Str. Molière Nr. 6-8, sector 1, BUCUREŞTI
Cod postal 011964
Nr. Reg. Com.: J40/234/05.02.1991
C.U.I. – 2351555 Atribut fiscal - RO

A.P.P.S.

Tel.: 40-21-208 07 69 Fax: 40-21-208 04 00
40-21-208 04 07 40-21-208 04 01
40-21-208 04 08 40-21-208 04 02
40-21-208 04 09 40-21-208 04 03
e-mail: contact@apps.ro

R.A.- ADMINISTRAŢIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT

EXTRAS
din

HOTĂRÂREA NR. 10
din 27.05.2024

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

- a atribuţiilor şi competenţelor prevăzute în Regulamentul de Organizare şi Funcţionare a Regiei Autonome „Administraţia Patrimoniului Protocolului de Stat",
- având în vedere materialele prezentate de conducerea executivă a RAAPPS, conducerea sucursalelor şi compartimentele de specialitate, Consiliul de Administraţie adoptă următoarea:

HOTĂRÂRE:

Art.1. Consiliul de Administraţie a aprobat, în unanimitate, ca urmare a Notei de fundamentare nr. 129/22.05.2024 şi a Raportului auditorului extern SC Societatea de Contabilitate, Expertiză şi Consultanţă Contabilă SOCECC, cu nr. 1087/24.05.2024, întocmit fără rezerve, situaţiile financiare aferente anului 2023, cu menţiunea ca realitatea, corectitudinea si exactitatea datelor cuprinse în conţinutul situaţiilor aparţine conducerii executive a regiei şi a sucursalelor, după cum urmează:

- Bilanţ, Contul de Profit şi Pierdere şi anexe la Bilanţ;
- Raportul auditorului extern şi a Raportului administratorilor;
- Raportul Consiliului de Administraţie;
- Execuţia BVC 2023.

Răspund: Directorul general, Direcţia Economică

PREŞEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAŢIE,
Marius GRĂJDAN

Secretar Consiliu de Administraţie,
Angela OLOGEANU

BUCUREŞTI, Str. Molière Nr. 6-8, Sector 1
Cod postal 011964
Nr. Reg. Com.: J40/234/05.02.1991
C.U.I.: 2351555
Atribut fiscal: RO

A.P.P.S.

Tel.: 40-21-208 07 69 Fax: 40-21-208 04 00
40-21-208 04 07 40-21-208 04 01
40-21-208 04 08 40-21-208 04 02
40-21-208 04 09 40-21-208 04 03
e-mail: contact@apps.ro

R.A.- ADMINISTRAŢIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT

DIRECTIA ECONOMICA **NR.....129.....DATA.....22.05.2024**

REZOLUTIE
Se aprobă

APROBAT
In sedinta Consiliului de administratie
din data de.....27.05.2024.....

Presedinte,
Marius Grajdan

Nota de fundamentare
privind aprobarea Bilantului, a Contului de Profit si Pierdere, a anexelor la Bilant, a Raportului auditorului extern si a Raportului administratorilor, aferente exercitiului financiar al anului 2023 si a Raportului Consiliului de Administratie pe anul 2023

Conform prevederilor HG nr. 60/2005 privind organizarea si functionarea RA APPS, regia este condusa de un Consiliu de Administratie, care aprobă măsurile pentru desfăşurarea activităţii regiei, în condiţii care să asigure echilibrul bugetului de venituri şi cheltuieli.

Consiliul de Administratie analizează şi aprobă rapoartele periodice privind realizarea indicatorilor aprobaţi prin bugetul de venituri şi cheltuieli, pe bază de balanţă de verificare contabilă, iar la finele anului, aproba bilantul contabil, Contul de profit si pierdere, anexele la bilant, raportul auditorului extern, raportul administratorilor precum si executia BVC-ului pentru anul pentru care sunt intocmite situatiile financiare.

Avand in vedere documentele anexate prezentei, **supunem aprobarii Consiliului de Administratie al RA APPS urmatoarele:**

- situatiile financiare aferente anului 2023 formate din bilant, cont de profit si pierdere si anexe la bilant;
- raportul auditorului extern si raportul administratorilor;
- raportul Consililui de Administratie pe anul 2023;

DIRECTOR GENERAL,
Marius Grajdan

Director Economic,
Vasilica Grigoriu

S.C. Societatea de Contabilitate, Expertiză şi Consultanţă Contabilă
S O C E C C S.R.L.

S.C. SOCECC S.R.L.
INTRARE ILŞIRE Nr. 1087
Ziua 24 Luna 05 Anul 2024

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

ASUPRA

SITUAŢIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE ÎNTOCMITE DE Regia Autonomă „Administraţia Patrimoniului Protocolului de Stat" R.A.A.P.P.S. PENTRU EXERCIŢIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

- BUCUREŞTI -
- 2024 -

SOCECC
audit & consulting

SC Societatea de Contabilitate, Expertiză și Consultanță Contabilă - SOCECC SRL
Nr. reg. com: J40/23240/1994; CIF: RO6636954
Sediul social: București, Șos. Mihai Bravu nr. 90-96, sc. C, ap. 114, sector 2
Sediu comercial: București, Calea Șerban Vodă nr. 140, etaj 3, sector 4
Tel: 021.315.54.64; Fax: 021.315.54.65
E-mail: office@socecc.ro; www.socecc.ro

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

RAPORT CU PRIVIRE LA AUDITUL SITUAȚIILOR FINANCIARE

Opinie

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 2023, 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 2023 se identifică astfel:

- activ net/total capitaluri: 9.134.068.573 lei
- pierderea netă a exercițiului financiar: (2.598.131) lei

În opinia noastră, situațiile financiare întocmite de Regie pentru exercițiul financiar 2023 redau o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Regiei la data de 31 decembrie 2023, 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

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

SC Societatea de Contabilitate, Expertiză şi Consultanţă Contabilă – SOCECC SRL
Nr. reg. com: J40/23240/1994; CIF: RO6636954
Sediul social: Bucureşti, Şos. Mihai Bravu nr. 90-96, sc. C, ap. 114, sector 2
Sediu comercial: Bucureşti, Calea Şerban Vodă nr. 140, etaj 3, sector 4
Tel: 021.315.54.64; Fax: 021.315.54.65
E-mail: office@socecc.ro; www.socecc.ro

Evidenţierea unor aspecte – Patrimoniul Public

Fără a constitui o rezervă, atragem atenţia asupra Notei 1 "Active imobilizate" şi a Notei 10.12 „Evenimente ulterioare" în care sunt descrise aspectele legate de neefectuarea transferului în evidenţa extrabilanţieră a bunurilor de natura patrimoniului public în valoare de 3.312.853.146 lei. La data de 31.12.2023, respectiv la data de 31.12.2022, acestea erau evidenţiate în conturile de imobilizări corporale şi în contul 1016 „Patrimoniul Public".

Aspecte cheie

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

Alte informaţii – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informaţii. Acele alte informaţii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situaţiile financiare şi raportul auditorului cu privire la acestea. Conducerea este responsabilă pentru alte informaţii.

Opinia noastră de audit asupra situaţiilor financiare nu acoperă alte informaţii si nu exprimăm nicio forma de concluzie de asigurare asupra acestora.

În legătură cu auditul efectuat de noi asupra situaţiilor financiare, responsabilitatea noastră este de a citi aceste alte informaţii si, în acest demers, să apreciem daca acele alte informaţii sunt semnificativ inconsecvente cu situaţiile financiare sau cu cunoştinţele pe care le-am obţinut in urma auditului sau daca acestea par sa includă erori semnificative. Daca, în baza activităţii desfăşurate, ajungem la concluzia că exista erori semnificative cu privire la aceste alte informaţii, noi trebuie să raportam acest lucru. Nu avem nimic de raportat în acest sens.

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

- în raportul administratorilor nu am identificat informaţii care să nu fie consecvente, sub toate aspectele semnificative, cu informaţiile prezentate în situaţiile financiare la data de 31 decembrie 2023.
- raportul administratorilor, identificat mai sus, include, sub toate aspectele semnificative, informaţiile cerute de OMFP nr. 1802/2014 la punctele 489-492;
- pe baza cunoştinţelor noastre şi a înţelegerii dobândite în cursul auditului situaţiilor financiare întocmite la data de 31 decembrie 2023 cu privire la Societate şi la mediul acesteia, nu am identificat informaţii eronate semnificative prezentate în raportul administratorilor.

Responsabilitatea conducerii şi ale persoanelor responsabile cu guvernanţa pentru situaţiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea şi prezentarea fidelă a acestor situaţii financiare în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 şi pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situaţii financiare, care nu conţin denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
La întocmirea situaţiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacităţii Regiei de a-şi continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activităţii şi utilizând contabilitatea pe baza continuităţii activităţii, cu excepţia cazului în care conducerea fie intenţionează să lichideze Regia sau să oprească operaţiunile, 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 obţinerea unei asigurări rezonabile că situaţiile financiare, în ansamblu, nu cuprind denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum şi în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanţie a faptului că un audit desfăşurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare şi sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat vor influenţa deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situaţii financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele ISA, ne exercităm raţionamentul profesional şi ne menţinem scepticismul profesional pe întreg parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm şi evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situaţiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, stabilim şi efectuam proceduri de audit care să răspundă acestor riscuri şi obţinem probe de audit suficiente şi 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 frauda poate include complicitate, falsuri, omisiuni intenţionate, declaraţii false sau evitarea controlului intern.
- Înţelegem controlul intern relevant pentru audit pentru a stabili procedurile de audit adecvate în circumstanţele date, dar nu şi în scopul exprimării unei opinii asupra eficacităţii controlului intern al Regiei.

SC Societatea de Contabilitate, Expertiză şi Consultanţă Contabilă - SOCECC SRL
Nr. reg. com: J40/23240/1994; CIF: RO6636954
Sediul social: Bucureşti, Şos. Mihai Bravu nr. 90-96, sc. C, ap. 114, sector 2
Sediu comercial: Bucureşti, Calea Şerban Vodă nr. 140, etaj 3, sector 4
Tel: 021.315.54.64; Fax: 021.315.54.65
E-mail: office@socecc.ro; www.socecc.ro

- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate şi rezonabilitatea estimărilor contabile şi a prezentărilor aferente de informaţii realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie asupra caracterului adecvat al utilizării de către conducerea Regiei a principiului continuităţii activităţii şi determinăm, pe baza probelor de audit obţinute, daca există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiţii care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Regiei de a-şi continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenţia, în raportul de audit, asupra prezentărilor aferente din situaţiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, trebuie să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obţinute până la data raportului nostru de audit. Cu toate acestea, evenimente sau condiţii viitoare pot determina ca Regia să nu îşi mai desfăşoare activitatea în baza principiului continuităţii activităţii.
- Evaluăm prezentarea, structura şi conţinutul general al situaţiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informaţii, şi măsura în care situaţiile financiare reflectă tranzacţiile şi evenimentele de baza într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

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

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanţa o declaraţie cu privire la conformitatea noastră cu cerinţele etice privind independenta si le comunicam toate relaţiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranţă aferente.
Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situaţiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu excepţia cazului in care legislaţia sau reglementările împiedică prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstanţe extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizează in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depăşite de consecinţele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte cereri legale şi de reglementare

Am fost numiţi în cursul anului 2023 să audităm situaţiile financiare ale RA „Administraţia Patrimoniului Protocolului de Stat" întocmite pentru exerciţiile financiare 2022-2024. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de şase ani, acoperind exerciţiile financiare 2018-2023.

SOCECC audit & consulting

SC Societatea de Contabilitate, Expertiză şi Consultanţă Contabilă – SOCECC SRL
Nr. reg. com: J40/23240/1994; CIF: RO6636954
Sediul social: Bucureşti, Şos. Mihai Bravu nr. 90-96, sc. C, ap. 114, sector 2
Sediu comercial: Bucureşti, Calea Şerban Vodă nr. 140, etaj 3, sector 4
Tel: 021.315.54.64; Fax: 021.315.54.65
E-mail: office@soccec.ro; www.soccec.ro

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanţă cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societăţii, pe care l-am emis în aceeaşi data în care am emis şi acest raport. De asemenea, în desfăşurarea auditului nostru, ne-am păstrat independenta faţă 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.

Bucureşti, 24 mai 2024

S.C. Societatea de Contabilitate, Expertiză şi
Consultanţă Contabilă - S O C E C C S.R.L.
cu sediul în Bucureşti, înregistrat in Registrul Public Electronic cu nr. FA227
prin Zegrea Laurenţiu, înregistrat in Registrul Public Electronic cu nr. AF2666

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

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

S.C. Societatea de Contabilitate, Expertiză şi Consultanţă Contabilă
S O C E C C S.R.L.

S.C. SOCECC S.R.L.
INTRARE / IEŞIRE Nr. 1086
Ziua 24 Luna 05 Anul 2024

RAPORTUL SUPLIMENTAR AL AUDITORULUI

CĂTRE CONSILIUL DE ADMINISTRAŢIE AL R.A.A.P.P.S. PENTRU EXERCIŢIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

- Bucureşti -
- 2024 -

SOCECC
audit & consulting

SC Societatea de Contabilitate, Expertiză și Consultanță Contabilă – SOCECC SRL
Nr. reg. com: J40/23240/1994; CIF: RO6636954
Sediul social: București, Șos. Mihai Bravu nr. 90-96, sc. C, ap. 114, sector 2
Sediu comercial: București, Calea Șerban Vodă nr. 140, etaj 3, sector 4
Tel: 021.315.54.64; Fax: 021.315.54.65
E-mail: office@sococc.ro; www.sococc.ro

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
CĂTRE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE AL R.A.A.P.P.S

În conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 537/2014 ("Regulamentul") privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public și cu Standardele Internaționale de Audit, vă comunicăm următoarele:

a) Reconfirmăm Consiliul de Administrație că firma noastră, administratorii, auditorul partener cheie și echipa de audit care a efectuat misiunea de audit asupra situațiilor financiare întocmite la 31 decembrie 2023 sunt independenți față de R.A.A.P.P.S. ("**Regia**") în conformitate cu Codul Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Regulamentul și Legea nr. 162/2017.

b) Partenerul-cheie responsabil pentru semnarea raportului de audit este Zegrea Laurentiu membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania înscris în Registrul Public Electronic (RPE) actualizat și publicat de ASPAAS.

c) În cursul anului 2023 am comunicat Raportul suplimentar adresat Consiliul de Administrație (Comitetul de audit) pentru auditul statutar al Regiei aferent anului 2022.

d) 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 frauda, fie de eroare, stabilim și efectuam proceduri de audit care să răspundă acestor riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a constitui o bază pentru opinia noastră.
- 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 Societatii.
- Evaluam 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 Societății a principiului continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, daca există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. 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 Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

SC Societatea de Contabilitate, Expertiză și Consultanță Contabilă – SOCECC SRL
Nr. reg. com: J40/23240/1994, CIF: RO6636954
Sediul social: București, Șos. Mihai Bravu nr. 90-96, sc. C, ap. 114, sector 2
Sediu comercial: București, Calea Șerban Vodă nr. 140, etaj 3, sector 4
Tel: 021.315.54.64; Fax: 021.315.54.65
E-mail: office@socecc.ro; www.socecc.ro

- 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.

Misiunea de audit s-a desfășurat într-o primă etapă începând cu 30 ianuarie 2024 în cadrul căreia am efectuat proceduri, cum ar fi: cunoașterea procedurilor aplicate și operațiunilor derulate de societate și analizarea procedurilor de inventariere anuala etc.

Verificările planificate au fost efectuate la sediul nostru după primirea principalelor informații în format electronic cuprinse în cererea inițială. În lunile februarie - mai 2024 am derulat procedurile de audit astfel încât la data de 24 mai 2024 am finalizat misiunea și am emis raportul de audit si raportul suplimentar.

e) În cadrul misiunii de audit s-a realizat revizuirea analitică atât în faza de planificare cât și în faza de finalizare a auditului fără a reieși variații substanțiale cu excepția rulajelor de reevaluare și a modificărilor rezervei din reevaluare. Eșantioanele au fost determinate atât prin proceduri statistice cât și complementar prin utilizarea raționamentului profesional.

f) Pragul de semnificație a fost stabilit la 50.000.000 lei, iar pragul funcțional la 5.000.000 lei.

g) Nu am identificat evenimente sau condiții care să creeze îndoieli serioase cu privire la continuitatea activității.

h) Am emis un raport de audit cu opinie fără rezerve care conține și un paragraf de atenționare cu privire la următorul aspect:

" 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 3.312.853.146 lei. La data de 31.12.2023, respectiv la data de 31.12.2022, acestea erau evidențiate în conturile de imobilizări corporale și în contul 1016 „Patrimoniul Public"

i) Având în vedere structura activelor nu am participat ca observatori la efectuarea inventarierii faptice a stocurilor.

j) Conducerea societății a furnizat toate explicațiile și documentele solicitate.

Vă stăm la dispoziție în situația în care aveți solicitări privind informații suplimentare.

București, 24 mai 2024

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

APPS – RA

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
asupra activitatii desfasurate de RA APPS in anul 2023 si asupra programului de activitate pentru anul 2024

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.***

Situatiile financiare aferente anului 2023 au fost transmise institutiei fiscale competente (situatiile financiare aferente anului 2023, raportul auditorului extern si raportul administratorilor), iar BVC-ul anului 2024 a fost aprobat de Consiliul de administratie si prin Hotararea de Guvern nr.289/28.03.2024.

Raportul scoate in evidenta cum s-au inchis situatiile financiare aferente anului 2023 precum si ce si-a propus regia pentru anul 2024, 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 şi completările aduse prin H.G. nr.1332/2007 şi 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 Bucureşti, Sector 2;
2. SRP Neptun - cu sediul în Neptun, Judeţul Constanţa;
3. SRP Triumf - cu sediul în Bucureşti, Sector 1;
4. SRP Sinaia - cu sediul în Sinaia, Judeţul Prahova;
5. SRP Victoria Cluj - cu sediul în Cluj-Napoca, Judeţul Cluj;
6. Activitate proprie RA APPS - cu sediul în Bucureşti, Sector 1

Obiectul de activitate al Sucursalelor de reprezentare şi protocol îl constituie în principal administrarea, protecţia, întreţinerea şi 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 si activitate hoteliera si de alimentatie publica.

Activitatea sucursalelor este axata pe obtinerea de venituri din administrarea bazei materiale din domeniul public si privat al statului sau propriu al regiei.

SAIFI (sucursala de administrare si intretinere a fondului imobiliar)– sucursala administreaza cea mai mare parte a fondului imobiliar, inchiriaza spatii pentru demnitari, fundatii, asociatii, partide politice, societati comerciale, ambasade si diverse asociatii precum si pentru persoane fizice, altele decat demnitarii.
De asemenea, o parte importanta a fondului imobiliar este atribuita institutiilor publice pe baza de contract. Din aceasta activitate nu rezulta profit, recuperandu-se cheltuiala cu amortizarea si alte prestari-servicii efectuate de sucursala la comanda beneficiarului.
SAIFI nu are in administrare imobile care fac parte din baza materiala de reprezentare si protocol, asa cum este precizata de OUG 24/2013.

SRP Neptun administreaza complexul Doina, cu hotel, restaurant si baza de tratament, cateva vile pe activitate economica in Neptun, restaurantul din Constanta- Queen Elisabeth, doua vile la Mamaia, precum si baza materiala de reprezentare si protocol. Veniturile obtinute din exploatarea economica a acestor imobile nu acopera cheltuielile inregistrate, motivul principal fiind perioada scurta de desfasurare a activitatii, respectiv 6-7 luni. Imobilele necesita anual cheltuieli de intretinere si reparatii, deoarece climatul specific afecteaza starea acestora.

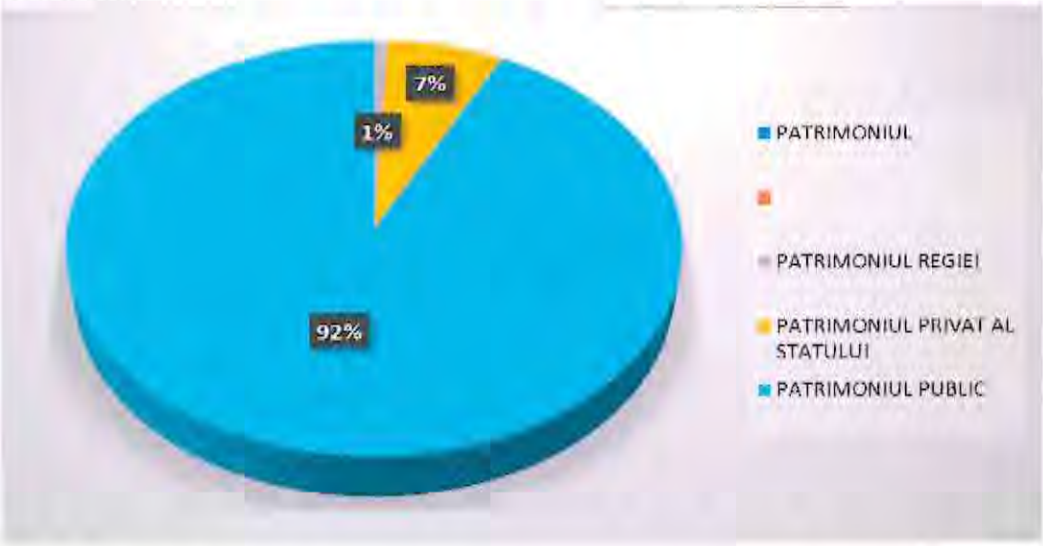
SRP Triumf administreaza hotelul Triumf, hotel Snagov, Clubul Floreasca, vila Palatul Primaverii (in prezent fiind expozitie muzeala), precum si baza materiala de reprezentare si protocol, obtine venituri si din activitatea desfasurata in bufetele special organizate in institutii mari, gen: Palatul Victoria, Curtea de Conturi. Deoarece activitatea principala este de alimentatie publica si tinand cont de concurenta in acest domeniu, sucursala nu obtine venituri care sa acopere cheltuielile.

SRP Sinaia administreaza hotelul Mara din Sinaia (restaurante, hotel, agrement) , 4 vile din Predeal, dintre care 3 in baza materiala de reprezentare si protocol, precum si complexul Foisor din Sinaia.

SRP Victoria Cluj administreaza hotelul Victoria din Cluj, pe langa alte active mai mici, insa fara importanta economica. Sucursala se sustine din activitatea desfasurata la hotel (restaurant, Sali de conferinte), insa o mare deficienta o reprezinta lipsa unui spatiu pentru parcare. Hotelul are o parcare pentru 6-8 masini, cateva pe trotuar, insa desi este situat in centrul orasului, lipsa locurilor de parcare reprezinta un mare inconvenient.

Patrimoniul Regiei la 31 decembrie 2023, în valoare de 3.578.996.174 lei, este compus din 27.890.120 lei patrimoniul regiei si 238.252.908 lei patrimoniul privat al statului și din 3.312.853.146 lei patrimoniul public (care include si Rezerva de reevaluare aferenta, conform

legislatiei).



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 in principal, datorita , iesirii unor imobile prin Hotarari de Guvern, punerii in aplicare a hotararilor instantelor judecatoresti definitive si irevocabile sau a rezolvarii notificarilor in baza Legii nr. 10/2001, precum si actiunii de vanzare in baza contractelor de vanzare-cumparare conform OUG nr. 101/2011 modificata si completata prin OUG 15/2013 si OUG 18/2014.

In anul 2023 s-au vandut 6 imobile cu plata integrala. Contravaloarea activelor vandute este de 2.457.966 Euro (fara TVA), reprezentand venituri in suma de 12.139.292,32 lei. Cheltuielile inregistrate in anul 2023 pentru imobilele vandute au fost in suma de 7.085.480,70 lei, in care este inclusa si obligatia catre bugetul de stat 5.053.811,66 lei, suma a fost virata integral in termenele prevazute de lege.

SITUATIE INCASARI -VIRARE LA 31.DEC.2023

Vânzare	Nr. Imobile vândute	Preț imobile vândute- fără TVA	Pret imobile - valoare facturata	Suma incasata		Total cheltuieli inregistrate in contabilitate	Suma virata la Bugetul Statului
		Euro	Lei	Euro	Lei	Lei	Lei
Imobile cu plata integrala prop. Statului - 2022	6	2.457.966	12.138.589,52	2.457.966	12.139.292,32	2.031.669,04	5.053.811,66

Analiza economico-financiara

In desfasurarea activitatii pe anul 2023, au fost realizati urmatorii indicatori principali la

nivel de regie :

MII LEI

NR. CRT.	INDICATORI	BVC APROBAT 2023	BVC REALIZAT 2023	%
1	VENITURI TOTALE, din care:	459.024,09	512.725.41	111,70
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	452.048,41	501.241,70	110,88
3	CHELTUIELI TOTALE, din care:	484370,16	508.196,54	104,92
4	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	472.794,13	498514,77	105,44
5	**REZULTATUL BRUT**	**-25.346,07**	**4.528,87**	**-17,87**
6	CHELTUIELI CU SALARIILE	167.545,74	165.646,42	98,87
7	NUMAR MEDIU DE SALARIATI	2315	2009	86,78
8	CASTIG MEDIU LUNAR PE SALARIAT	5.586,35	6.220,89	111,36
9	PRODUCTIVITATEA MUNCII(2/7)	195,27	249,50	127,77
10	CHELTUIELI LA 1000 LEI VENITURI	1.055	991	93,93

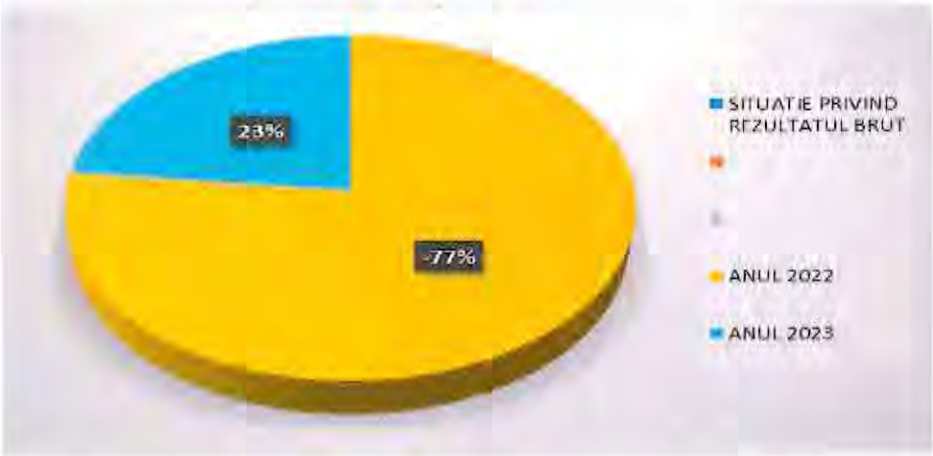
Regia a incheiat anul 2023 cu un profit brut de 4.528,87 mii lei
Pe sucursale si activitate proprie, profitul brut este repartizat astfel:

Mii lei

Nr. Crt.	Sucursala	BVC aprobat 2023	Realizat 2023	%
1	Activitate proprie	51.280,98	64.026,28	124,85
2	SRP TRIUMF	-31.707,63	-11.655,17	84,56
3	SRP CLUJ	-3.916,48	-4.456,78	113,80
4	SRP SINAIA	-12.985,90	-12.992,96	100,05
5	SRP NEPTUN	-13.782,85	-11.655,17	84,56
6	SAIFI	-14.234,19	-13.015,26	91,44
	TOTAL	-25.346,07	4.528,87	17,87

In anul 2023 RA APPS impreuna cu sucursalele, inregistreaza un profit brut in suma de 4.528,87 mii leii. Veniturile realizate au fost de 512.725,41 mii lei si au inregistrat o crestere fata de nivelul aprobat prin BVC 2023 de 11,70%.

Activitate proprie a regiei in anul 2023 impreuna cu departamentele, inregistreaza un profit net de 56,899,28 mii lei, cu un grad de realizare de 129,94%, reusind sa mentina cheltuielile totale sub nivelul veniturilor totale aprobate.



La SRP VICTORIA CLUJ exercitiul financiar se incheie cu o pierdere neta de 4.456,78 mii lei, ceea ce reprezinta o crestere fata de nivelul aprobat cu 13,80 %.Veniturile totale realizate au fost de 3.617,15 mii lei cu o diminuare de 4,81% fata de nivelul prevazut in buget. Cheltuielile totale au fost de 8.073,93 mii lei ceea ce reprezinta o crestere de 4,63% fata de bugetul aprobat. Rezultatele financiare negative se datoreaza depasirii cheltuillilor prognozate a se realiza in anul 2023 cauzate in principal de majorarea preturilor la energie, gaze, combustibil si alimente.
Veniturile sunt sub nivelul prognozat, Complexul Hotel-Restaurant Victoria Cluj fiind singurul activ unde se desfasoara activitatea
- cheltuielile cu bunurile si serviciile au crescut cu 12,30% ca urmare a cresterii preturilor la materialele necesare intretinerii si reparatiilor in cadrul sucursalei
- cheltuielile cu marfurile au crescut cu 30,14%, dar sunt recuperate prin vanzarea marfurilor
- alte cheltuieli de exploatare cresc cu 6,63% ca urmare a cresterii cheltuielilor cu amortizarea

La SRP TRIUMF, exercitiul financiar se incheie cu o pierdere neta de 17.377,24 mii lei, ceea ce reprezinta o diminuare fata de nivelul aprobat cu 45,20%.Veniturile totale realizate au fost de 28.485,98 mii lei cu 36,22% mai mari decat cele prevazute in buget.Cheltuielile totale au fost de 45.863,22 mii lei ceea ce reprezinta o diminuare a cheltuielilor cu 12,84% din bugetul aprobat.

Principalele active care contribuie la realizarea obiectului de activitate al sucursalei sunt Complex Hotelier Triumf, Clubul Floreasca, P 50, Palat Snagov, Casa Locato, Bufete precum si contracte comerciale.

SRP Triumf a preluat active de la fostele Sucursale Snagov, Bancasa, Pipera, Scrovistea care genereaza cheltuieli cu impozite si taxe locale, amortizare, paza si alte cheltuieli de intretinere, elemente de cost care nu sunt recuperate si care influenteaza substantial luna de luna rezultatele sucursalei.

Majoritatea unitatilor de alimentatie publica (bufetele din cadrul Palat Victoria, DNA, Curtea de Conturi, Sediu, Bufet P50 isi desfasoara activitatea in regim de circuit inchis avand un numar limitat de cumparatori. Adaosurile comerciale practicate la aceste bufete nu permit recuperarea tuturor cheltuielilor datorita fluctuatiei constant al personalului cumparator.

La SRP NEPTUN exercitiul financiar se incheie cu o pierdere neta de 11.655,17 mii lei, ceea ce reprezinta o diminuare fata de nivelul aprobat cu 15,44%.Veniturile totale realizate au fost de 17.262,17 mii lei cu 2.45% mai mari decat cele prevazute in buget.Cheltuielile totale au fost de 28.917,33 mii lei ceea ce reprezinta o diminuare cu 5,60% din bugetul aprobat. Datorita caracterului pronuntat sezonier al activitati sucursalei (6-7 luni perioada de functionare pe an) aceste cheltuieli sunt imposibil de recuperat din veniturile realizate.

La SAIFI exercitiul financiar se incheie cu o pierdere neta de 13.015,26 mii lei, ceea ce reprezinta o diminuare fata de nivelul aprobat cu 8,56%.Veniturile totale realizate au fost de 107.020,07 mii lei cu 1,86% mai mici decat cele prevazute in buget.Cheltuielile totale realizate au fost de 120.035,33 mii lei ceea ce reprezinta o diminuare cu 2,63% fata de bugetul aprobat.
Rezultatele financiare negative se datoreaza depasirii cheltuielilor prognozate a se realiza in anul 2023 cauzate in principal de majorarea preturilor la energie, gaze, combustibil, impozite.
- cheltuielile cu impozitele si taxele au crescut cu 5,11% fata de cele aprobate prin buget, ca urmare a preluarii unor imobile in Bucuresti cat si in tara, cat si a majorarii cotelor de impozitare asupra terenurilor.

La SRP SINAIA exercitiul financiar se incheie cu o pierdere neta de 12.992,96 mii lei, ceea ce reprezinta o cresteree fata de nivelul aprobat cu 0,05%. Veniturile totale realizate au fost de

17.330,38 mii lei cu 9,09% mai mici decat cele prevazute in buget.Cheltuielile totale au fost de 30.323,34 mii lei ceea ce reprezinta o diminuare cu 5,39% din bugetul aprobat.

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.

Conform statutului sucursala administreaza si mentine la parametrii activele aflate in gestiunea sa, ceea ce genereaza cheltuieli neacoperite de venituri respectiv , costuri cu paza, utilitati , impozite si taxe ,personal, amortizare astfel ca la "Alte activitati" sunt cuprinse activele Vila "Palace" din Slanic Moldova – imobil preluat in anul 2016 de la S.R.P. Suceava, Minihotel Covasna, Vila "Timis 14" cu Canton Dambu Morii, Grup Social Pietrosul si Grup Gospodaresc Furnica.

In cadrul RA APPS anumite activitati se desfasoara in baza unor acte normative si inregistreaza pierdere, astfel:

- *Regia administreaza, conserva si intretine baza materiala de reprezentare si protocol pusa la dispozitia institutiilor publice centrale ale statului, respectiv pentru Guvernul Romaniei, Senatul, Camera Deputatilor, Administratia Prezidentiala si Curtea Constitutionala.*

Fata de prevederele din bugetul aprobat pe anul 2023 de 115.446.301,39 lei pentru baza materiala de reprezentare si protocol, s-a realizat o cheltuiala de 84.033.739,78 lei. In anul 2023 SGG a acoperit integral cheltuielile efectuate pe baza materiala de reprezentare si protocol

Activitatea proprie a regiei consta in principal si in anul 2023, in emiterea permiselor de conducere, certificatelor de inmatriculare auto si a autorizatiilor provizorii de circulatie.

Regia are încheiat un contract cu Canadian Bank Note Company Limited pentru emiterea si imprimarea 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 socetati:

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
Total valoare					523.150

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

In anul 2023, pe langa emiterea permiselor de conducere, a certificatelor de inmatriculare auto si a autorizatiilor provizorii de circulatie, activitatea proprie a regiei a constat si in vanzarea pasapoartelor temporare catre MAE, activitati de prestari-servicii turistice in Casa Locato, inchiriere – vila Dante, activitati de spectacole si expozitii la Sala Palatului, activitati prestari servicii pentru Administratia Prezidentiala – pentru resedinta oficiala a Presedintelui Romaniei precum si activitati de reprezentare si protocol.

Departament Case oaspeti Scrovistea, administreaza vile din baza materiala de reprezentare si protocol. Conform Legii codului silvic, departamentul este autorizat sa exploateze masa lemnoasa, ca atare s-a infiintat ocolul silvic, insa nu s-a primit inca autorizatie pentru exploatare, dar si valorificarea fondului agricol ce constituie rezervaţie naturală (2.561,8 ha), a fondului cinegetic, precum şi servicii de agreement.

SITUATIA REZULTATULUI PE CATEGORII DE ACTIVITATI PENTRU ANUL 2023

ACTIVITATE	VENITURI	CHELTUIELI	Profit/Pierdere	Cuantum din profit/pierdere %
Total din care:	**512.725.422**	**515.323.553**	**-2.598.131**	**100,00**
Vanzarea de imobile	59.335.199	58.796.977	538.222	-20,72
Permise si certificate	137.270.722	85.833.329	51.437.393	-1.979,78
CASE OASPETI sume suportate de regie	84.033.613	84.033.740	-127	0
Vanzare marfa si bufet	25.051.097	39.309.056	-14.257.959	548,78
Casa Locato	508.610	850.579	-341.969	13,16
Chirii Dante	963.128	590.097	373.031	-14,36
Contract Presedentie	1.128.319	2.960.990	-1.832.671	70,54
Alte activitati - generale	164.909.005	188.873.454	-23.964.449	-25.934,35
Servicii transport	21.556.018	21.834.923	-278.905	10,73
Activitate hoteliera	17.969.711	32.240.408	-14.270.697	549,27

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 INVESTIŢII
01.01.2023-31.12.2023

Nr. crt.	Sucursala		Valoare realizată	Observaţii
0	1		2	3
	TOTAL GENERAL din care:		**47.199.304**	
	Surse proprii		**47.199.304**	
1	SRP TRIUMF		4.838.156,14	
2	SRP SINAIA		6.783.968,62	
3	SRP NEPTUN		11.851.509,27	
5	S.A.I.F.I		13.681.389,15	
7	SRP VICTORIA CLUJ NAPOCA		455.753,73	
8	R.A.-A.P.P.S. ACTIVITATE PROPRIE		9.588.527,17	

In Bugetul de venituri si cheltuieli, supus aprobarii Consiliului de Administratie , pentru anul 2024, se prevad urmatoarele:

In Bugetul de venituri si cheltuieli, regia a programat venituri de 504.220,27 mii lei si 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 503.302,21 mii lei.

Fondul de salarii

La stabilirea cheltuielilor cu salariile s-au avut in vedere prevederile Legii 421/2023 privind bugetul de stat pe anul 2024 precum si ale OG 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unităţile administrativ-teritoriale sunt acţionari unici ori majoritari sau deţin direct ori indirect o participaţie majoritară.

Fondul de salarii aferent personalului angajat pe bază de contract este de 202.089,30 mii lei,

Numărul mediu este influenţat de activitatea sezonieră desfăşurată în sucursale.

Pentru indemnizaţia membrilor Consiliului de Administraţie al RAAPPS s-a prevăzut suma de 1.061,54 mii lei, conform *Ordinului secretarului general al Guvernului nr. 41/2019*, pentru fiecare membru (1 preşedinte şi 4 membrii conform dispoziţiilor *Hotărârii Guvernului nr. 60/2005, cu modificările şi completările ulterioare*, şi ale *Ordonanţei Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu modificări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările şi completările ulterioare*)

Investitii

In anul 2024, lucrările de investiţii sunt programate a se realiza ţinându-se cont de investiţii care sunt strict necesare şi reclamă urgenţă.

Referitor la structura surselor de finantare a investitiilor- 53.454,93 mii lei reprezinta sursa proprie rezultata din amortizarea imobilizarilor corporale.Structura cheltuielilor pentru investitii este prezentata in anexa 4.

Tinând cont de vechimea imobilelor şi a dotărilor aflate în baza de reprezentare şi protocol a regiei şi pentru aducerea acestora la standardele actuale, investitiile realizate in anul 2023 au fost de 47.199.304 mii lei, din care pentru baza de reprezentare si protocol suma de 17.239.268 mii lei, reprezentand 36,52 % din total investitii.

RAPORTAREA PRIVIND DURABILITATEA

DESCRIEREA ACTIVITATII

"Administraţia 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.

RA APPS isi desfasoara activitatea in conformitate cu dispozitiile legale in vigoare si cu regulamentul de organizare si functionare avand in structura sa 5 sucursale cu statut de unitati fara personalitate juridica:

1. SAIFI (Sucursala pentru Administrarea si Intretinerea Fondului Imobiliar) - cu sediul în Bucureşti, Sector 2;
2. SRP Neptun - cu sediul în Neptun, Judeţul Constanţa;
3. SRP Triumf - cu sediul în Bucureşti, Sector 1;
4. SRP Sinaia - cu sediul în Sinaia, Judeţul Prahova;
5. SRP Victoria Cluj - cu sediul în Cluj-Napoca, Judeţul Cluj;

Un specific aparte in domeniul de activitate îl are Sucursala pentru Administrarea şi Întreţinerea Fondului Imobiliar, care are ca obiect de activitate:

• administrarea, conservarea, protecţia şi întreţinerea patrimoniului public şi privat al statului, destinat sediilor administrative pentru ministere şi alte autorităţi publice, a sediilor pentru misiunile diplomatice, oficiile consulare, reprezentanţelor organizaţiilor internaţionale interguvernamentale acreditate în România şi pentru personalul acestora;

• administrarea imobilelor cu destinaţia de reşedinţă oficială şi a celorlalte locuinţe de protocol;

• administrarea şi închirierea fondului şi a spaţiilor de locuit în condiţiile reglementărilor în vigoare;

• activitatea de întreţinere şi reparare a clădirilor şi a fondului de locuit precum şi prestări servicii specifice pentru întreţinerea imobilelor.

Sucursalele îşi organizează şi îşi conduc evidenta contabila în conformitate cu prevederile legale. Acestea întocmesc anual bugetul de venituri şi cheltuieli **şi bilanţul contabil**, ca părţi integrante din bugetul, respectiv din **bilanţul regiei**.

În contextul crizelor ecologice şi societale recurente, instituţiile europene s-au angajat în promovarea dezvoltării durabile care să răspundă nevoilor generaţiilor actuale şi viitoare, oferind, în acelaşi timp, noi oportunităţi de ocupare a forţei de muncă, de investiţii şi de creştere economică. Aceste angajamente reprezintă principiul director al politicilor şi strategiilor europene privind finanţarea creşterii durabile, a tranziţiei verzi şi a construirii unei economii în serviciul cetăţenilor. Ele au fost transpuse progresiv într-un număr semnificativ de reglementări europene, inclusiv în cele privind publicarea de informaţii de către anumite categorii de actori economici şi financiari. Importanţa schimbărilor de paradigmă alimentează reflecţia privind raportul dintre noile reglementări1 şi realitatea socială în care, şi asupra căreia, trebuie să acţioneze

Grupul interguvernamental privind schimbările climatice (IPCC) defineşte "dezvoltarea durabilă" ca fiind: *"Dezvoltare care răspunde nevoilor generaţiilor actuale fără a compromite capacitatea generaţiilor viitoare de a-şi satisface propriile nevoi"2.* Durabilitatea este definită ca *"un proces dinamic care garantează persistenţa sistemelor naturale şi umane într-o manieră echitabilă"3.* Aceste definiţii nu au apărut *ex nihilo*, ci sunt rodul unui lung proces de conştientizare care a durat aproape două secole. Pentru a înţelege această maturizare a ideilor care a generat multe controverse, a inspirat o diversitate de teorii şi a dat naştere treptat unei noi legislaţii, este necesar să se retraseze geneza şi evoluţia lor.

PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR

RA APPS respecta reglementarile legale in vigoare privind protectia mediului si in activitatea sa ia masuri de :

- gestionare eficienta a consumului de energie si combustibili;
- de a minimiza deseurile si ia masuri de colectare si reciclare a deseurilor (hartie),
- de combatere a risipei alimentare (prin unitatile sale de alimentatie publica);
- de reciclare a materialelor consumate in procesul de activitate(hartie, metal, uleiuri).

Principalele activităţi din domeniul protecţiei mediului în anul 2023 s-au efectuat planificat şi organizat, urmărind prevenirea poluării, reducerea riscurilor de producere a unor incidente de

mediu pe amplasamentele din cadrul societăţii, precum şi conformarea cu prevederile legislative în domeniu.

ASPECTE SOCIALE SI DE PERSONAL

- promovarea egalitatii de gen, prin promovarea personalului intr-un mod transparent tanandu-se cont de competenta si experienta profesionala;
- accesul egal al salariatilor la instruire si perfectionare continua in profesiile in care activeaza;
- evaluarea activitatii si aptitudinilor doar pe baza de criterii de performanta;
- urmarirea starii de sanatate a salariatilor prin efectuarea periodica de controale de specialitate-medicina muncii;
- comunicare permanenta a conducerii cu sindicatul si reprezentantii salariatilor in vederea incheierii Contractului Colectiv de Munca
- acordarea de bonuri de masa
- acordarea de cadouri in bani pentru toti salariatii cu ocazia sarbatorilor de Paste si Craciun , cu ocazia zilei de 8 martie ;
- acordarea de cadouri in bani pentru copiii minori ai salariatilor cu ocazia „ Zilei copilului"
- acordarea pentru salariati, fara discriminare si in limita locurilor disponibile, de bilete de odihna reduse in unitatile aflate in administrare;
- regia deconteaza cheltuielile cu transportul pentru salariatii care se deplaseaza pentru indeplinirea sarcinilor de seviciu in cadrul localitatii in care isi desfasoara activitatea;
- acoperirea partiala a costului transportului pentru salariatii care au domiciliul intro alta localitate , la peste 10 km distanta de localitatea in care are sediul societatea.

Regia suporta 90% din costul transportului la si de la limita localitatii unde are sediu unitatea.

- regia garanteaza protectia sociala a angajatilor prin acordarea unor compensatii banesti, in caz de restructurare a activitatii, in cuantum diferentiat, functie de vechimea in institutie.
- salariatii care se pensioneza din motive medicale sau la limita de varsta primesc o indemnizatie stabilita in functie de vechimea in cadrul regiei.
- sprijinirea angajatilor si a familiilor acestora atunci cand sunt situatii dificile de sanatate prin acordarea unor ajutoare banesti
- acordarea de ajutoare pentru nasterea unui copil.
- zile libere platite acordate angajatilor pentru evenimente deosebite cum ar fi casatoria salariatului sau a copiilor acestuia, decesul unui membru al familiei- acordarea de ajutoare de deces.

Politica de respectare a drepturilor omului

In intreaga sa activitate RA APPS respecta reglementarile in vigoare si respecta acquis-ul comunitar:

- recunoaste dreptul fundamental la munca, libertatea de asociere, dreptul la negociere colectiva, eliminarea muncii fortate, in acest sens s- a incheiat contratul colectiv de munca prin negociere directa a sindicatului şi a reprezentantilor salariatilor cu conducerea.
- promoveaza egalitatea de sanse si de tratament; in anul 2021 regia a avut un numar mediu de salariati de 1849, femeile reprezentand 43,70% din totalul personalului angajat;
- transparent, fara discriminare de gen, tinandu-se cont de competenta si experienta profesionala; astfel 41,9% din functiile 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 individuala.

Referitor la demersurile întreprinse de către RA APPS în domeniul securității și sănătății în muncă, menționăm că societatea are încheiat contract de prestări servicii cu Clinica Premier Clinic specializata în medicina muncii, Ca dimensiune a performaței în domeniul sănătății și securității în muncă, menționăm:

- societatea a asigurat controale medicale cu scop profilactic și curativ;
- la punctele de lucru s-au efectuat controale interne pe linie de SSM;
- medicul de medicina muncii a consultat toți salariații societății, întocmind fișe de aptitudini;
- în anul 2021 nu s-a înregistrat niciun accident/incident de muncă din culpa lucrătorilor sau a societății;
- s-a îmbunătățit Echipamentul Individual de Protecție acordat salariaților;

Realizarea planului de investitii si incadrarea in termenul de executie si valoarea contractata.

Influențele negative asupra activității unitatii sunt cele legate de creșterile de prețuri la utilități și de creșterea salariului minim pe economie, factori care pot determina diminuarea profitului. Activitatea unitatii este strâns legată de evoluția economici naționale, astfel influențele macroeconomice se pot observa în fluctuațiile costurilor cu materialele utilizate pentru administrare.

Regia poate fi expusa fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin numerar si echivalente de numerar, creante in valuta sau datorii comerciale exprimate in valuta.

Moneda funcţionala a regiei este leul romanesc. In prezent, societatea este expusa riscului valutar prin numerarul si echivalentele de numerar, precum si prin achiziţiile realizate in alta moneda decât cea funcţionala. Monedele care expun regia la acest risc sunt, in principal USD. Datoriile in valuta sunt ulterior exprimate in lei, la cursul de schimb de la data bilanţului, comunicat de Banca Naţionala a României. Diferentele rezultate sunt incluse in contul de profit si pierdere, dar nu afecteaza fluxul de numerar pana in momentul lichidării datoriei.

Expunerea societatii la riscul valutar a fost nesemnificativă, risc considerat tolerabil.

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

- nivelul de dependenţă a evidentelor contabile fata de sistemul informatic, este de 100%.

Datorita acestui fapt, s-au luat masuri de prevenire a pierderii datelor cauzata de diferite motive, prin salvarea lunara a datelor pe un server si 2 calculatoare precum si salvarea independenta asigurata de firma de contabilitate care a dezvoltat programul actual (pliat pe necesitatile si cerintele regiei) inca din anul 1998;

- nivelul de confidenţialitate a informaţiilor vehiculate de sistem este asigurat prin parolarea corespunzatoare de catre fiecare utilizator precum si prin introducerea de praguri care nu permit accesul la informatiile contabile decat a persoanelor autorizate de contabilul sef.

Riscuri de natură legislativa

Rezultatele iniţiativelor companiei sunt greu de anticipat şi pot avea de suferit de pe urma instabilităţii legislative din România. Modificarea frecventă a actelor normative, inclusiv a celor care au impact direct asupra activităţii societatii, poate genera riscuri pentru societate.

Factorii de influenţă politică se manifestă prin reglementări legale generale referitoare la activitatea economică, legislaţia specifică domeniului nostru de activitate, alte acţiuni întreprinse de Guvernul României, care pot influenţa mediul de afaceri şi implicit evoluţia generală a societăţii. Reglementările care au impact asupra mediului de afaceri includ legislaţia, politicile fiscale, normele de mediu, politicile de infrastructură şi dezvoltare etc. Factorii politico-legislativi influenţează activitatea RA APPS, atât pozitiv, cât şi negativ. Influenţa pozitivă asupra activităţii societăţii constă în aceea că unicul acţionar îl reprezintă statul roman fapt care reprezintă un motiv de sporire a încrederii clienţilor/poteţialilor clienţi. Influenţa negativă asupra activităţii societăţii se referă la repetatele schimbări de ordin legislativ, schimbări pe care unii clienţii le acceptă cu greutate.

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.

Presedinte Consiliul de Administratie
Director General,
Marius Grajdan

Consiliul de Administratie al RA APPS:

- Dragos Condrea

- Laura Raluca Dragota

- Anca Mitu

- Daniela Cringasu

REGIA AUTONOMA
ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI
PROTOCOLULUI DE STAT

SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2023

ÎMPREUNA CU RAPORTUL
AUDITORULUI INDEPENDENT
SI
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

CUPRINS **PAGINA**

Bilant contabil	2-5
Contul de profit şi pierdere	6-8
Situatia modificarilor capitalului propriu	9-10
Situatia fluxurilor de trezorerie	11
Note la situatiile financiare	12-30
Raportul Administratorilor	

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAŢIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
BILANŢUL CONTABIL
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

Nr.crt.		Nr.rd.	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
A	**ACTIVE IMOBILIZATE**			
I	**Imobilizari necorporale**			
1	Cheltuieli de constituire	01	-	
2	Cheltuieli de dezvoltare	02	-	-
3	Concesiuni, brevete, licente,drepturi şi valori similare şi alte imobilizari necorporale	03	337.790	174.316
4	Fondul comercial	04	-	-
5	Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	05	-	-
6	Avansuri şi imobilizari necorporale în curs de executie	06	-	-
	Total (rd. 01 la 06)	07	**337.790**	**174.316**
II	**Imobilizari corporale**			
1	Terenuri şi constructii	08	9.165.019.183	8.985.687.833
2	Instalatii tehnice şi maşini	09	22.063.948	76.818.805
3	Alte instalatii, utilaje şi mobilier	10	54.127.752	55.098.791
4	Investitii imobiliare	11	-	-
5	Imobilizari corporale în curs de executie	12	61.187.071	53.399.428
6	Investitii imobiliare în curs de executie	13		
7	Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	14	-	-
8	Active biologice productive	15	-	-
9	Avansuri	16	39.731	159.327
	Total (rd. 08 la 16)	17	**9.302.437.685**	**9.171.164.184**
III	**Imobilizari financiare**			
1	Actiuni detinute la filiale	18	-	-
2	Imprumuturi acordate entitatilor din grup	19	-	-
3	Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun	20	504.401	504.401
4	Imprumuturi acordate entitatilor asociate si la entitatile controlate in comun	21	-	-
5	Alte titluri imobilizate	22	0	
6	Alte imprumuturi	23	-	-
	Total (rd. 18 la 23)	24	**504.401**	**504.401**
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd. 06+11+18)	25	**9.303.279.876**	**9.171.842.901**
B	**ACTIVE CIRCULANTE**			
I	**Stocuri**			
1	Materii prime şi materiale consumabile	26	4.540.184	5.062.864
2	Productia în curs de executie	27	1.956.515	3.342.728
3	Produse finite şi marfuri	28	7.542.666	10.240.540
4	Avansuri	29	45.678	11.878
	Total (rd. 26 la 29)	30	**14.085.043**	**18.658.010**

II	**Creante**			
	1 Creante comerciale	31	75.720.615	58.748.146
	2 Sume de încasat de la entitatile afiliate	32	-	-
	3 Sume de încasat din interese de participare	33	-	-
	4 Alte creante	34	18.827.608	52.446.137
	5 Capitalul subscris şi nevarsat	35	-	-
	Total (rd. 31 la 35)	36	**94.548.223**	**111.194.283**
III	**Investitii pe termen scurt**			
	1 Actiuni detinute la entitatile afiliate	37	-	-
	2 Alte investitii pe termen scurt	38	-	-
	Total (rd. 37 + 38)	39	-	-
IV	**Casa şi conturi la banci**	40	**53.458.959**	**41.277.787**
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30+36+39+40)	41	**162.092.225**	**171.130.080**
C	**CHELTUIELI ÎN AVANS(rd.43+44)**	42	**2.855.778**	**2.843.608**
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la 1 an	43	2.855.778	2.843.608
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an	44	-	-
D	**DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA DE UN AN**			
	1 Împrumuturi din emisiuni de obligatiuni	45	-	-
	2 Sume datorate institutiilor de credit	46	-	-
	3 Avansuri încasate în contul comenzilor	47	75.965	621.857
	4 Datorii comerciale - furnizori	48	69.728.352	64.024.669
	5 Efecte de comert de platit	49	-	-
	6 Sume datorate societatilor din cadrul grupului	50	-	-
	7 Sume datorate privind interesele de participare	51	-	-
	8 Alte datorii, inclusiv datorii fiscale şi datorii pentru asigurarile sociale	52	44.585.515	87.184.359
	TOTAL (rd. 45 la 52)	53	**114.389.832**	**151.830.885**
E	**ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)**	54	**15.987.612**	**4.097.098**
F	**TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)**	55	**9.319.267.488**	**9.175.939.999**
G	**DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN**			
	1 Împrumuturi din emisiuni de obligatiuni	56	-	-
	2 Sume datorate institutiilor de credit	57	-	-
	3 Avansuri încasate în contul comenzilor	58	-	-
	4 Datorii comerciale - furnizori	59	-	-
	5 Efecte de comert de platit	60	-	-
	6 Sume datorate societatilor din cadrul grupului	61	-	-
	7 Sume datorate privind interesele de participare	62	-	-
	8 Alte datorii, inclusiv datorii fiscale şi datorii pentru asigurarile sociale	63	0	0
	TOTAL (rd. 56 la 63)	64	**0**	**0**

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAŢIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
BILANŢUL CONTABIL
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

Nr.crt.		Nr.rd.	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
H	**PROVIZIOANE**			
	1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor	65	-	-
	2 Provizioane pentru e	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 Subventii pentru investitii(**rd.70+71**)	69	9.252.066	38.076.036
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la 1 an	70	2.877.068	1.592.293
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1an	71	6.374.998	36.483.743
	2 Venituri înregistrate în avans(**rd.73+74**)	72	31.693.491	16.453.412
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	73	31.693.491	16.453.412
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1an	74	-	-
	3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (**rd.76+77**)	75	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	76	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1an	77	-	-
	Fond comercial negativ	78	-	-
	Total (rd. 69 + 72 + 75+78)	79	**40.945.557**	**54.529.448**
J	**CAPITAL ŞI REZERVE**			
I	**Capital**			
	Patrimoniul regiei	82	27.890.120	27.890.120
	Total (rd. 80 la 84)	85	**27.890.459**	**27.890.120**
II	**Prime de capital**	86	-	-
III	**Rezerve din reevaluare**	87	**5.391.222.052**	**5.190.327.722**
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	161.060.970
	Total (rd. 88 la 90)	91	**304.182.184**	**172.425.856**
V	**Profitul sau pierderea reportata**			
	- Sold creditor(ct. 117)	95	54.984.263	194.916.952
	- Sold debitor (ct.117)	96	-	-
VI	**Profitul sau pierderea exercitiului financiar**			
	- Sold creditor	97	-	-
	- Sold debitor	98	**22.065.059**	**2.598.131**
	Repartizarea profitului	99	-	-
	Total capitaluri proprii (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	**5.756.213.560**	**5.582.962.519**
	Patrimoniul public	101	3.312.853.146	3.312.853.146
	Patrimoniul privat	102	238.438.101	238.252.908
	TOTAL CAPITALURI (rd.101+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	**9.307.504.807**	**9.134.068.573**

Marius Grajdan
Director General

Vasilica Grigoriu
Director Economic

Notele de la pagina 10 la 31 fac parte integrantă din aceste situaţii financiare.

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAŢIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

Nr.crt.	Exercitiul	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2022	financiar 2023
1	**Cifra de afaceri neta (rd. 02+03-04+05+06)**	01	**346.622.144**	**407.409.533**
	Productia vânduta	02	325.652.197	381.619.905
	Venituri din vânzarea de marfurilor	03	20.969.947	25.789.628
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06	0	0
2	Venituri aferente costului de productie in curs de executie			
	- sold C	07	732.816	1.511.242
	- sold D	08		
3	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	09	7.687.525	9.783.302
6	Venituri din subventii de exploatare	12	18.581	11.899
7	Alte venituri din activitatea de exploatare	13	68.412.507	82.483.185
	-din care venituri din subventii ptr investitii	15	2.900.734	1.592.293
	Total venituri din exploatare (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	**423.473.573**	**501.199.161**
8	a) Cheltuieli cu materii prime şi materiale consumabile	17	18.571.154	20.097.625
	Alte cheltuieli materiale	18	7.850.024	4.794.754
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie şi apa)	19	21.223.174	19.696.207
	Ch privind consumul de energie(6051)		6.707.230	5.730.909
	Ch privind consumul de energie(6053)		11.902.621	10.665.741
	c) Cheltuieli privind marfurile	20	9.830.594	11.956.048
	Reduceri comerciale primite	21	12.243	24.498
9	**Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)**	22	**150.611.189**	**188.073.365**
	a) Salarii si indemnizatii	23	146.124.147	180.369.385
	b) Cheltuieli cu asigurarile şi protectia sociala	24	4.487.042	7.703.980
10	a) Ajustarea de valoare privind imobilizarile corporale şi necorporale (rd. 26-27)	25	**51.802.126**	**54.134.508**
	a. 1) Cheltuieli	26	51.802.126	54.134.508
	a. 2) Venituri	27	-	-
	b) Ajustarea de valoare privind activele Circulante (rd. 29-30)	28	**12.156.919**	**15.089.623**
	b. 1) Cheltuieli	29	15.671.540	16.453.923
	b. 2) Venituri	30	3.514.621	1.364.300
11	**Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)**	31	**164.632.738**	**184.697.142**
	11.1 Cheltuieli privind prestatiile externe	32	125.349.791	107.228.308
	11.2 Cheltuieli cu redevente, locatiile de gestiune si chirii (cont 612)	33	0	1.440.040
	11.6 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate, ch. reprezentand transferurile si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (cont 635+6586)	33	34.636.081	67.397.289

Notele de la pagina 10 la 31 fac parte integrantă din aceste situaţii financiare.

11.10 Alte cheltuieli (ct 651+6581+6582+6583 +6584+6588)	**37**	4.646.866	8.631.505
	38	-	-
Ajustari privind provizioanele (rd. 40 – 41)	**39**	**5.296**	**0**
Cheltuieli	**40**	5.296	0
Venituri	**41**	0	0

Nr.crt.		Nr. rd.	Exercitiul financiar 2022	Exercitiul financiar 2023
	Total cheltuieli de exploatare (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	**42**	**436.670.971**	**498.514.774**
Profitul sau pierderea din exploatare				
	- profit (rd. 16-42)	**43**	**-**	**2.684.387**
	- pierdere (rd. 42-16)	**44**	**13.197.398**	
12	Venituri din interese de participare	**45**	0	0
	- din care, de la entitatile afiliate	**46**	-	-
13	Venituri din dobânzi	**47**	421.886	581.575
	- din care, obtinute de la entitatile afiliate	**48**	-	-
15	Alte venituri financiare	**50**	10.216.061	10.944.686
	Total venituri financiare (rd. 45+47+49+50)	**52**	**10.637.947**	**11.526.261**
16	Ajustarea valorii imobilizarilor financiare şi a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd. 47-48)	**53**	-	-
	Cheltuieli	**54**	-	-
	Venituri	**55**	-	
17	Cheltuieli cu dobânzile	**56**	-	-
	din care: parti aflate în relatii speciale	**57**	-	-
	Alte cheltuieli financiare	**58**	12.390.644	9.681.775
	Total cheltuieli financiare (rd. 53+56+58)	**59**	**12.390.644**	**9.681.775**
	Profitul sau pierderea financiara			
	- profit (rd. 52-59)	**60**	**0**	**1.844.486**
	- pierdere (rd. 59-52)	**61**	**1.752.697**	
	Venituri totale (rd. 16+52)	**62**	**434.111.520**	**512.725.422**
	Cheltuieli totale (rd. 35+52+58)	**63**	**449.061.615**	**508.196.549**
18	**Profitul sau pierderea bruta**			
	- profit (rd. 62-63)	**64**	**-**	**4.528.873**
	- pierdere (rd 63-62)	**65**	**14.950.095**	

Nr.crt.		Nr. rd.	Exercitiul financiar 2022	Exercitiul financiar 2023
19	Impozit pe profit	66	6.800.243	7.127.004
20	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	67	314.721	
21	**Profitul sau pierderea net(a) a exercitiului financiar**			
	- profit (rd. 64-65-66-67)	68	-	-
	- pierdere(rd. 65+66+67-64)	69	22.065.059	2.598.131

Marius Grajdan
Director General

Vasilica Grigoriu
Director Economic

REGIA AUTONOMA – ADMINISTRAŢIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
SITUAŢIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

Situatia activelor fixe – corporale si necorporale detinute de RA APS, precum si miscările acestora în sensul cresterii si /sau descresterii lor prezentată si în macheta de mai jos, cuprinde:

Element al capitalului propriu	Sold la 1.01.2022	Creşteri	Din care prin transfer	Reduceri	Din care prin transfer	Sold la 31.12.2022
Patrimoniul regiei	27.890.459			339		27.890.120
Rezerve din reevaluare*	5.489.922.983	215.287.690		313.988.621		5.391.222.052
Rezerve legale	11.364.886		-		-	11.364.886
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	170.797.384	30.135.422		36.257.274		164.675.532
Alte rezerve	292.817.298					292.817.298
Rezultatul reportat - pierdere	(119.541.821)	36.257.273	36.257.273	26.406.721	26.406.721	(109.691.269)
Rezultatul exercitiului – pierdere	(26.406.721)	464.045.105		459.703.443		(22.065.059)
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Capitaluri Proprii - Total-	**5.846.844.468**					**5.756.213.560**
Patrimoniul public	3.403.952.039	93.669.279	-	184.768.172		3.312.853.146
Patrimoniul privat	236.410.803	4.997.870		2.970.572	-	238.438.101
Total Capitaluri	**9.487.207.310**					**9.307.504.807**

Marius Grajdan
Director General

Vasilica Grigoriu
Director Economic

Notele de la pagina 10 la 31 fac parte integrantă din aceste situaţii financiare.

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAŢIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
SITUAŢIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

Element al capitalului propriu	Sold la 1.01.2023	Creşteri	Din care prin transfer	Reduceri	Din care prin transfer	Sold la 31.12.2023
Patrimoniul regiei	27.890.459					27.890.120
Rezerve din reevaluare*	5.391.222.052	436.400		201.330.730		5.190.327.722
Rezerve legale	11.364.886		-		-	11.364.886
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	164.675.532	30.241.420				194.916.952
Alte rezerve	292.817.298			131.756.328		161.060.970
Rezultatul reportat - pierdere	(109.691.269)	131.756.328	131.756.328	22.065.059	22.065.059	0
Rezultatul exercitiului – pierdere	(22.065.059)	516.712.351		536.179.279		(2.598.131)
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Capitaluri Proprii - Total-	**5.756.213.560**					**5.582.962.519**
Patrimoniul public	3.313.853.146		-			3.312.853.146
Patrimoniul privat	238.438.101			185.193	-	238.252.908
Total Capitaluri	**9.307.504.807**					**9.134.068.573**

Marius Grajdan
Director General

Vasilica Grigoriu
Director Economic

Notele de la pagina 10 la 31 fac parte integrantă din aceste situaţii financiare.

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAŢIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
SITUAŢIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

	Anul încheiat la 31 decembrie 2022	Anul încheiat la 31 decembrie 2023
Flux de numerar din activitatea de exploatare		
Profit/(Pierdere) înainte de impozitare	**(22.065.059)**	**(2.598.131)**
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea şi deprecierea	51.802.126	54.134.508
Amortizare preluata prin transfer privat-public	421.886	581.575
Venituri din dobânzi	-9.108.351	-15.432.239
Ajustari pentru active circulante	0	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	42.127.398	41.353.726
Pierdere/(Castig) din vinzarea mijloacelor fixe		
Flux de numerar generat/(utilizat) din exploatare înainte de modificari în capitalul circulant	**63.178.000**	**78.039.439**
Scaderea / (Creşterea) soldului de stocuri	-742.154	-4.572.967
Scadere / (Creştere) solduri de clienti şi alte creante	-6.768.932	-16.646.060
(Scadere) / Creştere datorii si alte obligatii	1.147.649	-35.394.233
Flux de numerar generat/(utilizat) din modificari în capitalul circulant	**-6.363.437**	**-56.613.260**
Impozit pe profit platit	-4.950.921	5.080.184
Flux de numerar net generat/(utilizat) din activitatea de exploatare	**-51.863.642**	**-16.345.995**
Flux de numerar din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale şi necorporale	-2.756.145	18.301.486
Venituri din vânzari de mijloace fixe	46.643.211	10.303.482
Dobânzi incasate	0	0
Flux de numerar net generat de/ (utilizat în) activitatea de investitii	**43.887.066**	**28.605.268**
Flux de numerar din activitatea de finantare		
Subventii primite	73.311	11.899
Flux de numerar net generat de activitatea de finantare	**73.311**	**11.899**
Creştere/(Diminuare) neta a disponibilitatilor	**7.903.265**	**-12.271.172**
Disponibilitati si echivalent la începutul perioadei	**45.645.694**	**53.548.959**
Disponibilitati si echivalent la finele perioadei	**53.548.959**	**41.277.787**

Notele de la pagina 10 la 31 fac parte integrantă din aceste situaţii financiare.

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari corporale

COST	Sold la 1.01.2022	Creşteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022
Terenuri	8.004.868.997	102.531.359	202.242.250	7.905.158.106
Constructii	1.362.025.841	33.835.428	93.219.010	1.302.642.259
Instalatii tehnice şi maşini	96.717.239	5.881.266	1.645.712	100.952.793
Alte instalatii, utilaje şi mobilier	68.480.560	31.711.892	1.358.326	98.834.126
Avansuri şi imobilizari corporale în curs	64.845.575	38.634.955	42.253.727	61.226.803
Total	**9.596.938.212**			**9.468.814.087**

AMORTIZARE	Sold la 1.01.2022	Amortizarea înregistrata în cursul exercitiului	Amortizare aferenta imobilizari scoase	Sold la 31.12.2022
Terenuri	-			-
Constructii	708.695	42.459.307	386.820	42.781.182
Instalatii tehnice şi maşini	77.426.989	3.082.900	1.621.042	78.888.847
Alte instalatii, utilaje şi mobilier	39.673.092	6.365.364	1.332.083	44.706.373
Total	**117.808.776**			**166.376.402**
Valoare neta	**9.479.129.436**			**9.302.437.685**

2. ACTIVE IMOBILIZATE CONTINUARE

a) Imobilizari corporale

COST	Sold la 1.01.2023	Creşteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023
Terenuri	7.905.158.106	4.018.445	170.838.103	7.738.338.448
Constructii	1.302.642.259	38.472.066	8.328.820	1.332.785.505
Instalatii tehnice şi maşini	100.952.793	61.040.651	1.371.260	160.622.184
Alte instalatii, utilaje şi mobilier	98.834.126	5.620.389	1.481.465	102.973.050
Avansuri şi imobilizari corporale în curs	61.226.803	71.799.015	79.467.063	53.558.755
Total	**9.468.814.087**			**9.388.277.942**

AMORTIZARE	Sold la 1.01.2023	Amortizarea înregistrata în cursul exercitiului	Amortizare aferenta imobilizari scoase	Sold la 31.12.2023
Terenuri	-			-
Constructii	42.781.182	42.266.770	611.832	85.436.120
Instalatii tehnice şi maşini	78.888.847	6.270.199	1.355.667	83.803.379
Alte instalatii, utilaje şi mobilier	44.706.373	4.367.114	1.119.228	47.874.259
Total	**166.367.402**			**217.113.758**
Valoare neta	**9.302.437.685**			**9.171.164.184**

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

a) Imobilizari corporale (continuare)

La pozitia „Avansuri şi Imobilizari corporale în curs", cresterile reprezinta lucrari la obiectivele executate de Regie, în valoare totala 53.558.755 lei. Pentru finalizarea acestor proiecte au fost utilizate sumele ramase, la dispozitia regiei, din vanzarea imobilelor conform OUG 101/2011 si surse proprii din amortizare.

În totalul mijloacelor fixe sunt cuprinse şi imobilizari apartinând patrimoniului public care nu sunt supuse amortizarii. Valoarea ramasa a acestor mijloace fixe este de 3.312.853.146 lei la data de 31 Decembrie 2023.

Ultima reevaluare a terenurilor si cladirilor a fost efectuata la data de 31 decembrie 2021, prin metoda reevaluarii la valoarea neta. Proiectul a fost derulat cu o firma de specialitate.

b) Imobilizari necorporale

COST	Sold la 01.01.2022	Creşteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023
Concesiuni, brevete, licente	12.804.650	97.172	1.139.916	11.761.906
Imobilizari necorporale în curs	-	-	-	-
Total	**12.804.650**			**11.761.906**
AMORTIZARE				
Concesiuni, brevete, licente	12.466.860	260.646	1.139.916	11.587.590
Total	**12.466.860**			**11.587.590**
Valoare neta	**337.790**			**174.316**

„Concesiuni, brevete, licente" la 31 decembrie 2023 includ aplicatii software si licente pentru sistemele de operare aferente retelei de computere existenta in Regie, precum si cele care sunt utilizate pentru emiterea permiselor, certificatelor de inmatriculare si autorizatiilor provizorii de circulatie.

1 ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizari financiare

COST	Sold la 01.01.2022	Creşteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023

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	18.749
Total valoare					523.150

Alte titluri imobilizate	523.150			523.150
Total	**523.150**			**523.150**
Ajustare pentru deprecierea valorii				
Alte titluri imobilizate	18.749			18.749
Total	**18.749**			**18.749**
Valoare neta	**504.401**			**504.401**

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

3. PROVIZIOANE

	Sold la 01.01.2022	Creşteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023
Alte provizioane	5.387.683			5.387.683
Total	**5.387.683**			**5.387.683**

4. REPARTIZAREA PROFITULUI

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Profit net de repartizat/(Pierdere)	**(22.065.059)**	**(2.598.131)**
- 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	**(22.065.059)**	**(2.598.131)**

Regia a incheiat anul 2023 cu pierdere, aceasta va fi acoperita din rezultatul reprezentand surplusul din rezerve din reevaluare.

5. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
1. Cifra de afaceri neta	**301.316.280**	**346.622.144**
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	**293.416.991**	**410.716.856**
3. Cheltuielile activitatii de baza	223.173.899	353.140.486
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	3.979.534	5.803.895
5. Cheltuieli indirecte de productie	66.263.558	51.772.475
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	**7.899.289**	**-64.094.712**
7. Cheltuieli de desfacere	54.807	209.684
8. Cheltuieli generale de administratie	85.604.942	25.744.431
9. Alte venituri din exploatare	61.096.766	76.851.429
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	**-16.663.694**	**-13.197.398**

6. SITUATIA CREANTELOR ŞI DATORIILOR

Situatia creantelor şi datoriilor în anul 2021 este dupa cum urmeaza:

Creante	31 decembrie 2021	Termen de lichiditate Sub un an	Peste un an
Clienti şi conturi asimilate	224.338.386	224.338.386	
Furnizori-debitori pentru prestari de servicii şi executari de lucrari	34.618	34.618	
Debitori diverşi	27.322.879	27.322.879	
TVA neexigibil	290.235	290.235	
Decontari din operatii în participatie	4.704.336	4.704.336	
Dobânzi de încasat	1	1	
Sume in curs de clarificare	551.810	551.810	
Alte creante	1.386.326	1.386.326	
Provizioane pentru deprecierea creantelor-clienti	(146.701.309)	(146.701.309)	-
Provizioane pentru deprecierea creantelor-debitori diverşi	(10.610.127)	(10.610.127)	
TOTAL	**101.317.155**	**101.317.155**	

Datorii	31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate Sub un an	Peste un an
Furnizori şi conturi asimilate	54.041.846	54.041.846	
Furnizori facturi nesosite	10.286.282	10.286.282	
Clienti creditori	26.394	26.394	
Creditori diverşi	9.262.767	9.262.767	
Alte împrumuturi şi datorii asimilate	9.210.152	9.210.152	
Drepturi de personal	3.144.207	3.144.207	
Contributii si retineri salariale	9.960.873	9.960.873	
Impozit pe salarii	702.606	702.606	
TVA de plata	1.799.765	1.799.765	
TVA neexigibil	1561	1.561	
Alte impozite şi taxe	14.805.730	14.805.730	
Total	**113.242.183**	**113.242.183**	

Situatia creantelor şi datoriilor în anul 2022 a fost dupa cum urmeaza:

Creante	31 decembrie 2022	Termen de lichiditate Sub un an	Peste un an
Clienti şi conturi asimilate	231.495.069	231.495.069	
Furnizori-debitori pentru prestari de servicii şi executari de lucrari	110.475	110.475	
Debitori diverşi	23.331.258	23.331.258	
TVA neexigibil	464.778	464.778	
Decontari din operatii în participatie	3.804.950	3.804.950	
Dobânzi de încasat	1	1	
Sume in curs de clarificare	176.902	176.902	
Alte creante	1.584.577	1.584.577	
Provizioane pentru deprecierea creantelor-clienti	(155.884.929)	(155.884.929)	-
Provizioane pentru deprecierea creantelor-debitori diverşi	(10.534.858)	(10.534.858)	
TOTAL	**94.548.223**	**94.548.223**	

Datorii	31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate Sub un an	Peste un an
Furnizori şi conturi asimilate	55.135.498	55.135.497	
Furnizori facturi nesosite	14.592.855	14.592.855	
Clienti creditori	75.965	75965	
Creditori diverşi	1.921.506	1.921.506	
Alte împrumuturi şi datorii asimilate	10.238.740	10.238.740	
Drepturi de personal	4.462.546	4.462.546	
Contributii si retineri salariale	12.226.704	12.226.704	
Impozit pe salarii	1.134.096	1.134.096	
TVA de plata	0	0	
TVA neexigibil	692	692	
Alte impozite şi taxe	14.601.230	14.601.229	
Total	**114.389.832**	**114.389.832**	

7. PRINCIPII, POLITICI ŞI METODE CONTABILE

Principiile care au stat la baza întocmirii situatiilor financiare

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglemetarilor contabile in vigoare,** ale **Legii contabilitatii nr. 82/1991**, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile *privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si ale **OMF 58/2021** - privind principalele aspecte

legate de **întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici** la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor Publice.

Potrivit Legii contabilitătii nr. 82/1991, republicată, cu modificările si completările ulterioare, s-au întocmit situatiile financiare, care reprezintă documente oficiale de prezentare a situatiei patrimoniului Situatiile financiare anuale se compun din: bilant, contul de profit si pierdere, situatia modificărilor în structura activelor nete/capitalurilor proprii si anexe la situatiile financiare care includ si note explicative.

7. PRINCIPII, POLITICI ŞI METODE CONTABILE (continuare)

Ordinul 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare se aplica începând cu situatiile financiare ale anului 2015.

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Regiei şi sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

OMF nr.1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare este in conformitate cu Directivele Europene IV si VII si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Bazele contabilizarii

Inregistrarile contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") atat la cost istoric cat si la valoarea justa conform mentiunilor din politicile contabile ale Regiei si conform OMF nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare.

Folosirea estimarilor

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF nr.1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, cere ca managementul sa faca anumite estimari si prezumtii care afecteaza atat valoarea activelor si datoriilor si descrierea activelor si datoriilor potentiale la data intocmirii situatiilor financiare cat si valoarea veniturilor si cheltuielilor din timpul perioadei de raportare. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand ele devin cunoscute. Desi aceste estimari individuale prezinta un anume grad de incertitudine, efectul cumulat al acestuia asupra situatiilor financiare este considerat ca nesemnificativ.

Conversii valutare

Elementele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt acreditivele si depozitele bancare, creante si datorii in valuta) sunt evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei si valabil la data incheierii exercitiului financiar. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare dupa caz. Toate diferentele rezultate la decontarea şi conversia sumelor în valuta sunt recunoscute în contul de profit şi pierdere în anul în care s-au efectuat. Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la o rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2022 a fost de 1 EUR = 4,9474 RON respectiv 1 USD = 4.6346 RON.

Situatii comparative

Pentru fiecare element de bilant, de cont de profit si pierdere si unde e cazul, pentru situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie este prezentata valoarea aferenta elementului corespondent pentru exercitiul financiar precedent.

7. PRINCIPII, POLITICI ŞI METODE CONTABILE (continuare)

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative.

a) Mijloace fixe si amortizare

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Acestea sunt evaluate la costul initial redus cu ajustarile de valoare calculate pentru a amortiza valoarea acestor active, in mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economica.

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile si orice costuri direct atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile si intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional.

Astfel, se foloseste rationamentul profesional pentru a se stabili daca, urmare a lucrarii efectuate:

- *s-au imbunatatit parametri tehnici,*
- *lucrarea a fost indispensabila datorita unor motive bine intemeiate,*
- *era obligatoriu a fi efectuata la intervale regulate,*
- *a asigurat continuarea exploatării activelor la parametrii normali,*
- *a condus la cresterea veniturilor sau la reducerea cheltuielilor de întreţinere şi funcţionare* (scaderea costurilor de incalzire/racire/ventilare prin inlocuirea cu echipamente ce au un randament crescut, evitarea risipei de energie electrica, evitarea deteriorarii unor elemente ale constructiei, imbunatatirea parametrilor de functionare si siguranta in exploatare a instalatiilor prin reducerea riscului de incendiu, accesul la facilităţi (internet, telefonie, control acces)), caz in care acestea *se includ în valoarea activului respectiv, urmand ca o comisie tehnica sa stabileasca durata de recuperare a cheltuielilor pe seama amortizarii.*

Pe de alta parte, tot in baza rationamentului profesional, se poate stabili ca durata de viata a imobilizarii corporale asupra careia s-au efectuat lucrari de natura investitiilor sa fie prelungita, situatie in care si valoarea reziduala se va recupera prin amortizare pe durata de viata prelungita.

Lucrările de reparaţii la imobilizările corporale amortizate integral şi care mai pot fi folosite majorează valoarea acestora, cu excepţia cheltuielilor intretinerii zilnice.

Recuperarea acestor cheltuieli se face pe seama amortizarii intr-o perioada de timp apreciata de catre o comisie tehnica formata din specialistii regiei (Directia Tehnica) sau, daca e necesar, printr-un raport de expertiza intocmit de un expert tehnic independent.

Componentele unor elemente de imobilizări corporale pot necesita înlocuirea la intervale regulate de timp. Regia recunoaşte în valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale costul părţii înlocuite dacă sunt îndeplinite criteriile de recunoaştere pentru imobilizările corporale. In cazul in care componenta care se inlocuieste are o valoare separata, sau i se poate stabili o valoare separata si durata de viata e mai mare de un an, i se stabileste valoarea amortizata, se scade din valoarea intregului si apoi se adauga valoarea componentei noi, obtinandu-se valoarea totala a imobilizarii corporale.

Important de retinut este faptul ca unele lucrari de reparatii pot fi incadrate la cheltuieli care afecteaza contul de profit si pierdere sau care maresc valoarea imobilizarii corporale abia dupa ce s-au efectuat. In aceasta situatie, avand in vedere ca aprobarea programului de investitii este atributul Consiliului de administratie, ambele programe de investitii precum si cel de lucrari de reparatii care pot fi de natura investitiilor, vor fi supuse aprobarii consiliului.
Astfel, lucrarile considerate a fi de intretinere curenta in baza rationamentului profesional, vor fi aprobate direct de catre factorii de decizie ai sucursalelor, acestora revenindu-le direct raspunderea privind incadrarea corecta.

Imobilizarile corporale care sunt casate sau retrase din functiune sunt eliminate din bilantul contabil împreuna cu amortizarea cumulata aferenta. Orice profit sau pierdere rezultata dintr-o astfel de operatiune este inclusa în contul de profit şi pierdere.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate sau numarul unitatilor produse ce se estimeaza ca vor fi obtinute prin folosirea activului respectiv.
Amortizarea este calculata folosind metoda liniara pe intreaga durata de viata a activelor. Terenurile nu se amortizeaza.
Principalele durate de viata utilizate la diferitele categorii de imobilizari corporale sunt:
Conform politicilor contabile, aceste durate de viata au fost stabilite ca media duratelor prevazute in reglementarile in vigoare.

b) Imobilizari necorporale

Un activ necorporal trebuie recunoscut daca, şi numai daca se estimeaza ca beneficiile economice viitoare care sunt atribuibile activului vor fi obtinute de catre Regie şi costul activului poate fi evaluat în mod fidel.

c) Testul de verificare a diminuarii valorii imobilizarilor

Ori de câte ori evenimente sau anumite modificari indica faptul ca valoarea contabila, adica valoarea de bilant (valoarea de inventar diminuata cu amortizarile si deprecierile) a unei imobilizari ar putea fi nerecuperabila, este efectuat un test de verificare a diminuarii valorii mijloacelor fixe sau activelor necorporale. Atunci când valoarea de bilant a unui activ imobilizat depaşeşte valoarea recuperabila, pierderea înregistrata prin depreciere se recunoaşte în contul de profit şi pierdere pentru elemente de imobilizari corporale şi necorporale înregistrate la cost sau este tratat ca o scadere a surplusului din reevaluare la suma rezultata prin testul de verificare a diminuarii valorii, în masura în care pierderea rezultata prin test nu depaşeşte surplusul de reevaluare pentru acelaşi reper. Valoarea recuperabila a activului se calculeaza ca fiind maximul dintre pretul de vânzare al activului şi valoarea sa de utilitate. Pretul de vânzare net (pretul de vinzare mai putin cheltuielile legate de organizarea si procedurile prealabile

vinzarii) este suma obtinuta din vânzarea dintr-o tranzactie la valoarea de piata, în timp ce valoarea de utilitate este valoarea actualizata a fluxurilor nete de numerar ce se estimeaza a fi obtinute din folosirea continua a unui activ şi din casarea acestuia la expirarea duratei utile de viata. Valorile recuperabile sunt estimate individual pentru fiecare activ, iar daca acest lucru nu este posibil, pentru active grupate în unitati generatoare de numerar.

7. PRINCIPII, POLITICI ŞI METODE CONTABILE (continuare)

d) Imobilizari financiare

Titlurile de participare reprezinta drepturile sub forma de actiuni şi alte titluri cu venit variabil detinute de Regie în capitalul altor societati comerciale, a caror detinere pe o perioada îndelungata este considerata utila acesteia. Interesele de participare reprezinta drepturi detinute în capitalul altei societati comerciale.

O participare de 10% pâna la 20% în capitalul altei societati este o investitie strategica.
Titlurile de participare detinute în capitalul întreprinderilor asociate într-o proportie de 20 - 50% asigura posibilitatea exercitarii unei influente semnificative.

e) Subventii

Subventiile guvernamentale sunt înregistrate pe masura încasarii lor fiind folosite pentru terminarea unor investitii în curs, pentru modernizarea unor imobile apartinind domeniului public al statului aflate in administrarea Regiei sau subventie pentru culturi agricole.

f) Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la minimul dintre cost şi valoarea neta realizabila.
La intrarea în patrimoniu stocurile de natura materiilor prime, materialelor consumabile, obiectelor de inventar, marfurilor şi ambalajelor sunt evaluate la costul de achizitie sau pret de intrare în valuta la rata de schimb în vigoare la data Declaratiei vamale de import (DVI), la care se adauga taxele vamale, comisioanele vamale platite şi cheltuielile de transport-asigurare.
Pentru orice stocuri deteriorate sau cu mişcare lenta se constituie ajustari de valoare pe baza estimarilor primite de la conducerea sucursalelor.

g) Creante

Creantele sunt evaluate la valoarea estimata a fi realizata, dupa ce s-au constituit ajustari de valoare pentru creante incerte. Pentru clientii incerti s-a efectuat o estimare bazata pe analiza tuturor sumelor restante aflate în sold la data bilantului contabil.

h) Disponibilitati, depozite si Titluri de stat

Disponibilitatile şi alte valori echivalente sunt reprezentate de numerarul din casa si conturi curente in banci, prezentate in bilant la pozitia „Casa si conturi la banci".
Depozitele la banci si titlurile de stat, cu o scadenta de la trei pina la sase luni sunt prezentate in bilant la pozitia, „Investitii pe termen scurt".

i) Contributii pentru salariati

Regia plateşte contributii la Bugetul de Stat pentru fondul de handicapati si contributia asiguratorie pentru munca, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contributii este înregistrata în contul de profit şi pierdere în aceeaşi perioada cu cheltuielile salariale aferente.

Regia nu are alte obligatii, conform legislatiei româneşti în vigoare, cu privire la viitoarele pensii, asigurari de sanatate sau alte costuri ale fortei de munca.

j) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculeaza pe baza rezultatului anului corectat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile.
Rata impozitului pe profit pentru anul 2023 a fost de 16%.

7. PRINCIPII, POLITICI ŞI METODE CONTABILE (continuare)

k) Cheltuieli de exploatare

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

l) Recunoaşterea veniturilor

R.A. A.P.P.S. recunoaste veniturile în momentul emiterii documentelor, atat pentru permisele de conducere, cat si pentru certificate de înmatriculare auto si autorizatiile provizorii de circulatie emise catre populatie.
Pentru livrarea produselor, veniturile sunt recunoscute in momentul livrarii atunci când o parte semnificativa din riscurile şi beneficiile asociate bunurilor aflate în proprietate sunt transferate catre client.
Veniturile sunt înregistrate exclusiv TVA.

7. PATRIMONIUL REGIEI

Patrimoniul la 31 decembrie 2022 în valoare de 3.579.181.367 lei, este compus din 27.890.120 lei patrimoniul regiei si 238.438.101 lei patrimoniul privat al statului şi din 3.312.853.146 lei patrimoniul public (care include si Rezerva de reevaluare aferenta, conform legislatiei).

8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII ŞI DIRECTORII

Numarul mediu al angajatilor este structurat pe urmatoarele categorii:

	Numar mediu angajati	
	2021	2022
Personal conducere sucursale	27	25
Tesa	547	519
Alt personal	1.275	1.414
Total	**1.849**	**1.958**

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

	2021	2022
Indicatori de lichiditate		
Lichiditate curenta	1.43	1.42
Lichiditate imediata	1.30	1.29
Solvabilitate patrimoniala	51.63	50.32

Indicatori de risc		
Rata generala a îndatorarii	0	0
Indicatori operationali		
Viteza de rotatie a stocurilor	20.32	24.61
Perioada de colectare a creantelor	94.09 zile	79.74 zile
Perioada de rambursare a datoriilor	541.87 zile	702.30 zile
Indicatori ai profitabilitatii		
Rata rentabilitatii veniturilor	N/A	N/A
Rata rentabilitatii financiare	N/A	N/A
Rata rentabilitatii economice	N/A	N/A

10. ALTE INFORMATII

10.1. Natura activitatii

Regia Autonoma - Administratia Patrimoniului Protocolului de Stat este organizata şi functioneaza în baza prevederilor Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea unitatilor economice de stat ca regii autonome şi societati comerciale şi a HG nr 60/2005 cu modificarile si completarile ulterioare.
Regia este persoana juridica şi functioneaza pe baza de gestiune economica şi autonomie financiara, activitatea acesteia desfaşurându-se în conformitate cu dispozitiile legale în vigoare.
Activitatea regiei s-a desfasurat în 2022 prin activitatea proprie a Regiei cu departamentele din subordine si 5 sucursale. Regia are sediul central în Bucuresti, str. Moliere nr. 6-8, sector 1.
Regia s-a organizat şi functioneaza în scopul administrarii, pastrarii integritatii şi protejarii bunurilor apartinând domeniului public si privat al statului, destinate asigurarii serviciilor publice de interes national, de reprezentare şi de protocol pentru Senat, Camera Deputatilor, Administratia Prezidentiala, Guvern şi Curtea Constitutionala, a bunurilor destinate asigurarii de servicii specifice pentru misiunile diplomatice, oficiile consulare, reprezentantele organizatiilor internationale interguvernamentale acreditate în România şi pentru personalul acestora, precum şi a bunurilor apartinând domeniului privat al statului, pe care le are în administrare.

De asemenea, incluse in activitatile Regiei sunt si:

- închirierea spatiilor de locuit si a celor cu alta destinatie decât cea de locuit, în conditiile legii, cu aprobarea Secretariatului General al Guvernului;
- producerea si emiterea, în conditiile legii a permiselor de conducere, certificatelor de înmatriculare, autorizatiilor provizorii de circulatie;
- organizarea de spectacole;

In anii 2013 si 2014 au aparut mai multe acte normative care vizeaza activitatea regiei, cu impact pentru perioadele urmatoare. Astfel:

In conformitate cu articolul 8, alineatul (1) din **OUG nr.24/2013** pentru modificarea OG nr.19/2002 privind unele masuri pentru constituirea si utilizarea fondului locativ de protocol, proprietatea publica a statului, si pentru vanzarea unor imobile, proprietate privata a statului, aflate in administrarea Regie Autonome "Administratia Patrimoniului Protocolului de Stat": cheltuielile curente şi de capital pentru conservarea, protectia, întretinerea, repararea, functionarea, instruirea personalului specializat, consolidarea, modernizarea şi efectuarea investitiilor necesare fondului locativ de protocol şi bunuri mobile se efectueaza şi se suporta din fondurile R.A.-A.P.P.S."

Actul normativ care reglementeaza vanzarea cladirilor si terenurilor din domeniul privat al statului sau propriu regiei este **OUG nr. 101 din 25 noiembrie 2011** (*actualizata prin OUG 15/2013*) privind reglementarea conditiilor pentru vânzarea unor imobile, proprietate privata a statului, aflate în administrarea Regiei Autonome Administratia Patrimoniului Protocolului de Stat», a imobilelor proprietatea Regiei Autonome «Administratia Patrimoniului Protocolului de

Stat», pentru reglementarea situatiei juridice a unor imobile, pentru reglementarea cheltuielilor de cazare în unele situatii speciale, precum şi pentru modificarea unor acte normative.

In baza actului normativ precizat, RA APPS vinde imobilele, proprietate privata a statului, aflate în administrarea regiei, respectiv imobilele proprietatea regiei, care au situatia juridica clarificata şi nu sunt grevate de sarcini.

10. ALTE INFORMATII (continuare)

Pentru activitatea de vanzari active s-au inregistrat venituri de 46.594.567 lei si cheltuieli in valoare de 24.211.017,28 lei. In cursul anul 2022 s-au vandut 17 imobile cu plata integrala. Contravaloarea activelor vandute este de 9.387.622 Euro (fara TVA), reprezentand venituri in suma de 46.347.898.12 lei. Cheltuielile inregistrate in anul 2022 pentru imobilele vandute au fost in suma de 24.199.753,18 lei in care este inclusa si obligatia catre bugetul de stat in suma de 19.852.839.67 lei, suma a fost virata in termenele prevazute de lege.

Din sumele obtinute din vânzarea imobilelor se deduc cheltuielile ocazionate de organizarea şi desfaşurarea procedurilor de vânzare a imobilelor, inclusiv publicitatea şi întocmirea raportului de evaluare, valoarea ramasa neamortizata a imobilului vândut, precum şi sumele reprezentând valoarea ramasa neamortizata a investitiilor în conditiile art. 13 alin. (3) din Ordonanta de Urgenta.
Prin derogare de la prevederile art. 8 alin. (2) din Legea nr. 500/2002 privind finantele publice, cu modificarile şi completarile ulterioare, din sumele obtinute prin vânzarea imobilelor, proprietate privata a statului, aflate în administrarea R.A. - A.P.P.S., dupa deducerea cheltuielilor prevazute de actul normativ, un procent de 50% se face venit la bugetul de stat cu alocarea sumelor respective pentru cheltuieli de natura investitiilor, iar un procent de 50% ramâne la dispozitia regiei pentru lucrari de modernizari şi investitii la imobilele proprietatea publica a statului, la imobilele în care functioneaza institutii publice şi pentru întretinerea bunurilor mobile aflate în domeniul public sau privat al statului şi administrate de R.A. - A.P.P.S.
Semnarea contractului de vanzare a imobilelor vandute se face in termen de 30 de zile de la finalizarea procedurii (incheierea procesului-verbal de adjudecare la licitatie sau procesului-verbal de negociere).
Plata pretului se face în termen de cel mult 60 de zile de la semnarea contractului, sub sanctiunea rezolutiunii de drept a acestuia, fara punere în întârziere si fara nicio alta formalitate.
Prin OUG 76/2014 art.II alin"(2) se prevede ca din procentul de 50% ramas la dispozitia RA APPS se poate utiliza si pentru acoperirea cheltuielilor pentru conservarea, protectia, repararea si functionarea bazei materiale de reprezentare si protocol administrate de RA APPS.
In anul 2022 din suma de 22.148.144.91 lei, ramasa la dispozitia RA APPS din incasarile aferente vanzarilor de imobile, regia a utilizat aceste sume conform prevederilor legale astfel: pentru lucrari de investitii 22.148.144.91 lei si diferenta a fost acoperita din sume realizate de regie din activitatea economica proprie.

10.1. Casa si conturi la banci

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Conturi la banci	39.532.098	44.479.692
Numerar în casa	250.473	324.181
Alte valori	546.021	2.452.276
	40.328.592	**47.256.150**

Pentru scopul prezentarii in Situatia fluxurilor de numerar, in linia „Disponibilitati la finele perioadei" au fost incluse si Investitii financiare pe termen scurt, respectiv titlurile de plasament pe termen scurt detinute de Regie, de 6.202.810 lei, la data de 31 Decembrie 2022.

10. ALTE INFORMATII (continuare)

10.2. Stocuri

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Materii prime si materiale consumabile	***6.533.153***	***4.540.184***
Materii prime si materiale	3.778.838	4.368.936
Materiale de natura obiectelor de inventar	2.747.803	165.339
Materii, materiale si semifabricate aflate la terti	0	0
Ambalaje	6.590	5.987
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(78)	(78)
Productia in curs de executie	***1.375.873***	***1.956.515***
Produse în curs de executie	1.375.873	1.956.515
Lucrari si servicii in curs	0	0
Produse finite si marfuri	***6.827.156***	***7.542.666***
Produse finite	0	0
Marfuri	6.827.156	6.539.752
Produse la terti	-	-
Avansuri pentru stocuri	***91.015***	***45.678***
	14.827.197	**14.085.043**

Stocul materialelor consumabile este format in principal din blanchete pentru autorizatii provizorii de circulatie si pasapoarte simple temporare din contractul cu MAE.

10.3. Rezerva legala

La 31 decembrie 2022 rezerva legala era de 11.364.886 Lei. Nu au avut loc ajustari ale acesteia in cursul anului 2022.

10.4. Componenta altor rezerve

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Resurse consumate pentru achizitii de imobilizari	257.035.819	257.035.819
Surse proprii de finantare a investitiilor si dotarilor de la obiectivele de reprezentare si protocol	22.721.439	22.721.439
Surse proprii de finantare pentru activitatea economica	4.743.634	4.743.634
Surse pentru investitii constituite din profitul din vânzarea de active	5.698.246	5.698.246
Surse proprii de finantare aferente facilitatilor fiscale de natura încasarilor din export	1.158.420	1.158.420
Fond de participare la capitalul social al Transporturi Bucurestii Noi S.A.	102.067	102.067
Resurse proprii de finantare constituite in anii precedenti	530.759	530.759

Alte rezerve constituite din profitul rezultat din închirierea patrimoniului public	283.294	293.294
Surse proprii de finantare (fostul fond al mijloacelor circulante)	-	-
Resurse finantare din facilitati fiscale - diferente de curs aferente disponibilitatilor în devize	543.620	543.620
Total	**292.817.298**	**292.817.298**

10.5. Calcularea impozitului pe profit

În conformitate cu Legea 227/2015 cu modificarile ulterioare, pentru anul 2020 Regia a calculat si raportat impozitul pe profit, dupa cum urmeaza:

Specificatie	**Anul incheiat la 31 Decembrie 2021**	**Anul incheiat la 31 Decembrie 2022**
Venituri din exploatare	383.942.966	427.000.437
Cheltuieli din exploatare	407.893.239	447.312.799
Rezultat din exploatare/Pierdere	**-23.950.273**	**-20.312.362**
Venituri financiare	7.235.170	10.637.947
Cheltuieli financiare	9.691.618	12.390.644
Rezultat financiar	**-2.456.448**	**-1.752.697**
Rezultat brut/Pierdere	**-26.406.721**	**-22.065.059**
Elemente similare veniturilor	26.262.009	28.127.646
Rezultat/Pierdere dupa includerea elementelor similare veniturilor/cheltuielilor	**-144.712**	**6.062.587**
Amortizarea fiscala	36.800.673	43.082.962
Total deduceri	**36.800.673**	**43.082.962**
Dividende primite de la persoane juridice	0	0
Alte venituri neimpozabile	31.539.650	44.284.276
Total venituri neimpozabile	**31.539.650**	**44.284.276**
Profit/(Pierdere)	**-68.485.035**	**-81.304.651**
Cheltuieli cu impozitul pe profit	6.969.346	6.800.243
Dobanzi, amenzi, penalitati	2.182	2.488
Cheltuieli de protocol - nedeductibile	159.537	213.250
Cheltuieli de sponsorizare	0	0
Cheltuieli cu amortizarea contabila	37.063.154	43.359.512
Cheltuieli cu provizioanele	4.515.899	5.497.636
Cheltuieli aferente veniturilor neimpozabile		
Alte cheltuieli nedeductibile	63.333.328	67.076.186
Total cheltuieli nedeductibile	**112.043.446**	**122.949.315**
Total profit impozabil/(Pierdere)	**43.558.411**	**41.644.664**
Pierdere fiscala	**0**	**0**

Pierdere fiscala de recuperat din anii anteriori	**0**	**0**
Total pierdere fiscala	**(43.558.411)**	**(41.644.664)**

10. ALTE INFORMATII (continuare)

10.6. Cheltuieli cu redeventele si chiriile

Cheltuiala cu redeventele si chiriile este compusa din:

	2022
Cheltuiala cu chirii pentru diverse spatii	1.161.602
Total	**1.161.602**

10.7. Sume in curs de clarificare

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

	2022
Sume in curs de clarificare sub 30 zile	176.902
Total	**176.902**

Soldul contului "Sume in curs de clarificare" nu cuprinde sume mai vechi de 30 zile, la 31 decembrie 2022.

10.8. Angajamente

Eliberarea de permise auto, certificate de inmatriculare si autorizatii provizorii de circulatie

Regia are încheiat un contract cu Canadian Bank Note Company Limited pentru emiterea si imprimarea 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 tangibile reprezentata de echipamente, materiale, licente, piese schimb, blanchete, si o componenta intangibila, reprezentind conceptia de sistem, design, asistenta tehnica, instalare, service intretinere, cheltuieli financiare si administrative, management de proiect, instruirea personalului, asigurare si alte servicii generale privind acest sistem. Partea intangibila este înregistrata pe cheltuiala cu chiria, respectiv.

Pana in data de 31 decembrie 2022 pe contractul 7706/15.06.2020, au fost emise un numar de 3.006.858 buc documente speciale din care:
Permise conducere - 1.073.540 buc
Certificate auto - 1.469.228 buc
Autorizatii provizorii de circulatie - 464.090 buc.

Diferentele intre cantitatile emise si cele garantate prin contract ca vor fi cumparate, urmeaza sa fie emise in urmatorii ani.

Echipamentele necesare derularii contractului sunt platite pe masura emiterii documentelor prin pretul documentelor, urmand ca ele sa devina proprietatea RA APPS la incheierea contractului, dupa efectuarea platii integrale. In anul 2022 se preia sistemul de emitere (echipamente) prin

inventariere faptica. La finalizarea preluarii acestea vor fi inregistrate in evidenta contabila a RA APPS fara costuri suplimentare.

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.

In anul 2022 s-au emis un numar de 225 buc, ramanand de emis un numar de 11.846 buc.

10.9. Situatia litigiilor Regiei

I. CABINET DE AVOCAT OANA FRANC :

Nr. 5408/3/2017* – aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, in faza procesuala a fondului, are ca obiect cererea formulata de OMV Petrom pretentii – evictiune in valoare de 1.858.929 Euro (imobil din Calea Victoriei nr. 109, sector 1). Dosarul se afla in faza de administare a probatoriilor (expertize, contraexpertiza si inscrisuri solicitate a fi depuse de catre OMV) Urmatorul termen de judecata este 18.04.2023.

II. DOSARE INSTRUMENTATE DE CONSILIERII JURIDICI AI REGIEI :

1. **Nr. 8770/3/2010*** - aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, in faza procesuala a fondului in rejudecare, si are ca obiect cererea formulata de A. Buculescu privind restituirea in natura in temeiul Legii nr. 10/2001 a terenului situat in Otopeni sau compensarea cu un alt imobil din administrarea RA-APPS si daune morale in valoare de 1.000.000 euro. RA-APPS are calitatea de intervenient in interesul Statului Roman prin MFP. Urmatorul termen de judecata este stabilit la 05.04.2023 data la care se vor introduce in cauza mostenitorii reclamantului A Buculescu decedat pe parcursul desfasurarii procesului

2. **Nr. 37171/3/2019** – disjuns din dosar nr. 5408/3/2017*, inregistrat pe rolul Tribunalului Bucuresti, are ca obiect cererea de chemare in garantie formulata de regie si de Cantacuzino Marina, Basarab Brancoveanu si Popescu Alexandru in valoare de 1.858.929 Euro (imobil din Calea Victoriei nr. 109, sector 1). Dosarul a fost suspendat la data de 09.06.2020 pana la solutionarea definitiva a dosarului nr. 5048/3/2017*.

10.10. Riscul de curs de schimb

Regia este expusa riscului de curs de schimb întrucât are datorii pe termen scurt rezultate din derularea contractului extern cu CBN, exprimate în moneda straina, care sunt transpuse în RON la cursul de schimb valabil la data bilantului. Diferentele de schimb rezultate sunt recunoscute în contul de profit si pierdere. Ca urmare, Regia poate fi afectata de schimbari 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 clientii sai sa nu fie in masura sa-si onoreze obligatiile catre Regie în termenul stabilit. Pentru a gestiona acest risc, Regia 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.

REGIA AUTONOMĂ ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
Nr. 19100 / data 23.01.2024

APROBAT,
Director General
Marius GRĂJDAN

RAPORT
asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2023

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 a 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 99,38% 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 2023 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:

- 0 entități au sistemul conform;
- 0 entități au sistemul parțial conform;
- 0 entități au sistemul parțial conform limitat;
- 0 entități au sistemul neconform.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial cât și raportările transmise de către entitățile subordonate/în coordonare/sub autoritate.

S1002_A1.0.4 / 05.03.2024 Tip situaţie financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul :	
☒	Mari Contribuabili care depun bilanţul la Bucuresti
☐	Sucursala
☐	GIE - grupuri de interes economic
☐	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

(•) An ( ) Semestru Anul **2023**

Suma de control 27.890.120

Entitatea: RA APPS

Adresa

Judeţ	Sector	Localitate
Bucuresti	Sector 1	Bucuresti

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
MOLIERE	6-8				

Număr din registrul comerţului: J40/234/1991

Cod unic de inregistrare: 2 3 5 1 5 5 5

Forma de proprietate: 11--Regii autonome

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442):

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

(•) **Situatii financiare anuale** (entitaţi al căror exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic)

( ) **Raportări anuale**

- (•) **Entităţi mijlocii, mari si entităţi de interes public**
- ( ) **Entităţi mici**
- ( ) **Microentităţi**
- ☐ **Entităţi de interes public** ?

- ☐ 1. entităţile care au optat pentru un **exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilităţii nr. 82/1991*
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, *potrivit legii*
- ☐ 3. subunităţile deschise în România de **societăţi rezidente** în state aparţinând Spaţiului Economic European
- ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spaţiul Economic European

Situaţiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entităţile de interes public si de entităţile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile şi completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

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

Indicatori :

Capitaluri - total	9.134.068.573
Capital subscris	0
Profit/ pierdere	-2.598.131

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: Grajdan Marius

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Grigoriu Vasilica

Calitatea: 11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Entitatea **are obligaţia legală** de auditare a situaţiilor financiare anuale?	(•) DA ( ) NU
Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situaţiilor financiare anuale?	( ) DA (•) NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit: SOCLCC SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS: FA227

CIF/ CUI:

Entitatea **are obligaţia legală** de verificare a situaţiilor financiare anuale de catre cenzori ? ( ) DA (•) NU

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2023	Sold la: 31.12.2023
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, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	337.790	174.316
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	337.790	174.316
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	9.165.019.183	8.985.687.833
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	22.063.948	76.818.805
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	54.127.752	55.098.791
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	61.187.071	53.399.428
6.Investitii 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	39.731	159.327
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	9.302.437.685	9.171.164.184
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	504.401	504.401
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Imprumuturi acordate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 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	9.303.279.876	9.171.842.901
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	4.540.184	5.062.864
2. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.956.515	3.342.728
3. Produse finite şi 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	7.542.666	10.240.540
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	45.678	11.878
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	14.085.043	18.658.010
II. CREANŢE				
1. Creanţe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	75.720.615	58.748.146
2. Sume de incasat de la entităţile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de incasat de la entităţile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanţe (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	18.827.608	52.446.137
5. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	94.548.223	111.194.283
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT				
1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiţii 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 ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	53.458.959	41.277.787
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	162.092.225	171.130.080
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) **(rd.43+44)**	43	42	2.855.778	2.843.608
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	2.855.778	2.843.608
Sume de reluat intr-o perioada 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 obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	75.965	621.857
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	69.728.352	64.024.669
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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 + 467 +473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	44.585.515	87.184.359
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	114.389.832	151.830.885
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	15.987.612	4.097.098
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	9.319.267.488	9.175.939.999
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituţiilor 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 comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entităţilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (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. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)**	70	69	9.252.066	38.076.036
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70	2.877.068	1.592.293
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	6.374.998	36.483.743
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) **(rd.73 + 74)**	73	72	31.693.491	16.453.412
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73	31.693.491	16.453.412
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)**(rd.76+77)**	76	75		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	40.945.557	54.529.448
J. CAPITAL ŞI 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	27.890.120	27.890.120
4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	27.890.120	27.890.120
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	5.391.222.052	5.190.327.722
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	161.060.970
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	304.182.184	172.425.856
Acţiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câştiguri 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	54.984.263	194.916.952
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	22.065.059	2.598.131
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96 +97-98-99)	101	100	5.756.213.560	5.582.962.519
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	3.312.853.146	3.312.853.146
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	238.438.101	238.252.908
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	9.307.504.807	9.134.068.573

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Grajdan Marius

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Grigoriu Vasilica

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20 - lei -

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.5394/2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar 2022	Exercițiul financiar 2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**)	01	01	346.622.144	407.409.533
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	266.119.882	316.879.027
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	325.652.197	381.619.905
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	20.969.947	25.789.628
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	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)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	732.816	1.511.242
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	7.687.525	9.783.302
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	18.581	11.899
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	68.412.507	82.483.185
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	2.900.734	1.592.293
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	423.473.573	501.199.161
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	18.571.154	20.097.625
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	7.850.024	4.794.754
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	19	19	21.223.174	19.696.207
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	6.707.230	5.730.909
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	11.902.621	10.665.741
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	9.830.594	11.956.048
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	12.243	24.498
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**)	24	22	150.611.189	188.073.365
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	146.124.147	180.369.385
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	4.487.042	7.703.980

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (**rd. 26a + 26 - 27**)	27	25	51.802.126	54.134.508
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	51.802.126	54.134.508
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 29 - 30**)	31	28	12.156.919	15.089.623
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	15.671.540	16.453.923
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	3.514.621	1.364.300
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37**)	34	31	164.632.738	184.697.142
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	125.349.791	107.228.308
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		1.440.040
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		12.551
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		1.427.489
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	34.636.081	67.397.289
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	4.646.866	8.631.505
~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)~~		38		
12. Ajustări privind provizioanele (**rd. 40 - 41**)	51	39	5.296	
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	5.296	
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	436.670.971	498.514.774
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (**rd. 16 - 42**)	55	43	0	2.684.387
- Pierdere (**rd. 42 - 16**)	56	44	13.197.398	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	421.886	581.575
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	10.216.061	10.944.686
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	10.637.947	11.526.261
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (**rd. 54 - 55**)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	12.390.644	9.681.775
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	12.390.644	9.681.775
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (**rd. 52 - 59**)	72	60	0	1.844.486
- Pierdere (**rd. 59 - 52**)	73	61	1.752.697	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	434.111.520	512.725.422
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	449.061.615	508.196.549
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (**rd. 62 - 63**)	76	64	0	4.528.873
- Pierdere (**rd. 63 - 62**)	77	65	14.950.095	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	6.800.243	7.127.004
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	314.721	
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (**rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b**)	83	69	0	0
- Pierdere (**rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b**)	84	70	22.065.059	2.598.131

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 si prenumele

Grajdan Marius

Semnătura _____

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Grigoriu Vasilica

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

Cod 30 (formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B) - lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01	01		
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02	02	1	2.598.131
Unitaţi care nu au inregistrat 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	2.060.559	1.532.366	528.193
Furnizori restanţi – total **(rd. 06 la 08)**	05	05	2.060.559	1.532.366	528.193
- peste 30 de zile	06	06	1.422.043	1.039.307	382.736
- peste 90 de zile	07	07	371.263	371.263	0
- peste 1 an	08	08	267.253	121.796	145.457
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			
- contribuţia 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 creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributii 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.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19	1.958	2.009
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	1.953	2.003

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	467.246
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	467.246
Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	24	23	

Redevenţă 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	4.352.224
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	4.352.224
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente** din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenţii incasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă *)	34	33	
- subvenţii pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenţii pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	202.336.494
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	39	36	202.336.494
V. Tichete acordate salariaţilor		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**
A		**B**	**1**
Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	40	37	12.726.690
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		**Nr. rd.**	**31.12.2022**	**31.12.2023**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		

VII. Cheltuieli de inovare *)**		**Nr. rd.**	**31.12.2022**	**31.12.2023**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		

VIII. Alte informaţii		**Nr. rd.**	**31.12.2022**	**31.12.2023**
A		**B**	**1**	**2**
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	39.731	159.327
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 49+54)**	58	48	1.668.719	1.707.065
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 50 + 51 + 52 + 53)**	59	49	523.150	523.150
- acţiuni necotate emise de rezidenti	60	50		
- părţi sociale emise de rezidenti	61	51	523.150	523.150
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care:	62	52		
- detineri de cel putin 10%	63	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	53		
Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)**	65	54	1.145.569	1.183.915
- creanţe imobilizate în lei şi exprimate în lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.145.569	1.183.915
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	35.005.067	25.203.243
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanţe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	195.500.586	202.336.494
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	32.009	91.730
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.62 la 66)**	73	61	2.017.346	2.395.337
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	1.221.678	1.500.105
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	795.668	895.232
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat 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)	82	70		
Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	30.168.889	63.326.835
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	3.804.951	3.550.904
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	26.351.485	59.770.456
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	12.453	5.475
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	1	
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	6.202.810	4.895.000
- acţiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părţi sociale emise de rezidenti	93	80	6.202.810	4.895.000
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- deţineri de obligaţiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei şi în valută **(rd.85+86)**	98	84	324.181	294.822
- în lei (ct. 5311)	99	85	314.645	285.103
- în valută (ct. 5314)	100	86	9.536	9.719
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.88+90)**	101	87	44.479.692	35.060.320
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	39.395.295	31.530.802
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	5.084.397	3.529.518
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.93+94)**	106	92	428.415	386.995
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	428.415	386.995
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii **(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)**	109	95	146.083.323	168.284.297
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), **(rd .97+98)**	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), **(rd.100+101)**	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 104+105)**	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	10.238.740	11.090.793
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	10.238.740	
- valoarea obligaţiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	69.804.317	64.646.526
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	10.631.177	13.352.013
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.112 la 115)**	127	111	21.794.091	60.403.542
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	5.637.261	6.139.741
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	4.393.522	4.198.523
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	161.380	195.941
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	11.601.928	49.869.337
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadenţa iniţială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	33.614.998	18.791.423
-decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	33.614.998	18.791.423
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenţi	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130		
- acţiuni cotate 4)	150	131		
- acţiuni necotate 5)	151	132		
- părţi sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	10.724.911	9.643.634
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		**Nr. rd.**	**31.12.2022**	**31.12.2023**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	787.700	1.043.450
X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului		**Nr. rd.**	**31.12.2022**	**31.12.2023**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	3.312.853.146	3.312.853.146
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informaţii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		**Nr. rd.**	**31.12.2022**	**31.12.2023**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	5.552.984.482	5.354.188.034

XII. Capital social vărsat		**Nr. rd.**	**31.12.2022**		**31.12.2023**	
			Suma (lei)	**% 7)**	**Suma (lei)**	**% 7)**
A		**B**	**Col.1**	**Col.2**	**Col.3**	**Col.4**
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141		X		X

- deţinut de instituţii publice, **(rd. 143+144)**	*161*	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	*162*	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	*163*	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	*164*	145				
- cu capital integral de stat	*165*	146				
- cu capital majoritar de stat	*166*	147				
- cu capital minoritar de stat	*167*	148				
- deţinut de regii autonome	*168*	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	*169*	150				
- deţinut de persoane fizice	*170*	151				
- deţinut de alte entităţi	*171*	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		**B**	**2022**	**2023**
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:	*172*	153		
- către instituţii publice centrale;	*173*	154		
- către instituţii publice locale;	*174*	155		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	*175*	156		

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		**B**	**2022**	**2023**
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	*176*	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	*177*	158		
- către instituţii publice centrale	*178*	159		
- către instituţii publice locale	*179*	160		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	*180*	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	*181*	162		
- către instituţii publice centrale	*182*	163		
- către instituţii publice locale	*183*	164		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	*184*	165		

XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		**B**	**2022**	**2023**
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	*185*	165a (312)		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		

XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	189	168		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		

XVIII. Venituri obţinute din activităţi agricole ******)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obţinute din activităţi agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundaţii	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,	INTOCMIT,
Numele si prenumele	Numele si prenumele
Grajdan Marius	Grigoriu Vasilica
Semnatura	Calitatea
	11–DIRECTOR ECONOMIC
	Semnatura
Formular VALIDAT	Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică şi inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanţei Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea ştiinţifică şi dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări şi completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările şi completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI şi VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificaţiilor tehnice şi a modalităţilor în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European şi al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere şi de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul 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 şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entităţile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naţionale a României, respectiv a Autorităţii de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.
Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) şi d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi 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 şi al Consiliului de stabilire a unor norme privind plăţile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune şi de modificare a anexei X la regulamentul menţionat, '(1) ... veniturile obţinute din activităţile agricole sunt veniturile care au fost obţinute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menţionat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploataţiei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) şi din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum şi orice ajutor naţional acordat pentru activităţi agricole, cu excepţia plăţilor directe naţionale complementare în temeiul articolelor 18 şi 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
Veniturile obţinute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploataţiei sunt considerate venituri din activităţi agricole cu condiţia ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului şi 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 activităţi neagricole.
(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor şi impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea lucului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadenţa iniţială mai mare de un an' şi 'datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)' nu se vor înscrie subvenţiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.
5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.
6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare.
7) La secţiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat Înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).
8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40 - lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	12.804.650	97.172	1.139.916	X	11.761.906
4.Fond comercial	04				X	
5Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (**rd. 01 la 06**)	07	12.804.650	97.172	1.139.916	X	11.761.906
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	7.905.158.106	4.018.445	170.838.103	X	7.738.338.448
2.Constructii	09	1.302.642.259	38.472.066	8.328.820		1.332.785.505
3.Instalatii tehnice si masini	10	100.952.793	61.040.651	1.371.260	1.362.382	160.622.184
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	98.834.126	5.620.389	1.481.465	1.235.535	102.973.050
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	61.187.073	71.479.418	79.267.063		53.399.428
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	39.730	319.597	200.000		159.327
TOTAL (**rd. 08 la 17**)	18	9.468.814.087	180.950.566	261.486.711	2.597.917	9.388.277.942
III.Imobilizari financiare	19	523.150			X	523.150
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd.07+18+19**)	20	9.482.141.887	181.047.738	262.626.627	2.597.917	9.400.562.998

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	12.466.860	260.646	1.139.916	11.587.590
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (**rd.21 la 25**)	26	12.466.860	260.646	1.139.916	11.587.590
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	42.781.182	43.266.770	611.832	85.436.120
3.Instalatii tehnice si masini	29	78.888.847	6.270.199	1.355.667	83.803.379
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	44.706.373	4.367.114	1.199.228	47.874.259
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (**rd.27 la 33**)	34	166.376.402	53.904.083	3.166.727	217.113.758
AMORTIZARI - TOTAL (**rd.26 +34**)	35	178.843.262	54.164.729	4.306.643	228.701.348

1) se cuprind şi creşterile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind şi reducerile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

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					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52	18.749			18.749
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (**rd.40+51+52**)	53	18.749			18.749

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Grajdan Marius

Semnătura

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Grigoriu Vasilica

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENTIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, *"în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține si prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată si scanată alb-negru, lizibil".*

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

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:
   - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:
   - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
   - entități care depun raportări contabile anuale:
   - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
   - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
   - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
   - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
   - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

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

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:
   - termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

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

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

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

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 exercițiului financiar curent [2], respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:
- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024–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 entitățile 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 31decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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

Atentie ! Selectati mai intâi tipul entitătii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

RA ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT

Cui:2351555

Adresa:SECTOR 1 loc.:BUCURESTI str.MOLIERE nr.6-8

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

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2023.12

sintetica 2 cumulata

solduri.initiale		rulaje.curente		total.rulaje		sold.final		simb	
Debit.si	Credit.si	Debit.rc	Credit.rc	Debit.tr	Credit.tr	Debit.sf	Credit.sf	cont	denumire
	27,890,120.42						27,890,120.42	1015	PATRIMONIUL REGIEI
	3,312,853,146.15						3,312,853,146.15	1016	PATRIMONIUL PUBLIC AL STATULUI
	238,438,101.20	58,551.77		185,193.36			238,252,907.84	1017	PATRIMONIUL PRIVAT AL STATULUI
	5,391,222,051.81	2,071,258.64	58,551.77	201,330,729.87	436,399.63		5,190,327,721.57	105	REZERVE DIN REEVALUARE
	11,364,886.09						11,364,886.09	1061	REZERVE LEGALE
	292,817,298.16			131,756,328.37			161,060,969.79	1068	ALTE REZERVE
109,691,268.92				22,065,059.45	131,756,328.37			1171	PROFIT NEREPARTIZAT SAU PIERDE
	164,675,531.80		2,071,258.64		30,241,420.25		194,916,952.05	1175	REZUL.REP.SURPLUS REZ.REEVAL.
22,065,059.45		32,750,612.73	39,874,430.30	516,712,350.91	536,179,279.04	2,598,131.32		121	PROFIT SI PIERDERI
	5,387,683.11						5,387,683.11	1511	PROV.LITIGII
	10,190,411.58	3,147,503.49	3,897,586.29	9,898,128.39	10,716,221.33		11,008,504.52	167	IMPRUM.SI DATOR.ASIMIL.DIVERSE
	48,328.34			4,471.92	38,431.64		82,288.06	1678	GARANTII BUNE EXECUTIE INVEST.
301,704.31				32,513.00	27,957.62	306,259.69		205	CONCESIUNI BREVETE LICENTE
10,423,207.12				17,504.70	1,103,337.86	9,337,373.96		2051	BREVETE, LICENTE CUMPARATE
2,079,738.88				47,153.84	8,620.30	2,118,272.42		208	IMOB.NECORPORALE DIVERSE
7,890,979,779.05				1,152,132.70	170,838,103.35	7,721,293,808.40		2111	TERENURI
14,178,327.31		133,532.15		2,866,312.11		17,044,639.42		2112	AMENAJARI TERENURI
1,302,642,258.81		6,600,691.54		38,472,065.86	8,328,819.69	1,332,785,504.98		212	CONSTRUCTII
46,327,329.50		6,667,088.04		58,136,183.08	897,900.83	103,565,611.75		2131	UTILAJE DE LUCRU
26,153,070.30				109,819.16	163,250.50	26,099,638.96		2132	SDV-URI SI AMC-URI
25,052,149.29		1,543,947.00		2,791,030.01	268,758.77	27,574,420.53		2133	MIJLOACE DE TRANSPORT
3,412,906.38			4,180.00	3,617.75	41,349.47	3,375,174.66		2134	ANIMALE SI PLANTATII
98,834,125.94		568,219.42		5,620,389.42	1,481,464.82	102,973,050.54		214	BIROTICA
7,339.02						7,339.02		2174	FOND FIX
34,336,688.29		8,104,340.35	12,082,396.32	59,973,480.58	46,406,014.15	47,904,154.72		2311	AMENAJARI TERENURI,CONSTRUCTII
3,855,112.82				45,821.40		3,900,934.22		2312	INSTALATII TEHNICE SI MASINI
22,995,270.34		925,585.96	1,575,190.79	11,460,116.28	32,861,047.48	1,594,339.14		2313	ALTE IMOBILIZARI CORPORALE
523,150.00						523,150.00		263	ALTE TITLURI IMOBILIZATE
1,145,569.04		3,224.16	44,831.67	86,035.22	47,689.67	1,183,914.59		2678	ALTE CREANTE IMOBILIZATE
	10,685,125.89		2,521.62	1,131,295.48	30,498.14		9,584,328.55	2805	AMO.CONCES.BREVETE LICENTE
	1,781,734.28		14,713.51	8,620.30	230,147.71		2,003,261.69	2808	AMO.CH.IMOBILIZ.NECORP.DIVERSE
	1,337,672.00		106,966.85		1,159,997.83		2,497,669.83	2811	AMO.AMENAJARI DE TERENURI
	41,443,509.67		3,592,833.89	611,831.86	42,106,772.41		82,938,450.22	2812	AMO.CLADIRI
	78,881,507.95	1,799.00	632,615.49	1,355,666.81	6,270,199.04		83,796,040.18	2813	AMO.SDV-URI,AMC-URI
	44,706,373.34		352,989.85	1,199,229.08	4,367,114.89		47,874,259.15	2814	AMO.BIROTICA
	7,339.02						7,339.02	2817	AMOR. MOB,AP.BIR,ECHIP.DE PROT
	18,749.50						18,749.50	296	PROV.DEPR.IMOB.FINANCIARE
6,780.78		2,566.03	3,003.83	29,170.69	31,894.53	4,056.94		301	MATERII PRIME

RA ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
Cui:2351555
Adresa:SECTOR 1 loc.:BUCURESTI str.MOLIERE nr.6-8
Tel.:0212080419 E-mail.:magda.vasioiu@apps.ro

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2023.12

sintetica 2 cumulata

solduri.initiale		rulaje.curente		total.rulaje		sold.final		simb	
Debit.si	Credit.si	Debit.rc	Credit.rc	Debit.tr	Credit.tr	Debit.sf	Credit.sf	cont	denumire
3,072,357.39		1,147,418.65	597,004.52	11,036,844.30	10,364,588.72	3,744,612.97		3021	MATERIALE AUXILIARE
309,190.71		298,104.50	257,918.92	3,355,678.02	3,313,272.81	351,595.92		3022	COMBUSTIBILI
1,825.79		516.09	1,895.84	19,593.07	18,704.85	2,714.01		3023	MATER.PT AMBALAT
413,577.84		76,322.16	73,142.33	968,915.47	953,843.22	428,650.09		3024	PIESE DE SCHIMB
628.61		7,465.58	7,465.58	43,640.82	44,269.43			3025	SEMINTE SI MAT.DE PLANTAT
42,373.00		34,790.00	8,033.60	46,065.66	48,025.20	40,413.46		3026	FURAJE
522,202.46		472,884.18	448,846.75	4,812,525.68	4,894,662.70	440,065.44		3028	ALTE MAT.CONSUMABILE
165,338.58		407,928.47	402,623.28	4,499,537.90	4,620,325.77	44,550.71		303	OBIECTE DE INVENTAR
973,369.50			213.46	187,200.15	36,430.85	1,124,138.80		331	PROD.IN EXECUTIE
983,145.16		-758,486.94		1,235,432.10	-11.70	2,218,588.96		332	LUCR.IN EXECUTIE
		11,200.51	11,200.51	130,766.04	130,766.04			345	PRODUSE FINITE
6,539,752.48		2,205,505.23	1,628,895.01	22,254,580.74	19,970,661.07	8,823,672.15		357	MARFURI IN CUSTODIE SAU CONSIG
1,709,494.80		1,812,243.26	1,854,688.36	24,371,611.18	23,324,746.69	2,756,359.29		371	MARFURI
	586,844.36	672,343.50	612,116.96	9,634,851.66	10,143,583.99		1,095,576.69	378	DIF.PRET MARFA
5,986.97		-54.23		1,024.31	728.33	6,282.95		381	AMBALAJE
				4.28	4.28			388	DIF.PRET.LA AMBALAJE
	78.08						78.08	3921	PROV.DEPR.MAT.CONSUMABILE
	48,103,175.17	31,370,156.70	22,166,032.26	264,709,826.93	254,395,466.62		37,788,814.86	401	FURNIZORI
	7,032,321.79	7,744,383.16	10,305,808.95	48,161,205.07	51,804,025.62		10,675,142.34	404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI
	14,592,855.19	691,213.29	4,483,629.25	10,268,478.78	11,236,335.59		15,560,712.00	408	FURNIZ.FACTURI NESOSITE
1,396.00		-336,015.36	11,066.49	110,471.27	111,867.27			409	FURNIZ.DEBITORI
45,678.06		1,150.10	1,387.96	4,687.87	38,488.42	11,877.51		4091	FURNIZ.DEBITORI MARFA
109,079.25		176,858.83	128,776.20	2,075,832.57	2,132,560.83	52,350.99		4092	FURNIZ.DEBITORI SERVICII
39,730.52		159,326.93		319,596.41	200,000.00	159,326.93		4093	FURNIZ.DE IMOB.INTERNI
34,149,869.37		33,266,373.32	34,543,818.60	521,436,027.48	524,317,265.04	31,268,631.81		4111	CLIENTI INTERNI
195,500,586.15		555,840.59	80,428.23	15,015,589.99	8,179,682.48	202,336,493.66		4118	CLIENTI INCERTI SAU LITIGIU
699,044.45		81,870.66	299,685.08	116,633,554.67	123,462,216.84		6,129,617.72	418	CLIENTI FACT.DE INTOCMIT
	75,965.39	4,089.36	-87,485.37	2,686,180.09	3,085,971.75		475,757.05	419	CLIENTI-CREDITORI
		182,286.80	19,682.78	783,137.88	783,137.88			4192	CLIENTI-CREDITORI MIS DIPLOM
					146,100.00		146,100.00	419p	CL.INTERNI BILETE P50
	4,451,629.00	17,081,253.00	17,798,056.00	170,150,529.00	170,903,140.00		5,204,240.00	421	REMUNERATII DATORATE
		194,770.00	194,770.00	2,392,589.00	2,392,589.00			423	AJUT.MATER.DATORATE C.B.
		5,013,891.00	5,013,891.00	42,308,964.00	42,308,964.00			425	AVANSURI ACRDATE PERSONALULUI
	10,917.00			5,619.00	5,515.00		10,813.00	426	DREPTURI NERIDICATE
	159,284.00	197,485.23	210,279.50	2,300,098.17	2,331,177.17		190,363.00	427	RET.DIN REMUN.DATOR.TERTILOR
	6,009,346.44	1,049,049.48	4,303,040.22	14,008,785.67	15,946,036.45		7,946,597.22	4281	DATORII SALARIATI
32,009.01		104,033.34	45,116.27	1,871,095.99	1,811,374.60	91,730.40		4282	CREANTE SALARIATI
13,628.00				30,537.00	25,387.00	18,778.00		4311	ASIGURARI SOCIALE SI CAS

RA ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
Cui:2351555
Adresa:SECTOR 1 loc.:BUCURESTI str.MOLIERE nr.6-8
Tel.:0212080419 E-mail.:magda.vasioiu@apps.ro

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2023.12

sintetica 2 cumulata

solduri.initiale		rulaje.curente		total.rulaje		sold.final		simb	
Debit.si	Credit.si	Debit.rc	Credit.rc	Debit.tr	Credit.tr	Debit.sf	Credit.sf	cont	denumire
38.00						38.00		4313	CONTRIBUTIA ANGAJATORULUI PT.
	4,035,515.00	3,411,063.00	4,399,426.00	41,922,308.00	42,286,219.00		4,399,426.00	4315	CASS SALARIAT
	1,601,746.00	1,340,435.00	1,740,315.00	16,536,371.00	16,674,940.00		1,740,315.00	4316	CASS SALARIAT
	420,813.00	300,869.00	453,857.00	3,714,676.00	3,766,322.00		472,459.00	436	
4.00						4.00		4371	CH.SOMAJ
6,151.00						6,151.00		4372	SOMAJ ANGAJAT
10,776.00						10,776.00		4373	FD.GARANTARE SALARII
1,191,081.00		149,751.00		1,664,966.00	1,391,689.00	1,464,358.00		4382	CREANTE SOCIALE
	1,712,226.00		2,046,820.00	6,792,410.00	7,127,004.00		2,046,820.00	4411	IMPOZIT PROFIT
	164,828.35	-0.65		164,828.35				4415	IMPOZIT SPECIFIC L170
		772,994.20	0.20	39,186,091.38	39,186,091.38			4423	TVA DE PLATA
330,890.22		306,186.01	0.20	306,186.01	330,890.42	306,185.81		4424	TVA DE RECUPERAT
		4,620,786.40	4,620,786.40	45,419,332.07	45,419,332.07			4426	TVA DEDUCTIBIL
		4,335,504.96	4,335,504.96	78,161,366.57	78,161,366.57			4427	TVA COLECTAT
344,349.32		840,609.31	798,227.26	6,934,306.40	6,939,902.95	338,752.77		4428	TVA NEEXIGIBILA
	1,134,096.00	973,580.00	1,214,219.00	11,975,022.00	12,048,328.00		1,207,402.00	444	IMPOZIT PE SALARII
		11,019.44	11,019.44	11,899.27	11,899.27			445	SUBVENTII
	960,866.35	1,723,845.54	630,998.33	14,626,549.88	14,131,146.66		465,463.13	446	ALTE IMP.TAXE,VARS.ASIMILATE
	161,380.00	203,239.25	198,739.75	2,298,852.45	2,333,413.45		195,941.00	447	FD.SPEC.TAXE SI.VARS.ASIMILATE
	11,601,928.85	1,387,244.61	218,782.61	13,376,862.98	51,644,271.33		49,869,337.20	4481	PENAL.MAJ.BUGET DATORII
3,804,950.55		101,358.19	33,756.47	1,649,756.79	1,903,803.61	3,550,903.73		4582	DEC.DIN OP.IN PARTICIP.PASIV
23,331,257.70		69,351,078.37	70,080,691.14	162,764,310.00	129,756,896.14	56,338,671.56		461	DEBITORI DIVERSI
	1,921,506.36	14,540,928.02	14,083,791.67	166,316,497.80	166,733,002.75		2,338,011.31	462	CREDITORI DIVERSI
2,855,778.00		220,915.87	585,923.41	7,001,028.91	7,013,198.97	2,843,607.94		471	CH.IN AVANS
	31,693,491.35	13,195,943.10	826,767.52	23,607,820.33	8,367,740.91		16,453,411.93	472	VE.IN AVANS
176,902.08		272,367.06	-433,242.17	17,084,008.85	16,667,259.59	593,651.34		473	SUME IN CURS DE CLARIFICARE
	7,748,140.52	15,192,437.93	159,326.93	680,233.92	159,326.93		7,227,233.53	4751	SUBV.GUV.PT.INVESTITII
	1,371,199.41	7,652.25		91,827.00			1,279,372.41	4753	DONATII INVESTITII
	88,728.49	98,291.92	321,610.68	783,027.48	30,223,529.43		29,529,230.44	4754	SUBVENTII PLUSURI DE INVENTAR
	43,997.81	316.53		3,798.36			40,199.45	4758	ALTE SUME PRIMITE CA SUBV.INV.
		17,346,275.24	17,346,275.23	188,346,772.87	188,346,772.87			481	DEC.INTRE UNITATE SI SUBUNITAT
		25,096,634.36	25,096,634.36	230,082,765.13	230,082,765.13			482	DEC.INTRE SUBUNITATI
				1,305,110.23	1,305,110.22	0.01		483	DECONTARI INTRE ACTIVITATI
	155,884,929.22	239,521.12	3,035,009.60	1,353,596.80	15,432,294.87		169,963,627.29	491	PROV.DEPR.CREAN.CLIENTI
	10,534,858.06	10,703.08		10,703.08	1.62		10,524,156.60	496	PROV.DEPR.CREAN.DEBITORI DIV.
5,860,000.00				17,190,000.00	18,155,000.00	4,895,000.00		5081	ALTE TITLURI DE PLASAMENT
342,810.00				639,436.95	982,246.95			5088	DOB.LA OBL SI TITL.PLASAMENT
39,394,372.84		888,470,163.80	909,980,223.04	8,532,295,025.51	8,540,159,478.87	31,529,919.48		5121	CONT CURENT BANCA IN LEI

RA ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
Cui:2351555
Adresa:SECTOR 1 loc.:BUCURESTI str.MOLIERE nr.6-8
Tel.:0212080419 E-mail.:magda.vasioiu@apps.ro

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2023.12

sintetica 2 cumulata

solduri.initiale		rulaje.curente		total.rulaje		sold.final		simb	
Debit.si	Credit.si	Debit.rc	Credit.rc	Debit.tr	Credit.tr	Debit.sf	Credit.sf	cont	denumire
922.48			330.09	48,000.00	48,040.54	881.94		5122	BCR CARD CUMPARATURI
5,084,396.69		355,620,069.87	355,908,082.58	3,093,803,183.36	3,095,358,061.59	3,529,518.46		5124	CONT CURENT BANCA IN VALUTA
428,414.74		1,545,862.37	1,189,206.71	18,912,213.38	18,953,633.08	386,995.04		5125	SUME IN CURS DE DECONTARE
0.62					0.62			5187	DOBANZI DE INCASAT
314,644.53		1,884,853.61	1,811,670.67	22,636,384.54	22,665,926.23	285,102.84		5311	CASA IN LEI
9,535.85		859.01	5,285.30	162,777.89	162,594.92	9,718.82		5314	CASA IN DEVIZE
2,023,862.22		758,280.00	387,810.00	8,861,315.75	10,244,528.04	640,649.93		5328	ALTE VALORI
		61,563.32	74,371.02	1,964,852.62	1,964,852.62			542	AVANSURI DE TREZORERIE
		209,626,152.73	209,626,152.73	1,416,216,065.93	1,416,216,065.93			581	VIRAMENTE INTERNE
		2,975.33	2,975.33	29,610.00	29,610.00			601	CH.MATERII PRIME
		592,022.52	592,022.52	10,200,219.82	10,200,219.82			6021	CH.MATERIALE AUXILIARE
		290,439.44	290,439.44	3,894,981.87	3,894,981.87			6022	CH.COMBUSTIBILI
		1,895.84	1,895.84	20,353.00	20,353.00			6023	CH.MATERIALE AMBALAT
		73,174.18	73,174.18	963,722.78	963,722.78			6024	CH.PIESE DE SCHIMB
		7,465.58	7,465.58	44,269.43	44,269.43			6025	CH.SEMINTE SI MATER.DE.PLANTAT
		8,033.60	8,033.60	48,025.20	48,025.20			6026	CH.FURAJE
		447,533.78	447,533.78	4,896,442.63	4,896,442.63			6028	CH.ALTE MAT.CONSUM.
		402,623.28	402,623.28	4,615,471.82	4,615,471.82			603	CH.OBIECTE DE INVENTAR
		6,042.35	6,042.35	77,342.70	77,342.70			604	CH.MATER.NESTOCATE
		-96,023.72	-96,023.72	5,730,909.30	5,730,909.30			6051	CH.PRIVIND ENERGIA
		246,716.80	246,716.80	3,299,556.41	3,299,556.41			6052	CH.CONSUM APA
		1,742,455.63	1,742,455.63	10,665,741.24	10,665,741.24			6053	CHELT.GAZE NAT.
				101,200.00	101,200.00			606	CH.ANIMALELE SI PLANTATIILE
		1,045,448.98	1,045,448.98	11,956,048.12	11,956,048.12			607	CH.MARFURI
				739.87	739.87			608	CH.AMBALAJE
		2,768.41	2,768.41	24,497.58	24,497.58			609	DISCOUNT ACORDAT ULTERIOR
		225,214.73	225,214.73	7,089,016.65	7,089,016.65			611	CH.INTRET.,REPARATII
		-1,280,074.94	-1,280,074.94	13.44	13.44			612	CH.REDEV.,LOCATII,CHIRII
		12,550.92	12,550.92	12,550.92	12,550.92			6121	CHELTUIELI CU REDEVENTELE
		1,410,875.52	1,410,875.52	1,427,475.52	1,427,475.52			6123	CHELTUIELI CU CHIRIILE
		62,421.45	62,421.45	633,463.37	633,463.37			613	CH.PRIME DE ASIGURARE
		400.00	400.00	24,723.52	24,723.52			615	CH.PERFECTIONARE
		87,518.00	87,518.00	1,043,450.00	1,043,450.00			621	CH.COLABORATORII
		221,268.88	221,268.88	1,908,509.98	1,908,509.98			622	CH.COMIS. SI ONORARII
								623	CH.PROTOC.,RECL.,PUBL.
		45,658.09	45,658.09	201,551.54	201,551.54			6231	CH.PROTOCOL
		2,444.59	2,444.59	97,166.52	97,166.52			6232	CH.RECLAMA SI PUBLICITATE
		54,517.96	54,517.96	600,324.47	600,324.47			624	CH.TRANSPORT

RA ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
Cui:2351555
Adresa:SECTOR 1 loc.:BUCURESTI str.MOLIERE nr.6-8
Tel.:0212080419 E-mail.:magda.vasioiu@apps.ro

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2023.12

sintetica 2 cumulata

solduri.initiale		rulaje.curente		total.rulaje		sold.final		simb	
Debit.si	Credit.si	Debit.rc	Credit.rc	Debit.tr	Credit.tr	Debit.sf	Credit.sf	cont	denumire
		8,400.09	8,400.09	195,783.63	195,783.63			625	CH.DEPLAS.DETAS.TRANSF.
		103,625.32	103,625.32	862,835.79	862,835.79			626	CH.POSTA, TELECOMUN.
		91,900.37	91,900.37	1,176,428.74	1,176,428.74			627	CH.SERV.BANCARE
		-6,116,910.26	-6,116,910.26	92,386,411.87	92,386,411.87			628	CH.SERV.TERTI DIV.
				2,052,091.66	2,052,091.66			628F	INDEMNIZ.COMISII
		825,462.14	825,462.14	62,294,552.25	62,294,552.25			635	CH.IMPOZ.SI TAXE
				5,102,736.72	5,102,736.72			6351	CH.VANZARI B.S. OG15/2013 RATE
		21,323,973.00	21,323,973.00	166,599,245.00	166,599,245.00			641	CH.REMUN.PERSONALULUI
								642	CH TICHETE MASA
		874,680.00	874,680.00	12,726,690.00	12,726,690.00			6422	TICHETE DE MASA
		257,447.00	257,447.00	3,937,658.00	3,937,658.00			6458	CH.DIVERSE
		43,946.00	43,946.00	101,842.00	101,842.00			646	
		409,777.00	409,777.00	3,663,333.00	3,663,333.00			6461	CH.CAM FS
		134.00	134.00	1,147.00	1,147.00			6462	CH.CAM FS ALTE PERS
				1,020,287.65	1,020,287.65			654	CH.PIERDERI DIN CREANTE
				0.01	0.01			658	CH.EXPLOATARE DIV.
		-790,831.96	-790,831.96	54,297.52	54,297.52			6581	CH.DESPAG.AMENZI
		2,309.47	2,309.47	8,077,334.99	8,077,334.99			6583	CH.ACTIVE CEDATE
		1,917.43	1,917.43	499,872.73	499,872.73			6588	CH.EXPLOATARE DIV.
		316,385.22	316,385.22	9,643,729.17	9,643,729.17			665	CH.DIF.CURS VALUTAR
				76.08	76.08			6651	REEV.CONTURI VALUTA DEBIT
				33,125.51	33,125.51			667	CH.SCONTURI ACORDATE
		328.31	328.31	4,844.38	4,844.38			668	CH.FINANCIARE DIV
		4,701,302.32	4,701,302.32	54,134,507.71	54,134,507.71			6811	CH.AMORTIZARI
		3,036,348.49	3,036,348.49	15,433,635.38	15,433,635.38			6814	CH.EXPL.PROV.DEPR.ACTIVE CIRCU
		2,046,820.00	2,046,820.00	7,127,004.00	7,127,004.00			6911	CH.CU IMPOZ. PE PROFIT CURENT
		4,621.75	4,621.75	9,385.44	9,385.44			7015	VENITURI DIN VANZAREA PRODUSEL
		42.00	42.00	21,089.89	21,089.89			703	VE.VINZ.PROD.REZID.
		17,550,732.27	17,550,732.27	316,879,027.28	316,879,027.28			704	VE.LUCRARI SI SERVICII
		4,725,785.73	4,725,785.73	55,748,538.89	55,748,538.89			706	VE.REDEV.,LOCAT.,CHIRII
		2,261,208.25	2,261,208.25	25,789,627.89	25,789,627.89			707	VE.VINZ.MARFURILOR
		764,941.33	764,941.33	8,961,864.00	8,961,864.00			708	VE.ACTIVIT.DIVERSE
		11,106.93	11,106.93	317,684.92	317,684.92			711	VE.PRODUCTIE STOCATA
		-758,393.36	-758,393.36	1,235,443.80	1,235,443.80			712	SERVICII NETERMINATE
		597,481.25	597,481.25	9,783,301.56	9,783,301.56			722	VE.DIN IMOB.CORPORALE
		11,019.44	11,019.44	11,899.27	11,899.27			7413	VE.DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE
								754	VE.DIN CREANTE REACTIVE
		344,499.42	344,499.42	4,879,806.54	4,879,806.54			7581	VE.DESPAG.AMENZI

Cui:2351555
Adresa:SECTOR 1 loc.:BUCURESTI str.MOLIERE nr.6-8
Tel.:0212080419 E-mail.:magda.vasioiu@apps.ro

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2023.12

sintetica 2 cumulata

solduri.initiale		rulaje.curente		total.rulaje		sold.final		simb	
Debit.si	Credit.si	Debit.rc	Credit.rc	Debit.tr	Credit.tr	Debit.sf	Credit.sf	cont	denumire
		233,780.07	233,780.07	59,734,843.46	59,734,843.46			7583	VE.VINZAREA ACTIVELOR
		214,566.97	214,566.97	1,592,292.99	1,592,292.99			7584	VE.SUBVENTII PT.INVESTITII
		13,298,068.42	13,298,068.42	16,276,242.67	16,276,242.67			7588	VE.DIVERSE
		12,264.22	12,264.22	375,440.91	375,440.91			7642	CASTIGURI DIN INV.FIN.PE TERME
		289,438.88	289,438.88	10,222,927.97	10,222,927.97			765	VE.DIF.DE CURS VALUTAR
		28,328.50	28,328.50	581,575.12	581,575.12			766	VE.DOBINZI
		24,557.30	24,557.30	285,810.15	285,810.15			767	VE.SCONTURI OBTINUTE
		12,223.53	12,223.53	60,506.72	60,506.72			768	VE.FINANCIARE DIV
		250,224.20	250,224.20	1,364,299.88	1,364,299.88			7814	VE.PROV.DEPR.ACTIVELOR CIRCUL.
9,945,852,237.49	9,945,852,237.50	1,873,154,350.73	1,873,154,350.73	17,592,744,329.50	17,592,744,329.50	9,764,841,495.98	9,764,841,495.99	tota	-0.01 LEI

DIRECTOR GENERAL,
PETRONIS GRAJDAN

DIRECTOR ECONOMIC,
VASILICA GRIGORIU

	Anul încheiat la 31.dec 2022	Anul încheiat la 31.dec 2023
Flux de numerar din activitatea de exploatare		
Profit/(Pierdere) înainte de impozitare	**-22.065.059**	**-2.598.131**
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea şi deprecierea (ct 6811)	51.802.126	54.134.508
Amortizare preluata prin transfer privat-public		
Venituri din dobânzi (rulaj ct766+7642)	421.886	581.575
Ajustari pentru active circulante (rulaj ct 7812+7814-6812-6814-392-296)	-9.108.351	-15.432.239
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli (rulaj cont 1511)		
Pierdere/(Castig) din vinzarea mijloacelor fixe (ct 7583-6583)	42.127.398	41.353.726
Flux de numerar generat/(utilizat) din exploatare înainte de modificari în capitalul circulant	**63.178.000**	**78.039.439**
Scaderea / (Creşterea) soldului de stocuri (rd30cl1-rd30cl2 bilant)	-742.154	-4.572.967
Scadere / (Creştere) solduri de clienti şi alte creante (rd36cl1-rd36cl2 bilant)	-6.768.932	-16.646.060
(Scadere) / Creştere datorii si alte obligatii (rd53cl1-rd53cl2bilant)	1.147.649	-35.394.233
Flux de numerar generat/(utilizat) din modificari în capitalul circulant	**-6.363.437**	**-56.613.260**
Impozit pe profit platit pt anul 2023	-4.950.921	-5.080.184
Flux de numerar net generat/(utilizat) din activitatea de exploatare (flux exploatare -flux din modificari)	**-51.863.642**	**-16.345.995**
Flux de numerar din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale şi necorporale (rjdebit20+rjdebit21-rc105-rc167+rd23-rc23)	-2.756.145	18.301.486
Venituri din vânzari de mijloace fixe (ct7583)	46.643.211	10.303.782
Dobânzi incasate (ct766+7642)	0	0
Flux de numerar net generat de/ (utilizat în) activitatea de investitii	**43.887.066**	**28.605.268**
Flux de numerar din activitatea de finantare		
Subventii primite (ct 445 rulaj debitor)	73.311	11.899
Flux de numerar net generat de activitatea de finantare	**73.311**	**11.899**
Creştere/(Diminuare) neta a disponibilitatilor	**7.903.265**	**-12.271.172**
Disponibilitati si echivalent la începutul perioadei	45.645.694	53.548.959
Disponibilitati si echivalent la finele perioadei	53.548.959	41.277.787
	0	0

RA APPS FINAL CU CH IMPOZIT

CALCULUL IMPOZITULUI PE PROFIT
31.12.2023

Nr. Crt	Denumire indicatori	impozit profit
1	Venituri din exploatare	502.587.959,00
2	Cheltuieli de exploatare	507.030.576,00
3	**Rezultat din exploatare (rd 1 - rd 2)**	**-4.442.617,00**
4	Venituri financiare	11.526.261,00
5	cheltuieli financiare	9.681.775,00
6	**Rezultat financiar (rd 4 - rd 5)**	**1.844.486,00**
7	**REZULTAT BRUT (RD 3+RD 6)**	**-2.598.131,00**
8	Elemente similare veniturilor	30.241.420,00
9	Elemente similare cheltuielilor	0,00
10	**Rezultat dupa inchiderea elemntelor similare (rd 7+ rd 8- rd 9)**	**27.643.289,00**
11	Amortizarea fiscala	54.041.802,00
12	Cheltuieli cu dobanzile si ALTE COSTURI ECHIVAL DOBANZII DIN PUNCT DE VEDERE EC	0,00
13	Rezerva legala deductibila	0,00
14	Provizioane si ajustari pentru depreciere art 23 CF	0,00
15	Alte sume deductibile	0,00
16	**Total deduceri (rd 11+RD 12+RD 13+RD 14+RD 15)**	**54.041.802,00**
17	Venituri neimpozabile din dividende primite de la alta pers	0,00
18	venituri din evaluarea/reevaluarea/vanzarea/cesionarea titl	0,00
19	Venituri din lichidarea unei alte PJ rom	0,00
20	Alte venituri neimpozabile (provizioane)	582.351,00
21	**Total venituri neimpozabile (rd 17 la rd 20)**	**582.351,00**
22	**PROFIT (rd 10-rd 16- rd 21)**	**-26.980.864,00**
23	Cheltuieli cu impozitul pe profit datorat si anulat	7.127.004,00
24	chelt cu impozitul pe profit/venir realizat in strainatate	0,00
25	dobanzi/amenzi, confiscari, dobanzi, penalitati	337,00
26	Cheltuieli de protocol care depasesc limita	201.552,00
27	Cheltuieli sponsorizare	0,00
28	Cheltuieli cu amortizarea contabile	54.134.508,00
29	Cheltuieli cu provizioanele	7.535.341,00
30	Chelt cu dobanda nedeductibila	0,00
31	Chelt cu dobanda si dif de curs	0,00
32	Chelt aferente veniturilor neimpozabile	0,00
33	Alte cheltuieli nedeductibile	2.525.897,00
34	**Total cheltuieli nedeductibile (rd 23 la rd 33)**	**71.524.639,00**
35	**Total profit impozabil**	**44.543.775,00**
36	Pierdere fiscala de recuperat din anii anteriori	
37	pierdere fiscala in perioada curenta	
38	pierdere fiscala in perioada curenta/bonificatie	
39	pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti	
40	**Profit impozabil/pierdere fiscala de recuparat in anii**	**44.543.775,00**
45	**TOTAL IMPOZIT PE PROFIT RD 29*16%**	7.127.004,00
47	Sume privind sponsorizarea/bonificatie	
48	**impozit profit anual (rd 46-rd 47)**	**7.127.004,00**
52	Diferenta de impozit pe profit datorat	2.046.820,00
53	**Impozit pe profit datorat**	**7.127.004,00**
54	Impozit pe profit declarat pt anul de raportare pe formularul 100	5.080.184,00
55	**Diferenta de impozit de recuperat**	

Intocmit,

S.C. _____ S.R.L.

NOTA 9

EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA
:INCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIA

1. Indicatori de lichiditate: 2023

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{171130080}{149784065} = 1{,}143$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;
* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{(171130080-18658010)}{149784065} = 1{,}018$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 =$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 =$$

* Viteza de rotatie a debitelor-clienti
  * calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;
  * exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre e

$$\frac{\text{Sold mediu clienti/final an}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{58748146*365}{407409533} = 52{,}63$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori/final an}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{64024669*365}{36823929} = 634{,}61$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{407409533}{9171842901} = 0{,}04$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{} = \frac{407409533}{} = 0{,}04$$

Model oferit de - www.cabinetexpert.ro

Total active	=	9342972981	=	0,04

SOLVABILITATE PATRIMONIALA

$$\frac{\text{capitaluri proprii}}{\text{datorii totale}} = \frac{5585009339}{149784065} = 37,29$$

RATA GENERALA A INDATORARII (*LEVIERUL FINANCIAR*) (LF)

$$\frac{\text{datorii totale}}{\text{capitaluri proprii}} = \frac{149784065}{5585009339} = 0,03$$

ROTATIA STOCURILOR (RST)

$$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{stocuri}} = \frac{407409533}{18658010} = 21,84$$

Intocmit m verificat