a fost respinsa ca nefondata de catre sectia a V-a Civila a Curtii de Apel Bucuresti, prin Decizia nr. 743/23.11.2015.

La termenul din data de 15.02.2017, judecatorul sindic a confirmat planul de reorganizare propus de TBNI, instanta stabilind urmatorul termen la 14.06.2017 pentru continuarea procedurii de reorganizare judiciara prin implementarea planului.

Deci, suma pe care TBNI urmeaza sa o achite regiei, potrivit planului de reorganizare modificat, este de 9.025.704,43 Lei.

Se continua procedura prevazuta in planul de reorganizare aprobat de instanta.

Imobilul din Strada Batistei Nr.39

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**

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

Reclamantii au chemat în judecata R.A. APPS pentru ca instanța să pronunțe o hotărâre prin care să oblige parata la restituirea sumei de 327.800 USD, echivalent în lei, reprezentând fructele civile încasate pentru imobilul din București, str. Batistei nr. 39, începând cu 1 iunie 2007 până la 1 aprilie 2009 și dobânzi legale aferente.

Instanța de fond a soluționat cauza și a dispus la data de 15.03.2013 ca R.A. APPS să plătească reclamantilor suma de 247.937,37 euro, echivalent în lei la data plății efective, precum și dobânda practică de BNR privind suma respectivă, începând cu data de 30 martie 2010 și până la data plății efective, reprezentând valoarea fructelor civile (chirii), încasate pentru respectivul imobil, în perioada 1 iunie 2007- 1 aprilie 2009.

Împotriva acestor hotărâri R.A. APPS a declarat apel ce se află pe rolul Curții de Apel București, în faza de administrare de probe, expertiză contabilă și expertiză tehnică judiciară pentru recalcularea acestor fructe civile.

Decizia nr.298/2016 admite recursul declarat de pârta Regia Autonomă Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat, urmează ca reclamantul să achite regiei cheltuieli de judecată în valoare 14.719,75 lei. Dosar în executare pentru recuperarea cheltuielilor prin BEJ Bran Cristian suma recuperată până în prezent - 12.927,56 lei.

Alte acțiuni în instanța

APPS RA este obiectul unor acțiuni în instanța rezultate în cursul normal al desfășurării activității.

Pentru sumele a căror încasare este puțin probabilă să se constituie ajustări de depreciere. După definitivarea irevocabilă a dosarelor și după îndeplinirea procedurilor de executare, dacă sumele nu mai pot fi încasate, atunci în baza unei note de fundamentare se supune aprobării Consiliului de administrație trecerea pe cheltuieli a creanțelor (pierderi din creanțe) și reluarea la venituri a provizionului constituit.

În prezent, majoritatea acțiunilor regiei au ca și obiect pretenții rezultate din contractele de închiriere, RA APPS având calitatea de reclamant.

De asemenea, în alte câteva acțiuni RA APPS are calitatea de parat, în special pe pretenții ale proprietarilor puși în posesie în baza Legii 10/2001 sau a hotărârilor judecătorești de revendicare imobiliară, cu referire la contravaloarea nefolosinței bunului pe perioada cât a fost confiscat sau pe perioada de la data castigării irevocabile a imobilului și până la punerea în posesie. Conducerea a considerat că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și poziției financiare ale RA APPS.

10.10. Riscul de curs de schimb

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

Regia nu încheie contracte de hedging pentru acoperirea riscului valutar.

10.11. Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este generat de posibilitatea ca o parte din clienții săi să nu fie în măsură să-și onoreze obligațiile către Regie în termenul stabilit. Pentru a gestiona acest risc, Regia

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

evalueaza periodic bonitatea clientilor sai. Creantele comerciale sunt prezentate net de ajustarile pentru deprecierea creantelor incerte la incasare.

10.12. Evenimente ulterioare

Regia are in evidenta contabila imobilizarile din patrimoniul public al statului contul 1016. Unitatea a facut demersuri de trecerea acestora in evidenta contabila a ministerului care are atributii de coordonare, dar pana in prezent aceasta operatiune nu a fost realizata. Evidentierea acestora in contabilitatea proprie are influenta de crestere asupra capitalurilor.

S.C. Societatea de Contabilitate, Expertiză și Consultanță Contabilă
S O C E C C S.R.L.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

ASUPRA

SITUAȚIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE ÎNTOCMITE DE
Regia Autonomă „Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat”

R.A.A.P.P.S.

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2019

- BUCUREȘTI -
- 2020 -

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT CĂTRE ADMINISTRATORII R.A.A.P.P.S.

RAPORT CU PRIVIRE LA AUDITUL SITUAȚIILOR FINANCIARE

Opinie cu rezerve

Am auditat situațiile financiare individuale ale Regiei Autonome "Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat" – R.A.A.P.P.S. ("Regia"), care cuprind bilanțul încheiat la 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și o sinteză a politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifică astfel:

- activ net/total capitaluri proprii: 9.137.377.935 lei
- pierdere netă a exercițiului financiar: 30.076.464 lei

În opinia noastră, cu excepția posibilelor efecte ale aspectului descris în secțiunea *Baza pentru opinia cu rezerve* din raportul nostru, situațiile financiare întocmite de Regie pentru exercițiul financiar 2019 redau o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Regiei la data de 31 decembrie 2019, a contului de rezultate și a situației fluxurilor de numerar în conformitate cu reglementările contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 (OMFP nr. 1802/2014).

Baza pentru opinie cu rezerve

Regia a prezentat în situațiile financiare imobilizările corporale de natura terenurilor și construcțiilor la valoarea reevaluată în baza unui raport de evaluare întocmit de un evaluator autorizat care a estimat valorile juste la 31.12.2018 pentru toate imobilele, inclusiv pentru cele aflate în patrimoniu public sau privat al statului. Înregistrarea reevaluării s-a efectuat la luna decembrie 2019 după aprobarea în Consiliul de Administrație a rezultatelor cuprinse Raportului de evaluare. Noi nu am putut determina diferențele rezultate din decalarea datei de înregistrare a reevaluării asupra valorii cheltuielilor cu amortizarea înregistrate în cursul anului 2019, a diferențelor din reevaluare rezultate și soldurilor amortizării cumulate și a rezervelor din reevaluare la 31.12.2019.

Noi am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European



(„Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017. Responsabilitățile noastre sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Regulamentul și Legea nr. 162/2017, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice, conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit cu rezerve.

Evidențierea unor aspecte – Patrimoniul Public

Fără a constitui o rezervă, atragem atenția asupra Notei 1 „Active imobilizate” și a Notei 10.12 „Evenimente ulterioare” în care sunt descrise aspectele legate de neefectuarea transferului în evidența extrabilanțieră a bunurilor de natura patrimoniului public în valoare de 2.212.758.632 lei la 31.12.2018, respectiv 3.497.880.883 lei la 31.12.2019. La data de 31.12.2019 acestea erau evidențiate în conturile de imobilizări corporale și în contul 1016 „Patrimoniul Public”.

Aspecte cheie

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Cu excepția aspectelor descrise mai sus, am considerat că nu mai există alte aspecte cheie de audit care trebuie comunicate în raportul nostru.

Alte informații – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea. Conducerea este responsabilă pentru alte informații.

Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare nu acoperă alte informații și nu exprimăm nicio formă de concluzie de asigurare asupra acestora.

În legătură cu auditul efectuat de noi asupra situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este de a citi aceste alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care le-am obținut în urma auditului sau dacă acestea par să includă erori semnificative. Dacă, în baza activității desfășurate, ajungem la concluzia că există erori semnificative cu privire la aceste alte informații, noi trebuie să raportăm acest lucru. Nu avem nimic de raportat în acest sens.

Suplimentar, în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, noi am citit raportul administratorilor și raportăm următoarele:



- în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, sub toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare la data de 31 decembrie 2019.
- raportul administratorilor, identificat mai sus, include, sub toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014 la punctele 489-492;
- pe baza cunoștințelor noastre și a înțelegerii dobândite în cursul auditului situațiilor financiare întocmite la data de 31 decembrie 2019 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații eronate semnificative prezentate în raportul administratorilor.

Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare, care nu conțin denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

La întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Regiei de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Regia sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu administrarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară.

Responsabilitatea auditorului

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile că situațiile financiare, în ansamblu, nu cuprind denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele ISA, ne exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe întreg parcursul auditului. De asemenea:



- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, stabilim și efectuăm proceduri de audit care să răspundă acestor riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a constitui o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate include complicitate, falsuri, omisiuni intenționate, declarații false sau evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit pentru a stabili procedurile de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficacității controlului intern al Regiei.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și rezonabilitatea estimărilor contabile și a prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie asupra caracterului adecvat al utilizării de către conducerea Regiei a principiului continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Regiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția, în raportul de audit, asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, trebuie să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului nostru de audit. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina ca Regia să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de baza într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu administrarea, printre alte aspecte, obiectivele planificate și programarea în timp a auditului, precum și constatările semnificative ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului nostru.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independenta și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independenta și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau



reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm ca un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte cereri legale și de reglementare

Am fost numiți să audităm situațiile financiare ale RA „Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat” în cursul anului 2019. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de doi ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2018 și 31.12.2019.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non-audit care sunt interzise în conformitate cu articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

București, 28 iulie 2020

S.C. Societatea de Contabilitate, Expertiză și
Consultanță Contabilă - S O C E C C S.R.L.
cu sediul în București, înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. FA227
prin Zegrea Laurențiu, înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. AF2666

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
SOCECC S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA227



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
ZEGREA LAURENȚIU
Registrul Public Electronic: AF2666