



## REFERAT DE APROBARE

la proiectul de hotărâre privind: "Aprobarea Situațiilor Financiare la 31.12.2022 ale "SC Spitalul Orasenesc SRL Videle."

### Având în vedere:

-Faptul ca „ SC Spitalul Orasenesc SRL Videle „ este o unitate sanitara , cu personalitate juridica , al carui unic actionar este Consiliul Local al orasului Videle, este unitate cu capital integral de stat, este organizat in conformitate cu prevederile Legii nr. 95/2006, privind reforma in domeniul sanatatii, cu modificarile si completarile ulterioare, are o capacitate de 235 de paturi conform structurii aprobate de Ministerul Sanatatii ;

- Adresa nr 3579 din 23.05.2023 inregistrat la primaria orasului Videle nr.9313 din 23.05.2023 a "SC Spitalul Orasenesc SRL Videle " , prin care se solicita Consiliului local al orasului Videle , in calitate de unic actionar sa aprobe situatiile financiare ale societatii la data de 31.12.2022 ,cinand in – F10- bilant prescurtat , F20 – contul de profit si pierdere , F30 – date informative , F 40 – Situatia activelor imobilizate , raport de gestiune privind rezultatele economico- financiare in anul 2022 .

- Prevederile Legii nr.95/2006, privind reforma in domeniul sanatatii, actualizata;

- Hoatarea Consiliului de Administratie al SC Spitalul Orasenesc SRL Videle .

- Prevederile art.4.1 , lit "e" si art 4.3 lit c "din Actul Constitutiv al societatii .

- Prevederile art. 56 din OUG nr.109/2011 , privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice ;

- Prevederile art.140, alin (1) si (3) ale art.154 , alin (1) , ale art.196 , alin (1) lit "a", ale art.197 (1) si ale art.243 , alin (1) , lit "a" si "b" din OUG nr.57/2019 , privind Codul Administrativ .

In temeiul dispozitiilor art.129 (2) , lit "a " si ale alin (3) , lit "c" din OUG nr.57/2019 , privind Codul Administrativ ;

Propun spre dezbateri si aprobare plenului sedintei ordinara de indata a Consiliului Local al orasului Videle din data de .29.05.2023 , proiectul de hoatrare in forma mai sus prezentata.

**PRIMAR,**  
**Bădănoiu Nicolae**

**ROMANIA**  
**JUDETUL TELEORMAN**  
**CONSILIUL LOCAL AL ORASULUI VIDELE**  
**HOTARARE** **PROIECT**

**Privind: "Aprobarea Situatiilor Financiare la 31.12.2022 ale "SC Spitalul Orasenesc SRL Videle."**

**CONSILIUL LOCAL AL ORASULUI VIDELE , JUDETUL TELEORMAN**  
**INTRUNIT IN ŞEDINTĂ ORDINARĂ**

**Având în vedere:**

- Referatul de aprobare al Primarului orasului Videle;
- Adresa nr.3579 din 23.05.2023 a SC Spitalul Orasenesc SRL Videle , inregistrata la institutia publica sub nr.9313 din 23.05.2023 .
- Avizul favorabil al Comisiilor de Specialitate ale Consiliului Local al orasului Videle
- Prevederile Legii nr.95/2006, privind reforma in domeniul sanatatii, actualizata;
- Prevederile art.4.1 , lit e si art.4.3 lit c din Actul Constitutiv al SC Spitalul Orasenesc SRL Videle .
- Prevederile art.56 din OUG nr.109/2011 , privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice ;
- Prevederile art.140, alin (1) si (3) ale art.154 , alin (1) , ale art.196 , alin (1) lit "a", ale art.197 (1) si ale art.243 , alin (1) , lit "a" si "b" din OUG nr.57/2019 , privind Codul Administrativ .

In temeiul dispozitiilor art.129 (2) , lit "a " si ale alin (3) , lit "c" din OUG nr.57/2019 , privind Codul Administrativ ;

**H O T A R A S T E:**

**Art.1.** Se aproba Situatiile Financiare la 31.12.2022 ale "SC Spitalul Orasenesc SRL Videle ." conform Anexei nr. 1, parte integranta din prezenta hotarare..

**Art.2.** Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se însărcineaza, Primarul orasului Videle, Directorul General al "SC Spitalul Orasenesc SRL Videle".

**Art.3.** Prin grija Secretarului general al oraşului Videle, prezenta hotărâre va fi comunicată Instituţiei Prefectului Judeţului Teleorman pentru verificarea legalităţii, Primarului orasului Videle, "SC Spitalul Orasenesc SRL" Videle pentru luare la cunoştinţă şi punere în aplicare, precum si oricarei persoane sau institutii interesate.

**INITIATOR PROIECT ,**  
**PRIMAR ,**  
**BĂDĂNOIU NICOALE**

**AVIZAT PENTRU LEGALITATE**  
**SECRETAR GENERAL ,**  
**IVAN CORINA NICOLETA**

**VIDELE**  
**23.05.2023**

# PRIMĂRIA ORAȘULUI VIDELE

145300-ORAȘ VIDELE, STR.REPUBLICII, NR.2, JUD.TELEORMAN

TEL : 0247/453 017; TEL/FAX : 0247/453015

E-mail: [primariavidele@yahoo.com](mailto:primariavidele@yahoo.com).

Nr. 9417/24.05.2023

## Raport de specialitate

La proiectul de hotarare privind : "Aprobarea Situatiilor Financiare la 31.12.2022 ale "SC Spitalul Orasenesc SRL Videle ."

### Avand in vedere :

-Faptul ca „ SC Spitalul Orasenesc SRL Videle „ este o unitate sanitara , cu personalitate juridica , al carui unic actionar este Consiliul Local al orasului Videle, este unitate cu capital integral de stat, este organizat in conformitate cu prevederile Legii nr. 95/2006, privind reforma in domeniul sanatatii, cu modificarile si completarile ulterioare, are o capacitate de 235 de paturi conform structurii aprobate de Ministerul Sanatatii ;

- Adresa nr 3579 din 23.05.2023 inregistrat la primaria orasului Videle nr.9313 din 23.05.2023 a "SC Spitalul Orasenesc SRL Videle " , prin care se solicita Consiliului local al orasului Videle , in calitate de unic actionar sa aprobe situatiile financiare ale societatii la data de 31.12.2022 ,constand in – F10- bilant prescurtat , F20 – contul de profit si pierdere , F30 – date informative , F 40 – Situatia activelor imobilizate , raport de gestiune privind rezultatele economico- financiare in anul 2022 .

- Prevederile Legii nr.95/2006, privind reforma in domeniul sanatatii, actualizata;

- Hoatarea Consiliului de Administratie al SC Spitalul Orasenesc SRL Videle .

- Prevederile art,4.1 , lit "e" si art 4.3 lit c "din Actul Constitutiv al societatii .

- Prevederile art. 56 din OUG nr.109/2011 , privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice ;

- Prevederile art.140, alin (1) si (3) ale art.154 , alin (1) , ale art.196 , alin (1) lit "a", ale art.197 (1) si ale art.243 , alin (1) , lit "a" si "b" din OUG nr.57/2019 , privind Codul Administrativ .

In temeiul dispozitiilor art.129 (2) , lit "a " si ale alin (3) , lit "c" din OUG nr.57/2019 , privind Codul Administrativ ;

Intocmit ,



**CONSILIUL LOCAL VIDELE**  
**Spitalul Orasenesc SRL Videle**

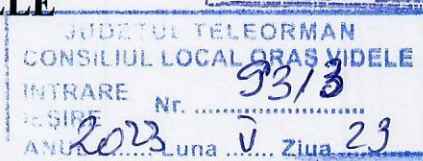
Str. Soseaua Pitesti nr.54, Videle , Teleorman; Tel. 0247/453499,, Fax. 0247/2453870,

Cod fiscal : 4318458 Cod unic de inregistrare 25040361 Nr.RC J34/50/2009

mail: secretariat @spitalvidele.ro ; office@spitalvidele.ro ; website : www.spitalvidele.ro

Către,

**CONSILIUL LOCAL AL ORASULUI VIDELE**



In conformitate cu prevederile art. 4.1 lit.e) și art. 4.3 lit.c) din Actul Constitutiv al societății și cu prevederile art.56 din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a intreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, vă înaintăm spre aprobare Situațiile financiare la 31.12.2022, constând din:

- F10 - Bilanț prescurtat;
- F20 – Contul de profit și pierdere;
- F30 – Date informative;
- F40 – Situația activelor imobilizate;
- Raport de gestiune privind rezultatele economico-financiare în anul 2022;

Cu considerație,

Manager,

Dr. Vîrioșhe Victor

Director Economic Executiv,

Ec. Boernasu Dorina

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An  Semestru Anul **2022**

Suma de control 651.000

Entitatea SC SPITALUL ORASENESC SRL VIDELE

Adresa

Județ Teleorman	Sector	Localitate Videle
Strada Sos. Pitesti	Nr. 54	Bloc
	Scara	Ap.
		Telefon 0247470877

Număr din registrul comerțului J34/50/2009

Cod unic de inregistrare 2 5 0 4 0 3 6 1

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

8610 Activități de asistență spitalicească

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

8610 Activități de asistență spitalicească

**Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

<input checked="" type="radio"/>	Entități mijlocii, mari si entități de interes public
<input type="radio"/>	Entități mici
<input type="radio"/>	Microentități

<input type="checkbox"/>	Entități de interes public	?
--------------------------	----------------------------	---

**Raportări anuale**

<input type="checkbox"/>	1. entitățile care au optat pentru un <b>exercițiu financiar diferit de anul calendaristic</b> , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>
<input type="checkbox"/>	2. persoanele juridice aflate în <b>lichidare</b> , potrivit legii
<input type="checkbox"/>	3. subunitățile deschise în România de <b>societăți rezidente</b> în state aparținând Spațiului Economic European
<input type="checkbox"/>	4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile 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

**Indicatori :**

Capitaluri - total	2.021.465
Capital subscris	651.000
Profit/ pierdere	498.018

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

VIRJOGHE VICTOR

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BOERNASU DORINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Entitatea are **obligatia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a **optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Sfintes Ion

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CAFR 2518/2008

CIF/ CUI

2 0 7 3 6 6 9 0

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA  
DUPA O VALIDARE CORECTAEntitatea are **obligatia legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori?  DA  NU

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
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 immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	112.707	104.352
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		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	112.707	104.352
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	523.073	495.874
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	742.633	710.698
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	58.571	194.765
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	16.816	16.816
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		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	1.341.093	1.418.153
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate 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 immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	1.453.800	1.522.505
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

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	1.449.633	1.856.028
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
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		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	128	10.445
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	1.449.761	1.866.473
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	402.366	385.810
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	666.082	406.647
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)</b>	37	36	1.068.448	792.457
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	812.516	1.104.655
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	3.330.725	3.763.585
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		8.179
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
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		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	750.266	444.776
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	2.268.245	2.236.837
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	3.018.511	2.681.613
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	312.214	1.090.151
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	1.766.014	2.612.656
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
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		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64		
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
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		385.810
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		385.810
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	269.026	205.381
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	269.026	205.381
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
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)( <b>rd.76+77</b> )	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		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	269.026	205.381
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	651.000	651.000



2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	651.000	651.000
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	16.928	16.928
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	404.541	404.541
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		450.978
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	404.541	855.519
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	424.519	498.018
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	773.882	498.018
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	773.882	498.018
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	1.496.988	2.021.465
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	1.496.988	2.021.465

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

VIRJOGHE VICTOR

Semnătura

Numele si prenumele

BOERNASU DORINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	24.566.224	25.902.791
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	24.566.224	25.902.791
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		1.497.451
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	189.877	79.339
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	24.756.101	27.479.581
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.353.973	1.724.435
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	134.973	138.320
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	990.216	2.673.363
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	949.679	1.354.479
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		1.268.508
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	19.590.064	19.960.311
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	19.142.454	19.510.233
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	447.610	450.078

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

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	344.987	348.236
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	344.987	348.236
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	1.523.933	1.738.353
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	1.330.858	1.481.248
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	152.618	206.413
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	40.457	50.692
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39		385.810
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		385.810
- Venituri (ct.7812)	42	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	23.938.146	26.968.828
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	817.955	510.753
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	300	775
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	2.050	614
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	2.350	1.389
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	-2.600	
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	-2.600	

<b>F20 - pag. 3</b>				
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	4.950	1.389
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	24.758.451	27.480.970
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	23.935.546	26.968.828
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	822.905	512.142
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	49.023	14.124
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	773.882	498.018
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

VIRJOGHE VICTOR

Semnătura



**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BOERNASU DORINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



**Formular  
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>		Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		498.018
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>			Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii		20	19	236		233
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	238		234
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>					Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>					<b>B</b>	<b>1</b>
<b>Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:</b>				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
<b>Redevență minieră plătită la bugetul de stat</b>				24	23	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> 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)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>		<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>		<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
Dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
- 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		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti 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		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- 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	402.494	396.255
- 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		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
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	666.082	406.647
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	666.082	406.647
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura 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 neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- 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		
- 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		
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		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- 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	752	2.232
- în lei (ct. 5311)	99	85	752	2.232
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	811.064	1.101.322
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	811.064	1.101.322
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- 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	3.018.511	2.681.613
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	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</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- 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	750.266	444.776
- 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	1.099.580	1.100.820
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	782.855	750.207
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	589.113	596.036
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	181.673	134.907
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	12.069	19.264
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
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 actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	385.810	385.810		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, 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				
- 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	651.000	651.000		
- 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				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	651.000	X	651.000	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	651.000	100,00	651.000	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	651.000	100,00	651.000	100,00
- 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				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
<b>III. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	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				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	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				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
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		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

MIRJOGHE VICTOR

Semnatura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BOERNASU DORINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

\*) 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 reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) 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.4268/26.01.2022).

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 31.12.2022

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
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	96.147			X	96.147
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	63.573			X	63.573
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>159.720</b>			<b>X</b>	<b>159.720</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	757.168				757.168
3.Instalatii tehnice si masini	10	2.906.643	231.143			3.137.786
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	200.465	185.798			386.263
5.investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	16.816				16.816
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					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>3.881.092</b>	<b>416.941</b>			<b>4.298.033</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	4.040.812	416.941		X	4.457.753

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 <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
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	47.013	8.355		55.368
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>47.013</b>	<b>8.355</b>		<b>55.368</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	234.095	27.199		261.294
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.164.010	263.078		2.427.088
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	141.894	49.604		191.498
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>2.539.999</b>	<b>339.881</b>		<b>2.879.880</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>2.587.012</b>	<b>348.236</b>		<b>2.935.248</b>

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



## 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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenume

VIRJOGHE VICTOR

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

BOERNASU DORINA

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.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent <sup>2)</sup>, 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 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2023), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

## Balanta de verificare

01.01.2022 - 31.12.2022

Cont	Denumire	Sold la inceput de an		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
	<b>CLASA 1 - CONTURI DE CAPITALURI</b>								
1	Capital	773.881,57	2.270.869,37	28.713.565,27	29.623.851,76	29.487.446,84	31.894.721,13	498.017,88	2.905.292,17
012	Capital subscris yarsat		651.000,00				651.000,00		651.000,00
5	Rezerve din reevaluare		651.000,00				651.000,00		651.000,00
052	Rezerve din reevaluare constructiilor		16.927,63				16.927,63		16.927,63
6	Rezerve		16.927,63				16.927,63		16.927,63
061	Rezerve legale		404.541,01		450.977,77		855.518,78		855.518,78
068	Alte rezerve		404.541,01		450.977,77		404.541,01		404.541,01
7	Rezultatul reportat		424.519,16	458.713,27	532.211,99	458.713,27	956.731,15		498.017,88
17	Rezultatul reportat		1.309,25	1.309,25	1.309,25	1.309,25	1.309,25		
171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepar		424.519,16	457.404,02	530.902,74	457.404,02	955.421,90		498.017,88
1	Profit si pierdere		773.881,57	27.756.834,12	27.480.970,43	27.756.834,12	28.254.852,00		498.017,88
9	Repatrierea profitului	773.881,57		498.017,88	773.881,57	1.271.899,45	773.881,57	498.017,88	
11	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli				385.810,00		385.810,00		385.810,00
518	Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli				385.810,00		385.810,00		385.810,00
	<b>CLASA 2 - CONTURI DE IMOBILIZARI</b>								
8	Alte immobilizari necorporale	4.040.812,05	2.587.011,93	416.940,47	348.235,90	4.457.752,52	2.935.247,83	4.457.752,52	2.935.247,83
12	Constructii	96.146,79				96.146,79		96.146,79	
13	Instalatii tehnice/ mijloace de transport/ animal	757.167,57				757.167,57		757.167,57	
2131	Echipeamente tehnologice (masini/ utilaje si instalatii de lucru)	2.906.643,34		231.142,28		3.137.785,62		3.137.785,62	
2132	Aparate si instalatii de masurare/ control si reglare	2.896.829,50		222.931,28		3.119.760,78		3.119.760,78	
14	Mobilier/ aparatura birou/ echipamente de protectie	9.813,84		8.211,00		18.024,84		18.024,84	
31	Imobilizari corporale in curs	200.464,98		185.798,19		386.263,17		386.263,17	
34	Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	16.815,68				16.815,68		16.815,68	
80	Amortizari privind immobilizarile necorporale	63.573,69				63.573,69		63.573,69	
2808	Amortizarea altor immobilizari necorporale		47.013,36		8.354,52		55.367,88		55.367,88
81	Amortizari privind immobilizarile corporale		47.013,36		8.354,52		55.367,88		55.367,88
2812	Amortizarea constructiilor		2.539.998,57		339.881,38		2.879.879,95		2.879.879,95
2813	Amortizarea instalatiilor- mijloacelor de transport		234.094,87		27.199,09		261.293,96		261.293,96
2814	Amortizarea altor immobilizari corporale		2.164.010,12		263.077,74		2.427.087,86		2.427.087,86
	<b>CLASA 3 - CONTURI DE STOCURI SI PRODUCTIE IN CURS</b>								
02	Material consumabile	1.449.633,03		2.700.993,05	2.294.598,02	4.150.626,08	2.294.598,02	1.856.028,06	
3021	Material auxiliar	319.022,74		1.973.957,48	1.926.513,07	2.292.980,22	1.926.513,07	366.467,15	
30211	Material consumabile	18.276,90		487.632,81	465.889,01	505.909,71	465.889,01	40.020,70	
30212	Furnituri de birou	5.630,42		251.288,20	233.520,71	256.918,62	233.520,71	23.397,91	
30213	Material croitorie	6.985,67		179.540,26	176.152,51	186.525,93	176.152,51	10.373,42	
		1.924,65		468,00	1.091,90	2.392,65	1.091,90	1.300,75	

## Balanta de verificare

01.01.2022 - 31.12.2022

Cont	Denumire	Sold la inceput de an		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
30214	Materiale de curatenie	3.736,16		56.336,35	55.123,89	60.072,51	55.123,89	4.948,62	
022	Combustibili	616,39		33.076,06	32.389,45	33.692,45	32.389,45	1.303,00	
30221	Benzina	18,39		22.015,00	21.918,63	22.033,39	21.918,63	114,76	
30222	Motorina	598,00		10.578,06	9.987,82	11.176,06	9.987,82	1.188,24	
30223	LUBREFIANTI			483,00	483,00	483,00	483,00		
023	Materiale pentru ambalat	11.960,52		138.194,74	134.080,46	150.155,26	134.080,46	16.074,80	
024	Piese de schimb			44.412,48	35.636,49	44.412,48	35.636,49	8.775,99	
027	Hrana	12.184,30		354.586,43	347.830,34	366.770,73	347.830,34	18.940,39	
028	Alte materiale consumabile	560,07		3.741,34	3.529,33	4.301,41	3.529,33	772,08	
029	Medicamente, materiale sanitare, reactivi si dezinfectanti	275.424,56		912.313,62	907.157,99	1.187.738,18	907.157,99	280.580,19	
30291	Medicamente	110.551,87		317.697,91	350.434,38	428.249,78	350.434,38	77.815,40	
30292	Materiale sanitare farmacie	26.295,55		128.250,76	116.595,83	154.546,31	116.595,83	37.950,48	
30293	Materiale sanitare magazine centrale	26.282,24		108.234,83	105.009,16	134.517,07	105.009,16	29.507,91	
30294	Materiale consumabile laborator	12.668,79		38.843,20	35.771,41	51.511,99	35.771,41	15.740,58	
30295	Reactivi	55.640,87		196.237,45	186.844,92	251.878,32	186.844,92	65.033,40	
30296	Dezinfectanti	15.144,76		88.463,95	82.838,25	103.608,71	82.838,25	20.770,46	
30297	Materiale sanitare ortopedie	20.972,87				20.972,87		20.972,87	
30298	Gaz medicinal comprimat	7.867,61		34.585,52	29.664,04	42.453,13	29.664,04	12.789,09	
3	Materiale de natura obiectelor de inventar	1.130.610,29		725.971,67	367.021,05	1.856.581,96	367.021,05	1.489.560,91	
303 1	Obiecte de inventar in magazine	22.546,50		366.297,21	359.091,34	388.843,71	359.091,34	29.752,37	
303 2	Obiecte de inventar in folosinta	1.108.063,79		359.674,46	7.929,71	1.467.738,25	7.929,71	1.459.808,54	
7	Marfă			1.063,90	1.063,90	1.063,90	1.063,90		
	<b>CLASA 4 - CONTURI DE TERTI</b>	<b>1.068.575,80</b>	<b>3.287.537,26</b>	<b>64.678.251,67</b>	<b>64.535.203,51</b>	<b>65.746.827,47</b>	<b>67.822.740,77</b>	<b>811.081,00</b>	<b>2.886.994,30</b>
11	Furnizori		706.363,56	7.005.676,63	6.744.089,53	7.005.676,63	7.450.453,09		444.776,46
401 01	Furnizori interni		706.363,56	7.005.676,63	6.744.089,53	7.005.676,63	7.450.453,09		444.776,46
14	Furnizori de imobilizari		43.902,71	460.843,16	416.940,45	460.843,16	460.843,16		
404 01	Furnizori de imobilizari Lei		43.902,71	460.843,16	416.940,45	460.843,16	460.843,16		
9	Furnizori - debitori	127,94		60.344,73	50.028,18	60.472,67	50.028,18	10.444,49	
1091	Furnizori-debitori pentru cumparari Lei	127,94		60.344,73	50.028,18	60.472,67	50.028,18	10.444,49	
409101	Avansuri pentru furnizori in lei	127,94		60.344,73	50.028,18	60.472,67	50.028,18	10.444,49	
1	Cienti	402.365,86		25.803.949,24	25.820.504,79	26.206.315,10	25.820.504,79	385.810,31	
1111	Cienti	16.555,75		25.803.949,24	25.820.504,79	25.820.504,99	25.820.504,79	0,20	
411101	Cienti interni	16.555,75		25.803.949,24	25.820.504,79	25.820.504,99	25.820.504,79	0,20	
1118	Cienti incerti sau in litigiu	385.810,11				385.810,11		385.810,11	

## Balanta de verificare

01.01.2022 - 31.12.2022

Cont	Denumire	Sold la inceput de an		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
411801	Clienti interni incerti sau in litigiu	385.810,11				385.810,11		385.810,11	
9	Clienti - creditorii			2.095.587,08	2.095.587,08	2.095.587,08	2.095.587,08		
419 01	Clienti creditorii			2.095.587,08	2.095.587,08	2.095.587,08	2.095.587,08		
21	Personal - salarii datorate		949.697,60	19.191.479,00	19.186.884,00	19.191.479,00	20.136.581,60		945.102,60
421 1	Personal - salarii datorate		949.697,60	19.191.479,00	19.186.884,00	19.191.479,00	20.136.581,60		945.102,60
23	Personal - ajutoare materiale datorate		33.443,40	419.387,00	425.988,00	419.387,00	459.431,40		40.044,40
423 1	Personal - ajutoare materiale datorate		33.443,40	419.387,00	425.988,00	419.387,00	459.431,40		40.044,40
25	Avansuri acordate personalului			64.266,00	64.266,00	64.266,00	64.266,00		
425 1	Avansuri acordate personalului			64.266,00	64.266,00	64.266,00	64.266,00		
27	Retineri din salarii datorate tertilor		13.248,00	212.724,00	217.814,00	212.724,00	231.062,00		18.338,00
427 2	Poprire		5.260,00	100.589,00	104.000,00	100.589,00	109.260,00		8.671,00
427 4	Sindicat		3.996,00	50.050,00	50.491,00	50.050,00	54.487,00		4.437,00
427 5	Alte retineri/Ordine medicale		3.992,00	62.085,00	63.323,00	62.085,00	67.315,00		5.230,00
28	Alte datorii si creante in legatura cu personalul		103.191,37	37.074,86	31.218,53	37.074,86	134.409,90		97.335,04
428 3	Chirii			21.055,00	21.055,00	21.055,00	21.055,00		
281	Alte datorii in legatura cu personalul		103.191,37	16.019,86	10.163,53	16.019,86	113.354,90		97.335,04
42811	Alte datorii in legatura cu personalul		103.191,37	16.019,86	10.163,53	16.019,86	113.354,90		97.335,04
31	Asigurari sociale		589.113,00	7.227.319,00	7.493.677,00	7.893.401,00	8.082.790,00	406.647,00	596.036,00
313	Contributia angajatorului pentru asigurarile sociale		666.082,00	425.988,00	685.423,00	1.092.070,00	685.423,00	406.647,00	
43132	Fond unic de sanatate FNUASS		666.082,00	425.988,00	685.423,00	1.092.070,00	685.423,00	406.647,00	
315	Contributia asiguratilor pentru asigurarile sociale de pensii		424.074,00	4.899.406,00	4.903.912,00	4.899.406,00	5.327.986,00		428.580,00
43151	Contributia CAS 25%		424.074,00	4.899.406,00	4.903.912,00	4.899.406,00	5.327.986,00		428.580,00
316	Contributia salariatilor pentru asigurarile sociale de sanat		165.039,00	1.901.925,00	1.904.342,00	1.901.925,00	2.069.381,00		167.456,00
43161	Contributia salariatilor pentru CASS		165.039,00	1.901.925,00	1.904.342,00	1.901.925,00	2.069.381,00		167.456,00
36	Contributia asiguratorie pentru munca		37.412,00	431.359,00	431.861,00	431.359,00	469.273,00		37.914,00
436 1	Contributia asiguratorie pentru munca		37.412,00	431.359,00	431.861,00	431.359,00	469.273,00		37.914,00
36	Contributia asiguratorie pentru munca		33.306,00	66.382,00	19.386,00	66.382,00	52.692,00		-13.690,00
436 1	Contributia asiguratorie pentru munca		33.306,00	66.382,00	19.386,00	66.382,00	52.692,00		-13.690,00
36	Contributia asiguratorie pentru munca		110.955,00	1.294.664,00	1.294.392,00	1.294.664,00	1.405.347,00		110.683,00
444 1	Contributia asiguratorie pentru munca		110.955,00	1.294.664,00	1.294.392,00	1.294.664,00	1.405.347,00		110.683,00
36	Alte impozite- taxe si varsaminte asimilate		8.663,00	8.663,00	8.663,00	8.663,00	8.663,00		
446 1	Alte impozite si taxe		8.663,00	8.663,00	8.663,00	8.663,00	8.663,00		
446 3	Impozit auto			64,00	64,00	64,00	64,00		
37	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate		12.069,00	189.107,00	196.302,00	189.107,00	208.371,00		19.264,00
447 1	Fond 4% persoane cu handicap		11.981,00	189.107,00	196.302,00	189.107,00	208.371,00		19.176,00

## Balanta de verificare

01.01.2022 - 31.12.2022

Cont	Denumire	Sold la inceput de an		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
447 2	Fond de mediu		88,00						88,00
48	Alte datorii si creante cu bugetul statului			844,00	844,00	844,00		844,00	
448 01	Alte datorii			550,00	550,00	550,00		550,00	
4481	Alte datorii fata de bugetul statului			294,00	294,00	294,00		294,00	
61	Debitori diversi			29.745,00	29.744,89	29.745,00		29.744,89	0,11
461 5	Debitori diversi			29.745,00	29.744,89	29.745,00		29.744,89	0,11
62	Creditori diversi			3.967,60	3.967,60	3.967,60		3.967,60	
462 1	Creditori diversi			3.967,60	3.967,60	3.967,60		3.967,60	
71	Cheltuieli inregistrate in avans			11.224,55	3.045,46	11.224,55		3.045,46	8.179,09
73	Decontari din operatii in curs de clarificare		385.810,11					385.810,11	385.810,11
473 1	Diferente in curs de clarificare		385.810,11					385.810,11	385.810,11
75	Subventii pentru Investitii		269.025,51	63.644,82		63.644,82		269.025,51	205.380,69
475 1	Subventii pentru Investitii		101.995,66	53.122,74		53.122,74		101.995,66	48.872,92
475 8	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii		167.029,85	10.522,08		10.522,08		167.029,85	156.507,77
	<b>CLASA 5 - CONTURI DE TREZORERIE</b>	<b>812.516,08</b>		<b>57.250.297,65</b>	<b>56.958.158,92</b>	<b>58.062.813,73</b>		<b>56.958.158,92</b>	<b>1.104.654,81</b>
12	Conturi curente la banci	811.064,23		41.457.772,89	41.167.514,63	42.268.837,12		41.167.514,63	1.101.322,49
5121	Conturi la banci in lei	811.064,23		41.457.772,89	41.167.514,63	42.268.837,12		41.167.514,63	1.101.322,49
31	Casa	751,85		238.515,00	237.034,53	239.266,85		237.034,53	2.232,32
5311	Casa in lei	751,85		238.515,00	237.034,53	239.266,85		237.034,53	2.232,32
32	Alte valori	700,00		376.584,87	376.184,87	377.284,87		376.184,87	1.100,00
5328	Alte valori - BCF	700,00		376.584,87	376.184,87	377.284,87		376.184,87	1.100,00
5328	Alte valori - BCF	700,00		59.155,20	58.755,20	59.855,20		58.755,20	1.100,00
53281	Alte valori-Vouchere vacanta			317.429,67	317.429,67	317.429,67		317.429,67	
42	Avansuri de trezorerie			70.676,89	70.676,89	70.676,89		70.676,89	
542 1	Avansuri pentru achizitii marfa			70.676,89	70.676,89	70.676,89		70.676,89	
81	Viramente interne			15.106.748,00	15.106.748,00	15.106.748,00		15.106.748,00	
	<b>CLASA 6 - CONTURI DE CHELTUIELI</b>	<b>26.982.952,55</b>		<b>26.982.952,55</b>	<b>26.982.952,55</b>	<b>26.982.952,55</b>		<b>26.982.952,55</b>	
02	Cheltuieli cu materialele consumabile			1.724.435,30	1.724.435,30	1.724.435,30		1.724.435,30	
6021	Cheltuieli cu materialele auxiliare			464.825,11	464.825,11	464.825,11		464.825,11	
60211	Cheltuieli cu materiale consumabile			233.520,71	233.520,71	233.520,71		233.520,71	
60212	Cheltuieli cu furnituri de birou			176.152,51	176.152,51	176.152,51		176.152,51	
60213	Cheltuieli cu materiale croitorie			28,00	28,00	28,00		28,00	
60214	Cheltuieli cu materiale de curatenie			55.123,89	55.123,89	55.123,89		55.123,89	
6022	Cheltuieli privind combustibilul			32.284,62	32.284,62	32.284,62		32.284,62	
60221	Cheltuieli combustibil benzina			21.813,80	21.813,80	21.813,80		21.813,80	
60222	Cheltuieli combustibil motorina			9.987,82	9.987,82	9.987,82		9.987,82	

## Balanta de verificare

01.01.2022 - 31.12.2022

Cont	Denumire	Sold la inceput de an		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
60223	Cheltuieli cu Lubrifiantii			483,00	483,00	483,00	483,00	483,00	
5024	Cheltuieli privind piesele de schimb			35.636,49	35.636,49	35.636,49	35.636,49	35.636,49	
5027	Cheltuieli privind Irana			347.830,34	347.830,34	347.830,34	347.830,34	347.830,34	
5028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile			3.403,08	3.403,08	3.403,08	3.403,08	3.403,08	
5029	Cheltuieli cu medicamente, materiale sanitare, reactivi, dezinfectia			840.455,66	840.455,66	840.455,66	840.455,66	840.455,66	
60291	Cheltuieli cu medicamente			282.201,25	282.201,25	282.201,25	282.201,25	282.201,25	
60291.1	Oxigen medicinal			6.213,12	6.213,12	6.213,12	6.213,12	6.213,12	
60292	Cheltuieli cu materiale sanitare farmacie			111.913,51	111.913,51	111.913,51	111.913,51	111.913,51	
60293	Cheltuieli materiale sanit. magazie centrala			105.009,16	105.009,16	105.009,16	105.009,16	105.009,16	
60294	Cheltuieli materiale cons laborator			35.771,41	35.771,41	35.771,41	35.771,41	35.771,41	
60295	Reactivi			186.844,92	186.844,92	186.844,92	186.844,92	186.844,92	
60296	Dezinfectant			82.838,25	82.838,25	82.838,25	82.838,25	82.838,25	
60298	Cheltuieli cu gaz medicinal comprimat			29.664,04	29.664,04	29.664,04	29.664,04	29.664,04	
03	Cheltuieli privind materialele de natura obiectel			4.239,75	4.239,75	4.239,75	4.239,75	4.239,75	
603 1	Cheltuieli cu obiecte de inventar in magazine			-0,02	-0,02	-0,02	-0,02	-0,02	
603 2	Cheltuieli cu obiectele de inventar in folosinta			4.239,77	4.239,77	4.239,77	4.239,77	4.239,77	
05	Cheltuieli privind energia si apa			2.673.363,09	2.673.363,09	2.673.363,09	2.673.363,09	2.673.363,09	
605 1	Cheltuieli cu apa canal			50.376,36	50.376,36	50.376,36	50.376,36	50.376,36	
605 2	Cheltuieli cu energia electrica			1.354.478,54	1.354.478,54	1.354.478,54	1.354.478,54	1.354.478,54	
605 3	Cheltuieli cu energia termica			1.268.508,19	1.268.508,19	1.268.508,19	1.268.508,19	1.268.508,19	
08	Cheltuieli privind ambalajele			134.080,46	134.080,46	134.080,46	134.080,46	134.080,46	
11	Cheltuieli cu Intretinerea si reparatiile			14.587,12	14.587,12	14.587,12	14.587,12	14.587,12	
12	Cheltuieli cu redeventele si locatiile de gestiune			111.344,04	111.344,04	111.344,04	111.344,04	111.344,04	
13	Cheltuieli cu primele de asigurare			2.179,14	2.179,14	2.179,14	2.179,14	2.179,14	
24	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal			9.836,65	9.836,65	9.836,65	9.836,65	9.836,65	
25	Cheltuieli cu deplasari- detasari si transferari			249,93	249,93	249,93	249,93	249,93	
26	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii			60.478,39	60.478,39	60.478,39	60.478,39	60.478,39	
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii			60.423,19	60.423,19	60.423,19	60.423,19	60.423,19	
626 3	Cheltuieli cu timbrele			55,20	55,20	55,20	55,20	55,20	
27	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate			9.874,92	9.874,92	9.874,92	9.874,92	9.874,92	
28	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti			1.272.697,78	1.272.697,78	1.272.697,78	1.272.697,78	1.272.697,78	
628 1	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti			41.940,59	41.940,59	41.940,59	41.940,59	41.940,59	
628 2	Alte cheltuieli - Euroservice			8.600,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00	
628 3	Alte cheltuieli-deseuri			75.548,64	75.548,64	75.548,64	75.548,64	75.548,64	
628 4	Alte cheltuieli diverse			4.089,29	4.089,29	4.089,29	4.089,29	4.089,29	
628 5	Alte cheltuieli cu serv Amb/ Medlife			34.446,00	34.446,00	34.446,00	34.446,00	34.446,00	



## Balanta de verificare

01.01.2022 - 31.12.2022

Cont	Denumire	Sold la inceput de an		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
628 6	Cheltuieli cu pregătirea profesională			13.938,42	13.938,42	13.938,42	13.938,42		13.938,42
628 9	Cheltuieli cu servicii contractate			1.094.134,84	1.094.134,84	1.094.134,84	1.094.134,84		1.094.134,84
35	Cheltuieli cu alte impozite- taxe si varsaminte a			206.412,54	206.412,54	206.412,54	206.412,54		206.412,54
635 1	Chelt. priv Contrib unitatii la constii Fd de Handicap & Fd Mediu			196.302,00	196.302,00	196.302,00	196.302,00		196.302,00
635 2	Cheltuieli cu alte impozite- taxe si varsaminte asim			10.110,54	10.110,54	10.110,54	10.110,54		10.110,54
41	Cheltuieli cu salariile personalului			19.192.803,00	19.192.803,00	19.192.803,00	19.192.803,00		19.192.803,00
42	Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor			317.429,67	317.429,67	317.429,67	317.429,67		317.429,67
45	Cheltuieli privind asigurările si protecția socială			18.240,43	18.240,43	18.240,43	18.240,43		18.240,43
6458	Alte cheltuieli privind asigurările si protecția socială			18.240,43	18.240,43	18.240,43	18.240,43		18.240,43
46	Cheltuieli cu contribuția asiguratorie pentru muncă			431.838,00	431.838,00	431.838,00	431.838,00		431.838,00
58	Alte cheltuieli de exploatare			50.692,44	50.692,44	50.692,44	50.692,44		50.692,44
6581	Despagubiri- amenzi si penalizati			1.678,86	1.678,86	1.678,86	1.678,86		1.678,86
6582	Donatii si subventii acordate			45.045,98	45.045,98	45.045,98	45.045,98		45.045,98
6588	Alte cheltuieli de exploatare			3.967,60	3.967,60	3.967,60	3.967,60		3.967,60
81	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile si			734.045,90	734.045,90	734.045,90	734.045,90		734.045,90
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imob			348.235,90	348.235,90	348.235,90	348.235,90		348.235,90
6812	Cheltuieli de exploatare privind provizioanele pe			385.810,00	385.810,00	385.810,00	385.810,00		385.810,00
91	Cheltuieli cu impozitul pe profit			14.124,00	14.124,00	14.124,00	14.124,00		14.124,00
	<b>CLASA 7 - CONTURI DE VENITURI</b>			<b>27.480.970,43</b>	<b>27.480.970,43</b>	<b>27.480.970,43</b>	<b>27.480.970,43</b>		<b>27.480.970,43</b>
04	Venituri din lucrari executate si servicii presta			25.879.625,14	25.879.625,14	25.879.625,14	25.879.625,14		25.879.625,14
704 1	Venituri Serv Med - Spital			13.231.571,97	13.231.571,97	13.231.571,97	13.231.571,97		13.231.571,97
704 11	Venituri DRG			8.067.889,40	8.067.889,40	8.067.889,40	8.067.889,40		8.067.889,40
704 12	Venituri SPZ			1.131.930,36	1.131.930,36	1.131.930,36	1.131.930,36		1.131.930,36
704 13	Venituri Tarif Zi Spitalizare			4.031.752,21	4.031.752,21	4.031.752,21	4.031.752,21		4.031.752,21
704 2	Venituri Serv Med - Ambulatoriu			41.108,17	41.108,17	41.108,17	41.108,17		41.108,17
704 4	Venituri Serv MedLife			37.790,00	37.790,00	37.790,00	37.790,00		37.790,00
704 5	Venituri din alte Serv Med-Analize-Copiata			58.282,00	58.282,00	58.282,00	58.282,00		58.282,00
704 6	Venituri Serv Exmed			2.310,00	2.310,00	2.310,00	2.310,00		2.310,00
704 7	Alte venituri			3.150,00	3.150,00	3.150,00	3.150,00		3.150,00
704 8	Venituri CAS/OUG 7			12.505.413,00	12.505.413,00	12.505.413,00	12.505.413,00		12.505.413,00
06	Venituri din redevente- locatii de gestiune si chirii			23.166,10	23.166,10	23.166,10	23.166,10		23.166,10
706 1	Venituri din chirii			23.166,10	23.166,10	23.166,10	23.166,10		23.166,10
41	Venituri din subventii de exploatare			1.497.451,54	1.497.451,54	1.497.451,54	1.497.451,54		1.497.451,54
7416	Venituri din subventii de exploatare/plafonare energie electrica			1.497.451,54	1.497.451,54	1.497.451,54	1.497.451,54		1.497.451,54
58	Alte venituri din exploatare			79.339,19	79.339,19	79.339,19	79.339,19		79.339,19
7582	Venituri din donatii si subventii primite			79.339,19	79.339,19	79.339,19	79.339,19		79.339,19

## Balanta de verificare

01.01.2022 - 31.12.2022

Cont	Denumire	Sold la inceput de an		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
75822	Venturi din donatii			79.339,19	79.339,19	79.339,19	79.339,19		
6	Venturi din dobanzi			774,57	774,57	774,57	774,57		
766 1	Venturi din dobanzi			774,57	774,57	774,57	774,57		
7	Venturi din sconturi obtinute			613,89	613,89	613,89	613,89		
767 1	Venturi din sconturi obtinute			613,89	613,89	613,89	613,89		
	<b>CLASA 8 - CONTURI SPECIALE</b>			<b>4.522.503,45</b>	<b>4.522.503,45</b>	<b>22.382.787,67</b>	<b>11.104.893,84</b>	<b>21.519.429,98</b>	<b>10.241.536,15</b>
3	Alte conturi in afara bilantului	17.860.284,22	5.963.180,15	4.090.974,62	431.828,86	21.951.258,84	6.395.009,01	21.519.429,98	5.963.180,15
031	Mijloace fixe luate cu chirie	260.426,11		94.212,30		354.638,41		354.638,41	
032	Valori materiale primite spre prelucrare sau repa		5.963.180,15				5.963.180,15		5.963.180,15
80322	Amortizare aferenta mijloacelor fixe/cladiri		2.677.391,64				2.677.391,64		2.677.391,64
80323	Amortizare aferenta mijloacelor fixe/echipament tehnologic		3.109.365,07				3.109.365,07		3.109.365,07
80324	Amortizare aferenta mijloacelor fixe mobilier si aparatura birotica		176.423,44				176.423,44		176.423,44
033	Valori materiale primite (in pastrare sau custodie	16.939.299,98		3.996.462,29	431.528,83	20.935.762,27	431.528,83	20.504.233,44	
80332	Alte mijloace fixe primite in pastrare sau custodie / teren	73.904,94				73.904,94		73.904,94	
80333	Alte mijloace fixe primite in pastrare sau custodie / cladiri	12.405.311,22				12.405.311,22		12.405.311,22	
80334	Alte mijloace fixe primite in pastrare sau custodie /echipament tehnologic	4.282.779,25		3.996.462,29	431.528,83	8.279.241,54	431.528,83	7.847.712,71	
80335	Alte mijloace fixe primite in pastrare sau custodie/mobilier si aparatura birotica	177.304,57		300,03	300,03	177.304,57	300,03	177.304,57	
035	Obiecte de Inventar in Custodie Petrom	623.120,51				623.420,54		623.120,51	
80351	Obiecte de inventar in Custodie	37.437,62				37.437,62		37.437,62	
8	Cont corespondent		619.210,24	431.528,83	4.090.674,59	431.528,83	4.709.884,83		4.278.356,00
	Total General	<b>26.005.702,75</b>	<b>14.727.808,95</b>	<b>212.746.474,54</b>	<b>212.746.474,54</b>	<b>238.752.177,29</b>	<b>227.474.283,49</b>	<b>30.246.964,25</b>	<b>18.969.070,45</b>

Director economic,

MARGARIT

# DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2022 pentru :

---

Entitatea: S.C.SPITALUL ORĂȘENESC S.R.L.

Județul: 34--TELEORMAN

Adresa: localitatea VIDELE, str. PITEȘTI, nr. 54 , bloc -, ap. -, sc. -

Număr din registrul comerțului: J 34 / 50 /2009

Forma de proprietate: 35-Societăți comerciale cu răspundere limitată

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN):

8610—ACTIVITĂȚI DE ASISTENȚĂ SPITALICEASCĂ

Cod de identificare fiscală: RO 25040361

Administratorul societății, DR. VÎRJOGHE VICTOR , își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2022 și confirmă că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.



# DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2022 pentru :

---

Entitatea: S.C.SPITALUL ORĂȘENESC S.R.L.

Județul: 34--TELEORMAN

Adresa: localitatea VIDELE, str. PITEȘTI, nr. 54 , bloc -, ap. -, sc. -

Număr din registrul comerțului: J 34 / 50 /2009

Forma de proprietate: 35-Societăți comerciale cu răspundere limitată

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN):

8610—ACTIVITĂȚI DE ASISTENȚĂ SPITALICEASCĂ

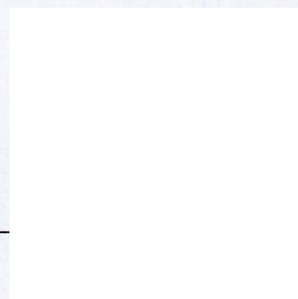
Cod de identificare fiscală: RO 25040361

Directorul economic executiv al societății, ec. Boernasu Dorina, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2022 și confirmă că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.





## **CONSILIUL LOCAL Videle Spitalul Orasenesc SRL Videle**

Str. Soseaua Pitesti nr.54, Videle , Teleorman; Tel. 0247/453499,, Fax. 0247/2453870,  
Cod fiscal : 4318458 Cod unic de inregistrare 25040361 Nr.RC J34/50/2009  
mail: secretariat @spitalvidele.ro ; office@spitalvidele.ro ; website : www.spitalvidele.ro

---

### **AVIZAT, CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,**

#### **POLITICI CONTABILE PENTRU OPERATIUNILE DERULATE la 31.12.2022**

Entitatea **SC SPITAL ORASENESC SRL**, se încadrează în categoria microentităților deoarece, potrivit balanței de verificare la 31.12.2022, nu a depășit limitele la cel puțin două din următoarele criterii :

- a) totalul activelor: 17.500.000 lei;
- b) cifra de afaceri netă: 35.000.000 lei;
- c) numărul mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 235

Prin urmare, baza legală a informațiilor necesar a fi prezentate la situațiile financiare anuale este reprezentată de pct. 468 lit. a), d) și e) și pct. 491 alin. (2) lit. c) din Ordinul 1802/2014 cu modificările ulterioare.

#### **1. Politicile contabile adoptate**

##### **A. Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.**

Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea prezentelor situații financiare anuale sunt:

- Legea Contabilității 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, actualizat.

1. Politicile și procedurile contabile sunt aprobate de conducerea entității prin manualul de politici și proceduri contabile, actualizat conform reglementărilor prevăzute la punctul A. Politicile contabile sunt conforme cu principiile contabile prevăzute de cadrul legal menționat la punctul A și sunt prezentate mai jos.

##### **2. Principiile contabile generale aplicate de entitate sunt :**

2.1. Elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează în conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele

se produc (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

2.2. Principiul continuității activității. Se prezumă ca entitatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune ca entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

2.3. Principiul permanenței metodelor: metodele de evaluare și politicile contabile, au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

2.4. Modificările de politici contabile pot fi determinate de:

a) inițiativa entității, caz în care modificarea se va justifica în notele explicative la situațiile financiare anuale;

b) o decizie a unei autorități competente și care se impune entității (modificare de reglementare).

In exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022 entitatea nu a modificat politicile contabile.

2.5. Principiul prudenței: la întocmirea situațiilor financiare anuale, evaluarea se efectuează pe o bază prudentă. Ca urmare, activele și veniturile nu au fost supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate.

2.6. Principiul independenței exercițiului: entitatea ia în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului financiar pentru care se face raportarea, fără se ține cont de data încasării sau plății sumelor.

2.7. Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii: în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț, s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ și de pasiv.

2.8. Principiul intangibilității: bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

2.9. Principiul necompensării: orice compensare între elementele de activ și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă.

2.10. Principiul contabilizării și prezentării elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.

2.11. Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. În cazul în care se fac evaluări alternative, acestea vor fi cele permise de legislația în vigoare și conform politicilor contabile aprobate de entitate.

2.12. Principiul pragului de semnificație: o informație este semnificativă pentru entitate dacă omisiunea sau declararea sa eronată, poate influența deciziile utilizatorilor acestei informații.

## B. Politici contabile generale:

### a) Înregistrarea în contabilitate a tranzacțiilor în alte monede

Tranzacțiile exprimate în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României pentru data tranzacțiilor. La sfârșitul fiecărei perioade, entitatea efectuează reevaluarea soldurilor în monedă străină la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancară a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

### b) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale se recunosc la costul de achiziție, și se amortizează utilizând metoda liniară pe o perioadă de 3 ani sau pe durata contractului de licență, după caz.

### c) Imobilizări corporale

#### 1. Evaluarea inițială

Imobilizările corporale sunt evidențiate la cost, mai puțin amortizarea acumulată și provizionul pentru deprecierea valorii.

## 2. Amortizare

Amortizarea imobilizărilor este înregistrată în contul de profit și pierdere, cu excepția terenurilor care nu se amortizează. Activele deținute în leasing financiar sunt amortizate de-a lungul duratei de viață utilă. Imobilizările în curs se amortizează din luna următoare punerii în funcțiune.

## 3. Ieșirea din gestiune

Imobilizările corporale pot să iasă din gestiune prin vânzare/casare. Imobilizările vândute/casate sunt eliminate din bilanț, concomitent cu recunoașterea în contul de profit sau pierdere curent a oricărui profit sau pierdere din această operațiune. Profitul sau pierderea se determină ca diferență între venitul din vânzare și valoarea net contabilă a activului.

## 4. Îmbunătățiri și cheltuieli de întreținere și reparații

Orice investiție care determină o îmbunătățire a parametrilor de funcționare a imobilizărilor este recunoscută ca o majorare a valorii acestora. În schimb, investițiile destinate menținerii parametrilor actuali de funcționare sunt înregistrate ca și cheltuieli de întreținere și reparații și reflectate în contul de profit sau pierdere al exercițiului.

## 5. Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează.

### d) Imobilizări financiare

Imobilizările financiare se prezintă în bilanț la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

### e) Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar.

[Pentru anul 2022, cu ocazia inventarierii anuale a patrimoniului nu au fost constatate astfel de diferențe].

### f) Reevaluarea imobilizărilor corporale:

In cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022 societatea nu a efectuat reevaluări asupra elementelor de imobilizări corporale.

### g) Stocuri

La bilanț, stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă (VNC). VNC se determina ca diferență între prețul estimat de vânzare și costurile estimate de finalizare și de vânzare.

Costul este determinat pe baza metodei [costului standard] și/sau [costului mediu ponderat] / descărcării de gestiune folosind metoda K.

La ieșirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei: [FIFO (primul intrat - primul ieșit)] / [costului mediu ponderat] / [LIFO (ultimul intrat - primul ieșit)].

### h) Creanțe

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată. În scopul prezentării în situațiile financiare anuale, creanțele se evaluează la valoarea probabilă de încasat. Pentru creanțele incerte entitatea constituie ajustări pentru pierdere de valoare.

### i) Investiții financiare pe termen scurt

Investițiile financiare pe termen scurt cuprind: acțiuni deținute la entitățile afiliate, obligațiuni emise și răscumparate, obligațiuni, certificate verzi primite, alte investiții pe termen scurt și creanțe asimilate (depozite pe termen scurt la bănci).

### j) Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Numerarul cuprinde disponibilitățile banești și depozitele la vedere. Echivalentele de numerar sunt investițiile financiare pe termen scurt, extrem de lichide, care sunt ușor convertibile în sume cunoscute de numerar și care sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii.

k) Capital social

Părțile sociale sunt înregistrate în capitalurile proprii.

l) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca și o datorie către acționari în perioadă în care sunt declarate.

m) Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

n) Beneficiile angajaților

Angajații entității sunt membri ai planului de pensii al statului roman. Entitatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

o) Impozite și taxe

Entitatea este plătitoare de impozit pe profit. Impozitul curent se calculează și se înregistrează în perioadă curentă, în conformitate cu prevederile legislației fiscale.

p) Venituri

Venituri din prestări de servicii

Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora.

Venituri din vânzări de bunuri

Veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți. Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) entitatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b) entitatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut-o, în mod normal, în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- c) mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către entitate
- e) costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Alte venituri

Veniturile din redevențe, chirii, dobânzi și dividende se recunosc astfel:

- a) dobânzile se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente;
- b) redevențele și chiriile se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului;
- c) dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

q) Cheltuieli

Cheltuielile se înregistrează conform principiilor contabilității de angajamente, la perioadă la care se referă.

r) Corectarea erorilor

În cursul exercițiului financiar 2022 entitatea nu a identificat erori aferente exercițiilor precedente.

C. Abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile

Nu au existat abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile;



**D. Comparabilitatea valorilor prezentate în situațiile financiare**

În exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, societatea a prezentat valorile în situațiile financiare prin comparabilitate cu rezultatele exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie anul precedent.

**E. Monedă de prezentare a situațiilor financiare**

Contabilitatea se ține în limba română și în monedă națională. Prezentele situații financiare sunt prezentate în lei.

2. Angajamente financiare, garanții sau active și datorii contingente neincluse în bilanț; angajamente privind pensiile și entitățile afiliate sau asociate

Entitatea nu deține elemente de această natură la data de 31.12.2022

3. Avansuri și credite acordate membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere

Nu au fost acordate avansuri și credite membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere.

4. Informații privind acțiunile proprii

Entitatea nu a achiziționat sau înstrăinat acțiuni proprii în cursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2022

Manager,

Dr. Virjoghe Victor

Director Economic Executiv,  
Ec. Boernasu Dorina

**CONSILIUL LOCAL VIDELE**  
**SC SPITALUL ORĂȘENESC SRL**  
**VIDELE - TELEORMAN**

**Propunere de acoperire a pierderii din anii precedenti  
si de distribuire a profitului din anul 2022**

In anul 2021 SC SPITALUL ORĂȘENESC SRL Videle a realizat venituri totale în sumă de 27.480.970 lei și a făcut cheltuieli totale în sumă de 26.982.952 lei, rezultând un profit de 498.018 lei, profit propus pentru constituirea de alte rezerve ale spitalului pentru suma de 498.018 lei.

MANAGER,

Dr. Virjoghe Victor

Director Economic Executiv,

Ec. Boernasu Dorina



**CONSILIUL LOCAL Videle**  
**Spitalul Orasenesc SRL Videle**

Str. Soseaua Pitesti nr.54, Videle , Teleorman; Tel. 0247/453499,, Fax. 0247/2453870,  
Cod fiscal : 4318458 Cod unic de inregistrare 25040361 Nr.RC J34/50/2009  
mail: secretariat @spitalvidele.ro ; office@spitalvidele.ro ; website : www. spitalvidele.ro

---

## Alte informatii

### 1. Politicile contabile adoptate

#### A. Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.

Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea prezentelor situatii financiare anuale sunt:

- Legea Contabilitatii 82/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, actualizat.

1. Politicile si procedurile contabile sunt aprobate de conducerea entitatii prin manualul de politici si proceduri contabile, actualizat conform reglementarilor prevazute la punctul A. Politicile contabile sunt conforme cu principiile contabile prevazute de cadrul legal mentionat la punctul A si sunt prezentate mai jos.

2. Principiile contabile generale aplicate de entitate sunt :

2.1. Elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilitatii de angajamente. Astfel, efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

2.2. Principiul continuitatii activitatii. Se prezuma ca entitatea isi desfasoara activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii. Acest principiu presupune ca entitatea isi continua in mod normal functionarea, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

2.3. Principiul permanentei metodelor : metodele de evaluare si politicile contabile, au fost aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

2.4. Modificarile de politici contabile pot fi determinate de:

- a) initiativa entitatii, caz in care modificarea se va justifica in notele explicative la situatiile financiare anuale;
- b) o decizie a unei autoritati competente si care se impune entitatii (modificare de reglementare).

In exercitiul financiar incheiat in 2022 entitatea nu a modificat politicile contabile.

2.5. Principiul prudentei: la intocmirea situatiilor financiare anuale, evaluarea se efectueaza pe o baza prudenta . Ca urmare, activele si veniturile nu au fost supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile, subevaluate.

2.6. Principiul independentei exercitiului: entitatea ia in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se tine cont de data incasarii sau platii sumelor.

2.7. Principiul evaluarii separate a elementelor de active si de datorii: in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant, s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ si de pasiv.

2.8. Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

2.9. Principiul necompensarii: orice compensare intre elementele de activ si datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli este interzisa.

2.10. Principiul contabilizarii si prezentarii elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza.

2.11. Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie. Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza, de regula, pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. In cazul in care se fac evaluari alternative, acestea vor fi cele permise de legislatia in vigoare si conform politicilor contabile aprobate de entitate.

2.12. Principiul pragului de semnificatie: o informatie este semnificativa pentru entitate daca omisiunea sau declararea sa eronata, poate influenta deciziile utilizatorilor acestei informatii.

#### B. Politici contabile generale:

##### a) Inregistrarea in contabilitate a tranzactiilor in alte monede

Tranzactiile exprimate in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei pentru data tranzactiilor. La sfarsitul fiecarei perioade, entitatea efectueaza reevaluarea soldurilor in moneda straina la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancara a lunii. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul rezultatului financiar.

##### b) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale se recunosc la costul de achizitie, si se amortizeaza utilizand metoda liniara pe o perioada de [3] ani sau pe durata contractului de licenta, dupa caz.

##### c) Imobilizari corporale

###### 1. Evaluarea initiala

Imobilizarile corporale sunt evidentiate la cost, mai putin amortizarea acumulata si provizionul pentru deprecierea valorii.

###### 2. Amortizare

Amortizarea imobilizarilor este inregistrata in contul de profit si pierdere, cu exceptia terenurilor care nu se amortizeaza. Activele detinute in leasing financiar sunt amortizate de-a lungul duratei de viata utila. Imobilizarile in curs se amortizeaza din luna urmatoare punerii in functiune.

###### 3. Iesirea din gestiune

Imobilizarile corporale pot sa iasa din gestiune prin vanzare/casare. Imobilizarile vandute/casate sunt eliminate din bilant, concomitent cu recunoasterea in contul de profit sau pierdere curent a oricarui profit sau pierdere din aceasta operatiune. Profitul sau pierderea se determina ca diferenta intre venitul din vanzare si valoarea net contabila a activului.

###### 4. Imbunatatiri si cheltuieli de intretinere si reparatii

Orice investitie care determina o imbunatatire a parametrilor de functionare a imobilizarilor este recunoscuta ca o majorare a valorii acestora. In schimb, investitiile destinate mentinerii parametrilor actuali de functionare sunt inregistrate ca si cheltuieli de intretinere si reparatii si reflectate in contul de profit sau pierdere al exercitiului.

###### 5. Costurile indatorarii

Cheltuielile cu dobanzile aferente tuturor imprumuturilor sunt trecute pe cheltuieli in momentul in care se efectueaza.

d) Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare se prezinta in bilant la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

e) Deprecierea activelor

Imobilizarile corporale si alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de cate ori evenimente sau schimbari in circumstante indica faptul ca valoarea contabila nu mai poate fi recuperata. Pierderea din depreciere este reprezentata de diferenta dintre valoarea contabila si valoarea de inventar.

Pentru anul 2022, cu ocazia inventarierii anuale a patrimoniului nu au fost constatate astfel de diferente.

f) Reevaluarea imobilizarilor corporale:

In cursul exercitiului financiar incheiat in 2022 societatea nu a efectuat reevaluari asupra elementelor de imobilizari corporale.

g) Stocuri

La bilant, stocurile sunt inregistrate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta (VNC). VNC se determina ca diferenta intre pretul estimat de vanzare si costurile estimate de finalizare si de vanzare.

Costul este determinat pe baza metodei costului standard.

La iesirea din gestiune a stocurilor acestea se evalueaza si inregistreaza in contabilitate prin aplicarea metodei: FIFO (primul intrat - primul iesit).

h) Creante

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata .In scopul prezentarii in situatiile financiare anuale, creantele se evalueaza la valoarea probabila de incasat.Pentru creantele incerte entitatea constituie ajustari pentru pierdere de valoare.

i) Investitii financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt cuprind: actiuni detinute la entitatile afiliate, obligatiuni emise si rascumparate, obligatiuni, certificate verzi primite , alte investitii pe termen scurt si creante asimilate (depozite pe termen scurt la banci).

j) Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiate in bilant la cost. Numerarul cuprinde disponibilitatile banesti si depozitele la vedere. Echivalentele de numerar sunt investitiile financiare pe termen scurt, extrem de lichide, care sunt usor convertibile in sume cunoscute de numerar si care sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii.

k) Capital social

Partile sociale sunt inregistrate in capitalurile proprii.

l) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca si o datorie catre actionari in perioada in care sunt declarate.

m) Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt inregistrate la valoarea sumelor care urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite.

n) Beneficiile angajatilor

Angajatii entitatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman. Entitatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si deci, nu are nici un alt fel de alte obligatii referitoare la pensii.

o) Impozite si taxe

Entitatea este platitoare de impozit pe venitul microintreprinderilor. Impozitul curent se calculeaza si se inregistreaza in perioada curenta, in conformitate cu prevederile legislatiei fiscale.

p) Venituri

Venituri din prestari de servicii

Veniturile din prestari de servicii se inregistreaza in contabilitate pe masura efectuarii acestora.

Venituri din vanzari de bunuri

Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrarii lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti. Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

a) entitatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;

b) entitatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;

c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;

d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate si

e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Alte venituri

Veniturile din redevente, chirii, dobanzi si dividende se recunosc astfel:

a) dobanzile se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente;

b) redeventele si chiriile se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului;

c) dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

q) Cheltuieli

Cheltuielile se inregistreaza conform principiilor contabilitatii de angajamente, la perioada la care se refera.

r) Corectarea erorilor

In cursul exercitiului financiar 2022 entitatea nu a identificat erori aferente exercitiilor precedente.

C. Abateri de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile

Nu au existat abateri de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile;

D. Comparabilitatea valorilor prezentate in situatiile financiare

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022, societatea a prezentat valorile in situatiile financiare prin comparabilitate cu rezultatele exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie anul precedent.

E. Moneda de prezentare a situatiilor financiare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala. Prezentele situatii financiare sunt prezentate in lei.

2. Angajamente financiare, garantii sau active si datorii contingente neincluse in bilant; angajamente privind pensiile si entitatile afiliate sau asociate

Entitatea nu detine elemente de aceasta natura la data de 31.12.2022

3. Avansuri si credite acordate membrilor organelor de administratie, de conducere

si de supraveghere

Nu au fost acordate avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere.

4. Informatii privind actiunile proprii

Entitatea nu a achizitionat sau instrainat actiuni proprii in cursul exercitiului financiar incheiat la 2022

Manager  
Dr. Virioghe Victor



Director Economic Executiv,  
Ec. Boernasu Dorina

SC SPITALUL ORASENESCU SRL VIDELE  
 VIDELE, JUD TELEORMAN  
 CUI 25040361

NOTA nr. 1  
 ACTIVE IMOBILIZATE

lei

Elemente de immobilizari	Valoarea bruta				Amortizare			Sold la 31 decembrie 2022
	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 1 ianuarie 2022	Deprecierea inregistrata in cursul executiului	Reduceri	
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale	159,720			159,720	47,013	8,355	0	55,368
Terenuri				0				0
Constructii	757,168			757,168	234,095	27,199	0	261,294
Instalatiї tehnice și masini	2,906,643	231,143		3,137,786	2,164,010	263,078		2,427,088
Alte instalatii, utilaje si mobilier	200,465	185,798	0	386,263	141,894	49,604	0	191,498
Imobilizari corporale in curs	16,816		0	16,816				0
Total immobilizari corporale				0				0
Imobilizari financiare				0				0
Active immobilizate Total	4,040,812	416,941	0	4,457,753	2,587,012	348,236	0	2,935,248

MANAGEMENTUL  
 Manager  
 Dr. Victor

MANAGEMENTUL  
 Director Economic Executiv,  
 Ec. Bogdan



SC SPITALUL ORASENESC SRL VIDELE  
VIDELE, JUD TELEORMAN  
CUI 25040361

NOTA nr. 2  
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2022	Modificari		Sold la 31
		cresteri	reduceri	decembrie 2022
0	1	2	3	4=1+2+3
Provizioane pentru deprecierea creantelor in litigiu	0	385,810		385,810

Manager,  
Dr. Virjoghe Victor

Director Economic Executiv,  
Ec. Boernasu Dorina

SC SPITALUL ORASENESC SRL VIDELE  
VIDELE, JUD TELEORMAN  
CUI 25040361

NOTA nr. 3  
REPARTIZAREA PROFITULUI / ACOPERIREA PIERDERII

Indicator	Suma
Profit/pierdere net	498,018
Profit propus pentru repartizarea la rezerve	498,018

Mentionam ca in anul 2022 s- a inregistrat profit in suma de 498.018 lei, profit profit propus pentru constituirea de rezerve in suma de 498.018.

Manager,  
Dr. Virjoghe Victor

Director Economic Executiv,  
Ec. Boernasu Dorina

SC SPITALUL ORASENESC SRL VIDELE  
VIDELE, JUD TELEORMAN  
CUI 25040361

NOTA nr. 4  
ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt.	Indicator	lei	
		Exercitiul precedent	Exercitiul curent
1	Cifra de afaceri realizata	24,566,224	25,902,791
2	Alte venituri din exploatare	189,877	1,576,790
3	<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>24,756,101</b>	<b>27,479,581</b>
4	Cheltuieli totale	23,938,146	26,968,828
5	<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>817,955</b>	<b>510,753</b>
6	Venituri financiare	2,350	1,389
7	Cheltuieli financiare	-2,600	
8	<b>Profit/pierdere brut</b>	<b>822,905</b>	<b>512,142</b>
9	Impozit/profit	49,023	14,124
10	<b>Profit/pierdere net</b>	<b>773,882</b>	<b>498,018</b>

Mentionam ca in anul 2022 s- a inregistrat profit in suma de 498.018 lei, profit profit propus pentru constituirea de rezerve in suma de 498.018.

Manager,  
Dr. Virjoghe Victor

Director Economic Executiv,  
Ec. Boernaşu Dorina

SC SPITALUL ORASENESC SRL VIDELE  
VIDELE, JUD TELEORMAN  
CUI 25040361

NOTA nr. 5  
SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

lei

Creante	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Total, din care:	792,457	373,203	419,254
Cienti	385,810		385,810
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	406,647	373,203	33,444

lei

Datorii	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	2,295,803	2,295,803		
Furnizori	444,776	444,776		
Obligatii la bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	750,207	750,207		
Obligatii la alti creditor				
Datorii in legatura cu personalul	1,100,820	1,100,820		

Manager,  
Dr. Virjoghe Victor

Director Economic Executiv,  
Ec. Boernasu Dorina

SC SPITALUL ORASENESC SRL VIDELE  
VIDELE, JUD TELEORMAN  
CUI 25040361

NOTA nr. 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

SC SPITALUL ORASENESC SRL VIDELE a intocmit situatia financiara anuala care se compune din bilant, cont de profit si pierdere, note explicative.  
Situatiile financiare anuale au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile și completarile ulterioare.

Manager  
Dr. Virloghe Victor

Director Economic Executiv,  
Ec. Boernasu Dorina

SC SPITALUL ORASENESC SRL VIDELE  
VIDELE, JUD TELEORMAN  
CUI 25040361

NOTA nr. 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social subscris varsat este de 651.000 lei.

EXPLICATII	SUME (lei)
Capital social subscris si varsat	651,000
Numar parti sociale	100
Valoarea unei parti sociale	6,510

Manager  
Dr. Virloghe Victor

Director Economic Executiv,  
Ec. Boernasu Dorina

SC SPITALUL ORASENESC SRL VIDELE  
VIDELE, JUD TELEORMAN  
CUI 25040361

NOTA nr. 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

SC SPITALUL ORASENESC SRL VIDELE este condusa de manager dr. Virjoghe Victor si director economic executiv ec. Boernasu Dorina.

Numar mediu de sariati 236

Salarii primite aferente exercitiului financiar =19.510.233 lei(inclusiv vouchere de vacanta)

Cheltuieli cu asigurarile sociale = 18.240,43 lei

Cheltuieli cu contributia asiguratorie pentru munca = 431.838 lei

Manager  
Dr. Virjoghe Victor

Director Economic Executiv,  
Ec. Boernasu Dorina

SC SPITALUL ORASENESC SRL VIDELE  
VIDELE, JUD TELEORMAN  
CUI 25040361

NOTA nr. 10

ALTE INFORMATII

SC SPITALUL ORASENESC SRL VIDELE a fost infiintata in baza Legii nr. 31/1991, fiind inregistrata la Registrul Comertului nr. J34/50/2009.

Activitatea preponderenta ( cod si denumire clasa CAEN ) : 8610 - activitati de asistenta spitaliceasca.

Manager  
Dr. Virjoghe Victor

Director Economic Executiv,  
Ec. Boernasu Dorina

SC SPITALUL ORASENESC SRL VIDELE  
VIDELE, JUD TELEORMAN  
CUI 25040361

NOTA nr. 9  
INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{3330725}{3018511} = 1.1034331$$

Indicatori de risc:

Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{0} \times 100 = 0$$

*Grad de îndatorare a capitalului*

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{0} \times 100 = 0$$

Nu este cazul: nu avem capital imprumutat

Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

\* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{25902791}{1522505} = 17.01$$

\* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{25902791}{5286090} = 4.90$$

Productivitatea muncii:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numarul mediu de salariatii}} = \frac{25902791}{233} = 111170.78$$

Manager  
Dr. Virloghe Victor

Director Economic Executiv,  
Ec. Boernasu Dorina

SC SPITALUL ORASENESC SRL VIDELE  
 VIDELE, JUD TELEORMAN  
 CUI 25040361

Situatia fluxurilor de numerar la data de 31.12.2022

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
<b>Fluxuri de numerar din activitati din exploatare</b>		
Incasari de la clienti	25,255,973	26,585,198
Incasari din imprumuturi pe termen scurt		
Plati catre furnizori, angajati si altele	15,130,503	17,039,866
Dobanzi platite		
Plati catre bugetul de stat consolidat	9,567,244	8,792,350
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor		
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>558,226</b>	<b>752,982</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitie</b>		
Plati pentru achizitionarea de actiuni		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	201,256	460,843
Incasari din vanzarea imobilizari corporale		
Dobanzi incasate		
Incasari sponsorizari pentru investitii	60,000	
<b>Numerar net din activitati de investitie</b>	<b>-141,256</b>	<b>-460,843</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
Incasari din emisiunea de actiuni		
Plati din imprumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente leasin -ului financiar		
Dividende platite		
<b>Numerar net din activitati de finantare</b>		
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	416,970	292,139
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	395,546	812,516
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	812,516	1,104,655

Manager,  
 Dr. Virjoghe Victor

Director Economic Executiv,  
 Ec. Boernasu Dorina

SC SPITALUL ORASENESC SRL VIDELE  
 VIDELE, JUD TELEORMAN  
 CUI 25040361

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU  
 LA DATA DE 31.12.2022

lei

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	651,000					651,000
Patrimoniul regiei						0
Prime de capital						0
Rezerve din reevaluare	16,928					16,928
Rezerve legale	404,541					404,541
Rezerve statutare sau contractuale						0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						0
Alte rezerve		450,978				450,978
Actiuni proprii						0
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	424,519	532,212		458,713		498,018
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene						0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile						0
Rezultatul exercitiului financiar						0
Profitul sau pierderea	773,882	27,480,970		27,756,834		498,018
Repartizarea profitului	773,882	498,018		773,882		498,018
Total capitaluri proprii	3,044,752	28,962,178	0	28,989,429	0	3,017,501

Manager  
 Dr. Vitoroghe Victor

Director Economic Executiv,  
 Ec. Boernasu Dorina





## CONSILIUL LOCAL VIDELE

### Spitalul Orasenesc SRL Videle

Str. Soseaua Pitesti nr.54, Videle , Teleorman; Tel. 0247/453499,, Fax. 0247/2453870,

Cod fiscal : 4318458 Cod unic de inregistrare 25040361 Nr.RC J34/50/2009

mail: secretariat @spitalvidele.ro ; office@spitalvidele.ro ; website : www.spitalvidele.ro

---

## RAPORT DE GESTIUNE

privind rezultatele economico-financiare în anul 2022

### CAP.I ACTIVITATEA SOCIETĂȚII COMERCIALE

SC SPITALUL ORĂȘENESC SRL cu sediul în localitatea Videle, str. Soseaua Pitești nr.54 a luat ființă în baza hotărârii Consiliului Local Videle conform prevederilor Legii 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății și ale Legii 31/1990 privind societățile comerciale și este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J34/50/2009, având CUI nr. 25040361.

Societatea își desfășoară activitatea în orasul Videle și deservește un număr de aproximativ 60.000 persoane din Videle și localitățile limitrofe.

Ca instituție reprezentantă a sistemului sanitar, SC SPITALUL ORĂȘENESC SRL a trebuit să facă față și în anul 2022 unor provocări majore în privința rolului și locului său în cadrul unui sistem de sănătate aflat de 25 de ani în reformă și subfinanțat în toată această perioadă.

SC SPITALUL ORĂȘENESC SRL Videle are un capital social de 651.000 lei deținut în totalitate de Consiliul local al orașului Videle.

Conform statutului societății, obiectul de activitate cuprinde activități de asistență medicală generală, CAEN 8610 .

În perioada analizată SC SPITALUL ORĂȘENESC SRL Videle a avut un număr mediu de 233 salariați angajați cu contract de muncă pe perioada nedeterminată, respectiv perioada determinată ( perioada stare de alerta). În societatea noastră salariul mediu brut lunar pe salariat în perioada analizată a fost de 6.864 lei.

### CAP.II CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

În cursul anului 2022 conducerea executivă a fost asigurată de domnul dr. Virjoghe Victor, în calitate de manager, doamna Boernasu Dorina, director economic executiv și de doamna dr. Florescu Gabriela în calitate de director medical.

Consiliul de administrație a funcționat în următoarea componență:

- dl. Radulescu Florin - președinte;
- dl. Craiu Florin – membru;
- d-na Ivan Corina Nicoleta – membru;
- d-na Frumosu Virginia – membru;
- dl. Siteiu Gheorghe – membru.

### CAP.III SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

a) Situația stocurilor la 31.12.2022 a fost următoarea:

Denumire	Valoare
Materiale consumabile	56.868
Combustibili	1.303
Piese de schimb	8.776
Hrana	18.940
Medicamente, materiale sanitare, reactivi, dezinfectanți	280.580
Materiale de natura obiectelor de inventar	1.489.561
Total	1.856.028

Acestea au înregistrat o creștere de 406.395 lei în comparație cu cele de anul 2021.

b) Situația inventarierii

Organizarea și efectuarea inventarierii s-a desfășurat potrivit Legii Contabilității nr.82/1991, a Ordinului de aprobare a Normelor privind organizarea și efectuarea inventarului patrimoniului.

În baza deciziei emisă de conducerea societății, s-a efectuat inventarierea patrimoniului. Bunurile inventariate în baza acestei decizii au fost: mijloace fixe, materiale, obiecte de inventar, banca, casa, garanții gestionari, imprimate cu regim special, creanțe și datorii, conturile din balanță.

Pe parcursul anului 2022, s-a efectuat inspecția casei în lei fără să se constate diferențe în plus sau în minus.

c) Situația creanțelor

La data de 31.12.2022 volumul creanțelor înregistrate de societate a fost de 792.457 lei, din care:

- alte creanțe 406.647 lei;
- debitori 385.810 lei.

Se constată o scădere a creanțelor clienți cu 275.991 lei față de anul trecut.

Alte creanțe reprezintă indemnizații, care se plătesc de către angajatori angajaților care au beneficiat de certificate de concediu medical și care, potrivit prevederilor OUG nr. 158/2005, se recuperează din bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate.

Pentru anul 2022 s-a menținut situația clienților incerți deoarece în urma controlului Camerei de Conturi s-a stabilit ca măsură solicitarea diferențelor rezultate din valoarea serviciilor prestate și validate față de valoarea serviciilor decontate (în limita contractului cu CAS).

### CAP.IV SITUAȚIA DATORIILOR SOCIETĂȚII

La data de 31.12.2022 societatea a înregistrat un volum de datorii în suma de 2.681.613 lei, din care datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an sunt în suma de 2.681.613 lei, nefiind înregistrate datorii care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an. Nu se înregistrează datorii cu scadența depășită.

## CAP.V SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ

In anul 2022 SC SPITALUL ORĂȘENESC SRL Videle a realizat venituri totale în sumă de 27.480.970 lei și a făcut cheltuieli totale în sumă de 26.982.952 lei, rezultând un profit de 498.018 lei, profit ce va acoperi pierderea contabilă a exercițiului anterior și constituirea de rezerve legale.

Față de anul precedent veniturile au crescut cu 10,10 %, iar cheltuielile au crescut cu 3,84 % .

In perioada de gestiune raportată situația înregistrată la SC SPITALUL ORĂȘENESC SRL Videle se prezintă astfel:

-Total venituri	.....	27.480.970 lei
-Total cheltuieli	.....	26.982.952 lei
Profit	.....	498.018 lei
Profit propus pentru repartizarea la rezerve	.....	498.018 lei

## CAP. VI MODIFICĂRI SURVENITE ÎN SOCIETATE

In societatea noastră nu au intervenit modificări în structura acționariatului și nu au existat situații de conflict de interese de nici un fel.

S-au respectat sarcinile prevăzute la art.10 din Legea Contabilității 82/1991, republicată, privind organizarea și evidența corectă și la zi a contabilității.

Operațiunile economico-financiare privind exercițiul expirat au fost consemnate în documentele legale și în contabilitate, așa cum rezultă din bilanța sintetică și bilanțul contabil la 31.12.2022.

Toate posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate și concordă cu situația reală a elementelor patrimoniale .

Nu s-au efectuat compensări între conturile bilanțiere și nici între veniturile și cheltuielile contului de profit și pierdere.

S-au respectat principiile contabilității, regulile și modelele prevăzute în regulamentele în vigoare.

In anul 2022 SC SPITALUL ORĂȘENESC SRL Videle a continuat să își desfășoare activitatea într-un mediu operațional plin de constrângeri datorită răspândirii accentuate a pandemiei COVID-19. Astfel de restricții sunt reprezentate de faptul că spitalul este subfinanțat față de necesitățile de dezvoltare, lipsesc fondurile de investiții, continuă susținerea unui ambulatoriu de spital neperformant, presiunea socială, mai ales iarna, ce forțează internarea din lipsa posibilităților proprii ale pacienților de tratament sau îngrijire la domiciliu, cu cheltuirea unor resurse importante ale spitalului.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,

dl. Radulescu Florin - președinte;

MANAGER

Dr. Virjoghe Victor

Director Economic Executiv,  
Ec. Boerșu Dorina