

Selectati
daca
este
cazul

<input type="checkbox"/>	CAR unitati militare
<input checked="" type="checkbox"/>	PJFSP de utilitate publica
<input type="checkbox"/>	Organizatii sindicale si patronale

<input type="checkbox"/>	CAR salariatii infiintate potrivit Legii 122/1996
<input type="checkbox"/>	Uniuni teritoriale salariatii infiintate potrivit Legii 122/1996
<input type="checkbox"/>	UNCARSR infiintata in baza Legii 122/1996
<input type="checkbox"/>	UNCARSR infiintata in baza Legii 122/1996 - centralizat

Anul

Tip situatie financiara :

Entitatea

Adresa

Judet	Sector	Localitate			
<input type="text" value="Bucuresti"/>	<input type="text" value="Sector 2"/>	<input type="text" value="Bucuresti"/>			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
<input type="text" value="BASARABIA"/>	<input type="text" value="39"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Cod unic de inregistrare

Durata efectiva de functionare (nr. luni) in anul de raportare

Activitati fara scop patrimonial-AFSP (cod si denumire clasa CAEN)

<input type="text" value="9319 Alte activ.sportive"/>	Efectivul de personal AFSP
	<input type="text" value="33"/>

Activitati economice-AE (cod si denumire clasa CAEN)

<input type="text" value="9319 Alte activitati sportive"/>	Efectivul de personal AE
	<input type="text"/>

<input type="radio"/>	Situatii financiare	<input type="radio"/>	Raportari contabile PJFSP care au optat pentru un exercitiu financiar diferit de anul calendaristic (S1071)
-----------------------	----------------------------	-----------------------	--

Situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2022 de catre entitatile persoane juridice fara scop patrimonial

F10 - BILANT
F20 - CONTUL REZULTATULUI EXERCITIULUI
F21 - REPARTIZAREA REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR
F25 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITATILE FARA SCOP PATRIMONIAL
F26 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITATILE ECONOMICE

Indicatori :

Capitaluri proprii	<input type="text" value="8.316.474"/>
Excedent/ Profit/ Deficit/ Pierdere	<input type="text" value="641.945"/>

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Entitatea are **obligatia legala** de auditare a situatiilor financiare anuale?

DA
 NU

Calitatea



AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizica/ Denumire firma de audit

Nr. de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Semnatura _____

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are **obligatia legala** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?

DA NU

Formular VALIDAT

BILANT

F10 - pag. 1

la data de 31.12.2022

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2022	31.12.2022
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02 + 05 + 08)	01	9.379.373	9.041.688
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (rd. 03 + 04)	02	12.542	19.963
- privind activitățile fara scop patrimonial (ct.201*+203*+205*+208*+4094*-2801.01-2803.01-2805.01-2808.01-2903.01-2905.01-2908.01-4904*)	03	12.542	19.963
- privind activitățile economice (ct.201*+203*+205*+207*+208*+4094*-2801.02-2803.02-2805.02-2807-2808.02-2903.02-2905.02-2908.02-4904*)	04		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (rd. 06 + 07)	05	9.366.831	9.021.725
- privind activitățile fara scop patrimonial (ct.2111.01+2112.01+212.01+2131.01+2132.01+2133.01+214.01+217.01+223*+224*+227*+231*+4093*-2811.01-2812.01-2813.01-2814.01-2817.01-2911.01-2912.01-2913.01-2914.01-2917.01-293*-4903*)	06	9.366.831	9.021.725
- privind activitățile economice (ct.2111.02+2112.02+212.02+2131.02+2132.02+2133.02+214.02+215+217.02+223*+224*+227*+231*+4093*-2811.02-2812.02-2813.02-2814.02-2815-2817.02-2911.02-2912.02-2913.02-2914.02-2915-2917.02-293*-4903*)	07		
III. IMOBILIZARI FINANCIARE (ct.261+262+265+267-296)	08		0
B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 10+11+12+13)	09	4.491.897	6.057.665
I. STOCURI (ct.301+302+303 ± 308+321+322+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347±348+351+354+356+357+358+361±368+371±378+381±388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-din ct.4428-4901)	10		3.710
II. CREANȚE **) (ct.267-296+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+4582+461+473**-491-495*-496+5187-4902)	11	1.111.787	975.888
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT (ct.501+506+din ct.508+5113+5114-591-596-598)	12		
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI (din ct.508+5112+512+531+532+541+542+5501+5508)	13	3.380.110	5.078.067
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (rd. 15+16)	14	738.064	58.955
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.471*)	15	738.064	58.955
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.471*)	16		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+422+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+4581+462+473***+509+5186+519)	17	926.391	1.268.994
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 09+15-17-24-27)	18	3.393.983	4.204.947
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 01+16+18)	19	12.773.356	13.246.635
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+422+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+4581+462+473***+509+5186+519)	20		51.119
H. PROVIZIOANE (ct.151)	21	88.109	112.963
I. VENITURI IN AVANS (rd.23+26)	22	5.950.994	5.408.758
1. Subvenții pentru investiții (ct.475), (rd. 24+25)	23	5.252.851	5.009.465
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.475*)	24	211.444	243.386

Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.475*)		25	5.041.407	4.766.079
2. Venituri înregistrate în avans (ct.472), (rd. 27+28)		26	698.143	399.293
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.472*)		27	698.143	399.293
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.472*)		28		
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL (ct.101)		29	2.741	2.741
II. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)		30		
III. REZERVE (ct.106)		31		
IV. REZULTATUL REPORTAT REPREZENTAND				
EXCEDENTUL/ PROFITUL REPORTAT (ct.117) rd. (34+36+38+40+42+44+46+48+49+50+52) - (35+37+39+41+43+45+47+51+53)	SOLD C	32	6.819.593	7.671.788
SAU DEFICITUL/ PIERDEREA REPORTAT(A) (ct.117) rd. (35+37+39+41+43+45+47+51+53) - (34+36+38+40+42+44+46+48+49+50+52)	SOLD D	33	0	0
Rezultatul reportat reprezentand <u>excedentul</u> nerepartizat sau deficitul neacoperit privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1171.01)	SOLD C	34	6.829.422	7.650.928
	SOLD D	35	0	
Rezultatul reportat reprezentand <u>excedentul</u> nerepartizat sau deficitul neacoperit privind activitatile cu destinatie speciala (ct.1171.02)	SOLD C	36		
	SOLD D	37		
Rezultatul reportat reprezentand <u>profitul</u> nerepartizat sau pierderea neacoperita privind activitatile economice (ct.1172)	SOLD C	38		
	SOLD D	39		
Rezultatul reportat provenit din <u>modificările</u> politicilor contabile privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1173.01)	SOLD C	40		
	SOLD D	41		
Rezultatul reportat provenit din <u>modificările</u> politicilor contabile privind activitatile economice (ct.1173.02)	SOLD C	42		
	SOLD D	43		
Rezultatul reportat provenit din <u>corectarea</u> erorilor contabile privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1174.01)	SOLD C	44		
	SOLD D	45	9.829	0
Rezultatul reportat provenit din <u>corectarea</u> erorilor contabile privind activitatile economice (ct.1174.02)	SOLD C	46		20.860
	SOLD D	47		
Rezultatul reportat reprezentand <u>surplusul</u> realizat din rezerve din reevaluare privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1175.01)	SOLD C	48		
Rezultatul reportat reprezentand <u>surplusul</u> realizat din rezerve din reevaluare privind activitatile economice (ct.1175.02)	SOLD C	49		
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementărilor contabile pentru PJ fără scop patrimonial privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1176.01)	SOLD C	50		
	SOLD D	51		
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementărilor contabile pentru PJ fără scop patrimonial privind activitatile economice (ct.1176.02)	SOLD C	52		
	SOLD D	53		
V. EXCEDENTUL/ PROFITUL EXERCITIULUI FINANCIAR (rd.56+58+60) - (57+59+61)	SOLD C	54	821.506	641.945
SAU DEFICITUL/ PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (rd.57+59+61) - (56+58+60)	SOLD D	55	0	0
Excedent privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1211)	SOLD C	56	559.679	573.179
Deficit privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1211)	SOLD D	57	0	0
Excedent privind activitatile cu destinatie speciala (ct.1212)	SOLD C	58		
Deficit privind activitatile cu destinatie speciala (ct.1212)	SOLD D	59		
Profit privind activitatile economice (ct.1213)	SOLD C	60	261.827	68.766

Pierdere privind activitatile economice (ct.1213)	SOLD D	61	0	
REPARTIZAREA EXCEDENTULUI/ PROFITULUI (ct.129) (rd.63+64)		62		
Repartizarea excedentului privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1291)		63		
Repartizarea profitului privind activitatile economice (ct.1292)		64		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd.29+30+31+32-33+54-55-62)		65	7.643.840	8.316.474
FONDUL social al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.) (ct.113)		66		
FONDUL pentru ajutor in caz de deces al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.) (ct.114)		67		
FONDUL de rulment al membrilor Asociatiilor de proprietari (ct.115)		68		
ALTE FONDURI privind activitatile fara scop patrimonial (ct.116)		69		
Patrimoniul privat (ct.107)		70		
CAPITALURI - TOTAL (rd.65+66 la 70) (rd.01+09+14 -17-20 - 21-22)		71	7.643.840	8.316.474

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EMILIA-CARMEN TOCALA

Numele si prenumele

SCHMIDT-LEPEDEANU MARIANA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL REZULTATULUI EXERCITIULUI

F20 - pag. 1

la data de 31.12.2022

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF	Nr. rd.	Prevederi anuale	Exercitiu financiar	
				31.12.2021	31.12.2022
A		B	0	1	2
I. Venituri din activitățile fără scop patrimonial TOTAL (rd. 02 la 22)	01	01		12.144.288	20.518.600
Venituri din cotizațiile membrilor, contribuțiile bănești sau în natură ale membrilor și simpatizanților, din cote-părți primite potrivit statutului (ct.731)	02	02		49.020	36.400
Venituri din taxele de înregistrare stabilite potrivit legislației în vigoare (ct.732)	03	03			
Venituri din donații (ct.7331)	04	04			9.493
Venituri din sumele sau bunurile primite prin sponsorizare (ct.7332)	05	05		910.444	1.975.008
Venituri din ajutoare (ct.7333)	06	06			
Venituri din dobânzile obținute din plasarea disponibilităților rezultate din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7341)	07	07			
Venituri din dividendele obținute din plasarea disponibilităților rezultate din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7342)	08	08			
Venituri din diferențe de curs valutar rezultate din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7343)	09	09		73.504	1.086
Venituri financiare din ajustări pentru pierdere de valoare (ct.7344)	10	10			1.690
Alte venituri de natură financiară (ct.7348)	11	11		23.196	12.580
Venituri pentru care se datorează impozit pe spectacole (ct.735)	12	12			5.714
Venituri din subvenții de exploatare (ct.736), din care:	13	13		6.016.988	8.837.432
- finanțări nerambursabile din fonduri publice	14	13a		6.016.988	8.837.432
Venituri din acțiuni ocazionale, utilizate în scop social sau profesional, potrivit statutului de organizare și funcționare (ct.737)	15	14			
Venituri din despăgubiri (ct.7381)	16	15			
Venituri din subvenții pentru investiții (ct.7382)	17	16		211.444	243.386
Venituri rezultate din vânzarea activelor corporale/necorporale (ct.7383)	18	17			
Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere privind activitatea de exploatare (ct.7384)	19	18		1.100	88.109
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.7385)	20	19			
Venituri obținute din vize, taxe și penalități sportive sau din participarea la competiții și demonstrații sportive (ct.7386)	21	20		3.949.282	4.966.074
Venituri obținute din reclamă și publicitate, potrivit legislației în vigoare (ct.7387)	22	21		495.605	198.463
Alte venituri din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7388)	23	22		413.705	4.143.165

II. Cheltuieli privind activitățile fără scop patrimonial - TOTAL (rd.24+25+26+28+29+31+34+37)	24	23		11.584.609	19.945.421
Cheltuieli privind stocurile (ct.601+602+603+604+605+606+608-609*) - total, din care:	25	24		904.412	1.369.867
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	26	24a (302)		147.148	69.863
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	27	24b (304)			77.620
Cheltuieli cu serviciile executate de terți (ct.611+612+613+614+615)	28	25		412.277	154.559
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (ct.621+622+623+624+625+626+627+628) - total, din care:	29	26		7.268.402	14.138.567
- cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	30	27		338.975	1.151.260
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	31	28		14.040	17.712
Cheltuieli cu personalul (ct.641+642+645+646) -total, din care:	32	29		2.391.318	3.408.207
- cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+ct.646)	33	30		69.175	113.848
Alte cheltuieli de exploatare (ct.652+653+654+655+656+657+658) - total, din care:	34	31		488	143.959
- cotizații și contribuții datorate de persoana juridică fără scop patrimonial (ct.653)	35	32			24.000
- ajutoare și împrumuturi nerambursabile transferate altor persoane juridice fără scop patrimonial (ct.657)	36	33			
Cheltuieli financiare (ct.663+664+665+666+667+668) - total, din care:	37	34		1.639	43.952
- cheltuieli din diferențe de curs valutar (ct.665)	38	35		1.639	40.476
- cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	39	36			3.294
Cheltuieli cu amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare (rd.38+39)	40	37		592.033	668.598
- cheltuieli de exploatare privind amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere (ct.681)	41	38		592.033	668.598
- cheltuieli financiare privind amortizările și ajustările pentru pierdere de valoare (ct.686)	42	39			
III. Rezultatul activităților fără scop patrimonial					
Excedent (rd. 01 - 23)	43	40	0	559.679	573.179
Deficit (rd. 23 - 01)	44	41	0	0	0
IV. Venituri din activitățile cu destinație specială - TOTAL	45	42			
V. Cheltuieli privind activitățile cu destinație specială - TOTAL	46	43			
VI. Rezultatul activităților cu destinație specială					
Excedent (rd. 42 - 43)	47	44	0	0	0
Deficit (rd. 43 - 42)	48	45	0	0	0
VII. Venituri din activitățile economice - TOTAL (rd. 47+49-50+51+52+53+54+55+59)	49	46	0	932.869	747.079
Cifra de afaceri neta (ct.701+702+703+704+705+706+707+708-709+7411) - total, din care:	50	47		932.869	747.079
- venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	51	48			
Venituri aferente costului producției Sold C	52	49			

în curs de execuție (ct.711+712)	Sold D	53	50			
Venituri din producția de imobilizări (ct.721+722)		54	51			
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.755)		55	52			
Venituri din subvenții de exploatare (ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)		56	53			
Alte venituri din exploatare (ct.754+758)		57	54			
Venituri financiare (ct.7418+761+762+764+765+766+767+768+786) - total, din care:		58	55			
- venituri din diferențe de curs valutar (ct.765)		59	56			
- venituri din dobânzi (ct.766)		60	57			
- alte venituri financiare (ct.768+786)		61	58			
Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare (ct.781)		62	59			
VIII. Cheltuieli privind activitățile economice - TOTAL (rd. 61+63+64+66+67+69+70+74+77+78)		63	60	0	671.042	678.313
Cheltuieli privind stocurile (ct.601+602+603+604+605+606+607+608-609*) - total, din care:		64	61			
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)		65	61a			
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)		66	61b			
- cheltuieli privind mărfurile (ct.607- 609*)		67	62			
Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615)		68	63			
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (ct.621+622+623+624+625+626+627+628) - total, din care:		69	64		635.308	678.313
- cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)		70	65			
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)		71	66			
Cheltuieli cu personalul (ct.641+642+644+645+646) -total, din care:		72	67			
- cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645)		73	68			
Alte cheltuieli de exploatare (ct.652+653+654+655+656+657+658)		74	69			
Cheltuieli financiare (ct.663+664+665+666+667+668) - total, din care:		75	70			
- cheltuieli din diferențe de curs valutar (ct.665)		76	71			
- cheltuieli privind dobânzile (ct.666)		77	72			
- alte cheltuieli financiare (ct.668)		78	73			
Cheltuieli cu amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare (rd.75+76)		79	74	0	0	0
- cheltuieli de exploatare privind amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere (ct.681)		80	75			
- cheltuieli financiare privind amortizările și ajustările pentru pierdere de valoare (ct.686)		81	76			
Cheltuieli cu impozitul pe profit și alte impozite (ct.691+698)		82	77		35.734	0
Cheltuieli cu impozitul specific unor activități (ct.695)		83	78			
IX. Rezultatul activităților economice						
Profit (rd. 46-60)		84	79	0	261.827	68.766

Pierdere (rd. 60 - 46)	85	80	0	0	0
X. Venituri totale (rd. 01+42+46)	86	81	0	13.077.157	21.265.679
XI. Cheltuieli totale (rd. 23+43+60)	87	82	0	12.255.651	20.623.734
XII. Excedent/Profit (rd. 81 - 82)	88	83	0	821.506	641.945
Deficit/Pierdere (rd. 82 - 81)	89	84	0	0	0

*) Cont de repartizare dupa natura elementelor

F20 - pag. 4

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EMILIA-CARMEN TOCALA

Numele si prenumele

SCHMIDT-LEPEDEANU MARIANA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____



Formular
VALIDAT

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

REPARTIZAREA REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR

la data de 31.12.2022

Formular 21

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		activitati fara scop patrimonial	activitati cu destinatie speciala	activitati economice
A	B	1	2	3
Excedent/ Profit net de repartizat (rd.02 la 04)	01	0	X	0
- rezerva legala	02		X	
- acoperirea deficitului/ pierderii contabil(e)	03		X	
- alte repartizari prevazute de lege	04		X	
Excedent/ Profit nerepartizat	05	573.179		68.766
TOTAL DE CONTROL (rd.01+05)	06	573.179		68.766

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EMILIA-CARMEN TOCALA

Numele si prenumele

SCHMIDT-LEPEDEANU MARIANA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura  _____

Formular
VALIDAT

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

Elemente de active	Nr. rd.	DEPRECIERI (amortizare si ajustari)			
		Sold la 01 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului 1)	Reduceri sau reluari 2)	Sold la 31.12.2022 (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01	4.650.139	525.962	-2	5.176.103
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02	7.666	4.287		11.953
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	04	381	380		761
Alte imobilizari necorporale	05	7.285	3.907		11.192
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	06				
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	07	4.642.473	521.675	-2	5.164.150
Terenuri si amenajari de terenuri	08	97.781	9.111		106.892
Constructii	09	3.159.414	293.587		3.453.001
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10		61.646	-323.813	385.459
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11		24.473	-38.608	63.081
Mijloace de transport	12	654.220	102.641	362.419	394.442
Active biologice productive	13				
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	731.058	30.217		761.275
Imobilizari corporale in curs	15				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	16				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17				

1) Valoarea calculată ca rezultat dintr-o vânzare sau alte operațiuni care presupun creditarea activelor imobilizate.
2) Valoarea calculată dintr-o vânzare sau alte operațiuni care presupun debitarea activelor imobilizate.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

EMILIA-CARMEN TOCALA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SCHMIDT-LEPEDEANU MARIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ACTIVITATILE ECONOMICE**

la data de 31.12.2022

Organizatii sindicale si patronale

Formular 26

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				Sold la 31.12.2022 (col.5=1+2-3)
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01					
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02				X	
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				X	
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	04				X	
Alte imobilizari necorporale	05				X	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	06				X	
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	07					
Terenuri si amenajari de terenuri	08					
Constructii	09					
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10					
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11					
Mijloace de transport	12					
Active biologice productive	13				X	
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14					
Imobilizari corporale in curs	15					
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	16				X	
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17				X	

1) cuprind cresterile rezultate din: inregistrarea operatiunilor care presupun debitarea conturilor de active financiare si creditarea conturilor de active economice;

2) cuprind reducerile rezultate din: inregistrarea operatiunilor care presupun creditarea conturilor de active financiare si debitarea conturilor de active economice.

Elemente de active	Nr. rd.	DEPRECIERI (amortizare si ajustari)			
		Sold la 01 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului 1)	Reduceri sau reluari 2)	Sold la 31.12.2022 (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02				
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	04				
Alte imobilizari necorporale	05				
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	06				
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	07				
Terenuri si amenajari de terenuri	08				
Constructii	09				
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10				
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11				
Mijloace de transport	12				
Active biologice productive	13				
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14				
Imobilizari corporale in curs	15				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	16				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17				

1) Soldul la 01 ianuarie este calculat din rezultatul unor alte operatiuni care pot cuprinde creditarea sau debitarea depreciilor activelor imobilizate.
2) Soldul la 31.12.2022 este calculat din rezultatul unor alte operatiuni care pot cuprinde debitarea sau creditarea depreciilor activelor imobilizate.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

EMILIA-CARMEN TOCALA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SCHMIDT-LEPEDEANU MARIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Precizări

privind încheierea exercițiului financiar al anului 2022
În atenția persoanelor juridice fără scop patrimonial

I. Cadrul legal – Prevederi incidente din **Legea contabilității nr. 82/1991**, republicată, cu modificările și completările ulterioare

1. Persoanele juridice fără scop patrimonial au obligația să întocmească situații financiare anuale, potrivit reglementărilor contabile aplicabile, situații financiare care se compun din bilanț și contul rezultatului exercițiului (art. 5 alin. (1) și art. 28 alin. (6) din legea contabilității).
2. Persoanele juridice fără scop patrimonial depun un exemplar al situațiilor financiare anuale la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor în termen de 120 de zile de la încheierea exercițiului financiar (art. 36 alin. (1) lit. b) din legea contabilității).
3. Persoanele juridice fără scop patrimonial care de la constituire nu au desfășurat activitate depun o declarație în acest sens, în termen de 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar, la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor (art. 36 alin. (2) din legea contabilității).
4. Exercițiul financiar al unei persoane juridice care se lichidează începe în ziua următoare încheierii exercițiului financiar anterior și se încheie în ziua precedentă datei când începe lichidarea. Perioada de lichidare este considerată un exercițiu financiar distinct față de cel precedent, indiferent de durata sa (art. 27 alin. (9) din legea contabilității).
5. Nedepunerea, potrivit legii contabilității, a situațiilor financiare anuale sau a declarației menționate la pct. 3 de mai sus, după caz, constituie contravenție (art. 41 pct. 8 și pct. 2 lit. g) din legea contabilității) și se sancționează cu amenda prevăzută de lege.

II. Precizări legate de întocmirea situațiilor financiare anuale de către persoanele juridice fără scop patrimonial – Prevederi incidente din **Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3.103/2017** privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare

6. Persoanele juridice fără scop patrimonial întocmesc situații financiare anuale care cuprind:
 - bilanț,
 - contul rezultatului exercițiului.Situațiile financiare anuale sunt însoțite de propunerea de distribuire a rezultatului exercițiului financiar sau de acoperire a pierderii contabile, precum și de celelalte documente prevăzute de lege (pct. 80 alin. (1) și (2) din Anexa nr. 1 la ordin).
7. Organizațiile patronale și sindicale, precum și alte categorii de organizații fără scop patrimonial care nu desfășoară activități economice, întocmesc situații financiare anuale simplificate care cuprind:
 - bilanț prescurtat,
 - contul prescurtat al rezultatului exercițiului (pct. 81 din Anexa nr. 1 la ordin).
8. Persoanele juridice fără scop patrimonial de utilitate publică întocmesc situațiile financiare anuale menționate la pct. 6 de mai sus indiferent de natura activității desfășurate (activități fără scop patrimonial sau activități economice) (pct. 85 din Anexa nr. 1 la ordin).
9. Pentru activitățile economice desfășurate, potrivit legii, de către persoanele juridice fără scop patrimonial, Reglementările contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial se completează, după caz, cu Reglementările 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 (art. 1 alin. (3) din ordin).
10. Situațiile financiare întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial se semnează de persoanele în drept, precum și de către administratorul sau persoana care are obligația gestionării entității (art. 26 alin. (10) și alin. (13) din legea contabilității).
11. Situațiile financiare întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial vor fi însoțite de raportul administratorilor, raportul auditorului financiar/firmei de audit, respectiv raportul cenzorilor, după caz (pct. 339 din Anexa nr. 1 la ordin).
12. Situațiile financiare întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial vor fi însoțite de o declarație scrisă de asumare a răspunderii administratorului pentru întocmirea situațiilor financiare anuale în conformitate cu Reglementările contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial (pct. 83 din Anexa nr. 1 la ordin, respectiv art. 30 din legea contabilității).
13. Situațiile financiare întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial vor fi însoțite de următoarele formulare:
 - Repartizarea rezultatului exercițiului financiar,
 - Situația activelor imobilizate pentru activitățile fără scop patrimonial,
 - Situația activelor imobilizate pentru activitățile economice.
14. Pe durata deținerii statutului de utilitate publică, situațiile financiare anuale ale persoanelor juridice fără scop patrimonial de utilitate publică, potrivit legii, sunt supuse auditului statutar, care se efectuează de către auditori financiari sau firme de audit, autorizate în condițiile legii (art. 6 din ordin).

III. Precizări generale legate de formatul electronic și depunerea situațiilor financiare anuale de către persoanele juridice fără scop patrimonial

15. Formatul electronic al situațiilor financiare anuale întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor, cu ajutorul căruia se generează un fișier de tip PDF având atașat un fișier xml și un fișier cu extensia zip. Fișierul cu extensia zip va conține raportul administratorilor, raportul auditorului financiar/firmei de audit, respectiv raportul cenzorilor, după caz, propunerea de distribuire a rezultatului exercițiului financiar sau de acoperire a pierderii contabile menționată la pct. 6, precum și declarația de asumare a răspunderii menționată la pct. 12, scanate alb-negru, lizibil, și cu o rezoluție care să permită încadrarea în limita a 9,5 MB a fișierului PDF la care este atașat fișierul zip. Fișierul zip atașat situațiilor financiare anuale nu va conține parolă.
16. Programul de asistență este pus la dispoziția persoanelor juridice fără scop patrimonial în mod gratuit de către unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor sau poate fi descărcat de pe serverul de web al Ministerului Finanțelor, de la adresa www.mfinante.ro.
17. Persoanele juridice fără scop patrimonial vor depune situațiile financiare anuale, însoțite de înscrisurile menționate la pct. 6 și 11 - 13, la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor sau la oficiile poștale, prin scrisori cu valoare declarată, sau numai în formă electronică, pe portalul www.e-guvernare.ro, având atașată o semnătură electronică extinsă.
18. Persoanele juridice fără scop patrimonial care depun situațiile financiare anuale la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor sau la oficiile poștale, prin scrisori cu valoare declarată, le vor depune pe suport magnetic, împreună cu situațiile financiare listate cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor, însoțite de înscrisurile prevăzute la pct. 6 și 11 - 13, semnate, potrivit legii.
19. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale se poate efectua 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 Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.
20. Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează la data constatării lor, potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale corectate.
21. Persoanele juridice fără scop patrimonial vor completa codul privind activitatea desfășurată, potrivit Clasificării activităților din economia națională – CAEN.
22. Formatul electronic al declarației menționate la pct. 3 se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor.
23. Declarația prevăzută la pct. 3 se depune la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor sau la oficiile poștale, prin scrisori cu valoare declarată, sau numai în formă electronică, pe portalul www.e-guvernare.ro, având atașată o semnătură electronică extinsă.

IV. Precizări referitoare la persoanele juridice fără scop patrimonial care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic

23. Potrivit Ordinul ministrului finanțelor nr. 1240/2021 privind unele prevederi aplicabile persoanelor care optează pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic au obligația să întocmească și să depună raportări contabile anuale la 31 decembrie la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, în condițiile prevăzute în anexa care face parte integrantă din ordin.

24. Raportările contabile anuale prevăzute la pct. 23 se depun la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor în termen de 150 de zile de la încheierea anului calendaristic.

25. Entitățile prevăzute la pct. 23 întocmesc raportări contabile anuale la 31 decembrie distinct de situațiile financiare anuale încheiate la data aleasă pentru acestea, cu respectarea prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

26. Revenirea la anul calendaristic se efectuează în condițiile ordinului menționat anterior.

V. Precizări referitoare la persoanele juridice fără scop patrimonial care conduc contabilitatea în partidă simplă – Prevederi incidente din **Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3.103/2017** privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare

27. Persoanele juridice fără scop patrimonial care, potrivit legii, conduc contabilitatea în partidă simplă nu întocmesc situații financiare anuale (art. 2 alin. (3) din ordin).

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

Atentie ! Selectati mai întâi Situatiile financiare/ Raportari contabile !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+