

R.A.- ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT

EXTRAS **din** **HOTĂRÂREA NR. 7** **din 20.05.2025**

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

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

HOTĂRÂRE :

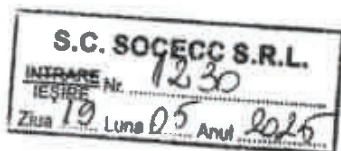
Art.21. Consiliul de Administrație a aprobat, în unanimitate, ca urmare a Notei de fundamentare nr. 106/15.05.2025, Bilanțul contabil, a Contului de Profit și Pierdere a anexelor la Bilanț, a Raportului auditorului extern și a Raportului administratorilor aferente exercițiului financiar al anului 2024 și a Raportului CA pentru anul 2024, prevăzut în Anexa nr. 8 la prezenta hotărâre.

Răspund: Directorul general, Directorii de sucursale, Direcția Economică

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE,
Marius GRĂJDAN

Secretar Consiliu de Administrație,
Angela OLOGEANU

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



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
ASUPRA
SITUAȚIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE ÎNTOCMITE DE
Regia Autonomă „Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat”
R.A.A.P.P.S.
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2024

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 2024, 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 2024 se identifică astfel:

- activ net/total capitaluri: 9.439.095.527 lei
- profit net a exercițiului financiar: 7.195.318 lei

În opinia noastră, situațiile financiare întocmite de Regie pentru exercițiul financiar 2024 redau o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Regiei la data de 31 decembrie 2024, 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”) și Legea nr. 162/2017. Responsabilitățile noastre sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Regulamentul și Legea nr. 162/2017, și ne-am îndeplinit *responsabilitățile* etice, conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

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 3.392.301.071 lei. La data de 31.12.2024, respectiv la data de 31.12.2023, acestea erau evidențiate în conturile de imobilizări corporale și în contul 1016 „Patrimoniul Public”.

Aspecte cheie

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

Alte informații – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor cu excepția cerințelor referitoare la raportarea privind durabilitatea prevăzute la capitolul 7[^]1, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea. Conducerea este responsabilă pentru alte informații.

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

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

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

- în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, sub toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare la data de 31 decembrie 2024.
- raportul administratorilor, identificat mai sus, include, sub toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014 la punctele 489-492, cu excepția cerințelor referitoare la raportarea privind durabilitatea prevăzute la capitolul 7[^]1;
- pe baza cunoștințelor noastre și a înțelegerii dobândite în cursul auditului situațiilor financiare întocmite la data de 31 decembrie 2024 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații eronate semnificative prezentate în raportul administratorilor.

Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

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

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

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

Responsabilitatea auditorului

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

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, stabilim și efectuăm proceduri de audit care să răspundă acestor riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a constitui o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate include complicitate, falsuri, omisiuni intenționate, declarații false sau evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit pentru a stabili procedurile de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficacității controlului intern al Regiei.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și rezonabilitatea estimărilor contabile și a prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie asupra caracterului adecvat al utilizării de către conducerea Regiei a principiului continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Regiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția, în raportul de audit, asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, trebuie să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probe de audit obținute până la data raportului nostru de audit. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina ca Regia să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de baza într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

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

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

Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm ca un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte cereri legale și de reglementare

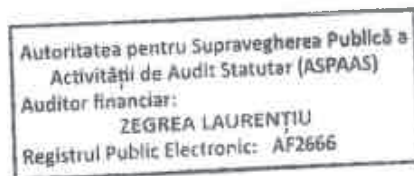
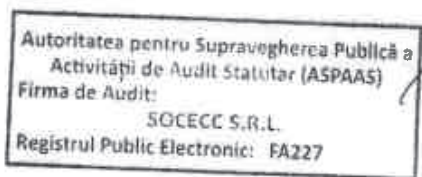
Am fost numiți în cursul anului 2023 să audităm situațiile financiare ale RA „Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat” întocmite pentru exercițiile financiare 2022-2024. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de șapte ani, acoperind exercițiile financiare 2018-2024.

Confirmăm că:

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

București, 19 mai 2025

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





NR. 20/13201/M.D./25.04.2025
DATA 28.04.2025

605
28 04 2025

SECRETARATUL GENERAL AL GUVERNULUI

R.A. - A.P.P.S.
INTRARE
Nr. 66/8 Data 28.04.2025

Către,

Regia Autonomă "Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat"

Domnului Președinte al Consiliului de Administrație/Director General - Marius GRĂJDAN

Referitor: Raportul Administratorilor R.A. – A.P.P.S. pentru anul 2024/ Raportul anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor R.A. – A.P.P.S. în anul 2024

Stimate domn,

Având în vedere:

- Hotărârea Guvernului nr. 137/2020 privind organizarea, funcționarea și atribuțiile Secretariatului General al Guvernului, cu modificările și completările ulterioare;
- Hotărârea Guvernului nr. 60/2005 privind organizarea și funcționarea Regiei Autonome "Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat", cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile art. 9 alin. (2) lit. g) din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile art. 5.3.1 din Contractul de Mandat;
- prevederile art. 23 alin. (3), coroborate cu prevederile art. 55 din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare;
- adresa R.A.-A.P.P.S. nr. 6478/25.04.2025, înregistrată la SGG cu nr. 20/13201/M.D./25.04.2025;
- adresa R.A.-A.P.P.S. nr. 6522/25.04.2025, înregistrată la SGG cu nr. 20/13229/M.D./25.04.2025,

Vă aducem la cunoștință faptul că, în data de 28.04.2025, Secretariatul General al Guvernului, în calitate de Autoritate Publică Tutelară, a aprobat Raportul Administratorilor R.A. – A.P.P.S. pentru anul 2024 și a luat act de Raportul anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor R.A. – A.P.P.S. în anul 2024.

Cu stimă,

pentru **SECRETAR GENERAL AL GUVERNULUI**

SECRETAR DE STAT

Mihnea-Claudia DRUMEA



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR R.A. A.P.P.S. PENTRU ANUL 2024



CUPRINS

Mesajul Administratorilor.....	2
1. Date Generale.....	3
2. Structura organizatorică	6
3. Rezultate financiare și economice.....	10
4. RAPORTARE PRIVIND DURABILITATEA	16
4.1 Control intern.....	17
4.2 Managementul riscurilor	17
4.3 Protecția mediului.....	20
4.4 Aspecte sociale.....	20
4.5 Activitatea juridică.....	21
4.6 Securitate și sănătate în muncă.....	26
4.7 Etică și integritate	28
5. Guvernanța corporativă	34

MESAJUL ADMINISTRATORILOR

Anul 2024 a reprezentat pentru Regia Autonomă "Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat" (RA-APPS) o perioadă de provocări și oportunități în procesul de administrare și valorificare a patrimoniului Statului Român. Într-un context economic și social dinamic, eforturile echipei noastre s-au concentrat pe creșterea eficienței operaționale, administrarea, conservarea, protejarea și întreținerea bunurilor din domeniul public al statului, destinate serviciilor publice de interes național, de reprezentare și protocol pentru Senat, Camera Deputaților, Administrația Prezidențială, Guvern și Curtea Constituțională, a bunurilor destinate asigurării de servicii specifice pentru misiunile diplomatice, oficiile consulare, reprezentanțele organizațiilor internaționale interguvernamentale acreditate în România și pentru personalul acestora, precum și a celor proprietate privată a statului, pe care Regia le are în administrare.

Printre realizările importante ale acestui an, menționăm:

- ✓ **Optimizarea activității de administrare a patrimoniului** prin digitalizarea proceselor și implementarea unor sisteme moderne de management;
- ✓ **Creșterea gradului de utilizare a imobilelor administrate**, generând venituri suplimentare la bugetul de stat;
- ✓ **Consolidarea relației cu beneficiarii și partenerii noștri**, printr-un dialog constant și soluții personalizate;
- ✓ **Implementarea unor proiecte de renovare și întreținere**, care au asigurat creșterea calității serviciilor oferite și menținerea standardelor de excelență.

Suntem conștienți de responsabilitatea pe care o avem în administrarea unui patrimoniu de importanță națională, de aceea, ne-am angajat să gestionăm resursele cu profesionalism și integritate. Continuăm să ne adaptăm și să ne modernizăm pentru a răspunde cerințelor actuale, contribuind astfel la dezvoltarea unui cadru administrativ sustenabil și performant.

Dorim să mulțumim tuturor celor care au sprijinit activitatea Regiei – echipei noastre dedicate, partenerilor și instituțiilor colaboratoare. Privim cu încredere spre anul următor, angajându-ne să menținem standardele de excelență și să aducem plusvaloare patrimoniului pe care îl administrăm.

Cu respect,

Echipa de Administratori R.A. A.P.P.S.

1. Date Generale

Regia Autonomă "Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat", denumită în continuare R.A. A.P.P.S., este persoană juridică ce funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară care asigură administrarea, păstrarea integrității și protejarea bunurilor aparținând domeniului public al statului, destinate asigurării serviciilor publice de interes național - de reprezentare și protocol pentru Senat, Camera Deputaților, Administrația Prezidențială, Guvern și Curtea Constituțională, a bunurilor destinate asigurării de servicii specifice pentru misiunile diplomatice, oficiile consulare, reprezentanțele organizațiilor internaționale interguvernamentale acreditate în România și pentru personalul acestora, precum și a bunurilor aparținând domeniului privat al statului, pe care le are în administrare.

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

Activitatea acesteia se desfășoară în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare și cu cele ale regulamentului prevăzut de HG nr. 60/2005 privind organizarea și funcționarea Regiei Autonome "Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat".

Secretariatul General al Guvernului (SGG) îndeplinește față de Regie atribuțiile prevăzute de reglementările legale în vigoare pentru ministerul de resort, respectiv autoritatea publică tutelară.

Începând cu data de 9 septembrie 2024, urmare a publicării OUG nr. 108 din 9 septembrie 2024 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, R.A. A.P.P.S. aplică prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

Obiectul de activitate al R.A. A.P.P.S. îl constituie, în principal:

- 1) administrarea, conservarea, protejarea și întreținerea bunurilor din domeniul public al statului, destinate serviciilor publice de interes național, de reprezentare și protocol pentru Senat, Camera Deputaților, Administrația Prezidențială, Guvern și Curtea Constituțională, a bunurilor

destinate asigurării de servicii specifice pentru misiunile diplomatice, oficiile consulare, reprezentanțele organizațiilor internaționale interguvernamentale acreditate în România și pentru personalul acestora, precum și a celor proprietate privată a statului, pe care le are în administrare;

- 2) asigurarea serviciilor de reprezentare și protocol pentru Senat, Camera Deputaților, Administrația Prezidențială, Guvern și Curtea Constituțională;
- 3) administrarea, conservarea, protejarea și întreținerea imobilelor în care își desfășoară activitatea Guvernul, pe bază de contracte de prestări de servicii;
- 4) administrarea imobilelor cu destinație de reședințe oficiale și a celorlalte locuințe de protocol;
- 5) exploatarea, în condiții de eficiență economică, a bunurilor mobile și imobile, proprietate a regiei sau administrate de aceasta, și valorificarea lor în modalitățile permise de lege;
- 6) atribuirea, cu aprobarea Secretariatului General al Guvernului, către ministere, autorități și instituții publice, centrale și locale, finanțate integral de la bugetul de stat, precum și către unitățile din subordinea ministerelor, finanțate integral sau parțial de la bugetul de stat, a spațiilor administrate de regie, aflate în proprietatea privată a statului, se face cu suportarea costurilor închirierii care includ obligatoriu contravaloarea impozitelor și taxelor locale, a amortizării spațiilor atribuite, a altor cheltuieli indirecte, precum și a cheltuielilor de întreținere și a serviciilor solicitate de către acestea;
- 7) atribuirea, cu aprobarea Secretariatului General al Guvernului, către ministere, autorități și instituții publice, centrale și locale, finanțate integral de la bugetul de stat, precum și către unitățile din subordinea ministerelor, finanțate integral sau parțial de la bugetul de stat, a spațiilor administrate de regie, aflate în proprietatea publică a statului, se face fără plata chiriei și cu suportarea cheltuielilor de întreținere și a serviciilor solicitate de către acestea, contra cost;
- 8) atribuirea, în condițiile legii, cu aprobarea Secretariatului General al Guvernului, către instituții publice care se autofinanțează, organizații sindicale, partide politice, fundații, asociații, cabinete de avocatură, birouri notariale, unități aparținând cultelor religioase, unități din domeniul presei sau edituri a spațiilor pentru birouri și pentru alte destinații din imobilele ce se află în administrarea regiei;
- 9) închirierea spațiilor de locuit și a celor cu altă destinație decât cea de locuit, în condițiile legii, cu aprobarea Secretariatului General al Guvernului;

- 10) exploatarea, la tarife stabilite pe criterii economice, a capacităților rămase disponibile în anumite perioade, de maximum 3 luni, după asigurarea serviciilor de reprezentare și protocol și a celor necesare instituțiilor publice centrale;
- 11) prestarea de servicii specifice pentru întreținerea sediilor administrative ale instituțiilor publice, ale agenților economici, precum și pentru beneficiarii străini;
- 12) executarea lucrărilor de conservare, întreținere, construcții și reparații la imobilele și instalațiile proprii, precum și pentru terți, în condițiile legii; executarea de confecții metalice și din lemn;
- 13) exercitarea, în conformitate cu prevederile [Legii nr. 336/2004](#), a atribuțiilor instituției publice implicate, conform prevederilor [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 88/1997](#), cu modificările și completările ulterioare, în vederea privatizării societăților comerciale la care regia este acționar în numele statului;
- 14) prestarea de servicii specifice în domeniile hotelier și alimentație publică, de agrement și de refacere fizică, activități de tratament și asistență sanatorială;
- 15) conservarea, dezvoltarea și valorificarea, în condițiile legii, a fondului forestier, agricol și cinegetic propriu, creșterea păsărilor, piscicultură, apicultură;
- 16) producerea și emiterea, cu titlu exclusiv, a permiselor de conducere auto, a certificatelor de înmatriculare a autovehiculelor și a altor documente și tipărituri cu caracter special;
- 17) comerț cu amănuntul și cu ridicată, activități de alimentație publică, operațiuni de export-import;
- 18) difuzarea produselor specifice obiectului de activitate al regiei prin concesionarea drepturilor de vânzare altor agenți economici sau prin rețea proprie, în condițiile legii;
- 19) efectuarea operațiunilor de transport și a altor servicii specifice obiectului propriu de activitate;
- 20) efectuarea de experimentări, studii și prognoze în domeniul specific de activitate;
- 21) organizarea acțiunilor de formare și perfecționare profesională în domeniul specific de activitate;
- 22) asigurarea, conform prevederilor legale în vigoare, a colaborării și cooperării tehnice, științifice și tehnologice cu firme din țară și din străinătate, în sistem de reprezentare și/sau prin asociere pentru produsele specifice domeniului de activitate;
- 23) organizarea de licitații în domeniu, în țară și în străinătate;
- 24) administrarea parcului auto propriu și asigurarea prestațiilor de transport pentru aparatul de lucru al Guvernului și pentru activitățile de reprezentare și protocol;

- 25) servicii de transport intern și internațional; service auto; școală de șoferi; producție de piese de schimb și subansambluri pentru mijloace de transport auto;
- 26) activități legate de gestionarea sălilor de spectacole aflate în patrimoniul regiei, organizarea de expoziții, proiecția de filme, jocuri distractive și de noroc, în condițiile legii;
- 27) dezvoltarea fondului locativ prin executarea de construcții noi sau extinderea celor existente;
- 28) tranzacții imobiliare;
- 29) activități specifice agențiilor de turism;
- 30) prestarea unor servicii, direct sau în calitate de intermediar, la cererea și în contul beneficiarilor străini, privind înmatricularea și radierea din circulație a autovehiculelor, instruirea în vederea susținerii examenelor de conducător auto, asigurarea de combustibil, carburanți, lubrifianți și alte materiale sau produse solicitate;
- 31) realizarea altor activități care au legătură cu obiectul său de activitate

2. Structura organizatorică

Pentru realizarea serviciilor publice de interes național - de reprezentare și protocol, R.A. A.P.P.S. are în administrare bunurile din domeniul public și privat al statului, fiind și proprietara unor bunuri pe care, în exercitarea dreptului de proprietate aceasta le posedă, folosește și dispune în mod autonom, în vederea realizării scopului pentru care a fost constituită.

Regia dispune de următoarea structură de organizare:

- Sucursala pentru Reprezentare și Protocol "Sinaia" (SRP Sinaia);
- Sucursala pentru Reprezentare și Protocol "Triumf" (SRP Triumf);
- Sucursala pentru Reprezentare și Protocol "Neptun" (SRP Neptun);
- Sucursala pentru Reprezentare și Protocol "Victoria" Cluj-Napoca (SRP Victoria Cluj-Napoca);
- Sucursala pentru Administrarea și Îmbunătățirea Fondului Imobiliar (SAIFI);
- Activitate proprie R.A. A.P.P.S.

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

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

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

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

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

Ponderea de ocupare a imobilelor aflate în administrarea RA APPS prin SAIFI sunt atribuite la data prezentei în proporție de 72,10% pentru beneficiari stabiliți prin acte normative respectiv, demnitari, fundații, asociații, partide politice, societăți comerciale, ambasade și diverse asociații, precum și pentru persoane fizice, altele decât demnitarii; 8% sunt atribuite spațiilor tehnice pentru Regie, rămânând doar 20% pentru a fi închiriate pe piața liberă în condiții de eficiență economică.

SRP Neptun administrează complexul Doina, cu hotel, restaurant și baza de tratament, câteva vile pe activitate economică în Neptun, restaurantul din Constanța- Queen Elisabeth, două vile la Mamaia, Hotel Dacia și restaurant Ambasador precum și baza materială de reprezentare și protocol. Veniturile obținute din exploatarea economică a acestor imobile nu acoperă cheltuielile înregistrate, motivul principal fiind perioada scurtă de desfășurare a activității, respectiv 6-7 luni.

Imobilele necesita anual cheltuieli de intretinere si reparatii, deoarece climatul specific afecteaza starea acestora.

SRP Triumf administreaza hotelul Triumf, hotel si palat Snagov, Clubul Floreasca, Casa Locato, 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, hotel Paltinis precum si complexul Foisor din Sinaia.

SRP Victoria Cluj administreaza hotelul Victoria din Cluj, hotel Banat Timisoara, 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 deficiente 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.

Ca urmare a planului de restructurare si reorganizare elaborat de Consiliul de Administratie si aprobat de SGG anul 2023 a fost imbunatatit rezultatul financiar si eficientizat activitatea unitatii.

Activitatea proprie a regiei consta in principal si in anul 2024, 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.

R.A. A.P.P.S. este acționar la următoarele societăți:

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 Bucurestii Noi International S.A., corespunzator unui numar de 5.044 actiuni nominative astfel: 14.400 Lei reprezentând aportul în numerar la capitalul social initial și 490.000 Lei reprezentând aportul sub forma de uzufruct al patrimoniului la majorarea capitalului social constând în mijloace fixe ale Sucursalei Transporturi Bucurestii Noi, mai puțin terenul.

In anul 2024, 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, 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 rezervație naturală (2.561,8 ha), a fondului cinegetic, precum și servicii de agreement.

3. Rezultate financiare și economice

R.A. A.P.P.S. a înregistrat în anul 2024 o creștere economică solidă, datorită optimizării activităților și implementării unor măsuri stricte de control financiar. Principalele realizări financiare includ:

Venituri: 506,58 milioane lei, o creștere de 0,47% față de anul precedent.

Cheltuieli: Reducere cu 2,40% datorită eficientizării proceselor operaționale.

Investiții: Alocarea a 56,36 milioane lei pentru modernizare și reabilitări.

Patrimoniul Regiei la 31 decembrie 2024, în valoare de 3.659.327.777 lei, este compus din 27.890.120 lei patrimoniul regiei și 239.136.586 lei patrimoniul privat al statului și din 3.392.301.071 lei patrimoniul public (care include și Rezerva de reevaluare aferentă, conform legislației).

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

În anul 2024 s-au vândut 19 imobile cu plată integrală. Contravaloarea activelor vândute este de 2.620.030 Euro (fără TVA), reprezentând venituri în suma de 13.034.740,53 lei. Cheltuielile înregistrate în anul 2024 pentru imobilele vândute au fost în suma de 8.608.859,25 lei, în care este inclusă și obligația către bugetul de stat 4.397.057,37 lei, suma a fost virată integral în termenele prevăzute de lege.

SITUAȚIE INCASARI -VIRARE LA 31.DEC.2024

Vânzare	Nr. Imobile vândute	Preț imobile vândute-fără TVA	Pret imobile - valoare facturată	Suma încasată		Total cheltuieli înregistrate în contabilitate	Suma virată la Bugetul Statului
		Euro	Lei	Euro	Lei	Lei	Lei
Imobile cu plată integrală prop. Statului - 2024	19	2.620,030	13.032.682,56	2.620.030	13.034.740,53	8.608.859,25	4.397.037,37

In desfasurarea activitatii pe anul 2024, au fost realizati urmatorii indicatori principali la nivel de regie :

Mii LEI				
NR. CRT.	INDICATORI	BVC APROBAT 2024	BVC REALIZAT 2024	%
1	VENITURI TOTALE, din care:	504.220,27	506.580,73	100,47
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	492.977,07	497.081,63	100,83
3	CHELTUIELI TOTALE, din care:	503.302,21	491.208,74	97,60
4	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	493.750,91	481.057,30	97,43
5	REZULTATUL BRUT	918,06	15.371,99	1.674,40
6	CHELTUIELI CU SALARIILE	202.089,30	194.479,64	96,23
7	NUMAR MEDIU DE SALARIATI	2315	2056	88,81
8	CASTIG MEDIU LUNAR PE SALARIAT	6.954,70	7.647,39	109,96
9	PRODUCTIVITATEA MUNCII(2/7)	212,957	241,770	113,53
10	CHELTUIELI LA 1000 LEI VENITURI	998,18	969,65	97,14

Regia a incheiat anul 2024 cu un profit brut de 15.371.994 lei.
Pe sucursale si activitate proprie, profitul brut este repartizat astfel:

Mii lei				
Nr. Crt.	Sucursala	BVC aprobat 2024	Realizat 2024	%
1	Activitate proprie	66.519,51	61.864,49	93
2	SRP TRIUMF	-21.340,56	-9.640,73	45,18
3	SRP CLUJ	-3.914,60	-4.802,21	122,67
4	SRP SINAIA	-12.844,58	-12.083,40	94,07
5	SRP NEPTUN	-12716,41	-12.988,90	102,14
6	SAIFI	-14.782,30	-6.975,26	47,19
	TOTAL	918,06	15.371,99	1.674,40

In anul 2024 RA APPS impreuna cu sucursalele, inregistreaza un profit brut in suma de 15.371,99 mii lei. Veniturile realizate au fost de 506.580,73 mii lei si au inregistrat o crestere fata de nivelul aprobat prin BVC 2024 de 0,47%.

Activitate proprie a regiei in anul 2024 impreuna cu sucursalele, inregistreaza un profit net de 7.195,32 mii lei, cu un grad de realizare de 1.674,40%, reusind sa mentina cheltuielile totale sub nivelul veniturilor totale aprobate.

La SRP VICTORIA CLUJ exercitiul financiar se incheie cu o pierdere neta de 4.802,21 mii lei, ceea ce reprezinta o crestere a acesteia fata de nivelul aprobat cu 22,67 %. Veniturile totale realizate au fost de 3.518,58 mii lei cu o diminuare de 17,21% fata de nivelul prevazut in buget. Cheltuielile

totale au fost de 8.320,79 mii lei ceea ce reprezinta o crestere de 1,92% fata de bugetul aprobat. Rezultatele financiare negative se datoreaza depasirii cheltuiilor prognozate a se realiza in anul 2024 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 si datorita reducerii activitatii in urma efectuarii de investitii si reparatii timp de 6 luni.

- cheltuielile cu bunurile si serviciile au crescut cu 17,10% ca urmare a cresterii preturilor la materialele necesare intretinerii si reparatiilor in cadrul sucursalei
- cheltuielile cu marfurile au crescut cu 20,60%, dar sunt recuperate prin vanzarea marfurilor
- cheltuieli privind energia si apa au crescut cu 35,66%, ca urmare a cresterii preturilor.

La SRP TRIUMF, exercitiul financiar se incheie cu o pierdere neta de 9.640,73 mii lei, ceea ce reprezinta o diminuare a acesteia fata de nivelul aprobat cu 45,18%. Veniturile totale realizate au fost de 31.588,44 mii lei cu 14,95% mai mari decat cele prevazute in buget. Cheltuielile totale au fost de 41.229,17 mii lei ceea ce reprezinta o diminuare a cheltuielilor cu 15,55% 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, Baneasa, 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, Sediul, 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 12.988,90 mii lei, ceea ce reprezinta o crestere a acesteia fata de nivelul aprobat cu 2,14%. Veniturile totale realizate au fost de 19.671,97 mii lei cu 8,06% mai mari decat cele prevazute in buget. Cheltuielile totale au fost de 32.660,87 mii lei ceea ce reprezinta o crestere cu 5,63% din bugetul aprobat. Datorita caracterului pronuntat sezonier al activitatii 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 6.975,26 mii lei, ceea ce reprezinta o diminuare a acesteia fata de nivelul aprobat cu 52,81%. Veniturile totale realizate au fost de 117.069,37 mii lei cu 7,88% mai mari decat cele prevazute in buget. Cheltuielile totale realizate au fost de 124.044,63 mii lei ceea ce reprezinta o crestere cu 0,60% fata de bugetul aprobat.

Rezultatele financiare negative se datoreaza depasirii cheltuielilor prognozate a se realiza in anul 2024 cauzate in principal de majorarea preturilor la energie, gaze, combustibil, impozite.

- cheltuieli privind energia si apa au crescut cu 2,74%, ca urmare a cresterii preturilor.
- cheltuielile cu bunurile si serviciile au crescut cu 19,94% ca urmare a cresterii preturilor la materialele necesare intretinerii si reparatiilor in cadrul sucursalei
- cheltuielile privind servicii executate de terti au crescut cu 22,64%, datorita efectuarii de diverse prestari de servicii, lucrari de reparatii avarii, canalizare, hidroizolatii.

La SRP SINAIA exercitiul financiar se incheie cu o pierdere neta de 12.083,40 mii lei, ceea ce reprezinta o diminuare a acesteia fata de nivelul aprobat cu 5,93%. Veniturile totale realizate au fost de 16.573,33 mii lei cu 19,43% mai mici decat cele prevazute in buget. Cheltuielile totale au fost de 28.656,73 mii lei ceea ce reprezinta o diminuare cu 14,24% 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”, Minihotel Covasna, Vila “Timis 14” cu Canton Dambu Morii, Grup Social Pietrosul si Grup Gospodaresc Furnica.

SITUATIA REZULTATULUI PE CATEGORII DE ACTIVITATI PENTRU ANUL 2024

ACTIVITATE	VENITURI	CHELTUIELI	Profit/Pierdere	Cuquantum din profit/pierdere %
Total din care:	506.580.737	499.385.419	7.195.318	100,00
Vanzarea de imobile	15.123.490	10.985.964	4.137.526	57,50
Permise si certificate	139.250.129	91.209.430	48.040.699	667,67
CASE OASPETI sume suportate de regie	107.780.754	107.805.754	-25.000	-0,35
Vanzare marfa si bufet	29.185.741,00	41.616.291	-12.430.550	-172,76
Inchirieri imobile	74.318.406	62.418.471	11.899.935	165,38
Casa Locato	469.702	830.612	-360.910	-5,02
Chirii Dante	1.027.946	405.496	622.450	8,65
Contract Presedentie	985.239	2.628.676	-1.643.437	-22,84
Alte activitati - generale	96.765.435	125.118.923	-28.353.488	-394,06
Servicii transport	25.055.014	25.005.711	49.303	0,69
Activitate hoteliera	16.618.881	31.360.091	-14.741.210	-204,87

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

CENTRALIZATOR REALIZĂRI INVESTIȚII

01.01.2024-31.12.2024

Nr. crt.	Sucursala	Valoare realizată	Valoare realizata
0	I	2	3
	TOTAL GENERAL din care:	64.868.888	20.950.299,99
		Surse proprii	Surse baza de reprezentare si protocol
1	SRP TRIUMF	3.738.364,43	3.201.369,83
2	SRP SINAIA	4.009.289,59	2.399.332,27
3	SRP NEPTUN	5.275.493,76	4.011.936,48
5	S.A.I.F.I	37.629.785,54	
7	SRP VICTORIA CLUJ NAPOCA	137.404,23	
8	R.A.-A.P.P.S. ACTIVITATE PROPRIE	14.078.550,34	11.337.591,41

In Bugetul de venituri si cheltuieli, supus aprobarii Consiliului de Administratie , pentru anul 2025, se prevad urmatoarele:

In Bugetul de venituri si cheltuieli, regia a programat venituri de 514.334,39 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 493.864,38 mii lei.

Fondul de salarii

La stabilirea cheltuielilor cu salariile s-au avut in vedere prevederile Legii 9/2025 privind bugetul de stat pe anul 2025 precum si ale OG 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici

ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară.

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

Numărul mediu este influențat de activitatea sezonieră desfășurată în sucursale.

Pentru indemnizația membrilor Consiliului de Administrație al RAAPPS s-a prevăzut suma de 1.585,56 mii lei, iar pentru contractul de mandat al directorului general s-a prevăzut suma de 4.519,99 mii lei cu respectarea prevederilor OUG 109/2011.

Investitii

Investitiile realizate în anul 2024 au fost de 64.868,89 mii lei, din care pentru baza de reprezentare și protocol suma de 20.950,23 mii lei, reprezentând 30,96 % din total investiții.

În anul 2025, lucrările de investiții sunt programate a se realiza ținându-se cont de investiții care sunt strict necesare și reclamă urgență.

Referitor la structura surselor de finanțare a investițiilor- 67.254,12 mii lei reprezintă sursa proprie rezultată din amortizarea imobilizărilor corporale. Structura cheltuielilor pentru investiții este prezentată în anexa 4 a BVC anual, iar programul de investiții a fost aprobat în baza referatelor de necesitate întocmite de conducerea sucursalelor sau a regiei-activitate proprie.

4. RAPORTARE PRIVIND DURABILITATEA

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

4.1 Control intern

R.A. A.P.P.S. nu angajează cheltuieli/plati fara aprobarea conducerii, aprobare asigurata prin programele de achizitii, programul de investitii, cu respectarea intocmai a prevederilor din Decizia de control financiar-preventiv.

Controlul intern cuprinde:

- ✓ Definirea responsabilităților fiecărui salariat prin fisele de post, proceduri adecvate, sisteme de informare, instrumente și practici specifice de control;
- ✓ Difuzarea internă de informații pertinente, fiabile, a căror cunoaștere permite fiecăruia să-și exercite responsabilitățile;
- ✓ Activități **corespunzătoare** de control efectuate de catre sefii de serviciu sau contabilul sef, lunar sau ori de cate ori este nevoie;
- ✓ Politica de resurse umane a regiei urmareste angajarea de personal calificat, atunci cand este cazul, iar anual se efectueaza evaluarea intregului personal din cadrul directiilor;
- ✓ Pentru asigurarea unui management responsabil atât din punct de vedere mediu, social, personal cât și din punct de vedere al controlului tuturor activităților desfășurate în cadrul regiei și a administrării riscurilor asociate se pune accent pe continuarea dezvoltării mediului de control intern la nivelul Regiei. In cadrul regiei exista un departament specializat subordonat directorului general, care are următoarele atribuții:
 - ❖ Verifica conformitatea activitatilor Regiei cu politicile, programele si managementul acesteia, in conformitate cu prevederile legale;
 - ❖ Evaluează gradul de adecvare si aplicare a controalelor financiare si nefinanciare in scopul cresterii eficientei activitatii regiei;
 - ❖ Protejează elementele patrimoniale bilantiere si extrabilantiere si identifica metodele de prevenire a fraudelor si pierderilor de orice fel.

4.2 Managementul riscurilor

În conformitate cu prevederile Ordinului nr. 600 din 20 aprilie 2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, Secretariatul General al Guvernului a aprobat

Codul controlului intern managerial al entităților publice, cuprinzând standardele de control intern managerial, prevăzut în anexa care face parte integrantă din ordin.

Managementul riscurilor reprezintă un proces sistematic prin care se identifică, se evaluează, se monitorizează și se controlează riscurile ce pot afecta atingerea obiectivelor organizaționale. Acest proces este esențial pentru asigurarea continuității activității regiei, pentru protecția resurselor și pentru îmbunătățirea performanței generale.

Componentele managementului riscurilor la nivelul regiei sunt următoarele:

✓ **Identificarea riscurilor:**

Analizarea activităților regiei pentru a identifica riscurile posibile, cum ar fi riscuri financiare, operaționale, juridice, de mediu sau tehnologice.

✓ **Evaluarea riscurilor:**

Determinarea probabilității de apariție a riscurilor și a impactului acestora asupra activităților regiei, precum și clasificarea riscurilor în funcție de gravitate și prioritate.

✓ **Elaborarea strategiilor de gestionare a riscurilor, care este structurată pe mai multe părți:**

- ❖ Evitarea riscurilor: Modificarea activităților sau proceselor pentru a elimina riscurile identificate.
- ❖ Reducerea riscurilor: Implementarea măsurilor pentru diminuarea probabilității sau a impactului riscurilor.
- ❖ Transferarea riscurilor: Utilizarea asigurărilor sau contractelor pentru a transfera responsabilitatea.
- ❖ Acceptarea riscurilor: Asumarea riscurilor dacă impactul lor este considerat nesemnificativ sau inevitabil.

✓ **Monitorizarea și raportarea riscurilor:**

Urmărirea continuă a riscurilor și evaluarea eficienței măsurilor implementate, crearea de rapoarte periodice pentru factorii de decizie.

✓ **Planificarea răspunsului la situații de criză:**

Dezvoltarea unui plan de continuitate a activității și a unui plan de intervenție în cazuri de urgență.

Importanța managementului riscurilor în cadrul R.A. A.P.P.S. este în strânsă legătură cu respectarea legislației, optimizarea resurselor în vederea prevenirii pierderilor și utilizării eficiente a resurselor, asigurarea sustenabilității, prin protejarea reputației și creșterea încrederii publicului, precum și creșterea performanței prin implementarea unor procese mai eficiente și reducerea incertitudinilor.

Principalele riscuri cu care se confruntă regia sunt în principal: pierderi financiare din cauza fluctuației veniturilor, degradarea echipamentelor și a infrastructurii.

Impact negativ asupra mediului sau al comunității.

Managementul riscurilor este o parte integrantă a guvernancei și conduce la luarea unor decizii mai bine fundamentate, contribuind la dezvoltarea și stabilitatea regiei autonome, confidențialitatea informațiilor vehiculate de sistem, care este asigurată prin parolarea corespunzătoare de către fiecare utilizator, precum și prin introducerea de praguri care nu permit accesul la informațiile contabile decât a persoanelor autorizate de contabilul șef.

De asemenea, Regia se confruntă cu riscuri de natură legislativă privind luarea și darea în și din administrarea RA APPS a imobilelor proprietate publică sau privată a statului de către Guvern pe parcursul unui exercițiu financiar, fapt ce afectează realizarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli și a profitului prognozat. Rezultatele inițiativelor regiei sunt greu de anticipat și pot avea de suferit de pe urma instabilității legislative din România. Modificarea frecventă a actelor normative, inclusiv a celor care au impact direct asupra activității regiei, poate genera riscuri. Factorii de influență politică se manifestă prin reglementări legale generale referitoare la activitatea

economică, legislația specifică domeniului nostru de activitate, alte acțiuni întreprinse de Guvernul României, care pot influența mediul de afaceri și implicit evoluția generală a regiei. Reglementările care au impact asupra mediului de afaceri includ legislația, politicile fiscale, normele de mediu, politicile de infrastructură și dezvoltare etc. Factorii politico-legislativi influențează activitatea R.A. A.P.P.S. atât pozitiv, cât și negativ. Influența pozitivă asupra activității Regiei constă în aceea că unicul acționar îl reprezintă Statul Roman fapt care reprezintă un motiv de sporire a încrederii clienților/poteșialilor clienți. Influența negativă asupra activității regiei se referă la repetatele schimbări de ordin legislativ, schimbări pe care unii clienții le acceptă cu greutate.

4.3 Protectia mediului

R.A. A.P.P.S. 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 publică);
- ✓ de reciclare a materialelor consumate in procesul de activitate(hartie, metal, uleiuri).

Principalele activități din domeniul protecției mediului în anul 2024 s-au efectuat planificat și organizat, urmărind prevenirea poluării, reducerea riscurilor de producere a unor incidente de mediu pe amplasamentele din cadrul regiei, precum și conformarea cu prevederile legislative în domeniu.

4.4 Aspecte sociale

- ✓ 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 permanentă a conducerii cu sindicatul și reprezentanții salariaților în vederea încheierii Contractului Colectiv de Muncă
- ✓ acordarea de bonuri de masă
- ✓ acordarea de cadouri în bani pentru toți salariații cu ocazia sărbătorilor de Paște și Crăciun, cu ocazia zilei de 8 martie ;
- ✓ acordarea de cadouri în bani pentru copiii minori ai salariaților cu ocazia „Zilei copilului”
- ✓ acordarea pentru salariați, fără discriminare și în limita locurilor disponibile, de bilete de odihnă reduse în unitățile aflate în administrare;
- ✓ regia decontează cheltuielile cu transportul pentru salariații care se deplasează pentru îndeplinirea sarcinilor de serviciu în cadrul localității în care își desfășoară activitatea;
- ✓ acoperirea parțială a costului transportului pentru salariații care au domiciliul într-o altă localitate , la peste 10 km distanță de localitatea în care are sediul Regia.
- ✓ Regia suportă 90% din costul transportului la și de la limita localității unde are sediul unitatea.
- ✓ regia garantează protecția socială a angajaților prin acordarea unor compensații banesti, în caz de restructurare a activității, în cuantum diferențiat, funcție de vechimea în instituție.
- ✓ salariații care se pensionează din motive medicale sau la limita de vârstă primesc o indemnizație stabilită în funcție de vechimea în cadrul regiei.
- ✓ sprijinirea angajaților și a familiilor acestora atunci când sunt situații dificile de sănătate prin acordarea unor ajutoare banesti
- ✓ acordarea de ajutoare pentru nașterea unui copil.
- ✓ zile libere plătite acordate angajaților pentru evenimente deosebite cum ar fi căsătoria salariatului sau a copiilor acestuia, decesul unui membru al familiei- acordarea de ajutoare de deces.

4.5 Activitatea juridică

O componentă importantă a administrării activității este reprezentată de managementul relațiilor juridice, acestea fiind atât între membrii Regiei cât și între Regie și terți. Managementul juridic trebuie să asigure funcționarea în legalitatea unității, pentru aceasta trebuie îndeplinite următoarele:

- a) realizarea analizelor de risc juridico-economic a debitorilor, având particularități speciale (persoane juridice aflate în insolvență sau radiate, etc);
- b) optimizarea procedurilor interinstituționale în scopul facilitării accesului la informații de interes public utile în valorificarea drepturilor legislative ale unitatii;
- c) consultarea registrelor publice de informații cadastrale în vederea înscrierii de privilegii imobiliare cu rang prioritar pentru debitorii aflați în proceduri executabile, în scopul garantării creanțelor.
- d) acțiuni de promovare și apărare a intereselor unitatii

Directorul Direcției Juridice este subordonat directorului general și are ca atribuții:

- 1) asigură apărarea drepturilor și intereselor legitime ale R.A. A.P.P.S. în conformitate prevederile legale;
- 2) coordonează, organizează și controlează activitatea de reprezentare a intereselor R.A.-A.P.P.S. în fața instanțelor judecătorești și a altor autorități jurisdicționale prin consilierii juridici angajați în cadrul Direcției Juridice;
- 3) coordonează, organizează și controlează activitatea de acordare consultanță juridică prin consilierii juridici angajați în cadrul Direcției Juridice;
- 4) coordonează, organizează și controlează activitatea Direcției Juridice constând în depunerea diligențelor, efectuarea demersurilor necesare în instrumentarea dosarelor și a lucrărilor repartizate precum și în realizarea unor acte sau fapte prevăzute de legislația aplicabilă;
- 5) coordonează, organizează și controlează evidența scriptică a litigiilor instrumentate de Direcția Juridice;
- 6) coordonează, organizează și controlează elaborarea raportărilor către Direcția Economică cu privire la stadiul recuperării creanțelor regiei dar și a debitelor ce fac obiectul litigiilor aflate pe rolul instanțelor de judecată / birourilor de executori judecătorești;
- 7) coordonează, organizează și controlează formularea și motivarea cererile depuse în numele și pentru R.A. A.P.P.S. la instanțele de judecată;
- 8) coordonează, organizează și controlează activitatea de formulare a apărărilor și de administrare a probelor necesare si utile, a intampinarilor, a cererilor reconvenționale, a cererilor de intervenție, a cererilor de chemare în garanție, etc. în procesele instrumentate de Direcția

Juridică, pe baza documentației solicitată serviciilor de specialitate din cadrul R.A.-A.P.P.S. și sucursalelor;

- 9) reprezintă pe bază de delegație semnată de Directorul General, R.A. A.P.P.S. în fața instanțelor judecătorești de toate gradele, a organelor de urmărire penală și a altor organe cu atribuții jurisdicționale;
- 10) desemnează și semnează delegațiile personalului din cadrul Direcției Juridice pentru asigurarea reprezentării intereselor R.A.-A.P.P.S. în fața instanțelor judecătorești de toate gradele, a organelor de urmărire penală și a altor organe cu atribuții jurisdicționale;
- 11) coordonează, organizează și controlează obținerea titlurilor executorii precum și executarea acestora prin executor judecătoresc;
- 12) coordonează, organizează și controlează procurarea documentelor necesare (certificate de grefă, copii legalizate de pe sentințe, decizii sau încheieri de ședință) clarificării unei situații litigioase;
- 13) coordonează, organizează și controlează recuperarea cauțiunilor (obținerea ordinului de plată sau a recipisei de consemnare în baza cărora se recuperează cauțiunile), respectiv pentru urmărirea dosarelor în arhivele instanțelor de judecată, xerocopierea/ fotocopierea actelor de la dosar, în cazul în care se impune;
- 14) coordonează, organizează și controlează solicitările de comunicare a situației juridice a imobilelor aflate în patrimoniul regiei, precum și a oricăror altor informații juridice care pot fi furnizate, în ceea ce privește imobilele aflate în administrarea regiei, împreună cu Direcția Avizare, Cadastru și Fonduri Nerambursabile și Comisia de Aplicare a Legii nr.10/2001, cu modificările și completările ulterioare, în urma verificării temeinice a tuturor evidențelor Direcției Juridice și identificării corecte a imobilelor;
- 15) coordonează, organizează și controlează formularea unor opinii juridice și soluționarea reclamațiilor administrative formulate în baza Legii 554/2004 privind contenciosul administrativ și dispune instrumentarea dosarelor aflate pe rolul instanțelor de contencios administrative;
- 16) coordonează, organizează și controlează referatele, după caz, argumentate în fapt și în drept pentru neapelarea și/sau nerecurarea unor hotărâri judecătorești sau pentru nepromovarea unor acțiuni sau cereri în justiție, pe care le prezintă directorului general pentru aprobare;

- 17) coordonează, organizează și controlează notificarea persoanelor fizice și juridice cu care regia se află în raporturi contractuale și care nu își îndeplinesc obligațiile decurgând din aceste contracte, la sesizarea Direcției Comerciale, a Direcției Economice și a altor departamente sau sucursale, după caz;
- 18) coordonează, organizează și controlează efectuarea și supunerea spre analiză și aprobare Consiliului de Administrație al R.A.-A.P.P.S., a notelor privind punerea în executare a hotărârilor judecătorești ori a notelor de trecere pe cheltuieli a sumelor de bani ce nu mai pot fi recuperate și pentru care s-au făcut toate demersurile în vederea redobândirii acestora;
- 19) urmare raportării situației periodice a dosarelor transmisă de sucursale, prin dispoziție a directorului general, propune constituirea unor comisii, ori de câte ori este nevoie, care va efectua deplasări la sucursalele și departamentele R.A.-A.P.P.S., în vederea verificării modului de organizare a activității juridice contencioase și modului în care sunt instrumentate dosarele aflate pe rolul instanțelor de judecată din cadrul sucursalelor;
- 20) prezintă directorului general, la solicitarea acestuia sau ori de câte ori este nevoie, situații informative cu privire la activitățile desfășurate de Serviciul din subordinea sa ;
- 21) pune la dispoziția directorului general, fondul de date, de specialitate în scopul pregătirii și luării deciziilor operative și strategice;
- 22) coordonează, organizează și controlează aplicarea prevederilor privind controlul intern managerial și protecția datelor cu caracter personal în cadrul Direcției Juridice;
- 23) coordonează întocmirea, centralizarea și înaintarea a propunerilor de introducere PAAP, identificate la nivelul Direcției Juridice;
- 24) desemnează angajați din cadrul Direcției Juridice în Comisiile constituite în cadrul R.A. A.P.P.S. prin decizia directorului general;
- 25) colaborează cu șeful din subordinea sa și cu Serviciul Resurse Umane, Salarizare, Organizare pentru:
 - a) organizarea Direcției Juridice ca structură funcțională în cadrul R.A. A.P.P.S.;
 - b) întocmirea fișelor de post stabilind atribuțiile personalului din subordine, precum și la elaborarea diverselor analize ce cuprind domeniul de activitate al Direcției Juridice;
 - c) planificarea concediilor de odihnă personalului din Direcția Juridică;
 - d) prezența la locul de muncă a personalului din Direcția Juridică;

- e) efectuarea și evaluarea anuală a personalului din Direcția Juridică;
 - f) identifică nevoile de instruire ale personalului din Direcția Juridică și propune cursuri de formare profesională în acest sens;
 - g) propunerea încadrării personalului în cadrul Direcției Juridice;
 - h) propunerii pentru salarizarea personalului din Direcția Juridică în funcție de competență, studii și munca efectiv prestată;
 - i) propuneri de premiere și promovare a personalului din Direcția Juridică, în funcție de rezultatele obținute în activitatea desfășurată;
- 26) asigură realizarea demersurilor legale privind constatarea și sancționarea personalului din Direcția Juridică, în cazul unor abateri;
- 27) asigură fiecărui salariat din subordine instruirea suficientă și adecvată în domeniul securității și sănătății în muncă și a situațiilor de urgență conform prevederilor legale, sub formă de informații, instrucțiuni de lucru, specifice locului de muncă și postului său, puse la dispoziție de responsabilul SSM din cadrul R.A. A.P.P.S.;
- 28) își însușește și respectă prevederile legislației privind protecția mediului;
- 29) își însușește și respectă prevederile legislației privind securitatea și sănătatea în muncă și a situațiilor de urgență și măsurile de aplicare a acestora;
- 30) își însușește și respectă instrucțiunile proprii specifice locului de muncă;
- 31) participă, după caz, la activitățile de instruire, precum și la exercițiile specifice pentru intervenție în domeniul situațiilor de urgență;
- 32) utilizează cu responsabilitate echipamentul de muncă din dotare;
- 33) respectă deciziile directorului general privind securitatea și sănătatea în muncă și a situațiilor de urgență;
- 34) îndeplinește orice alte atribuții prevăzute de lege sau stabilite de directorul general în funcție de pregătirea sa profesională;
- 35) informează permanent directorul general asupra tuturor acțiunilor întreprinse, precum și a problemelor apărute pe parcursul desfășurării activității;
- 36) ia toate măsurile pentru aducerea la îndeplinire a hotărârilor consiliului de administrație, precum și pentru asigurarea aplicării legislației în vigoare, referitoare și în legătură cu activitatea R.A. A.P.P.S.;

37) asigură îndeplinirea sarcinilor și atribuțiilor dispuse de directorul general în legătură cu toate structurile pe care le coordonează.

Respectarea drepturilor omului

În întreaga sa activitate R.A. A.P.P.S. respecta reglementările în vigoare și respecta acquis-ul comunitar:

- ✓ recunoaște dreptul fundamental la muncă, libertatea de asociere, dreptul la negociere colectivă, eliminarea muncii fortate, în acest sens s-a încheiat contractul colectiv de muncă prin negociere directă a sindicatului și a reprezentanților salariaților cu conducerea.
- ✓ promovează egalitatea de șanse și de tratament; în anul 2024 Regia a avut un număr mediu de salariați de 1957, femeile reprezentând un număr semnificativ din totalul personalului angajat;
- ✓ transparent, fără discriminare de gen, ținându-se cont de competența și experiența profesională;
- ✓ accesibilitate pentru persoane cu dizabilități, prin angajarea persoanelor cu handicap numai pe criterii de competență profesională;
- ✓ măsuri de asigurare a sănătății ocupationale prin controale medicale periodice,
- ✓ interzicerea oricărei forme de intimidare prin limbaj, atitudine, gesturi sau orice altă formă de atac la persoană;
- ✓ eliminarea oricărei forme de discriminare de sex, vârstă, rasă, religie, convingeri politice.

4.6 Securitate și sănătate în muncă

Securitatea și sănătatea în muncă (SSM) la nivelul Regiei Autonome „Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat” (R.A. A.P.P.S.) reprezintă un ansamblu de măsuri, proceduri și politici implementate pentru a proteja angajații împotriva accidentelor de muncă și a îmbolnăvirilor profesionale, asigurând totodată un mediu de lucru sigur și sănătos.

Aspecte cheie ale SSM în cadrul R.A. A.P.P.S.:

✓ Cadrul legal aplicabil

R.A. A.P.P.S. respectă legislația națională în domeniul securității și sănătății în muncă, precum:

- Legea nr. 319/2006 privind securitatea și sănătatea în muncă, cu modificările și completările ulterioare.
- Normele metodologice și reglementările specifice activităților desfășurate.
- Legislația conexă, cum ar fi reglementările privind protecția mediului, prevenirea incendiilor etc.

✓ Identificarea și evaluarea riscurilor

La nivelul regiei este realizată o **evaluare periodică a riscurilor** pentru fiecare loc de muncă, ținând cont de specificul activităților (administrare clădiri, întreținere, transport, protocol etc.) și sunt identificați factorii de risc (ex. manipularea substanțelor chimice, riscuri ergonomice, riscuri electrice).

✓ Măsuri de prevenire și protecție

R.A. A.P.P.S. este implementează măsuri care să elimine sau să reducă riscurile:

- **Echipamente individuale de protecție (EIP):** angajații sunt dotați cu echipamente adecvate (ex. mănuși, căști, ochelari de protecție).
- **Instruire periodică:** sunt organizate sesiuni de formare pentru angajați în ceea ce privește utilizarea echipamentelor, gestionarea situațiilor de urgență și prevenirea riscurilor.
- **Mentenanță regulată a echipamentelor:** sunt verificare periodic utilajele, echipamentele electrice și infrastructura.
- **Semnalizare și comunicare:** sunt instalate semne de avertizare în locurile periculoase și este menținută o comunicare eficientă privind regulile de siguranță.
- **Monitorizarea stării de sănătate a angajaților:** sunt organizate controale medicale periodice și este asigurat accesul angajaților la servicii de medicină a muncii, în conformitate cu reglementările.

- **Gestionarea situațiilor de urgență:** este elaborat unui plan de urgență pentru fiecare obiectiv administrat de RA-APPS, incluzând scenarii pentru incendii, cutremure sau alte situații critice.
- **Audit și raportare:** sunt realiza audituri interne periodice pentru a verifica respectarea normelor SSM.
- **Implicarea angajaților:** este promovată o cultură organizațională care să încurajeze participarea activă a angajaților în identificarea riscurilor și implementarea soluțiilor.

✓ **Particularități ale SSM în cadrul R.A. A.P.P.S.**

R.A. A.P.P.S. administrează clădiri, proprietăți și servicii de protocol, ceea ce implică riscuri specifice, cum ar fi:

- **Întreținerea clădirilor și instalațiilor:** Riscuri asociate cu lucrările de reparații și mentenanță.
- **Activități de protocol:** Expunere la riscuri legate de manipularea alimentelor, transport sau organizarea evenimentelor.
- **Gestionarea resurselor și substanțelor:** Manipularea de produse chimice pentru curățenie sau întreținerea grădinilor.

✓ **Beneficii ale implementării măsurilor SSM în R.A. A.P.P.S.**

- Reducerea numărului de accidente de muncă și a îmbolnăvirilor profesionale.
- Creșterea eficienței și productivității angajaților.
- Asigurarea conformității legale și evitarea sancțiunilor.
- Îmbunătățirea imaginii publice a regiei ca un angajator responsabil.

Prin implementarea unui sistem eficient de securitate și sănătate în muncă, RA-APPS creează un mediu de lucru sigur, protejând atât angajații, cât și bunurile aflate în administrare.

4.7 Etică și integritate

Etica și integritatea reprezintă piloni fundamentali ai activității Regiei Autonome „Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat” (R.A. A.P.P.S.), având un rol esențial în asigurarea încrederii publice, a transparenței și a responsabilității în gestionarea patrimoniului public. Aceste principii

se aplică tuturor angajaților și colaboratorilor regiei, contribuind la buna guvernare și la respectarea interesului public.

✓ **Principii fundamentale ale eticii și integrității în cadrul R.A. A.P.P.S.:**

1. Respectarea legii și a reglementărilor

- ❖ Toate activitățile RA-APPS respectă legislația în vigoare, inclusiv normele privind administrarea patrimoniului public, achizițiile publice și transparența decizională.
- ❖ Se promovează un comportament etic bazat pe legalitate, corectitudine și imparțialitate.

2. Integritatea personalului

- ❖ Angajații R.A. A.P.P.S. își îndeplinesc atribuțiile cu profesionalism, loialitate și responsabilitate.
- ❖ Este interzisă implicarea în activități care ar putea genera conflicte de interese sau care ar afecta obiectivitatea deciziilor.

3. Evitarea conflictelor de interese

- ❖ Personalul R.A. A.P.P.S. trebuie să declare orice situație de conflict de interese și să ia măsuri pentru a preveni influențele externe asupra deciziilor.
- ❖ Regia aplică mecanisme clare de identificare, declarare și gestionare a conflictelor de interese.

4. Confidențialitatea informațiilor

- ❖ Informațiile sensibile și datele gestionate de R.A. A.P.P.S. trebuie protejate și utilizate exclusiv în scopuri profesionale.
- ❖ Este interzisă divulgarea informațiilor care ar putea afecta interesele instituției sau ale partenerilor săi.

5. Tratatament echitabil și respect reciproc

- ❖ Se promovează un mediu de lucru bazat pe respect, incluziune și egalitate.
- ❖ Discriminarea, hărțuirea sau orice formă de comportament abuziv sunt strict interzise.

6. Combaterea corupției și a abuzurilor

- ❖ R.A. A.P.P.S. adoptă măsuri ferme pentru prevenirea și sancționarea actelor de corupție, mituire, fraudă sau alte practici ilegale.
- ❖ Se promovează un climat în care orice angajat sau cetățean poate raporta încălcările etice, fără teama de represalii.

✓ Instrumente și măsuri pentru asigurarea eticii și integrității:

1. Codul de Etică și Integritate

- ❖ R.A. A.P.P.S. a adoptat un cod formal care stabilește standardele de conduită pentru angajați și colaboratori.
- ❖ Acest document definește obligațiile etice și sancțiunile pentru încălcarea acestora.

2. Mecanisme de raportare a neregulilor

- ❖ Sunt create canale sigure și confidențiale pentru raportarea cazurilor de comportament lipsit de etică sau integritate.
- ❖ Investigarea promptă și corectă a tuturor sesizărilor primite.

3. Instruirea personalului

- ❖ Organizarea de cursuri și sesiuni de informare pentru angajați privind etica profesională, integritatea și prevenirea corupției.
- ❖ Familiarizarea angajaților cu legislația aplicabilă și cu regulile interne.

4. Audit intern și controale periodice

În subordinea Consiliului de Administrație este înființat Biroul Audit Public Intern care are următoarele atribuții de bază:

- 1) efectuează verificări și analize ale sistemului propriu de control al regiei în scopul evaluării obiective a măsurii în care acesta asigură îndeplinirea obiectivelor regiei și a sucursalelor subordonate, utilizarea resurselor în mod economic și identificarea-evaluarea riscurilor semnificative pe care le raportează Consiliului de Administrație în vederea îmbunătățirii sistemului de control intern/managerial;
- 2) elaborează/actualizează norme metodologice specifice R.A. A.P.P.S. care vor fi avizate de structura de specialitate din cadrul Secretariatului General al Guvernului și aprobate de Consiliul de Administrație.;
- 3) elaborează proiectul planului multianual de audit intern, de regulă pentru o perioadă de 3 ani, și pe baza acestuia, proiectul planului anual de audit intern pe care îl supune spre aprobare Consiliului de Administrație al R.A. A.P.P.S.;
- 4) efectuează activități de audit intern pentru a evalua dacă sistemele de management financiar și control sunt transparente și sunt conforme cu normele de legalitate, regularitate, economicitate, eficiență și eficacitate;
- 5) transmite Consiliului de Administrație, spre aprobare, Rapoartele de audit întocmite conform Planului de audit aprobat;
- 6) informează semestrial Consiliul de Administrație al R.A. A.P.P.S. despre recomandările neimplementate în termen, cuprinse în Rapoartele de audit aprobate;
- 7) transmite compartimentului de audit din cadrul Secretariatului General al Guvernului., la solicitarea acestuia, cu acordul Consiliului de Administrație, rapoarte periodice privind constatările, concluziile și recomandările rezultate din activitatea de audit intern;
- 8) verifică respectarea normelor, instrucțiunilor, precum și a Codului privind conduita etică în cadrul compartimentelor;
- 9) efectuează misiuni de audit public pentru activitatea proprie a regiei și a sucursalelor din subordinea regiei. Fac obiectul auditului toate structurile din organigramă. Auditul public intern se efectuează asupra tuturor activităților desfășurate cu privire la formarea și utilizarea

fondurilor publice și la administrarea patrimoniului public și privat al statului, urmărindu-se cu prioritate:

- a) administrarea și întreținerea clădirilor din domeniul public și privat al statului;
- b) conservarea și protecția clădirilor din domeniul public și privat al statului;
- c) conservarea, protecția și întreținerea altor bunuri mobile (tablouri, mobilă, etc.) din domeniul public;
- d) cheltuielile efectuate pentru administrarea, conservarea, protecția și întreținerea bunurilor din domeniul public și privat al statului;
- e) încadrarea cheltuielilor în bugetul alocat;
- f) vânzarea, concesiunea sau închirierea de bunuri imobile din domeniul privat al statului aflate în administrare;
- g) atribuirea spațiilor pentru sediile autorităților și instituțiilor publice de interes național;
- h) modul de gestionare a subvențiilor primite;
- i) sistemul contabil și fiabilitatea acestuia;
- j) sistemul de luare a deciziilor în vederea asigurării eficienței activităților desfășurate;
- k) sistemul de conducere și control (CFP, CFG) și riscurile asociate unor astfel de activități;
- l) sistemul de conducere și riscurile acestuia;
- m) sistemele informatice (legalitate, utilitate, concordanță între evidența faptică și scriptică, etc.);

- 10) derulează misiuni de audit public intern privind activitățile-misiunile de asigurare și activitățile-misiunile de consiliere în conformitate cu art.3 lit.a și b din Legea nr.672/2002 republicată și Cap. III și IV din Normele specifice privind exercitarea auditului public intern al R.A.-A.P.P.S.;
- 11) informează compartimentul de audit public intern din cadrul Secretariatului General al Guvernului – despre recomandările din Rapoartele de audit neînsușite de Consiliul de Administrație;
- 12) elaborează Raportul anual al activității de audit public intern și îl supune aprobării Consiliului de Administrație. Raportul anual al activității de audit intern, aprobat, se transmite la Secretariatului General al Guvernului până la data de 30 ianuarie a anului următor, pentru anul

încheiat. De asemenea, Raportul anual se transmite Curții de Conturi a României până la data de 31 martie a anului următor, pentru anul încheiat;

- 13) în cazul identificării unor iregularități sau posibile prejudicii, raportează imediat Consiliului de Administrație și structurii de control intern abilitate;
- 14) elaborează planul de acțiune privind programul de asigurare a îmbunătățirii calității activității de audit intern (PAIC), conform normelor proprii de exercitare a activității de audit public intern, precum și Raportul de monitorizare al Programului de asigurare și îmbunătățire a calității activității de audit public intern. În acest scop, conducerea regiei și șeful biroului de audit public intern vor asigura condițiile necesare perfecționării profesionale, perioada destinată acestui scop, care, prin lege fiind de minimum 15 zile lucrătoare pe an;
- 15) membrii biroului audit public intern respectă Codul privind conduita etică a auditorului intern;
- 16) elaborează, pe baza documentațiilor primite de la structurile funcționale din R.A. A.P.P.S., Note de opinii privind trecerea pe costuri a unor sume (creanțe, cheltuieli de judecată, etc.) pentru care s-au derulat parcurse toate acțiunile legale privind încasarea/recuperarea acestora.

5. Promovarea unei culturi organizaționale bazate pe valori

- ❖ Încadrarea principiilor de etică și integritate în toate procesele decizionale și în politica generală a R.A. A.P.P.S.
- ❖ Încurajarea leadership-ului etic și a responsabilității individuale.

✓ Beneficiile promovării eticii și integrității în cadrul R.A. A.P.P.S.:

- **Creșterea încrederii publice:** Transparența și corectitudinea sporesc respectul față de instituție.
- **Eficiență operațională:** Un mediu de lucru etic elimină practici care pot duce la pierderi financiare sau reputaționale.
- **Conformitate legală:** Respectarea standardelor etice contribuie la evitarea sancțiunilor legale.
- **Un mediu de lucru sănătos:** Promovarea respectului și a echității îmbunătățește moralul și motivația angajaților.

Prin adoptarea unor politici stricte de etică și integritate, R.A. A.P.P.S. demonstrează angajamentul său de a administra patrimoniul public într-un mod transparent, responsabil și orientat către interesul cetățenilor.

5. Guvernanța corporativă

Guvernanța corporativă în cadrul Regiei Autonome „Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat” (R.A. A.P.P.S.) reprezintă ansamblul de principii, politici și mecanisme prin care regia este administrată și supravegheată, asigurându-se transparența, eficiența, responsabilitatea și respectarea interesului public în gestionarea patrimoniului pe care îl administrează.

Ordonanța de Urgență nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare a adus schimbări semnificative în modul de administrare al instituțiilor și companiilor de stat, inclusiv în cazul Regiei Autonome „Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat” (R.A. A.P.P.S.). Scopul principal al acestei ordonanțe este de a promova transparența, eficiența și responsabilitatea în administrarea entităților publice, dar care ar trebui să țină seama de datele cu caracter clasificat gestionate la nivelul RA APPS pentru îndeplinirea obiectului principal de activitate de reprezentare și protocol.

✓ Principii de bază ale guvernanței corporative în cadrul R.A. A.P.P.S.

1. Responsabilitatea

- ❖ Stabilirea clară a responsabilităților între organele de conducere și angajați pentru a evita ambiguitățile și conflictele.
- ❖ Respectarea obligațiilor legale și contractuale față de autoritatea publică tutelară și părțile interesate.

2. Eficiența și eficacitatea

- ❖ Maximizarea utilizării resurselor și obținerea celor mai bune rezultate în administrarea patrimoniului public.
- ❖ Adoptarea de decizii bazate pe analiza cost-beneficiu și implementarea unui management strategic.

3. Imparțialitatea și integritatea

- ❖ Asigurarea unui proces decizional echitabil, bazat pe norme legale și principii etice.
- ❖ Eliminarea conflictelor de interese și a influențelor nepotrivite.

4. Sustenabilitatea

- ❖ Administrarea responsabilă a bunurilor și resurselor pentru a asigura dezvoltarea pe termen lung și protejarea patrimoniului public.
- ❖ Integrarea considerentelor de mediu și sociale în procesul decizional.

✓ Structura de guvernanță corporativă a R.A. A.P.P.S.

Regia este administrată în sistem unitar de Consiliul de Administrație format din 5 administratori: 1 administrator executiv și 4 administratori neexecutivi. Există o separație între funcția neexecutivă, de control (administrator neexecutiv) și cea executivă (directori) – separație obligatorie, în cazul întreprinderilor publice care aplică prevederile OUG nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

Componența Consiliului de Administrație al Regiei la data de 31.12.2024 era următoarea:

Marius Grăjdan – președinte al Consiliului de Administrație

Dragoș Condrea – membru neexecutiv

Laura Raluca Alina Dragotă - membru neexecutiv

Anca Mitu - membru neexecutiv

Daniela Crîngașu - membru neexecutiv

1. Consiliul de administrație (CA)

Consiliul de Administrație este organul de conducere strategică al R.A. A.P.P.S. și are rolul de a stabili direcțiile majore de dezvoltare.

În conformitate cu prevederile Ordinului Secretariatului General al Guvernului din data de 15.05.2024 și Ordinului Ministerului Finantelor nr. 891 din data de 15.05.2024 au fost numiți

administratorii la Regia Autonomă "Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat", denumita în continuare „Regie”, pentru un mandat de 4 ani, începând cu data de 15.05.2024 până la data de 14.05.2028, cu respectarea prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 60/2005 privind organizarea și funcționarea Regiei Autonome "Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat", cu modificările și completările ulterioare, aflate în vigoare la data numirii. Potrivit OUG nr.109/2011, privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aplicabil la nivelul RA APPS începând cu 9 septembrie 2024, Consiliul de Administrație și Directorul General au în mandatele aprobate atribuții și remunerații stabilite conform prevederilor acestei ordonanțe.

Administratorii au următoarele atribuții principale, stabilite în baza Regulamentului de Organizare și Funcționare a Consiliului de Administrație și a cadrului legal aplicabil la data numirii, dar fără a se limita la acestea:

- să participe și să își exprime votul în cadrul oricărei și tuturor ședințelor Consiliului de Administrație;
- să semneze procesele verbale ale ședințelor Consiliului de Administrație la care participă personal sau în calitate de mandatar, întocmite de Secretariatul Consiliului de Administrație;
- să ia toate măsurile necesare și utile pentru buna funcționare a Regiei;
- să stabilească direcții principale de activitate și de dezvoltare ale Regiei prin strategia de dezvoltare a acesteia, asigurându-se de existența resurselor financiare și umane necesare pentru atingerea obiectivelor strategice;
- să stabilească politicile contabile și sistemul de control financiar și să aprobe planificarea financiară;
- să numească și să revoce directorii și să stabilească remunerația acestora conform prevederilor legale;
- să supravegheze sistemul de transparență și de comunicare;
- să verifice îndeplinirea obligațiilor stabilite de organele de control, cu respectarea dispozițiilor legale;
- să stabilească limita de sumă pentru care directorul general poate semna contracte cu terți fără aprobarea Consiliului de Administrație;

- sa aprobe structura organizatorica și funcționala a sucursalelor, organigrama și statul de funcții ale regiei precum și modificarea repartizării pe sucursale a bunurilor din patrimoniul acesteia, precum și a celor din domeniul public și privat al statului, pe care le administrează;
- sa aprobe strategia de restructurare, organizare și funcționare a Regiei și a sucursalelor sale;
- sa analizeze și să aprobe rapoartele periodice privind realizarea indicatorilor aprobați prin bugetul de venituri și cheltuieli, pe bază de bilanță de verificare contabilă, și măsurile pentru desfășurarea activității Regiei, în condiții care să asigure echilibrul bugetului de venituri și cheltuieli;
- sa aprobe contractari de împrumuturi pe termen lung sau mediu și modul de rambursare a acestora, conform prevederilor legale;
- sa propuna, în condițiile legii, majorări sau diminuări ale patrimoniului regiei, inclusiv prin externalizarea și transformarea în societăți comerciale a unor sucursale sau active corporale independente;
- sa aprobe scăzămintele și pierderile, în condițiile legii;
- sa aprobe, în condițiile legii, modalități de amortizare a activelor corporale și necorporale din patrimoniul Regiei;
- sa aprobe achiziționări de bunuri imobile, construcții și terenuri, în condițiile legii;
- sa aprobe înstrăinări de bunuri mobile și imobile din patrimoniul Regiei, inclusiv operațiunile de schimb și tranzacțiile având ca obiect asemenea bunuri, cu respectarea prevederilor legale în vigoare;
- sa dispuna punerea în aplicare a hotărârilor definitive ale instanțelor judecătorești referitoare la retrocedarea de bunuri și valori;
- sa aprobe mandatul pentru negocierea contractului colectiv de muncă;
- sa aprobe planul de investiții anual al Regiei;
- sa aprobe scoaterea din funcțiune și casarea mijloacelor fixe;
- sa aprobe lucrările de construcții și reparații la imobile din fondul locativ de protocol, precum și pentru beneficiarii străini, cu firme specializate în condiții în care acestea nu pot fi executate în regie proprie, în condițiile legii;
- sa aprobe, în condițiile legii, înființări sau desființări de subunități, precum și asocierea cu alte persoane juridice sau fizice;

- sa propuna spre aprobare Secretariatului General al Guvernului participarea la constituirea de noi persoane juridice;
- sa aprobe regulamentul de organizare și funcționare a sucursalelor din structura Regiei;
- sa aprobe regulamentul de ordine interioară, precum și normele de protecție și securitate a muncii;
- sa desemneze reprezentanții Regiei în adunările generale ale acționarilor și în consiliile de administrație, precum și cenzorii în societățile comerciale la care Regia este acționar;
- sa aprobe prețurile și tarifele pentru producerea și emiterea următoarelor documente cu caracter special: permise de ședere temporară/permanentă pentru cetățenii străini, pașapoarte pentru persoanele fără cetățenie, titluri de călătorie, autorizații de circulație provizorie a autoturismelor și colante de viză pentru cetățenii străini care vin în România;
- sa aprobe scutiri la plată sau reducerea prețului permiselor de ședere temporară/permanentă pentru cetățenii străini, la propunerea Autorității pentru Străini din cadrul Ministerului Afacerilor Interne, pe bază de protocol încheiat între aceasta și Regie;
- sa mandateze reprezentanții sai în adunarea generală a acționarilor, la societățile comerciale la care Regia este acționar în numele statului, să aprobe încheierea contractelor de locație de gestiune, de închiriere sau de asociere în participațiune;
- sa mandateze reprezentanții sai în adunarea generală a acționarilor, la societățile comerciale la care Regia este acționar în numele statului și care au în derulare contracte de locație de gestiune, de închiriere sau de asociere în participațiune, să aprobe vânzarea sau închirierea de contracte de leasing imobiliar cu clauză irevocabilă de vânzare, prin negociere directă cu locatarii sau asociații, în situațiile în care aceștia au efectuat investiții în activele pe care le utilizează, reprezentând mai mult de 15% din valoarea acestor active; în acest caz, din prețul de vânzare se scade valoarea investițiilor, pe bază de raport de evaluare acceptat de părți;
- sa mandateze reprezentanții sai în adunarea generală a acționarilor, la societățile comerciale la care Regia este acționar în numele statului, să aprobe înființarea de societăți comerciale în colaborare cu persoane fizice ori cu alte persoane juridice, române sau străine, participând la capitalul social al acestora cu aport în natură, respectiv cu activele societăților comerciale la care regia este acționar în numele statului;

- sa aprobe vânzarea unei părți sau a întregului pachet de acțiuni deținute la fiecare dintre societățile comerciale la care Regia este acționar în numele statului, prin una dintre metodele și potrivit procedurilor prevăzute de legislația în materie;
- sa avizeze proiectul bugetului anual de venituri și cheltuieli;
- sa avizeze situațiile financiare anuale ale Regiei pe care le înaintează SGG;
- sa aprobe folosirea fondurilor de rezervă prevăzute de lege;
- sa aprobe vânzarea, achiziționarea, închirierea de imobile, în condițiile legii;
- sa aprobe tarife de închiriere a spațiilor din imobilele aflate în proprietatea publică sau privată a statului și în administrarea Regiei, atribuite către persoane fizice, altele decât categoriile care beneficiază de reglementări ale unor legi speciale, stabilite de către sucursala care administrează imobilul, pe criterii de eficiență economică;
- sa aprobe tariful lunar al chiriei pe mp care se aplică pentru închirierea imobilelor aflate în patrimonial Regiei precum și prețul de vânzare/achiziționare al acestora pe criterii de eficiență economică;
- sa aprobe tarife ce tin de Codul silvic sau alte tarife comerciale stabilite de regie in conditiile legii;
- sa aprobe esalonari la plata facturilor, in conditiil legii;
- sa propuna Secretariatului General al Guvernului, la solicitarea acestuia sau a beneficiarului, locuințe de protocol, cu destinația de reședință, de care beneficiază persoana care a avut calitatea de șef al statului în conformitate cu prevederile legii;
- sa supravegheze si sa evalueze activitatea directorului general si directorilor;
- sa pregateasca raportul anual;
- sa introduca cererea pentru deschiderea procedurii insolventei, potrivit legii;
- să elaboreze si sa supuna spre aprobare SGG ROF-ul Consiliului de Administrație si sa respecte prevederile acestuia;
- să stabilească atribuțiile delegate în competența conducerii executive Regiei, respectiv în competența directorului general și a celorlalti directori cu atributii de conducere in sensul prevazut de Legea nr. 31/1990, în vederea executării operațiunilor Regiei;
- să aprobe încheierea oricăror operatiuni/contracte pentru care nu a delegat competența directorului general si directorilor, in limitele prevazute de ROF;

- să elaboreze un raport anual privind activitatea Regiei cu respectarea prevederilor legale, ce se va publica pe pagina de internet a Regiei. Datele care conform legii au caracter confidential sau secret sunt exceptate de la publicare;
- sa monitorizeze performanta conducerii executive si sa evalueze anual activitatea directorului general si directorilor;
- să aprobe nivelul asigurării de răspundere profesională pentru Directorul General si Directorii Regiei;
- sa reprezinte Regia in raporturile cu Directorul general/Directorii;
- sa coopereze cu ceilalti membri ai Consiliului de Administratie, cu directorii si angajatii Regiei precum si cu consultantii externi/interni ai acesteia sau reprezentanti ai SGG, in exercitarea atributiilor sale prevazute de prezentul Contract;
- sa isi exercite sarcinile in conformitate cu cele mai ridicate standarde profesionale stabilite pentru acest tip de activitate si cu prevederile prezentului Contract. In exercitarea atributiilor sale de mandat decizional, Administratorul va actiona in interesul Regiei;
- să verifice funcționarea sistemului de control intern managerial;
- să adopte toate măsurile necesare pentru protejarea patrimoniului Regiei;
- sa exercite mandatul cu loialitate, cu prudența și cu diligența unui bun administrator în interesul exclusiv al Regiei, și să nu își asume niciun fel de obligații speciale față de un acționar sau altul al Regiei în legătură cu activitatea Regiei. Administratorul nu încalcă obligația prevăzută mai sus în cazul în care, în momentul luării unei decizii de afaceri, el este în mod rezonabil îndreptățit să considere că acționează în interesul Regiei și a luat decizia pe baza informațiilor adecvate;
- sa participe la programele de formare profesională și programele de dezvoltare profesională continuă în domeniile stabilite în conformitate cu Cadrul legal aplicabil în domenii relevante pentru activitatea Regiei;
- sa pregătească riguroas ședințele consiliului, cu dedicarea a minimum 3 zile lucrătoare acestui scop pentru fiecare sedinta si sa participe la ședințele consiliului, precum și în comitetele consultative înființate la nivelul consiliului, conform deciziei Consiliului de Administratie in acest sens;

- sa declare, conform reglementărilor interne și legislației în vigoare, a oricăror conflicte de interese existente și, în situații de conflict de interese, si sa se abtina de la decizii în cadrul consiliului/comitetelor consultative/în exercitarea atribuțiilor de administrator;
- sa adopte politici și sisteme de control prevăzute de atribuțiile sale;
- sa aprobe recrutarea și eventuala revocare a conducătorului auditului intern și primirea de la acesta, ori de câte ori solicită, de rapoarte cu privire la activitatea Regiei;
- sa monitorizeze și sa gestioneze potențialele conflicte de interese la nivelul organelor de administrare și conducere;
- să asigure egalitatea de șanse și tratament pentru angajații Regiei și directori, să nu favorizeze sau să defavorizeze accesul ori promovarea în cadrul Regiei pe criterii discriminatorii, de rudenie, afinitate sau alte criterii neconforme cu Cadrul juridic aplicabil;
- sa elaboreze raportări, în condițiile legii;
- sa depuna declaratiile de avere si interese pentru publicarea pe pagina de internet a Regiei;
- sa obtina si sa detina pe toata perioada mandatului certificat ORNISS la nivelul de secretizare corespunzator indeplinirii atributiilor in cadrul Consiliului de Administratie;
- sa respecte regulile de confidențialitate, neconcurența și integritate prevăzute în anexele la prezentul contract;
- sa realizeze obiectivele și indicatorii de performanță din Anexa I din prezentul Contract;
- alte obligații prevăzute de lege și regulamentele interne/proceduri interne adoptate la nivelul Regiei.

La nivelul Consiliului de Administrație al Regiei au fost constituite în anul 2024 Comitetul de Nominalizare și Remunerare și Comitetul de Audit.

Comitetele consultative își desfășoară activitatea în baza Regulamentului intern privind organizarea și funcționarea Comitetelor Consultative constituite la nivelul Consiliului de Administrație al Regiei Autonome "Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat" și au următoarele atribuții:

Comitetul de Nominalizare și Remunerare:

- a. propune Consiliului de Administrație procedura de selecție a candidaților pentru funcțiile de director și alte funcții de conducere și recomandă Consiliului de Administrație candidați pentru aceste funcții;
- b. aplică cele mai bune practici de guvernanță corporativă prin îmbunătățirea cunoștințelor privind activitatea Regiei și actualizarea permanentă a competențelor profesionale ale membrilor Consiliului de Administrație;
- c. organizează sesiuni de instruire pentru membrii Consiliului;
- d. formulează propuneri de remunerare a administratorilor și directorilor, cu respectarea politicii de remunerare, conform prevederilor legale în vigoare incidente;
- e. elaborează politica de remunerare pentru administratori și directori pentru a fi supusă spre aprobare Autorității Publice Tutelare, cu ocazia fiecărei modificări semnificative și, în orice caz, cel puțin o dată la 4 ani;
- f. informează despre Politica de remunerare în Statutul/Regulamentul de Guvernanță Corporativă al Regiei;
- g. elaborează un raport anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, clar și ușor de înțeles, care oferă o imagine de ansamblu cuprinzătoare a remunerațiilor, inclusiv a tuturor beneficiilor, indiferent de formă, acordate sau datorate pe parcursul ultimului exercițiu financiar, conducătorilor în mod individual, inclusiv celor nou recrutați și foștilor conducători în conformitate cu politica de remunerare;
- h. sprijină Consiliul de Administrație în evaluarea propriei performanțe, precum și a performanței conducerii executive, care vizează atât execuția contractului de mandat, cât și a componentei de management a planului de administrare.

Comitetul de Audit:

- a. informează Consiliul de Administrație cu privire la rezultatele auditului statutar și explică în ce mod a contribuit auditul statutar la integritatea raportării financiare și care a fost rolul Comitetului de Audit în acest proces;
- b. monitorizează procesul de raportare financiară și transmite recomandări sau propuneri pentru a asigura integritatea acestuia;

- c. monitorizează eficacitatea sistemelor controlului intern de calitate și a sistemelor de management al riscului entității și, după caz, a auditului intern în ceea ce privește raportarea financiară a entității auditate, fără a încălca independența acestuia;
- d. monitorizează auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, în special efectuarea acestuia, ținând cont de constatările și concluziile autorității competente, în conformitate cu art. 26 [alin. \(6\)](#) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014;
- e. evaluează și monitorizează independența auditorilor financiari sau a firmelor de audit în conformitate cu prevederile Legii nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și cu [art. 6](#) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014;
- f. răspunde de procedura de selecție a auditorului financiar sau a firmei de audit și recomandă Consiliului de Administrație auditorul financiar sau firma/firmele de audit care urmează a fi desemnată/deseminate în conformitate cu [art. 16](#) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014, cu excepția cazului în care se aplică art. 16 [alin. \(8\)](#) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014;
- g. asigură concordanța activităților de control cu riscurile generate de activitățile și procesele care fac obiectul controlului, identifică, analizează, evaluează, monitorizează și raportează riscurile identificate, planul de măsuri de atenuare sau anticipare a acestora, alte măsuri luate de conducerea executivă;
- h. este responsabil cu măsurarea solvabilității regiei autonome, prin raportare la atribuțiile și obligațiile uzuale ale acesteia, și informează sau, după caz, face propuneri consiliului de administrație în acest sens;
- i. se întrunește ori de câte ori este necesar, dar cel puțin de două ori pe an cu ocazia întocmirii rezultatelor semestriale și anuale, când se asigură de diseminarea acestora către autoritatea publică tutelară.

În anul 2024, după înființarea celor două comitete consultative, acestea s-au întrunit în ședința din data de 17 decembrie 2024 pentru a analiza următoarele:

Comitetul de Audit:

- ✓ Planul multianual de Audit Public Intern al RA-APPS pe anul 2024-2026;
- ✓ Actualizarea Planului de Audit Public Intern al RA-APPS pe anul 2025;

- ✓ Modificarea componenței comitetelor consultative constituite la nivelul Regiei;
- ✓ Activitatea Biroului de Audit Public Intern al RA-APPS pe trimestrul IV al anului 2024.

Comitetul de Nominalizare și Remunerare:

- ✓ Elaborarea Regulamentului intern privind organizarea și funcționarea Comitetelor Consultative constituite la nivelul Consiliului de Administrație

În decursul anului 2024, Consiliul de Administrație al R.A. A.P.P.S. s-a întrunit în 25 sedinte, având pe ordinea de zi aproximativ 20 de puncte pentru fiecare ședință și a adoptat hotărâri potrivit atribuțiilor, răspunderilor și competențelor stabilite de reglementările legale în vigoare și de Regulamentul de organizare și funcționare al Consiliului de Administrație la data adoptării acestora, referitoare la:

1. aprobarea structurilor organizatorice și funcționale ale sucursalelor, organigrame și state de funcții;
2. aprobarea desființării unor sucursale în vederea diminuării pierderilor;
3. aprobarea și rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli (BVC) și a programului anual de formare profesională;
4. aprobarea și modificarea planului de investiții anual al R.A. A.P.P.S.;
5. aprobarea situațiilor financiare semestriale și anuale;
6. aprobarea rapoartelor periodice privind realizarea indicatorilor aprobați prin BVC și a măsurilor pentru desfășurarea activității R.A. A.P.P.S., în condiții care să asigure echilibrul bugetului de venituri și cheltuieli;
7. numirea și revocarea personalului de conducere al R.A. A.P.P.S.;
8. propunerea, în condițiile legii, a majorării sau diminuării patrimoniului R.A. A.P.P.S., potrivit reevaluării, vânzării de imobile, retrocedărilor sau alte cauze;
9. aprobarea de scăzăminte și pierderi, în condițiile legii;
10. aprobarea de eșalonări la plată;
11. aprobarea, în condițiile legii, a modalității de amortizare a activelor corporale și necorporale din patrimoniul R.A. A.P.P.S.;
12. aprobarea achiziționării de bunuri imobile, construcții și terenuri, în condițiile legii;

13. aprobarea înstrăinării bunurilor mobile și imobile din patrimoniul R.A. A.P.P.S., inclusiv operațiunile de schimb și tranzacțiile având ca obiect asemenea bunuri, cu respectarea prevederilor legale în vigoare;
14. dispunerea punerii în aplicare a hotărârilor definitive și irevocabile ale instanțelor judecătorești referitoare la retrocedarea de bunuri și valori;
15. aprobarea solicitărilor de retrocedare în baza Legii nr. 10/2001, conform prevederilor legale;
16. transmiterea către SGG a propunerilor de includere sau excludere a unor imobile pe/din lista imobilelor ce pot face obiectul vânzării potrivit OUG nr. 101/2011;
17. aprobarea în vederea atribuirii de către SGG a imobilelor cu destinația de locuințe de serviciu sau reședințe oficiale;
18. aprobarea extinderii obiectului de activitate al regiei sau sucursalelor;
19. aprobarea, cu avizul SGG, a prețului de vânzare sau închiriere a imobilelor aflate în proprietatea statului și administrarea R.A. A.P.P.S. în baza rapoartelor de evaluare întocmite de evaluatori autorizați în condițiile legii;
20. aprobarea scoaterii din funcțiune, casării și valorificării mijloacelor fixe, potrivit prevederilor legale în vigoare;
21. aprobarea, în condițiile legii, înființării și desființării de subunități;
22. aprobarea regulamentului de organizare și funcționare a sucursalelor din structura R.A. A.P.P.S.;
23. desemnarea reprezentanților R.A. A.P.P.S. în Adunările Generale ale Acționarilor (AGA) în societățile comerciale la care R.A. A.P.P.S. este acționar;
24. aprobarea prețurilor și tarifelor pentru producerea și emiterea următoarelor documente cu caracter special: permise de ședere temporară/permanentă pentru cetățenii străini, pașapoarte pentru persoanele fără cetățenie, titluri de călătorie, autorizații de circulație provizorie a autoturismelor și colante de viză pentru cetățenii străini care vin în România;
25. aprobarea în vederea înaintării spre SGG pentru emiterea actui normativ, a prețurilor și tarifelor pentru închirierea spațiilor destinate ca locuințe de serviciu sau pentru demnitar;
26. mandatarea reprezentanților R.A. A.P.P.S. în AGA la societățile comerciale la care regia este acționar în numele statului;
27. aprobarea extinderii duratei de amortizare a imobilelor ca urmare a investițiilor realizate;

28. aprobarea modificării metodologiilor de vânzare și închiriere a imobilelor aflate în patrimoniul R.A. A.P.P.S.;
29. aprobarea renegocierii unor contracte de asociere în participațiune;
30. adoptarea de hotărâri cu caracter clasificat;
31. aprobarea de treceri pe cheltuieli;
32. aprobarea unor propuneri de modificare acte normative necesare bunei funcționări a regiei și înaintarea acestora la SGG spre ducerea la îndeplinire a mandatelor acordate de SGG;
33. adoptarea, în condițiile legii, a oricăror alte hotărâri cu privire la activitatea R.A. A.P.P.S.

2. Conducerea executivă

Este responsabilă de implementarea deciziilor consiliului de administrație și de gestionarea activităților curente ale Regiei.

Directorul general, care este și administrator executiv al Regiei, în plus față de atribuțiile celorlalți administratori, are în principal următoarele atribuții, dar fără a se limita la acestea:

- sa asigure conducerea directă și efectivă a activității comerciale a Regiei în conformitate cu normele și reglementările aplicabile;
- sa conducă și sa coordoneze compartimentele funcționale ale Regiei în conformitate cu reglementările interne;
- sa gestioneze patrimoniul Regiei în limitele fixate de lege, ROF sau hotărârile Consiliului de Administrație;
- sa stabilească nivelul garanțiilor și modul de constituire al acestora pentru persoanele care au calitatea de gestionar;
- sa aplice strategia și politicile de dezvoltare ale Regiei, stabilite de Consiliul de Administrație;
- sa selecteze, angajeze, promoveze și concedieze personalul salariat, în condițiile legii, altul decât cel aflat în atribuțiile Consiliului de Administrație cu respectarea prevederilor legislației muncii și a contractului colectiv de muncă;
- sa negocieze și semneze Contractul Colectiv de Muncă, precum și prelungirea, modificările/ completările aduse Contractului Colectiv de Muncă prin Acte Adiționale;

- sa încheie contractele individuale de muncă cu salariații regiei, cu respectarea prevederilor contractului colectiv de muncă;
- sa negocieze, în condițiile legii, contractele individuale de muncă, în baza mandatului acordat de catre Consiliul de Administratie;
- sa încheie acte juridice în numele și pe seama Regiei., în limitele stabilite prin hotărârile Consiliului de Administrație;
- sa stabileasca îndatoririle și responsabilitățile personalului Regiei potrivit ROF;
- sa semnează contractele de asistență juridică încheiate cu aprobarea Consiliului de Administratie;
- sa aprobe operațiunile de încasări și plăți, potrivit competențelor legale și ROF;
- sa aprobe operațiunile de vânzare și cumpărare de bunuri, în limita competențelor delegate de Consiliul de Administrație;
- sa împuterniceasca directorii executivi, directorii din cadrul sucursalelor/ explotărilor teritoriale și orice altă persoană să exercite orice atribuție din sfera sa de competență;
- sa reprezinte regia în relațiile cu terții și semneze actele ce angajează regia față de aceștia, pe baza și în limitele împuternicirilor date de consiliul de administrație și a celor conferite de legislația în vigoare;
- sa organizeze și aprobe rezultatele controlului financiar de gestiune, conform prevederilor legale;
- sa coordoneze direct activitatea de control financiar intern, de organizare și salarizare;
- sa aprobe și ia măsuri, potrivit legii, pentru imputarea și recuperarea pagubelor rezultate din culpa angajaților regiei si pentru recuperarea pagubelor provocate regiei de către terți;
- sa răspunda de ducerea la îndeplinire a hotărârilor Consiliului de Administrație;
- sa analizeze modul de derulare a contractelor încheiate de regie;
- sa elaboreze și prezintă celorlalți membrii ai Consiliului de Administrație rapoartele prevăzute de lege;
- sa indeplineasca drepturile și obligațiile Directorului General derivate din delegările de competență ale Consiliului de Administrație din sfera sa de competență în competența acestuia;
- sa indeplineasca orice sarcină pe care Consiliul de Administrație a delegat-o în atribuția sa;

- sa exercite orice alte atribuții ce îi sunt stabilite prin regulamentul de ordine interioară, precum și prin reglementările legale în vigoare.

Directorul Economic al Regiei, care își desfășoară activitatea în baza unui Contract de mandat, are în principal următoarele atribuții stabilite de Consiliul de Administrație al Regiei și cadrul legal aplicabil la data numirii, dar fără a se limita la acestea:

- să exercite atribuțiile stabilite pentru Consiliul de Administrație în ROF și în cadrul legal aplicabil;
- sa coordoneze și sa conducă toate activitățile **financiar-contabile** cu scopul de a fundamenta, elabora, realiza și gestiona lucrări de calitate pentru susținerea politicii manageriale a regiei;
- sa organizeze, coordoneze, sprijini și răspunde de activitatea financiar- contabilă în cadrul regiei, cu respectarea reglementărilor legale în vigoare, cu finalitate bilanț contabil;
- sa organizeze și sa exercite controlul financiar preventiv;
- sa întocmească execuția bugetului Regiei;
- sa monitorizeze și sa asigure continuitatea contractelor din sfera sa de activitate, precum și a contractatelor încheiate cu auditorul statutar;
- sa asigure activitatea **financiar-contabilă** din cadrul Regiei;
- sa monitorizeze, sa verifice și sa coordoneze și îndrume activitatea financiar-contabilă din cadrul sucursalelor;
- sa fundamenteze elementele de cheltuieli;
- sa analizeze prețul de cost al produselor, serviciilor pe articole de calculație, pe elemente de cheltuieli în funcție de volumul producției, prestațiilor de servicii, de modificările din structura acestora, precum și modificarea prețului de cost pe unitatea de produs;
- sa înregistreze cronologic și sistematic, prelucrarea, publicarea și păstrarea informațiilor cu privire la poziția financiară, performanța financiară și fluxurile de trezorerie, atât pentru cerințele interne ale acestora, cât și în relațiile cu investitorii prezenți și potențiali, creditorii financiari și comerciali, clienții, instituții publice și alți utilizatori;
- sa asigure sursele de finanțare a programului de investiții, precum și pentru activitatea de exploatare, întreținere, reparații și reabilitare;

- sa reprezinte Regia în cadrul negocierilor prețurilor și tarifelor pentru produse, lucrări, servicii cu furnizorii și beneficiarii, în calitate de reprezentant al Regiei;
- sa întocmeasca previziunilor și prognozelor financiare;
- sa duca la indeplinire măsurile dispuse de organele de control proprii, ale Secretariatului General al Guvernului, Ministerului Finanțelor și Curții de Conturi a Romaniei;
- sa negocieze contractele de credit și sa urmărească derularea contractelor de credit;
- sa întocmească proiectele de plan anual și pe termen lung, realizate împreună cu directorii departamentelor/direcțiilor de specialitate/ directorii de sucursale, proiecte care se depun spre aprobare la secretariatul Consiliului de Administrație;
- sa realizeze lucrări de sinteză solicitate de către Consiliul de Administrație;
- sa întocmească situațiile financiare, în conformitate cu reglementările contabile în vigoare;
- sa realizeze analize cu privire la potențialul financiar al Regiei, la eficiența utilizării fondurilor financiare, la creșterea rentabilității activităților desfășurate și a altor indicatori financiari;
- sa elaboreze metodologiile contabile specifice activității desfășurate;
- sa asigure activitatea de inventariere anuală a patrimoniului regiei potrivit prevederilor legale în vigoare, având ca scop principal stabilirea situației acestuia și cuprinde toate elementele patrimoniale în vederea întocmirii bilanțului contabil;
- sa respecte termenele stabilite de Consiliul de Administrație în legătură cu atribuțiile ce îi revin;
- sa depuna la termen declarațiile prevăzute de legislația în vigoare privind impozitele și taxele datorate către buget sau fonduri speciale;
- sa utilizeze și sa gospodărească eficient obiectele de inventar aflate în dotare;
- sa reprezinte regia în relațiile cu Direcțiile de specialitate din cadrul Secretariatului General al Guvernului, Ministerului Finanțelor, instituții financiare, Agenția Națională de Administrare Fiscală, Auditori externi, Curtea de Conturi, Entități publice și private, române sau străine, cu care Regia intenționează să încheie sau a încheiat parteneriate strategice.
- sa avizeze materiale întocmite în cadrul Regiei, cu impact asupra bugetului Regiei;
- sa elaboreze si sa implemteze o metodologie unitara, specifica în domeniul financiar-contabil în cadrul R.A. A.P.P.S.;

- sa asigure aplicarea unui management modern in domeniul financiar-contabil si realizarea cu responsabilitate a dispozitiilor Directorului General si a hotararilor CA care privesc activitatea economico-financiara;
- sa elaboreze si sa asigure implementarea principiilor, politicilor si metodelor contabile de catre toti lucratorii Directiei Economice si cei din departamentele economice de la sucursale;
- sa asigure elaborarea de studii si analize cu privire la profitabilitatea activitatilor, eficienta utilizarii patrimoniului public si privat al statului din administrarea regiei prin sucursalele sale, evolutia acumularilor banesti, a structurii cheltuielilor materiale si a altor indicatori economico-financiari;
- sa semneaza alaturi de Directorul General si angajeaza R.A. A.P.P.S. in toate operatiunile patrimoniale, avand obligatia de a le refuza pe acelea care sunt neeconomice si care contravin dispozitiilor legale;
- sa urmareasca plata la termenele legale a obligatiilor ce decurg din activitatea regiei fata de bugetul statului, bugetul asigurarilor sociale, bugetele locale etc., precum si oricare dintre furnizorii si creditorii regiei;
- sa elaboreze corect si in termen legal bugetul de venituri si cheltuieli, într-o concepție unitară pe baza strategiei Regiei și a programelor pe termen mediu și lung in baza propunerilor primite de la sucursale, conform modelului elaborat de Ministerul Finantelor, a prevederilor Legii bugetului de stat pe care il prezinta spre aprobare Consiliului de Administratie si il inainteaza la SGG in vederea aprobarii prin Hotarare a Guvernului;
- sa asigure intocmirea situatiilor financiare anuale care cuprind: bilant, cont de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de trezorerie, notele explicative la situatiile financiare anuale si depunerea acestora la unitatea teritoriala a Ministerului Finantelor, dupa aprobarea Consiliului de Administratie al regiei si avizarea de catre Secretariatul General al Guvernului si de M.F.P, a contului de profit si pierdere (anual) fata de prevederile din B.V.C;
- sa asigure calculul si plata drepturilor banesti cuvenite salariatilor;
- sa identifice riscurile care afecteaza atingerea obiectivelor generale pentru activitatea proprie, precum si a celor specifice care impiedica buna desfasurare a activitatilor specifice si actualizeaza anual registrul riscurilor;

- sa organizeze activitatea privind calculul drepturilor salariale ale personalului angajat, conform prevederilor Contractului colectiv de muncă la nivelul Regiei;
- sa elaboreze raportări, în condițiile legii;
- sa obtina si sa detina pe toata perioada mandatului certificat ORNISS la nivelul de secretizare corespunzator indeplinirii atributiilor in cadrul regiei;
- sa respecte regulile de confidențialitate, neconcurența și integritate prevăzute în anexele la prezentul contract;
- sa realizeze obiectivele și indicatorii de performanță din Anexa I din prezentul Contract;
- alte obligații prevăzute de lege și regulamentele interne/proceduri interne adoptate la nivelul Regiei.

Directorul unei Sucursale din cadrul Regiei, care își desfășoară activitatea în baza unui Contract de mandat, are în principal următoarele atribuții stabilite de Consiliul de Administrație al Regiei și cadrul legal aplicabil la data numirii, dar fără a se limita la acestea:

- administrează și gestionează în condiții de eficiență resursele materiale, financiare, umane și de altă natură din cadrul sucursalei și în limita competențelor acordate prin Regulamentul de Organizare și Funcționare al sucursalei și cu respectarea legislației atât în ceea ce privește funcționarea regiei (HG nr.60/2005), cât și în toate domeniile de activitate care privesc sucursala;
- asigură toate activitățile legate de activitatea desfășurată din cadrul sucursalei, în conformitate cu legislația în vigoare,
- conduce, organizează și controlează întreaga activitate a sucursalei (activitate de producție, de reprezentare și protocol, tehnică, comercială, economică și socială) în vederea realizării obiectivelor prevăzute și aprobate de R.A.-A.P.P.S., prin bugetul de venituri și cheltuieli, programe speciale, cu respectarea obiectului de activitate propriu;
- administrează, gestionează în condiții de eficiență resursele materiale, financiare, umane și de altă natură din cadrul sucursalei în limita competențelor acordate prin Regulamentul de Organizare și Funcționare al sucursalei, cu respectarea legislației atât în ceea ce privește funcționarea regiei cât și din toate domeniile de activitate care privesc sucursala;

- conduce, organizează, controlează întreaga activitate a sucursalei în vederea realizării obiectivelor prevăzute și aprobate de R.A.-A.P.P.S. prin bugetul de venituri și cheltuieli;
- angajează prin semnătură sucursala, în relațiile comerciale, economice, sociale, culturale, cu agenți economici, firme, bănci, terțe persoane fizice, în limita competențelor acordate prin R.O.F.;
- conduce Comitetul director în fața căruia prezintă informări cel puțin odata pe luna asupra activității sucursalei privind administrarea, rezultatele economico-financiare, calitatea produselor, serviciilor de reprezentare și protocol sau alte prestații care fac obiectul de activitate, probleme de natură organizatorică, socială și de disciplină precum și hotărârile Consiliului de administrație al R.A.-A.P.P.S., și ale conducerii executive a regiei, cu luarea deciziilor în consecință pentru activitatea viitoare;
- supune spre aprobare conducerii regiei structura organizatorică;
- stabilește necesarul de personal pe meserii, funcții și specialități pentru activitatea curentă precum și necesarul de personal pentru calificare sau recalificare;
- angajează personalul propriu în limita numărului de posturi aprobat în statul de funcții al sucursalei, conform legislației în vigoare;
- ia măsuri pentru formarea, pregătirea și perfecționarea personalului în strânsă corelație cu necesitățile proprii determinate de activitățile desfășurate, în limita obiectului de activitate;
- aplică sancțiuni disciplinare în concordanță cu gravitatea abaterii săvârșite, conform Regulamentului Intern;
- organizează punerea în aplicare și îndeplinirea hotărârilor C.A. precum și deciziile directorului general al R.A. A.P.P.S.;
- asigură funcționarea compartimentelor în concordanță cu structura organizatorică aprobată, urmărind utilizarea eficientă a capacităților de producție, de reprezentare și protocol, utilizarea rațională a resurselor umane și financiare;
- angajează, prin biroul comercial, contracte cu furnizorii pentru asigurarea resurselor (materii prime, materiale, energie, combustibil, servicii telefonice, etc.) sau cu beneficiarii de produse și servicii realizate de sucursală, cu respectarea legislației în vigoare;
- asigură elaborarea programelor de dezvoltare, modernizare, re tehnologizare a unității, întocmirea documentelor tehnico-economice în vederea susținerii acestora la conducerea executivă a R.A.-A.P.P.S.;

- organizează activitatea de predare-preluare a unor bunuri, pe baza actelor normative, care reglementează reorganizarea sucursalei, a hotărârilor C.A. sau a hotărârilor judecătorești definitive;
- organizează activitatea financiar-contabilă în vederea administrării în condiții egale și eficiente a patrimoniului sucursalei;
- asigură stabilirea drepturilor și obligațiilor salariaților ce decurg din relațiile de muncă prin încheierea Contractului colectiv de muncă și urmărește respectarea de părți a prevederilor acestuia;
- ia măsuri pentru întocmirea și transmiterea la timp a rapoartelor statistice a actelor, documentelor de corespondență cu R.A.-A.P.P.S. și terțe persoane fizice și juridice cu care încheie relații de colaborare;
- organizează păstrarea și arhivarea documentelor justificative pentru activitatea economico-financiară, documente privind funcționarea sucursalei, acte care definesc statutul juridic și alte acte și documente care au perioadă normată de arhivare cu respectarea legislației în vigoare;
- ia măsuri pentru elaborarea documentațiilor, referatelor de necesitate, notelor de fundamentare, documente tehnice justificative, sau alte materiale și înaintarea acestora spre aprobare conducerii R.A.-A.P.P.S., cu respectarea Regulamentului de organizare și funcționare a sucursalei;
- dispune efectuarea evaluărilor performanțelor din sucursală și avizează evaluările individuale anuale ale șefilor de compartimente;
- urmărește aplicarea deciziilor luate și evaluează efectele acestora;
- organizează păstrarea și arhivarea documentelor justificative pentru activitatea economico-financiară, documente privind funcționarea sucursalei, acte care definesc statutul juridic și alte acte și documente care au o perioadă normată de arhivare cu respectarea legislației în vigoare;
- raspunde de ducerea la îndeplinire a hotărârilor Consiliului de Administrație;
- analizează modul de derulare a contractelor încheiate de SRP;
- elaborează și prezintă Consiliului de Administrație rapoartele prevăzute de lege;

- îndeplinește drepturile și obligațiile Directorului SRP derivate din delegările de competență ale Consiliului de Administrație și directorului general din sfera acestora de competență în competența acestuia;
- îndeplinește orice alte atribuții care decurg din aplicarea legilor sau ca urmare a hotărârilor luate de Consiliul de administrație sau de Directorul General, potrivit legii;
- să exercite orice alte atribuții ce îi sunt stabilite prin regulamentul de ordine interioară, precum și prin reglementările legale în vigoare sau delegate de conducerea regiei.

3. Autoritatea publică tutelară

Secretariatul General al Guvernului (SGG) exercită rolul de autoritate publică tutelară asupra Regiei Autonome „Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat” (R.A. A.P.P.S.), având responsabilitatea de a supraveghea și coordona activitățile regiei în vederea respectării obiectivelor sale strategice, a legislației și a interesului public.

SGG se asigură că R.A. A.P.P.S. își îndeplinește atribuțiile legale legate de administrarea patrimoniului public și privat al statului, care este utilizat pentru nevoile protocolare și alte activități de interes public.

Atribuții principale ale SGG în calitate de autoritate publică tutelară

1. Supravegherea strategică a activității R.A. A.P.P.S.

- ✓ Monitorizează implementarea strategiilor și politicilor publice aprobate de Guvern în domeniul administrării patrimoniului de stat.
- ✓ Stabilește direcțiile generale de dezvoltare ale R.A. A.P.P.S., asigurându-se că acestea sunt în concordanță cu prioritățile guvernamentale.

2. Aprobarea planurilor de activitate

- ✓ Evaluează și aprobă **planurile de administrare și a rapoartelor de activitate** ale R.A. A.P.P.S., inclusiv bugetele și strategiile de investiții.

- ✓ Se asigură că obiectivele regiei sunt aliniate cu normele legale și cu cerințele de eficiență economică.

3. Monitorizarea performanței

- ✓ Verifică periodic îndeplinirea indicatorilor de performanță stabiliți pentru R.A. A.P.P.S..
- ✓ Solicită rapoarte financiare și operaționale pentru a analiza eficiența utilizării resurselor publice.

4. Managementul riscurilor

- ✓ Supraveghează modul în care R.A. A.P.P.S. implementează un sistem de management al riscurilor și ia măsuri pentru a asigura integritatea și transparența proceselor operaționale.

Instrumente utilizate de SGG în exercitarea rolului său

1. Rapoarte și analize periodice

- ✓ R.A. A.P.P.S. este obligată să furnizeze periodic rapoarte către SGG, care includ informații financiare, situația activelor administrate și progresul în atingerea obiectivelor.
- ✓ Pe baza acestor documente, SGG poate solicita modificări sau ajustări ale planurilor de activitate.

2. Audituri și controale

- ✓ SGG poate iniția controale sau audituri pentru a verifica respectarea procedurilor legale și eficiența administrativă a regiei.

3. Colaborare interinstituțională

- ✓ SGG colaborează cu Ministerul Finanțelor, Curtea de Conturi și alte autorități pentru monitorizarea și evaluarea activităților R.A. A.P.P.S.

4. Mecanisme de intervenție

- ✓ În cazul identificării unor nereguli sau al neîndeplinirii obiectivelor de performanță, SGG poate interveni prin sancțiuni, revocarea conducerii sau alte măsuri legale.

Rolul Secretariatului General al Guvernului ca autoritate publică tutelară în cadrul R.A. A.P.P.S. este esențial pentru asigurarea unei administrări transparente, eficiente și conforme cu legislația patrimoniului public gestionat de regie. Prin supraveghere strategică, monitorizare și sprijin instituțional, SGG contribuie la protejarea interesului public și la eficientizarea activităților R.A. A.P.P.S.

În calitate de administratori dorim să subliniem angajamentul nostru ferm față de obiectivele strategice și operaționale ale Regiei Autonome „Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat” (R.A. A.P.P.S.). Prin eforturile susținute ale echipei de conducere, ale angajaților și în strânsă colaborare cu Secretariatul General al Guvernului, am reușit să progresăm semnificativ în direcția modernizării și eficientizării activităților Regiei.

Ne reafirmăm dedicarea față de îndeplinirea rolului nostru în administrarea, conservarea, protejarea și întreținerea bunurilor din domeniul public al statului, destinate serviciilor publice de interes național, de reprezentare și protocol, a bunurilor destinate asigurării de servicii specifice pentru misiunile diplomatice, oficiile consulare, reprezentanțele organizațiilor internaționale interguvernamentale acreditate în România și pentru personalul acestora. Continuăm să adoptăm

măsuri care să sprijine dezvoltarea sustenabilă, creșterea performanței economice, creșterea gradului de reprezentare și protocol, precum și consolidarea bazei materiale, asigurând astfel o administrare optimă în beneficiul statului român.

Mulțumim tuturor părților implicate pentru sprijinul acordat și pentru încrederea investită în activitatea noastră. Privim cu optimism spre viitor, convinși că vom continua să îndeplinim cu succes misiunea care ne-a fost încredințată.

Marius Grăjdan – președinte al Consiliului de Administrație

Dragoș Condrea – membru neexecutiv

Laura Raluca Alina Dragotă - membru neexecutiv

Anca Mitu - membru neexecutiv

Daniela Crîngașu - membru neexecutiv

măsuri care să sprijine dezvoltarea sustenabilă, creșterea performanței economice, creșterea gradului de reprezentare și protocol, precum și consolidarea bazei materiale, asigurând astfel o administrare optimă în beneficiul statului român.

Mulțumim tuturor părților implicate pentru sprijinul acordat și pentru încrederea investită în activitatea noastră. Privim cu optimism spre viitor, convinși că vom continua să indeplinim cu succes misiunea care ne-a fost încredințată.

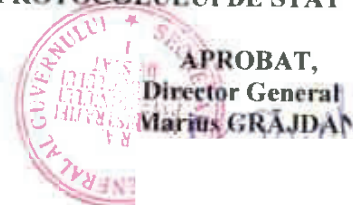
Marius Grăjdan – președinte al Consiliului de Administrație

Dragoș Condrea – membru neexecutiv

Laura Raluca Alina Dragotă - membru neexecutiv

Anca Mitu - membru neexecutiv

Daniela Crîngașu - membru neexecutiv

REGIA AUTONOMĂ ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
NR 348 Data 21.01.2025APROBAT,
Director General
Marius GRĂJDAN

RAPORT

asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2024

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

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

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

În acest caz, menționez următoarele:

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

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2024, sistemul de control intern managerial al R.A. – A.P.P.S. 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.

NOTĂ

Declarația conducătorului entității publice trebuie să fie corelată cu conținutul și informațiile regăsite în anexele prezentului ordin.

**REGIA AUTONOMA
ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI
PROTOCOLULUI DE STAT
SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2024**

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

CUPRINS

PAGINA

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

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
BILANȚUL CONTABIL
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

<u>Nr.crt.</u>	<u>Nr.rd.</u>	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2024</u>
A	ACTIVE IMOBILIZATE		
I	Imobilizari necorporale		
1	Cheltuieli de constituire	01	-
2	Cheltuieli de dezvoltare	02	-
3	Concesiuni, brevete, licențe, drepturi și valori similare și alte imobilizari necorporale	03	174.316 155.872
4	Fondul comercial	04	-
5	Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	05	-
6	Avansuri și imobilizari necorporale în curs de executie	06	-
	Total (rd. 01 la 06)	07	174.316 155.872
II	Imobilizari corporale		
1	Terenuri și construcții	08	8.985.687.833 9.274.551.968
2	Instalații tehnice și mașini	09	76.818.805 78.681.057
3	Alte instalații, utilaje și mobilier	10	55.098.791 56.992.350
4	Investiții imobiliare	11	-
5	Imobilizari corporale în curs de executie	12	53.399.428 98.876.720
6	Investiții 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	159.327 0
	Total (rd. 08 la 16)	17	9.171.164.184 9.509.102.095
III	Imobilizari financiare		
1	Acțiuni deținute la filiale	18	-
2	Imprumuturi acordate entitatilor din grup	19	-
3	Acțiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile asociate si la entitățile controlate în comun	20	504.401 504.401
4	Imprumuturi acordate entitatilor asociate si la entitățile controlate în 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	9.171.842.901 9.509.762.368
B	ACTIVE CIRCULANTE		
I	Stocuri		
1	Materii prime și materiale consumabile	26	5.062.864 5.129.000
2	Produsul în curs de executie	27	3.342.728 4.566.510
3	Produse finite și marfuri	28	10.240.540 4.063.850
4	Avansuri	29	11.878 15.519
	Total (rd. 26 la 29)	30	18.658.010 13.774.879

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
BILANȚUL CONTABIL
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

II	Creante			
	1 Creante comerciale	31	58.748.146	51.242.585
	2 Sume de încasat de la entitățile afiliate	32	-	-
	3 Sume de încasat din interese de participare	33	-	-
	4 Alte creante	34	52.446.137	34.689.014
	5 Capitalul subscris și nevarsat	35	-	-
	Total (rd. 31 la 35)	36	111.194.283	85.931.599
III	Investiții pe termen scurt			
	1 Acțiuni deținute la entitățile afiliate	37	-	-
	2 Alte investiții pe termen scurt	38	-	-
	Total (rd. 37 + 38)	39	-	-
IV	Casa și conturi la bănci	40	41.277.787	44306.290
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE			
	(rd. 30+36+39+40)	41	171.130.080	144.012.768
C	CHELTUIELI ÎN AVANS(rd.43+44)	42	2.843.608	2.899.082
	Sume de reluat într-o perioadă de până la 1 an	43	2.843.608	2.899.082
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de 1 an	44	-	-
D	DATORII CE TREBUIE PLATITE			
	ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN			
	1 Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni	45	-	-
	2 Sume datorate instituțiilor de credit	46	-	-
	3 Avansuri încasate în contul comenzilor	47	621.857	1.227.079
	4 Datorii comerciale - furnizori	48	64.024.669	100.521.480
	5 Efecte de comerț de plată	49	-	-
	6 Sume datorate societăților din cadrul grupului	50	-	-
	7 Sume datorate privind interesele de participare	51	-	-
	8 Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	52	87.184.359	67.696.642
	TOTAL (rd. 45 la 52)	53	151.830.885	169.445.201
E	ACTIVE CIRCULANTE NETE/			
	DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	4.097.098	-33.688.072
F	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE			
	(rd. 25+44+54)	55	9.175.939.999	9.476.074.296
G	DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADĂ			
	MAI MARE DE UN AN			
	1 Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni	56	-	-
	2 Sume datorate instituțiilor de credit	57	-	-
	3 Avansuri încasate în contul comenzilor	58	-	-
	4 Datorii comerciale - furnizori	59	-	-
	5 Efecte de comerț de plată	60	-	-
	6 Sume datorate societăților din cadrul grupului	61	-	-
	7 Sume datorate privind interesele de participare	62	-	-
	8 Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	63	0	0
	TOTAL (rd. 56 la 63)	64	0	0

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

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
BILANȚUL CONTABIL
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

<u>Nr.crt.</u>	<u>Nr.rd.</u>	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2024</u>
H	PROVIZIOANE		
1	Provizioane pentru beneficiile angajatilor	65	-
2	Provizioane pentru e	66	-
3	Alte provizioane	67	5.387.683
	Total (rd. 65 la 67)	68	5.387.683
I	VENITURI ÎN AVANS		
1	Subvenții pentru investiții(rd.70+71)	69	38.076.036
	Sume de reluat într-o perioadă de până la 1 an	70	1.592.293
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de 1an	71	36.483.743
2	Venituri înregistrate în avans(rd.73+74)	72	16.453.412
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	73	16.453.412
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de 1an	74	-
3.	Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (rd.76+77)	75	-
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	76	-
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de 1an	77	-
	Fond comercial negativ	78	-
	Total (rd. 69 + 72 + 75+78)	79	54.529.448
J	CAPITAL ȘI REZERVE		
I	Capital		
	Patrimoniul regiei	82	27.890.120
	Total (rd. 80 la 84)	85	27.890.459
II	Prime de capital	86	-
III	Rezerve din reevaluare	87	5.190.327.722
IV	Rezerve		
	1 Rezerve legale	88	11.364.886
	2 Rezerve statutare sau contractuale	89	-
	3 Alte rezerve	90	161.060.970
	Total (rd. 88 la 90)	91	172.425.856
V	Profitul sau pierderea reportata		
	- Sold creditor(ct. 117)	95	194.916.952
	- Sold debitor (ct.117)	96	-
VI	Profitul sau pierderea exercitiului financiar		
	- Sold creditor	97	-
	- Sold debitor	98	2.598.131
	Repartizarea profitului	99	-
	Total capitaluri proprii (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	5.582.962.519
	Patrimoniul public	101	3.312.853.146
	Patrimoniul privat	102	238.252.908
	TOTAL CAPITALURI (rd.101+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	9.134.068.573

Marius Grajdán
Director General

Vasilica Grigoriu
Director Economic

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

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

<u>Nr.crt.</u>	<u>Exercitiul</u>	<u>Nr. rd.</u>	<u>Exercitiul</u>	<u>financiar</u>
			<u>2023</u>	<u>2024</u>
1	Cifra de afaceri neta (rd. 02+03-04+05+06)	01	407.409.533	446.349.131
	Productia vanduta	02	381.619.905	417.060.798
	Venituri din vanzarea de marfurilor	03	25.789.628	29.288.333
	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	1.511.242	1.334.114
	- sold D	08		
3	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	09	9.783.302	12.666.899
6	Venituri din subventii de exploatare	12	11.899	17383
7	Alte venituri din activitatea de exploatare	13	82.483.185	36.700.966
	-din care venituri din subventii ptr investitii	15	1.592.293	3.448.579
	Total venituri din exploatare (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	501.199.161	497.068.493
8	a) Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	17	20.097.625	20.371.116
	Alte cheltuieli materiale	18	4.794.754	3.253.059
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apa)	19	19.696.207	18.649.402
	Ch privind consumul de energie(6051)		5.730.909	5.721.467
	Ch privind consumul de energie(6053)		10.665.741	9.666.873
	c) Cheltuieli privind marfurile	20	11.956.048	13.005.194
	Reduceri comerciale primite	21	24.498	49.863
9	Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	188.073.365	201.414.474
	a) Salarii si indemnizatii	23	180.369.385	191.798.177
	b) Cheltuieli cu asigurarile și protectia sociala	24	7.703.980	9.616.297
10	a) Ajustarea de valoare privind imobilizarile corporale și necorporale (rd. 26-27)	25	54.134.508	56.359.652
	a. 1) Cheltuieli	26	54.134.508	56.359.652
	a. 2) Venituri	27	-	-
	b) Ajustarea de valoare privind activele Circulante (rd. 29-30)	28	15.089.623	9.241.703
	b. 1) Cheltuieli	29	16.453.923	12.322.805
	b. 2) Venituri	30	1.364.300	3.081.102
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	184.697.142	160.062.993
	11.1 Cheltuieli privind prestatii externe	32	107.228.308	1234.053.304
	11.2 Cheltuieli cu redevente, locatiile de gestiune si chirii (cont 612)	33	1.440.040	1.879.663
	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	67.397.289	28.198.807
	11.9 Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	36	0	54.851

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

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

11.10 Alte cheltuieli (ct 651+6581+6582+6583+6584+6588)		37	8.631.505	6.876.368
		38	-	-
Ajustari privind provizioanele (rd. 40 – 41)		39	0	-1.250.430
Cheltuieli		40	0	0
Venituri		41	0	1.250.430
			Exercitiul financiar 2023	Exercitiul financiar 2024
Nr.crt.	Nr. rd.			
Total cheltuieli de exploatare (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)		42	498.514.774	481.057.300
Profitul sau pierderea din exploatare				
- profit (rd. 16-42)		43	2.684.387	16.011.193
- pierdere (rd. 42-16)		44	0	
12 Venituri din interese de participare		45	0	0
- din care, de la entitatile afiliate		46	-	-
13 Venituri din dobânzi		47	581.575	619.761
- din care, obtinute de la entitatile afiliate		48	-	-
15 Alte venituri financiare		50	10.944.686	8.892.483
Total venituri financiare (rd. 45+47+49+50)		52	11.526.261	9.512.244
16 Ajustarea valorii imobilizarilor financiare și a investițiilor 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	9.681.775	10.151.443
Total cheltuieli financiare (rd. 53+56+58)		59	9.681.775	10.151.443
Profitul sau pierderea financiara				
- profit (rd. 52-59)		60	1.844.486	
- pierdere (rd. 59-52)		61		639.199
Venituri totale (rd. 16+52)		62	512.725.422	506.580.737
Cheltuieli totale (rd. 35+52+58)		63	508.196.549	491.208.743
18 Profitul sau pierderea bruta				
- profit (rd. 62-63)		64	4.528.873	15.371.994
- pierdere (rd 63-62)		65		

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

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

<u>Nr.crt.</u>		<u>Nr. rd.</u>	<u>Exercitiul financiar 2023</u>	<u>Exercitiul financiar 2024</u>
19	Impozit pe profit	66	7.127.004	7.265.332
20	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct698)	67		911.344
21	Profitul sau pierderea net(a) a exercitiului financiar			
	- profit (rd. 64-65-66-67)	68	-	7.195.318
	- pierdere(rd. 65+66+67-64)	69	2.598.131	

Marius Grajdan
Director General



Vasilica Grigoriu
Director Economic

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PILOTEI
SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

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

Element al capitalului propriu	Sold la 1.01.2023	Creșteri	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 reprezentând 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 Grajdău
Director General

Vasilica Grigoriu
Director Economic

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PUBLIC – BUCUREȘTI – ÎN ÎNCHIRIAȚIE DE STAT

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024

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

Element al capitalului propriu	Sold la 1.01.2024	Creșteri	Din care prin transfer	Reduceri	Din care prin transfer	Sold la 31.12.2024
Patrimoniul regiei	27.890.459					27.890.120
Rezerve din reevaluare*	5.190.327.722	5.678.395.467		5.372.753.067		5.495.970.122
Rezerve legale	11.364.886		-			11.364.886
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	194.916.952	26.189.173				221.106.125
Alte rezerve	161.060.970			116.929.671		44.131.299
Rezultatul reportat - pierdere	0	0				0
Rezultatul exercitiului – pierdere	(2.598.131)	513.560.263		503.912.454		7.195.318
Repartizarea profitului	-	-		-		-
Capitaluri Proprii - Total-	5.582.962.519					5.807.657.870
Patrimoniul public	3.312.853.146					3.392.301.071
Patrimoniul privat	238.252.908	884.371		693		239.136.586
Total Capitaluri	9.134.068.573					9.439.095.527

Marius Grajdán
Director General

Vasilica Grigoriu
Director Economic

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

	Anul încheiat la 31 decembrie 2023	Anul încheiat la 31 decembrie 2024
Flux de numerar din activitatea de exploatare		
Profit/(Pierdere) înainte de impozitare	(2.598.131)	8.750.793
<i>Ajustari pentru:</i>		
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	54.134.508	56.359.652
Amortizare preluata prin transfer privat-public		
Venituri din dobânzi	581.575	911.917
Ajustari pentru active circulante	-15.432.239	-4.248.833
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	1.246.188
Pierdere/(Castig) din vinzarea mijloacelor fixe	41.353.726	10.785.584
Flux de numerar generat/(utilizat) din exploatare înainte de modificari în capitalul circulant	78.039.439	73.805.301
Scaderea / (Creșterea) soldului de stocuri	-4.572.967	4.883.131
Scadere / (Creștere) solduri de clienti și alte creante	-16.646.060	-25.262.684
(Scadere) / Creștere datorii si alte obligatii	-35.394.233	-17.614.316
Flux de numerar generat/(utilizat) din modificari în capitalul circulant	-56.613.260	-37.993.869
Impozit pe profit platit	5.080.184	-5.709.857
Flux de numerar net generat/(utilizat) din activitatea de exploatare	-16.345.995	-30.101.575
Flux de numerar din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale și necorporale	18.301.486	11.831.823
Venituri din vânzari de mijloace fixe	10.303.482	15.217.441
Dobânzi incasate	0	0
Flux de numerar net generat de/ (utilizat în) activitatea de investitii	28.605.268	27.049.264
Flux de numerar din activitatea de finantare		
Subventii primite	11.899	23.808
Flux de numerar net generat de activitatea de finantare	11.899	23.808
Creștere/(Diminuare) neta a disponibilitatilor	-12.271.172	3.028.503
Disponibilitati si echivalent la începutul perioadei	53.548.959	41.277.787
Disponibilitati si echivalent la finele perioadei	41.277.787	44.306.290

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

REGIA AUTONOMĂ - ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PRINCIPALULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări corporale

COST	Sold la 1.01.2023	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023
Terenuri	7.905.158.106	4.018.445	170.838.103	7.738.338.448
Construcții	1.302.642.259	38.472.066	8.328.820	1.332.785.505
Instalații tehnice și mașini	100.952.793	61.040.651	1.371.260	160.622.184
Alte instalații, utilaje și mobilier	98.834.126	5.620.389	1.481.465	102.973.050
Avansuri și imobilizări 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 înregistrată în cursul exercitiului	Amortizare aferentă imobilizări scoase	Sold la 31.12.2023
Terenuri	-	-	-	-
Construcții	42.781.182	42.266.770	611.832	85.436.120
Instalații tehnice și mașini	78.888.847	6.270.199	1.355.667	83.803.379
Alte instalații, utilaje și mobilier	44.706.373	4.367.114	1.119.228	47.874.259
Total	166.367.402			217.113.758
Valoare netă	9.302.437.685			9.171.164.184

REGIA AUTONOMA - ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PRIN JOCULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

2. ACTIVE IMOBILIZATE CONTINUARE

a) Imobilizari corporale

COST	Sold la 1.01.2024	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2024
Terenuri	7.738.338.448	5.102.864.493	4.888.104.968	7.953.097.973
Construcții	1.332.785.505	515.923.028	523.045.551	1.325.662.982
Instalații tehnice și mașini	160.622.184	10.032.053	5.059.019	165.595.218
Alte instalații, utilaje și mobilier	102.973.050	6.522.270	995.570	108.499.750
Avansuri și imobilizari corporale în curs	53.558.755	97.368.657	52.050.692	98.876.720
Total	9.388.277.942			9.651.732.643

AMORTIZARE	Sold la 1.01.2024	Amortizarea înregistrată în cursul exercitiului	Amortizare aferentă imobilizari scoase	Sold la 31.12.2024
Terenuri	2.497.670	1.287.992	3.265.926	519.736
Construcții	82.938.450	42.048.569	121.297.768	3.689.251
Instalații tehnice și mașini	83.803.379	7.980.619	4.869.837	86.914.161
Alte instalații, utilaje și mobilier	47.874.259	4.618.317	985.176	51.507.400
Total	217.113.758			142.630.548
Valoare netă	9.171.164.184			9.509.102.095

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

a) Imobilizari corporale (continuare)

La pozitia „Avansuri și Imobilizari corporale în curs”, creșterile reprezintă lucrări la obiectivele executate de Regie, în valoare totală 98.876.720 lei. Pentru finalizarea acestor proiecte au fost utilizate sumele rămase, la dispoziția regiei, din vânzarea imobilelor conform OUG 101/2011 și surse proprii din amortizare.

În totalul mijloacelor fixe sunt cuprinse și imobilizări aparținând patrimoniului public care nu sunt supuse amortizării. Valoarea rămasă a acestor mijloace fixe este de 3.392.301.071 lei la data de 31 Decembrie 2024.

Ultima reevaluare a terenurilor și clădirilor a fost efectuată la data de 31 decembrie 2024, prin metoda reevaluării la valoarea justă. Proiectul a fost derulat cu o firmă de specialitate.

b) Imobilizari necorporale

COST	Sold la 01.01.2024	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2024
Concesiuni, brevete, licențe	11.761.906	73.059	7.213.908	4.621.057
Imobilizări necorporale în curs	-	-	-	-
Total	11.761.906			4.621.057
AMORTIZARE				
Concesiuni, brevete, licențe	11.587.590	91.503	7.213.908	4.465.185
Total	11.587.590			4.465.185
Valoare netă	174.316			155.872

„Concesiuni, brevete, licențe” la 31 decembrie 2024 includ aplicații software și licențe pentru sistemele de operare aferente rețelei de calculatoare existente în Regie, precum și cele care sunt utilizate pentru emiterea permiselor, certificatelor de înmatriculare și autorizațiilor provizorii de circulație.

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

1 ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizari financiare

COST	Sold la		Creșteri	Reduceri	Sold la
	01.01.2024				31.12.2024
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 Bucureștii Noi International S.A., corespunzator unui numar de 5.044 actiuni nominative astfel: 14.400 lei reprezentând aportul în numerar la capitalul social initial și 490.000 lei, reprezentând aportul sub forma de uzufruct al patrimoniului la majorarea capitalului social constând în mijloace fixe ale Sucursalei Transporturi Bucureștii Noi, mai puțin terenul.

2. PROVIZIOANE

	Sold la	Creșteri	Reduceri	Sold la
	01.01.2024			31.12.2024
Alte provizioane	5.387.683		1.246.188	4.141.495
Total	5.387.683			4.141.495

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Profit net de repartizat/(Pierdere)	(2.598.131)	7.195.318
- 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	(2.598.131)	7.195.318

Regia a încheiat anul 2024 cu un profit de 7.195.318 lei, aceasta va fi repartizat conform OUG 126/2002, cu aprobarea Consiliului de Administratie.

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
1. Cifra de afaceri neta	407.409.533	446.349.131
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	469.136.413	456.910.341
3. Cheltuielile activitatii de baza	397.642.468	381.698.076
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	7.129.655	7.631.648
5. Cheltuieli indirecte de productie	64.364.290	67.580.617
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-61.726.880	-10.651.210
7. Cheltuieli de desfacere	175.076	179.783
8. Cheltuieli generale de administratie	29.203.285	23.967.176
9. Alte venituri din exploatare	93.789.628	50.719.362
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	2.684.387	16.011.193

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

5. SITUAȚIA CREANTELOR ȘI DATORIILOR

Situația creanțelor și datoriilor în anul 2023 a fost după cum urmează:

Creante	31 decembrie 2023	Termen de lichiditate Sub un an	Peste un an
Clienți și conturi asimilate	227.475.508	227.475.508	
Furnizori-debitori pentru prestări de servicii și executări de lucrări	52.351	52.351	
Debitori diverși	56.338.672	56.338.672	
TVA neexigibil	589.046	589.046	
Decontări din operații în participatie	3.550.904	3.550.904	
Dobânzi de încasat	0	0	
Sume în curs de clarificare	593.651	593.651	
Alte creanțe	3.081.935	3.081.935	
Provizioane pentru deprecierea creanțelor-clienți	(169.963.627)	(169.963.627)	-
Provizioane pentru deprecierea creanțelor-debitori diverși	(10.524.157)	(10.524.157)	
TOTAL	111.194.283	111.194.283	

Datorii	31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate Sub un an	Peste un an
Furnizori și conturi asimilate	48.463.957	48.463.957	
Furnizori facturi nesosite	15.560.712	15.560.712	
Clienți creditori	621.857	621.857	
Creditori diverși	2.338.012	2.338.012	
Alte împrumuturi și datorii asimilate	11.090.793	11.090.793	
Drepturi de personal	5.204.240	5.204.240	
Contribuții și rețineri salariale	14.759.973	14.759.973	
Impozit pe salarii	1.207.402	1.207.402	
TVA de plată	0	0	
TVA neexigibil	6.379	6.379	
Alte impozite și taxe	52.577.560	52.577.560	
Total	151.830.885	151.830.885	

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

Situația creanțelor și datoriilor în anul 2024 a fost după cum urmează:

Creante	31 decembrie	Termen de lichiditate	
	2024	Sub un an	Peste un an
Clienti și conturi asimilate	224.768.003	224.768.003	
Furnizori-debitori pentru prestări de servicii și executări de lucrări	291.200	291.200	
Debitori diverși	38.797.640	38.797.640	
TVA neexigibil	540.452	540.452	
Decontări din operații în participatie	3.915.412	3.915.412	
Dobânzi de încasat	0	0	
Sume în curs de clarificare	460.336	460.336	
Alte creante	3.122.397	3.122.397	
Provizioane pentru deprecierea creanțelor-clienți	(175.415.424)	(175.415.424)	
Provizioane pentru deprecierea creanțelor-debitori diverși	(10.548.417)	(10.548.417)	
TOTAL	85.931.599	85.931.599	

Datorii	31 decembrie	Termen de exigibilitate	
	2024	Sub un an	Peste un an
Furnizori și conturi asimilate	79.029.995	79.029.995	
Furnizori facturi nesosite	21.491.485	21.491.485	
Clienti creditori	1.227.079	1.227.079	
Creditori diverși	2.526.965	2.526.965	
Alte împrumuturi și datorii asimilate	10.886.575	10.886.575	
Drepturi de personal	4.959.635	4.959.635	
Contribuții și rețineri salariale	15.515.588	15.515.588	
Impozit pe salarii	1.120.577	1.120.577	
TVA de plată	1.926.821	1.926.821	
TVA neexigibil	1.557	1.557	
Alte impozite și taxe	30.758.924	30.758.924	
Total	169.445.201	169.445.201	

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principiile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementărilor contabile în vigoare**, ale **Legii contabilității nr. 82/1991**, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale **OMF 58/2021** - privind principalele aspecte

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

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

7. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

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

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

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

Bazele contabilizării

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

Folosirea estimărilor

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

Conversii valutare

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

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 31 decembrie 2024 a fost de 1 EUR = 4,9741 RON respectiv 1 USD = 4.7768 RON.

Situații comparative

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

7. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

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

a) Mijloace fixe și amortizare

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

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

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

- s-au îmbunătățit parametri tehnici,
- lucrarea a fost indispensabilă datorită unor motive bine întemeiate,
- era obligatoriu a fi efectuată la intervale regulate,
- a asigurat continuarea exploatării activelor la parametri normali,
- a condus la creșterea veniturilor sau la reducerea cheltuielilor de întreținere și funcționare (scăderea costurilor de încălzire/răcire/ventilare prin înlocuirea cu echipamente ce au un randament crescut, evitarea risipei de energie electrică, evitarea deteriorării unor elemente ale construcției, îmbunătățirea parametrilor de funcționare și siguranța în exploatare a instalațiilor prin reducerea riscului de incendiu, accesul la facilități (internet, telefonie, control acces)), caz în care acestea se includ în valoarea activului respectiv, urmând ca o comisie tehnică să stabilească durata de recuperare a cheltuielilor pe seama amortizării.

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

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

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

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

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

Important de reținut este faptul că unele lucrări de reparații pot fi încadrate la cheltuieli care afectează contul de profit și pierdere sau care măresc valoarea imobilizării corporale abia după ce s-au efectuat. În această situație, având în vedere că aprobarea programului de investiții este atributul Consiliului de administrație, ambele programe de investiții precum și cel de lucrări de reparații care pot fi de natură investițiilor, vor fi supuse aprobării consiliului.

*Astfel, lucrările considerate a fi de întreținere curentă în baza **rationamentului profesional**, vor fi aprobate direct de către factorii de decizie ai sucursalelor, acestora revenindu-le direct răspunderea privind încadrarea corectă.*

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

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

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

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

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

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

b) Imobilizări necorporale

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

c) Testul de verificare a diminuării valorii imobilizărilor

Ori de câte ori evenimente sau anumite modificări indică faptul că valoarea contabilă, adică valoarea de bilanț (valoarea de inventar diminuată cu amortizările și deprecierile) a unei imobilizări ar putea fi **nerecuperabilă**, este efectuat un test de verificare a diminuării valorii mijloacelor fixe sau activelor necorporale. Atunci când valoarea de bilanț a unui activ imobilizat depășește valoarea recuperabilă, pierderea înregistrată prin depreciere se recunoaște în contul de profit și pierdere pentru elemente de imobilizări corporale și necorporale înregistrate la cost sau este tratat ca o scădere a surplusului din reevaluare la suma rezultată prin testul de verificare a diminuării valorii, în măsura în care pierderea rezultată prin test nu depășește surplusul de reevaluare pentru același reper. Valoarea recuperabilă a activului se calculează ca fiind maximum dintre prețul de vânzare al activului și valoarea sa de utilitate. Prețul de vânzare net (prețul de vânzare mai puțin cheltuielile legate de organizarea și procedurile prealabile

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

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 și 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 ȘI METODE CONTABILE (continuare)
d) Imobilizari financiare

Titlurile de participare reprezinta drepturile sub forma de actiuni și 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% până 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 în administrarea Regiei sau subventie pentru culturi agricole.

f) Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la minimul dintre cost și valoarea neta realizabila.

La intrarea în patrimoniu stocurile de natura materiilor prime, materialelor consumabile, obiectelor de inventar, marfurilor și 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 și cheltuielile de transport-asigurare. Pentru orice stocuri deteriorate sau cu mișcare 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 și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerarul din casa si conturi curente în banci, prezentate în 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 în bilant la pozitia, „Investitii pe termen scurt”.

i) Contributii pentru salariatii

Regia platește 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 și pierdere în aceeași perioada cu cheltuielile salariale aferente.

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

Regia nu are alte obligatii, conform legislației românești 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. În anul 2024 pe trim I regia a calculat si virat impozit minim pe cifra de afaceri conform Legii 296/2023 prevederile art.18 iar pe restul trimestrelor s-a calculat impozit pe profit si rata impozitului pe profit pentru anul 2024 a fost de 16%.

7. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

k) Cheltuieli de exploatare

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

l) Recunoașterea veniturilor

R.A. A.P.P.S. 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 și beneficiile asociate bunurilor aflate în proprietate sunt transferate catre client.

Veniturile sunt înregistrate exclusiv TVA.

7. PATRIMONIUL REGIEI

Patrimoniul la 31 decembrie 2024 în valoare de 3.659.327.777 lei, este compus din 27.890.120 lei patrimoniul regiei si 239.136.586 lei patrimoniul privat al statului și din 3.392.301,071 lei patrimoniul public (care include si Rezerva de reevaluare aferenta, conform legislației).

8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numarul mediu al angajatilor este structurat pe urmatoarele categorii:

	Numar mediu angajati	
	2023	2024
Personal conducere sucursale	26	26
Tesa	548	538
Alt personal	1.435	1.492
Total	2.009	2.056

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

	2023	2024
Indicatori de lichiditate		
Lichiditate curenta	1,143	0,85
Lichiditate imediata	0,018	0,77

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

Solvabilitate patrimoniala	37,29	34,27
Indicatori de risc		
Rata generala a îndatorarii	0	0
Indicatori operationali		
Viteza de rotație a stocurilor	21,84	32,40
Perioada de colectare a creanțelor	52,63 zile	41,90 zile
Perioada de rambursare a datoriilor	634,61 zile	1.003 zile
Indicatori ai profitabilității		
Rata rentabilității veniturilor	N/A	N/A
Rata rentabilității financiare	N/A	N/A
Rata rentabilității economice	N/A	N/A

10. ALTE INFORMATII

10.1. Natura activității

Regia Autonomă - Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat este organizată și funcționează în baza prevederilor Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale și a HG nr 60/2005 cu modificările și completările ulterioare.

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

Activitatea regiei s-a desfășurat în 2024 prin activitatea proprie a Regiei cu departamentele din subordine și 5 sucursale. Regia are sediul central în București, str. Moliere nr. 6-8, sector 1.

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

De asemenea, incluse în activitățile Regiei sunt și:

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

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

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

Actul normativ care reglementează vânzarea clădirilor și terenurilor din domeniul privat al statului sau propriu regiei este **OUG nr. 101 din 25 noiembrie 2011** (*actualizată prin OUG 15/2013*) privind reglementarea condițiilor pentru vânzarea unor imobile, proprietate privată a

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

statului, aflate în administrarea Regiei Autonome Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat», a imobilelor proprietatea Regiei Autonome «Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat», pentru reglementarea situației juridice a unor imobile, pentru reglementarea cheltuielilor de cazare în unele situații speciale, precum și pentru modificarea unor acte normative.

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

10. ALTE INFORMATII (continuare)

Pentru activitatea de vânzări active, în anul 2024 s-au înregistrat venituri în valoare de 15.123.489,50 și cheltuieli în valoare 10.985.964,46 lei (valoare rambursată neamortizată, ch. publicitate, cadastru, evaluare, și taxa constituită pentru bugetul de stat.

În anul 2024 s-au vândut 19 imobile cu plată integrală, în valoare de 2.620.030 Euro, echivalentul a 13.034.740,53 lei. Cheltuielile aferente acestor imobile au fost în sumă de 4.211.821.88 lei, generând o taxă către bugetul de stat de 4.397.037.37 lei.

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

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

Plata pretului se face în termen de cel mult 60 de zile de la semnarea contractului, sub sancțiunea rezoluției de drept a acestuia, fără punere în întârziere și fără nicio altă formalitate. Prin OUG 76/2014 art. II alin. (2) se prevede că din procentul de 50% rambursat la dispoziția RA APPS se poate utiliza și pentru acoperirea cheltuielilor pentru conservarea, protecția, repararea și funcționarea bazei materiale de reprezentare și protocol administrate de RA APPS.

În anul 2024 din suma de 13.656.965,21 lei, rambursată la dispoziția RA APPS din încasările aferente vânzării de imobile, regia a utilizat aceste sume conform prevederilor legale astfel: pentru lucrări de investiții 14.298.688,89 lei și diferența a fost acoperită din sume realizate de regie din activitatea economică proprie.

10.1. Casa și conturi la bănci

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Conturi la bănci	39.955.320	42.723.188
Numerar în casă	294.822	357.229
Alte valori	1.027.645	1.225.873
	41.277.787	44.306.290

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

Pentru scopul prezentării în Situația fluxurilor de numerar, în linia „Disponibilități la finele perioadei” au fost incluse și Investiții financiare pe termen scurt, respectiv titlurile de plasament pe termen scurt deținute de Regie, de 4.174.288 lei, la data de 31 Decembrie 2024.

10. ALTE INFORMATII (continuare)

10.2. Stocuri

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
<i>Materii prime și materiale consumabile</i>	5.062.865	5.129.000
Materii prime și materiale	5.012.109	5.081.740
Materiale de natura obiectelor de inventar	44.551	38.591
Materii, materiale și semifabricate aflate la terți	0	0
Ambalaje	6.283	8.747
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(78)	(78)
<i>Productia în curs de executie</i>	3.342.728	4.566.510
Produse în curs de executie	3.342.728	4.566.510
Lucrări și servicii în curs	0	0
<i>Produse finite și marfuri</i>	10.252.417	4.079.369
Produse finite	0	0
Marfuri	10.240.540	4.063.850
Produse la terți	-	-
<i>Avansuri pentru stocuri</i>	11.878	15.519
	18.658.010	13.774.879

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

10.3. Rezerva legală

La 31 decembrie 2024 rezerva legală era de 11.364.886 Lei. Nu au avut loc ajustări ale acesteia în cursul anului 2024.

10.4. Componenta altor rezerve

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Resurse consumate pentru achiziții de imobilizări	148.631.717	31.702.046
Surse proprii de finanțare a investițiilor și dotărilor de la obiectivele de reprezentare și protocol	0	0
Surse proprii de finanțare pentru activitatea economică	19.960	19.960
Surse pentru investiții constituite din profitul din vânzarea de active	10.717.066	10.717.066
Surse proprii de finanțare aferente facilităților fiscale de natura încasărilor din export	1.158.420	1.158.420
Fond de participare la capitalul social al Transporturi Bucureștii Noi S.A.	102.067	102.067
Resurse proprii de finanțare constituite în anii precedenți	0	0

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

Alte rezerve constituite din profitul rezultat din închirierea patrimoniului public	288.120	288.120
Surse proprii de finanțare (fostul fond al mijloacelor circulante)	-	-
Resurse financiare din facilitati fiscale - diferente de curs aferente disponibilitatilor în deize	143.620	143.620
Total	161.042.970	44.131.299

10.5. Calcularea impozitului pe profit

În conformitate cu Legea 227/2015 cu modificarile ulterioare, pentru anul 2024 Regia a calculat si raportat impozitul pe profit, dupa cum urmeaza:

Specificatie	Anul incheiat la 31 Decembrie 2023	Anul incheiat la 31 Decembrie 2024
Venituri din exploatare	502.587.959	501.449.888
Cheltuieli din exploatare	507.030.576	493.615.372
Rezultat din exploatare/Pierdere	-4.442.617	7.834.516
Venituri financiare	11.526.261	9.512.245
Cheltuieli financiare	9.681.775	10.151.443
Rezultat financiar	1.844.486	-639.198
Rezultat brut/Pierdere	-2.598.131	7.195.318
Elemente similare veniturilor	30.241.420	26.195.406
Rezultat/Pierdere dupa includerea elementelor similare veniturilor/cheltuielilor	27.643.289	33.390.724
Amortizarea fiscala	54.041.802	56.266.317
Total deduceri	54.041.802	56.266.317
Dividende primite de la persoane juridice	0	0
Alte venituri neimpozabile	582.351	1.375.335
Total venituri neimpozabile	582.351	1.375.335
Profit/(Pierdere)	-26.980.864	-24.250.928
Cheltuieli cu impozitul pe profit	7.127.004	8.176.676
Dobanzi, amenzi, penalitati	337	11.800
Cheltuieli de protocol - nedeductibile	201.552	0
Cheltuieli de sponsorizare	0	0
Cheltuieli cu amortizarea contabila	54.134.508	56.359.652
Cheltuieli cu provizioanele	7.535.341	5.981.807
Cheltuieli aferente veniturilor neimpozabile		
Alte cheltuieli nedeductibile	2.525.897	4.825.220
Total cheltuieli nedeductibile	71.524.639	75.355.155
Total profit impozabil/(Pierdere)	44.543.775	51.104.227
Pierdere fiscala	0	0

REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
 (toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

Pierdere fiscală de recuperat din anii anteriori	0	0
Total pierdere fiscală	0	0

10. ALTE INFORMATII (continuare)

10.6. Cheltuieli cu redevențele și chiriile

Cheltuiala cu redevențele și chiriile este compusă din:

	2024
Cheltuiala cu chirii pentru diverse spații	1.879.664
Total	1.161.602

10.7. Sume în curs de clarificare

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

	2024
Sume în curs de clarificare	460.336
Total	460.336

10.8. Angajamente

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

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

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

Până în data de 31 decembrie 2024 pe contractul 7706/15.06.2020, au fost emise un număr de 2.847.312 buc documente speciale din care:

Permise conducere - 752.022 buc

Certificate auto - 1.512.364 buc

Autorizații provizorii de circulație - 582.926 buc.

Diferențele între cantitățile emise și cele garantate prin contract ca vor fi cumparate, urmează să fie emise în următorii ani.

Echipamentele necesare derulării contractului sunt plătite pe măsura emiterii documentelor prin pretul documentelor, urmând ca ele să devină proprietatea RA APPS la încheierea contractului, după efectuarea plății integrale.

Eliberarea de pasapoarte

**REGIA AUTONOMĂ – ADMINISTRAȚIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)**

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

În anul 2024 s-au emis un număr de 12 buc, rămânând de emis un număr de 11.759 buc.

10.09 Riscul de curs de schimb

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

Regia nu încheie contracte de hedging pentru acoperirea riscului valutar.

10.10. Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este generat de posibilitatea ca o parte din clienții săi să nu fie în măsură să-și onoreze obligațiile către Regie în termenul stabilit. Pentru a gestiona acest risc, Regia evaluează periodic bonitatea clienților săi. Creanțele comerciale sunt prezentate net de ajustările pentru deprecierea creanțelor incerte la încasare.

10.11. Evenimente ulterioare

Regia are în evidența contabilă imobilizările din patrimoniul public al statului contul 1016. Unitatea a făcut demersuri de trecerea acestora în evidența contabilă a ministerului care are atribuții de coordonare, dar până în prezent această operațiune nu a fost realizată. Evidențierea acestora în contabilitatea proprie are influența de creștere asupra capitalurilor.

Bifati numai dacă este cazul:		☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1002_A1.0.0 07.02.2025		Tip situație financiară: BL											
		☐ Sucursala	☒ An ☐ Semestru		Anul 2024											
		☐ GIE - grupuri de interes economic														
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris														
			Suma de control		27 890.120											
Entitatea RA APPS																
Adresa	Judet	Sector	Localitate													
	Bucuresti	Sector 1	Bucuresti													
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon										
MOLIERE		6-8				0212080423										
Număr din registrul comerțului J40/234/1991		Cod unic de inregistrare		2 3 5 1 5 5												
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)														
11-Regii autonome																
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)														
6832--Administr.imob.pe baza de comision sau contract		6832--Administr.imob.pe baza de comision sau contract														
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) ☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități ☐ Entități de interes public ☒ Raportări anuale 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România																
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE																
<table><tr><td rowspan="3">Indicatori :</td><td>Capitaluri - total</td><td>9.439.095.527</td></tr><tr><td>Capital subscris</td><td>0</td></tr><tr><td>Profit/ pierdere</td><td>7.195.318</td></tr></table>							Indicatori :	Capitaluri - total	9.439.095.527	Capital subscris	0	Profit/ pierdere	7.195.318			
Indicatori :	Capitaluri - total	9.439.095.527														
	Capital subscris	0														
	Profit/ pierdere	7.195.318														
<table><tr><td>REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII).</td><td>INTOCMIT,</td></tr><tr><td>Numele și prenumele</td><td>Numele și prenumele</td></tr><tr><td>Grajdán Marius</td><td>Grigoriu Vasilița</td></tr><tr><td>Semnătura</td><td>Calitatea</td></tr><tr><td></td><td>11-DIRECTOR ECONOMIC</td></tr></table>							REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII).	INTOCMIT,	Numele și prenumele	Numele și prenumele	Grajdán Marius	Grigoriu Vasilița	Semnătura	Calitatea		11-DIRECTOR ECONOMIC
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII).	INTOCMIT,															
Numele și prenumele	Numele și prenumele															
Grajdán Marius	Grigoriu Vasilița															
Semnătura	Calitatea															
	11-DIRECTOR ECONOMIC															
<table><tr><td>Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?</td><td>☒ DA ☐ NU</td></tr><tr><td>Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?</td><td>☐ DA ☒ NU</td></tr></table>							Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?	☒ DA ☐ NU	Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?	☐ DA ☒ NU						
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?	☒ DA ☐ NU															
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?	☐ DA ☒ NU															
AUDITOR Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit SOCECC SRL Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS FA227 CIF/ CUI																
<table><tr><td>Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzozi?</td><td>☐ DA ☒ NU</td></tr></table>							Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzozi?	☐ DA ☒ NU								
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzozi?	☐ DA ☒ NU															
Semnătura Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒ SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA Formular VALIDAT																

BILANT la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	174.316	155.872
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	174.316	155.872
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	8.985.687.833	9.274.551.968
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	76.818.805	78.681.057
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	55.098.791	56.992.350
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	53.399.428	98.876.720
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	159.327	0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	9.171.164.184	9.509.102.095
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	504.401	504.401
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 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	9.171.842.901	9.509.762.368
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	5.062.864	5.129.000
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	3.342.728	4.566.510
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	10.240.540	4.063.850
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	11.878	15.519
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	18.658.010	13.774.879
II. CREAŢE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	58.748.146	51.242.585
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	52.446.137	34.689.014
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	111.194.283	85.931.599
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	41.277.787	44.306.290
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	171.130.080	144.012.768
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	2.843.608	2.899.082
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	621.857	1.227.079
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	64.024.669	100.521.480
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	87.184.359	67.696.642
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	151.830.885	169.445.201
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	4.097.098	-33.688.072
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	9.175.939.999	9.476.074.296
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	5.387.683	4.141.495
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	5.387.683	4.141.495
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 70+71)	70	69	38.076.036	36.279.428
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	1.592.293	3.442.154
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	36.483.743	32.837.274
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	16.453.412	7.712.567
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	16.453.412	7.712.567
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă 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	54.529.448	43.991.995
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80		

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	27.890.120	27.890.120
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	27.890.120	27.890.120
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	5.190.327.722	5.495.970.122
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	161.060.970	44.131.299
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	172.425.856	55.496.185
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	194.916.952	221.106.125
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	7.195.318
SOLD D (ct. 121)	99	98	2.598.131	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	5.582.962.519	5.807.657.870
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	3.312.853.146	3.392.301.071
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	238.252.908	239.136.586
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	9.134.068.573	9.439.095.527

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Grajdan Marius

Numele si prenumele

Grigoriu Vasilica

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	407.409.533	446.349.131
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	316.879.027	350.014.672
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	381.619.905	417.060.798
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	25.789.628	29.288.333
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	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)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07	1.511.242	1.334.114
Sold D	09	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09	9.783.302	12.666.899
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	11.899	17.383
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	82.483.185	36.700.966
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14	1.592.293	3.448.579
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	501.199.161	497.068.493
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	20.097.625	20.371.116
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	4.794.754	3.253.059
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	20	19	19.696.207	18.649.402
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	5.730.909	5.721.467
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	10.665.741	9.666.873
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	11.956.048	13.005.194
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	24.498	49.863
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	188.073.365	201.414.474
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	180.369.385	191.798.177

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	7.703.980	9.616.297
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	54.134.508	56.359.652
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	54.134.508	56.359.652
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	15.089.623	9.241.703
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	16.453.923	12.322.805
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	1.364.300	3.081.102
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	184.697.142	160.062.993
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	107.228.308	123.053.304
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	1.440.040	1.879.663
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)	12.551	12.797
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)	1.427.489	1.866.866
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	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*)	47	33j (316)	67.397.289	28.198.807
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		54.851
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	8.631.505	6.876.368
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)	52	39		-1.250.430
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41		1.250.430
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	498.514.774	481.057.300
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	2.684.387	16.011.193
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	581.575	619.761
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	10.944.686	8.892.483
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	11.526.261	9.512.244
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	9.681.775	10.151.443
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	9.681.775	10.151.443
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	1.844.486	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	639.199
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	512.725.422	506.580.737
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	508.196.549	491.208.743
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	4.528.873	15.371.994
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	7.127.004	7.265.332
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		911.344
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	0	7.195.318
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	2.598.131	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

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 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		7.195.318	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	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	6.272.896	3.026.086	3.246.810	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	6.272.896	3.026.086	3.246.810	
- peste 30 de zile		06	06	3.975.023	1.375.023	2.600.000	
- peste 90 de zile		07	07	1.761.992	1.407.682	354.310	
- peste 1 an		08	08	535.881	243.381	292.500	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, 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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariati		20	19	2.009		2.056	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	2.003		2.000	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	466.643	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	466.643	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	5.209.818	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	5.209.818	
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		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	205.324.669	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	13.155.330	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	159.327	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	1.707.065	2.121.956
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	523.150	523.150
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	523.150	523.150
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	1.183.915	1.598.806
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.183.915	1.598.806
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	25.203.243	19.750.054
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	202.336.494	205.324.669
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	91.730	3.185
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	2.395.337	2.060.859
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	1.500.105	1.642.482
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	895.232	540.452
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		-122.075
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate 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 creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	63.326.835	46.072.470
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	3.550.904	3.915.412
- 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	59.770.456	42.122.748
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	5.475	34.310
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	4.895.000	4.174.288
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	4.895.000	4.174.288
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	294.822	357.229
- în lei (ct. 5311)	99	85	285.103	334.237
- în valută (ct. 5314)	100	86	9.719	22.992
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	35.060.320	38.548.900
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	31.530.802	35.504.612
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	3.529.518	3.044.288
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	386.995	333.399
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	386.995	333.399
- sume în curs de decontare și 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	168.284.297	177.157.768

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mică de 1 an</u>) (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 instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	11.090.793	10.886.575
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	64.646.526	101.748.559
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	13.352.013	14.024.326
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	60.403.542	40.258.775
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	6.139.741	5.786.521
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	4.198.523	7.371.334
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	195.941	217.372
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	49.869.337	26.883.548
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (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	18.791.423	10.239.533
-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	1.879.142	10.239.533
- 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 în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (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		
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	9.643.634	2.502.731
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	1.043.450	1.092.802
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	3.312.853.146	3.392.301.071
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	5.354.188.034	5.523.087.467

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			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
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile 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				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		54.851
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		54.851
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),
INTOCMIT,

Numele si prenumele

Grajdian Marius

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

Grigoriu Vasilica

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și 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 și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.107/ 2025).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2024

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	11.761.906	73.059	7.213.908	X	4.621.057
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	11.761.906	73.059	7.213.908	X	4.621.057
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	7.738.338.448	5.102.864.493	4.888.104.968	X	7.953.097.973
2.Constructii	09	1.332.785.505	515.923.028	523.045.551		1.325.662.982
3.Instalatii tehnice si masini	10	160.622.184	10.032.053	5.059.019	2.122.047	165.595.218
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	102.973.050	6.522.270	995.570	790.472	108.499.750
Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	53.399.428	97.527.984	52.050.692		98.876.720
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	159.327	-159.327			0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	9.388.277.942	5.732.710.501	5.469.255.800	2.912.519	9.651.732.643
III.Imobilizari financiare	19	523.150			X	523.150
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	9.400.562.998	5.732.783.560	5.476.469.708	2.912.519	9.656.876.850

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 immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în 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 immobilizari necorporale	23	11.587.590	91.503	7.213.908	4.465.185
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	11.587.590	91.503	7.213.908	4.465.185
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	2.497.670	1.287.992	3.265.926	519.736
2.Constructii	28	82.938.450	42.048.569	121.297.768	3.689.251
3.Instalatii tehnice si masini	29	83.803.379	7.980.619	4.869.837	86.914.161
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	47.874.259	4.618.317	985.176	51.507.400
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	217.113.758	55.935.497	130.418.707	142.630.548
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	228.701.348	56.027.000	137.632.615	147.095.733

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni 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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Grajdán Marius

Semnătura

Numele si prenumele

Grigoriu Vasilica

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată albi-negru, lizibil".

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

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- a) pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- b) pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii - în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

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

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar.

D. 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.

E. 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, cu modificările și completările ulterioare.

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 1) încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent A.2), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 - raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 - situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2024).

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”).

RA ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE S/RAT

Cui:2351555

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

Tel.:0212080423 E-mail:magda.vasiciu@epps.ro

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2024.12

sintetica 2 cumulata

.....solduri initiale.....	total.rulaje.....	sold.final.....	simb.....	cont denumire.....
Debit.si.....	Debit.rc.....	Debit.tr.....	Debit.sf.....	Credit.sf.....
27,890,120.42				27,890,120.42
3,312,853,146.15	132,317,924.63	68,166,634.34	147,614,559.26	3,392,301,071.07
238,252,907.84		693.10	884,371.00	239,136,585.74
5,190,327,721.57	5,334,738,112.43	5,372,753,066.61	5,678,395,467.30	5,495,970,122.26
11,364,886.09				11,364,886.09
161,060,969.79	114,331,539.29	116,929,670.61		44,131,299.18
194,916,952.05				221,106,125.23
66,895,983.86	1,954,525.01	26,189,173.18		7,195,317.86
5,387,683.11	56,912,454.36	503,766,814.33	513,560,263.51	4,141,495.39
11,008,504.52	410,531.38	1,246,187.72		10,799,097.22
82,288.06	713,215.67	6,776,944.11	6,567,536.81	87,477.88
	10,702.86	9,696.72	14,886.54	205
306,259.69		64,366.47	370,626.16	2051
9,337,373.96		7,715.64	2,132,104.77	2053
				1208
2,118,272.42	923.11	976.52	2,118,325.83	2111
7,721,293,808.40	5,091,416,581.71	4,804,826,621.18	7,937,851,711.99	2112
17,044,639.42	3,774,541.37	3,774,541.37	15,246,260.18	212
1,332,785,504.98	487,976,375.04	515,923,028.46	523,045,551.07	2131
103,565,611.75	2,409,866.97	4,396,986.73	972,195.60	2132
26,099,638.96	107,121.61	493,798.34	106,990,402.88	2133
27,574,420.53	876,215.84	5,141,267.86	24,546,034.67	2133
3,375,174.66			30,690,576.98	2134
102,973,050.54	1,369,450.18	23,762.60	3,360,864.66	2134
7,339.02			108,499,750.48	2174
			7,339.02	123
47,904,154.72	26,445,794.66	6,836,385.04	48,624.62	1231
3,900,934.22		60,163.80	47,128,390.79	12311
1,594,339.14	3,389,828.49	1,042,036.58	60,163.80	12312
	142,279.15	142,279.15	4,560,586.06	12313
523,150.00			252,926.39	12314
1,183,914.59	13,862.30	8,915.50	523,150.00	1263
		4,515.64		12631
9,584,328.55		7,212,984.83	94,620.98	12678
2,003,261.69	923.11	1,608.87	43,452.75	2,414,796.47
2,497,669.83	3,265,325.84	99,738.15	48,049.87	2,050,388.45
82,938,450.22	120,717,827.08	3,555,837.45	1,287,992.31	519,736.30
83,796,040.18	264,765.28	728,347.09	42,048,569.05	3,689,250.49
47,874,259.15	23,762.60	400,114.77	7,980,619.03	86,906,822.11
			4,618,317.63	51,507,400.55
				7,339.02

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2024.12

Cui:2351555

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

Tel.: 0212080423 E-mail: maqda.vasioiu@apps.ro

.....solduri initiale.....																rulaje curente.....																total.....																sold final.....																simb.....																cont denumire.....																																																																																																																															
Debit.si.....																Credit.si.....																Debit.rc.....																Credit.rc.....																Debit.tr.....																Credit.tr.....																Debit.sf.....																Credit.sf.....																18,749.50																18,749.50																AJUSTARI PENTRU PIERDEREA DE V																																															
4,056.94																1,854.22																4,564.22																32,917.17																35,191.16																1,782.95																301																MATERII PRIME																																																																																															
3,744,612.97																921,188.85																686,698.62																10,550,862.45																10,558,360.71																3,737,114.71																3021																MATERIALE AUXILIARE																																																																																															
351,595.92																310,964.74																276,509.50																3,485,401.32																3,424,524.87																412,472.37																3022																COMBUSTIBILI																																																																																															
2,714.01																2,336.78																2,129.69																25,017.40																22,285.58																5,445.83																3023																MATER. PT AMBALAT																																																																																															
428,650.09																51,183.57																61,847.82																1,017,609.02																1,043,942.84																402,316.27																3024																PIESE DE SCHIMB																																																																																															
																2,686.34																2,686.34																141,343.20																141,343.20																																3025																SEMINTE SI MAT DE PLANTAT																																																																																															
40,413.46																																4,133.90																23,904.00																46,881.70																17,435.76																3026																FURAJE																																																																																															
440,065.44																																347,964.41																4,771,921.86																4,706,814.22																505,173.08																3028																ALTE MAT. CONSUMABILE																																																																																															
44,550.71																																265,078.11																3,085,581.40																3,091,541.31																38,590.80																303																MATERIALE DE NATURA OBIECTELOR																																																																																															
1,124,138.80																																8,574.60																219,167.43																14,442.83																1,328,863.40																331																PRODUSE IN CURS DE EXECUTIE																																																																																															
2,218,588.96																																12,602.31																113,358.05																113,358.05																3,237,647.48																332																SERVICII IN CURS DE EXECUTIE																																																																																															
																																																																																																345																PRODUSE FINITE																																																																																															
8,823,672.15																																4,491,293.84																21,026,974.06																27,335,738.86																2,514,907.35																354																PRODUSE AFLATE LA TERTI																																																																																															
2,756,359.29																																1,829,548.01																27,425,735.28																27,137,387.49																3,044,707.08																357																MARFURI AFLATE LA TERTI																																																																																															
																																748,273.61																11,839,156.69																11,964,603.25																																371																MARFURI																																																																																															
1,095,576.69																																																19,137.03																16,672.86																8,747.12																381																AMBALAJE																																																																																															
6,282.95																																																																																																78.08																3921																AJUSTARI PENTRU DEPRECIAREA MA																																																																															
																																31,201,080.33																238,995,344.23																262,863,178.31																																401																FURNIZORI																																																																																															
37,788,814.86																																15,798,811.18																58,889,208.08																65,587,411.91																																404																FURNIZORI DE IMOBILIZARI																																																																																															
10,675,142.34																																26,488,208.59																30,124,943.93																36,055,716.91																																408																FURNIZORI - FACTURI NESOSITE																																																																																															
15,560,712.00																																1,168.09																97,860.49																94,301.13																3,559.36																409																FURNIZORI - DEBITORI																																																																																															
																																15,148.43																79,957.30																79,874.55																11,960.26																4091																FURNIZORI - DEBITORI PENTRU CU																																																																																															
11,877.51																																148,957.37																2,106,304.69																1,867,456.14																291,199.54																4092																FURNIZORI - DEBITORI PENTRU PR																																																																																															
52,350.99																																																-159,326.93																																																4093																AVANSURI ACORDATE PENTRU IMOBI																																																																																															
159,326.93																																58,570,389.48																555,797,714.97																554,766,080.95																32,300,265.83																4111																CLIENTI																																																																																															
31,268,631.81																																192,192.25																7,032,228.29																4,044,053.12																205,324,668.83																4118																CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU																																																																																															
202,336,493.66																																-820,625.59																15,465,332.78																22,192,646.54																																4118																CLIENTI - FACTURI DE INTOCMIT																																																																																															
6,129,617.72																																131,061.14																6,001,965.86																6,607,187.93																																4119																CLIENTI - CREDITORI																																																																																															
475,757.05																																19,706.54																773,773.02																773,773.02																																4192																CLIENTI-CREDITORI MIS DIPLOM																																																																																															
146,100.00																																																																																																146,100.00																4193																CL INTERNI BILETE P50																																																																															
5,204,240.00																																17,049,700.00																185,294,124.00																185,049,519.00																																421																PERSONAL - SALARII DATORATE																																																																																															
																																259,125.00																2,866,846.00																2,866,846.00																																423																PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE																																																																																															
																																4,982,653.00																44,679,812.00																44,679,812.00																																425																AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI																																																																																															
10,813.00																																440.05																2,592.00																1,940.05																																426																DREPTURI DE PERSONAL NERIDICAT																																																																																															
190,363.00																																202,515.00																2,478,727.51																2,471,219.00																																427																RETINERI DIN SALARII DATORATE																																																																																															
7,946,597.22																																4,484,617.37																14,761,110.91																15,686,188.86																																428																ALTE DATORATII IN LEGATURA CU PE																																																																																															

RA ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE STAT

Cui:2351555

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

Tel.:0212080423 E-mail:magda.vasiciu@apps.ro

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2024.12

sintetica 2 cumulata

.....solduri initiale.....	rulaje curente.....	total.rulaje.....	solid final.....	simb.....	cont denumire.....
Debit.si.....	Debit.rc.....	Debit.tr.....	Debit.sf.....		Credit.sf.....
91,730.40	24,952.80	1,859,721.67	1,948,267.36		4282 ALTE CREANTE IN LEGATURA CU PE
18,778.00		5,591.00	3,856.00		20,513.00
38.00					4311 CONTRIBUTIA UNITATII LA ASIGUR
	4,399,426.00	3,822,413.00			4313 CONTRIBUTIA ANGAJATORULUI PENT
	1,740,315.00	1,631,102.00			4,068,890.00
	472,459.00	338,101.00			1,717,631.00
					447,004.00
4.00					436b TRANSFER RC 436BUG
6,151.00					4371 CONTRIBUTIA UNITATII LA FONDUL
10,776.00					4372 CONTRIBUTIA PERSONALULUI LA FO
1,464,358.00	179,186.00	2,071,703.00	1,931,067.00		4373 FD.GARANTARE SALARII
					4382 ALTE CREANTE SOCIALE
					441 IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IM
	2,046,820.00	1,555,475.00			1,555,475.00
					1,926,821.00
306,185.81					4424 TVA DE RECUPERAT
	6,850,984.05	6,850,984.05			4426 TVA DESUCTIBILA
	7,297,526.48	7,297,526.48			4427 TVA COLECTATA
338,752.77	878,404.35	622,333.79			4428 TVA NEEXIGIBILA (A/P)
	1,069,014.00	1,127,243.00			1,120,577.00
	2,141.70				122,074.90
	716,490.10	1,317,879.15			2,319,899.91
	222,196.26	219,891.38			217,372.00
	2,380,307.83	156,535.20			26,883,548.48
3,550,903.73	101,429.41	548,197.36			3,915,411.71
56,338,671.56	2,296,571.90	1,805,760.30			4582 DECONTARI DIN OPERATIUNI IN PA
					461 DEBITORI DIVERSI
	2,338,011.31	15,704,703.36			2,526,965.23
2,843,607.94	219,199.92	785,417.66			471 CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVA
	9,099,020.61	665,241.87			7,712,568.00
593,651.34	647,843.72	1,488,941.17			473 DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CU
	41,737.72				6,726,101.66
	7,983,981				1,186,881.95
	101,610.73				28,329,726.62
	316.53				36,717.62
	22,053,480.32	22,053,480.32			481 DECONTARI INTRE UNITATE SI SUB
	40,763,071.34	40,763,071.34			482 DECONTARI INTRE SUBUNITATI (A/
0.01					483 DECONTARI INTRE ACTIVITATI
					175,415,423.52
	45,244.68	7,554,824.76			175,415,423.52

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2024.12

Cui-2351555

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

Tel.: 0212080423 E-mail: magda.vasoiu@apps.ro

sinтетика 2

.....solduri initiale.....				total rulaje.....				solid final.....									
Debit:si		Credit:si		Debit:rc		Credit:rc		Debit:tr		Credit:tr		Debit:sf		Credit:sf		cont denumire.....	
10,524,156.60				29,909.59		5,655.28		23,916.07		10,548,417.39		496		AJUSTARI PENTRU DEPRECIAREA CR			
4,895,000.00				1,450,000.00		5,435,000.00		6,345,000.00		3,985,000.00		5081		ALTE TITLURI DE PLASAMENT			
		-17,357.81		50,917.19		257,386.88		68,099.38		189,287.50		5088		DOBANZI LA OBLIGATIUNI SI TITL			
31,529,919.48		1,100,911,612.27		1,098,441,570.06		6,690,430,558.99		6,686,456,492.81		35,503,985.66		5121		CONTURI LA BANCII IN LEI			
881.94		5,000.00		7,102.91		57,000.00		57,255.45		626.49		5122		BCR CARD COMPARATURI			
3,529,518.46		169,217,252.63		168,651,884.83		2,049,873,607.33		2,050,358,837.91		3,044,287.88		5124		CONTURI LA BANCII IN VALUTA			
386,995.04		1,010,590.30		1,754,034.34		19,557,060.13		19,610,656.47		333,398.70		5125		SUME IN CURS DE DECONTARE			
285,102.84		1,583,912.13		1,512,140.10		19,760,118.36		19,710,984.08		394,237.12		5131		CASA IN LEI			
9,718.82		292.91		3,162.46		262,886.13		249,613.44		22,991.51		5314		CASA IN VALUTA			
640,649.93		437,401.70		829,851.70		12,530,417.15		12,278,592.15		892,474.93		5328		ALTE VALORI			
		89,934.70		131,704.50		1,073,348.47		1,073,348.47				5342		AVANSURI DE TREZORERIE*18)			
182,780,991.72		182,780,031.72		1,274,967,833.15		1,274,967,833.15		1,274,967,833.15				581		IVAMENTE INTERNE (A/P)			
		1,999.87		1,999.87		31,369.45		31,369.45				601		CHELTUIELI CU MATERIALE PRIME			
		683,800.91		683,800.91		10,473,641.38		10,473,641.38				6021		CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXI			
		319,335.04		319,335.04		3,958,826.81		3,958,826.81				6022		CH.COMBUSTIBILI			
		2,129.69		2,129.69		22,285.58		22,285.58				6023		CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE			
		61,994.60		61,994.60		1,026,185.09		1,026,185.09				6024		CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE			
		2,686.34		2,686.34		141,343.20		141,343.20				6025		CHELTUIELI PRIVIND SEMINTELE S			
4,088.80		4,088.80		46,836.60		46,836.60		46,836.60				6026		CHELTUIELI PRIVIND FURAJELE			
347,716.94		347,716.94		4,670,627.81		4,670,627.81		4,670,627.81				6028		CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERI			
265,078.11		265,078.11		3,085,151.73		3,085,151.73		3,085,151.73				603		CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE			
2,933.36		2,933.36		30,479.43		30,479.43		30,479.43				604		CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE			
43,807.40		43,807.40		5,721,467.45		5,721,467.45		5,721,467.45				605		CH.PRIVIND ENERGIA			
125,748.61		125,748.61		3,261,061.99		3,261,061.99		3,261,061.99				6052		CH.CONSUM APA			
2,115,085.90		2,115,085.90		9,666,872.27		9,666,872.27		9,666,872.27				6053		CH.CONSUM GAZE			
				135,570.00		135,570.00		135,570.00				606		CHELTUIELI PRIVIND ACTIVELE BI			
931,749.80		931,749.80		13,005,193.79		13,005,193.79		13,005,193.79				607		CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE			
5,078.58		5,078.58		49,863.18		49,863.18		49,863.18				608		CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE			
6,065,650.02		6,065,650.02		10,533,267.14		10,533,267.14		10,533,267.14				609		REDUCERI COMERCIALE PRIMITE			
		957.42		12,797.30		12,797.30		12,797.30				611		CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI			
		156,495.62		1,866,866.50		1,866,866.50		1,866,866.50				6121		CHELTUIELI CU REDEVENTELE			
		77,302.73		713,884.23		713,884.23		713,884.23				6123		CHELTUIELI CU CHIRIIILE			
		4,600.00		52,794.43		52,794.43		52,794.43				613		CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGU			
		86,203.00		1,092,802.00		1,092,802.00		1,092,802.00				615		CHELTUIELI CU PRGATIREA PERSO			
102,333.67		102,333.67		1,526,520.71		1,526,520.71		1,526,520.71				621		CHELTUIELI CU COLABORATORII			
												622		CHELTUIELI PRIVIND COMISIONEI			
												623		CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAM			
47,389.99		47,389.99		296,682.09		296,682.09		296,682.09				6231		CHELTUIELI DE PROTOCOL			

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2024.12

Cui:2351555

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

Tel.: 0212080423 E-mail: maqda.vasoiu@apps.ro

sintetica 2 cumolata

.....solduri,initiale.....		rulaje,curente.....		total,rulaje.....		sold.final.....	
Debit,si.....	Credit,si.....	Debit,rc.....	Credit,rc.....	Debit,tr.....	Credit,tr.....	Debit,si.....	Credit,si.....
		7,102.24	7,102.24	45,365.56	45,365.56		16232
		75,916.96	75,916.96	646,529.83	646,529.83		1624
		29,343.56	29,343.56	192,912.22	192,912.22		1625
		103,734.57	103,734.57	1,199,870.16	1,199,870.16		1626
		98,914.10	98,914.10	1,218,874.59	1,218,874.59		1627
		15,106,568.47	15,106,568.47	106,626,603.37	106,626,603.37		1628
		2,669,081.63	2,669,081.63	23,506,086.50	23,506,086.50		1635
		16,717.23	16,717.23	4,692,720.48	4,692,720.48		16351
		17,853,211.00	17,853,211.00	177,550,045.00	177,550,045.00		1641
				960.00	960.00		1642
		973,560.00	973,560.00	13,154,370.03	13,154,370.03		16422
		2,200,924.00	2,200,924.00	5,560,938.00	5,560,938.00		16458
		49,842.00	49,842.00	100,728.00	100,728.00		1646
		381,386.00	381,386.00	3,953,239.00	3,953,239.00		16461
		205.00	205.00	1,392.00	1,392.00		16462
				3,761,266.49	3,761,266.49		1654
		11.42	11.42	281,530.53	281,530.53		16581
				7,740.00	7,740.00		16582
		319,607.92	319,607.92	4,431,856.22	4,431,856.22		16583
				54,851.27	54,851.27		16587
		1,155,754.70	1,155,754.70	2,155,240.91	2,155,240.91		16588
		470,093.58	470,093.58	9,532,548.45	9,532,548.45		1665
				8.15	8.15		16651
		2,435.46	2,435.46	617,864.60	617,864.60		1667
		114.88	114.88	1,021.45	1,021.45		1668
		4,790,024.97	4,790,024.97	56,359,652.46	56,359,652.46		16811
		7,584,871.35	7,584,871.35	8,561,538.72	8,561,538.72		16814
							1691
		1,555,475.00	1,555,475.00	7,265,332.00	7,265,332.00		16911
				911,344.00	911,344.00		1697
				5,483.47	5,483.47		17015
		295.80	295.80	22,894.35	22,894.35		1703
		38,751,486.73	38,751,486.73	350,014,672.17	350,014,672.17		1704
		4,899,754.39	4,899,754.39	57,227,216.97	57,227,216.97		1706
		2,246,832.68	2,246,832.68	29,288,332.48	29,288,332.48		1707
		752,882.19	752,882.19	9,790,531.32	9,790,531.32		1708
		13,121.21	13,121.21	329,721.89	329,721.89		1711
		-443,062.91	-443,062.91	1,019,056.52	1,019,056.52		1712

RA ADMINISTRATIA PATRIMONIULUI PROTOCOLULUI DE Sfat

Cui:2351555

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

Tel.:0212080423 E-mail:magda.vasiotu@apps.ro

BALANTA DE VERIFICARE LA LUNA 2024.12

.....solduri initiale.....	rulaje.curente.....	total.rulaje.....	sold final.....	simb.....	cumulata.....
Debit.si.....	Credit.si.....	Debit.tr.....	Credit.tr.....	Debit.sf.....	Credit.sf.....
.....	212,778.64	212,778.64	12,666,898.83	12,666,898.83	722
.....	.....	17,382.57	17,382.57	.....	7413
.....	.....	.....	.....	.....	7416
.....	408,113.83	5,100,156.34	5,100,156.34	.....	7581
.....	.....	7,740.00	7,740.00	.....	7582
.....	491,142.84	15,217,440.60	15,217,440.60	.....	7583
.....	353,044.32	3,448,579.13	3,448,579.13	.....	7584
.....	8,947,582.00	12,927,049.66	12,927,049.66	.....	7588
.....	20,655.51	292,156.05	292,156.05	.....	7642
.....	133,474.80	8,272,419.20	8,272,419.20	.....	765
.....	.....	10.13	10.13	.....	7651
.....	60,171.21	619,761.27	619,761.27	.....	766
.....	9,394.64	245,624.80	245,624.80	.....	767
.....	12,920.32	82,273.13	82,273.13	.....	768
.....	.....	1,250,429.97	1,250,429.97	.....	7812
.....	45,244.68	3,081,102.45	3,081,102.45	.....	7814
9,764,841,495.98	9,764,841,495.99	13,088,853,601.22	13,088,853,601.22	10,003,951,094.22	total
				10,003,951,094.24	-0.02 LEI

CALCULUL IMPOZITULUI PE PROFIT
31.12.2024

Nr. Crt	Denumire indicatori	impozit profit
1	Venituri din exploatare	501,449,888.00
2	Cheltuieli de exploatare	493,615,372.00
3	Rezultat din exploatare (rd 1 - rd 2)	7,834,516.00
4	Venituri financiare	9,512,245.00
5	cheltuieli financiare	10,151,443.00
6	Rezultat financiar (rd 4 - rd 5)	-639,198.00
7	REZULTAT BRUT (RD 3+RD 6)	7,195,318.00
8	Elemente similare veniturilor	26,195,406.00
9	Elemente similare cheltuielilor	0.00
10	Rezultat dupa inchiderea elemntelor similare (rd 7+ rd 8- rd 9)	33,390,724.00
11	Amortizarea fiscala	56,266,317.00
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 deducteri (rd 11+RD 12+RD 13+RD 14+RD 15)	56,266,317.00
17	Venituri neimpozabile din dividende primite de la alta pers romana	0.00
18	venituri din evaluarea/reevaluarea/vanzarea/cesionarea titlurilor de par	0.00
19	Venituri din lichidarea unei alte PJ rom	0.00
20	Alte venituri neimpozabile (provizioane)	1,375,335.00
21	Total venituri neimpozabile (rd 17 la rd 20)	1,375,335.00
22	PROFIT (rd 10-rd 16- rd 21)	-24,250,928.00
23	Cheltuieli cu impozitul pe profit datorat si anulat	8,176,676.00
24	chelt cu impozitul pe profit/venir realizat in strainatate	0.00
25	dobanzi/amenzi, confiscari, dobanzi, penalitati	11,800.00
26	Cheltuieli de protocol care depasesc limita	
27	Cheltuieli sponsorizare	0.00
28	Cheltuieli cu amortizarea contabile	56,359,652.00
29	Cheltuieli cu provizioanele	5,981,807.00
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	4,825,220.00
34	Total cheltuieli nedeductibile (rd 23 la rd 33)	75,355,155.00
35	Total profit impozabil	51,104,227.00
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	51,104,227.00
45	TOTAL IMPOZIT PE PROFIT RD 29*16%	8,176,676.32
47	Sume privind sponsorizarea/bonificatie	
48	impozit profit anual (rd 46-rd 47)	8,176,676.20
52	Diferenta de impozit pe profit datorat	
53	Impozit pe profit datorat	8,176,676.20
54	Impozit pe profit declarat pt anul de raportare pe formularul 100	6,621,201.00
55	Diferenta de impozit de recuperat	1,555,475.20

Intocmit:

EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA INCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIA

1. Indicatori de lichiditate:

2024

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{144012769}{169445201} = 0.85$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{(144012769 - 13774880)}{169445201} = 0.77$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti/final an}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{51242585}{446349130} \times 365 = 41.9$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori/final an}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{100521480}{36579506} \times 365 = 1003$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{446349130}{9509762368} = 0.47$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{446349130}{9653775137} = 0.05$$

SOLVABILITATE PATRIMONIALA

$$\frac{\text{capitaluri proprii}}{\text{datorii totale}} = \frac{5807657870}{169445201} = 34.27$$

RATA GENERALA A INDATORARII (LEVIERUL FINANCIAR) (LF)

$$\frac{\text{datorii totale}}{\text{capitaluri proprii}} = \frac{169445201}{5807657870} = 0.03$$

ROTATIA STOCURILOR (RST)

$$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{stocuri}} = \frac{446349130}{13774880} = 32.4$$

FLUX NUMERAR PENTRU ANUL 2024

	Anul încheiat la 31-Dec 2023	Anul încheiat la 31-Dec 2024
Flux de numerar din activitatea de exploatare		
Profit/(Pierdere) înainte de impozitare	-2,598,131	8,750,793
<i>Ajustari pentru:</i>		
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea (ct 6811)	54,134,508	56,359,652
Amortizare preluata prin transfer privat-public		
Venituri din dobânzi (rulaj ct766+7642)	581,575	911,917
Ajustari pentru active circulante (rulaj ct 7812+7814-6812-6814-392-296)	-15,432,239	-4,248,833
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli (rulaj cont 7511)		1,246,188
Pierdere/(Castig) din vânzarea mijloacelor fixe (ct 7583-6583)	41,353,726	10,785,584
Flux de numerar generat/(utilizat) din exploatare înainte de modificari în capitalul circulant	78,039,439	73,805,301
Scaderea / (Creșterea) soldului de stocuri (rd30cl1-rd30cl2 bilanț)	-4,572,967	4,883,131
Scadere / (Creștere) soldului de clienti și alte creanțe (rd36cl1-rd36cl2 bilanț)	-16,646,060	-25,262,684
(Scadere) / Creștere datorii și alte obligații (rd53cl1-rd53cl2 bilanț)	-35,394,233	-17,614,316
Flux de numerar generat/(utilizat) din modificari în capitalul circulant	-56,613,260	-37,993,869
Impozit pe profit plătit pt anul 2023	-5,080,184	-5,709,857
Flux de numerar net generat/(utilizat) din activitatea de exploatare (flux exploatare -flux din modificari)	-16,345,995	-30,101,575
Flux de numerar din activitatea de investitii		
Achiziții de imobilizări corporale și necorporale (rdebit20+rdebit21-rcl05-rcl67+rd23-rc23)	18,301,486	11,831,823
Venituri din vânzări de mijloace fixe (ct7583)	10,303,782	15,217,441
Dobânzi încasate (ct766+7642)	0	0
Flux de numerar net generat de/ (utilizat în) activitatea de investitii	28,605,268	27,049,264
Flux de numerar din activitatea de finantare		
Subvenții primite (ct 445 rulaj debitor)	11,899	23,808
Flux de numerar net generat de activitatea de finantare	11,899	23,808
Creșterea/(diminuarea) neta a disponibilitatilor	-12,271,172	3,028,503
Disponibilitati si echivalent la începutul perioadei	53,548,959	41,277,787
Disponibilitati si echivalent la finele perioadei	41,277,787	44,306,290
	0	0