

Raportul auditorului independent

Catre actionarii Regiei Autonome Ocolul Silvic Municipal Baia Mare,

Raport privind auditul situatiilor financiare

Opinia

1. Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale REGIEI AUTONOME OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIJA MARE ("Regia") cu sediul social in Baia Mare, str. Petofi Sandor, nr. 15A, jud. Maramures, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala 17432100, care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit si pierdere, situatia modificarii capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare individuale mentionate se identifica astfel:

• Activ net/Capitaluri proprii	2.539.934
• Rezultatul net al exercitiului financiar (profit):	477.406

2. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Regiei la data de 31 decembrie 2022 precum si a rezultatului operatiunilor sale pentru exercitiul incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

Bazele opiniei

3. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), Regulamentul (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European si al Consiliului din 16 aprilie 2014 ("Regulamentul (UE)") si Legea nr. 162/2017 (Legea). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Regia,

conform Codului International de etica al profesionistilor contabili (inclusiv standardele internationale de independenta) emis de Consiliul Pentru Standarde de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania, inclusiv Regulamentul (UE) nr. 537/2014 si Legea 162/2017 si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Aspecte cheie de audit

4. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai importanta pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte.

Pentru aspectele descrise mai jos, am prezentat si o descriere a modului in care auditul nostru a abordat respectivul aspect.

Am indeplinit responsabilitatile descrise in sectiunea "Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare" din raportul nostru, inclusiv in legatura cu aceste aspecte cheie. In consecinta, auditul nostru a inclus efectuarea procedurilor proiectate sa raspunda -la evaluarea noastra cu privire la riscul de erori semnificative in cadrul situatiilor financiare. Rezultatele procedurilor noastre de audit, inclusiv ale procedurilor efectuate pentru a aborda aspectele de mai jos, constituie baza pentru opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare anexate.

5. Recunoasterea veniturilor din vanzarea de masa lemnoasa

Pentru perioada incheiata la data de 31.12.2022, cifra de afaceri inregistrata a fost de 7.078.886 lei, in crestere fata de anul precedent care a fost de 6.333.253. In componenta cifrei o cota importanta o reprezinta vanzarea de masa lemnoasa, aceste venituri reprezinta o componenta importanta a veniturilor din exploatare ale Regiei, influentand profitabilitatea acesteia. Veniturile din vanzarea de masa lemnoasa sunt recunoscute in drept venituri ale perioadelor astfel: pentru masa lemnoasa pe picior, venitul se inregistreaza la care se exploateaza masa lemnoasa din depozit, iar in cazul masei lemnoase din depozit la momentul livrarii catre beneficiar. Procedurile noastre de audit au inclus printre altele:

- Am evaluat tratamentul aplicat de Regie privind inregistrarea veniturilor;
- Am evaluat daca datele utilizate in calculul veniturilor sunt complete si corecte;
- Testarea datelor privind indeplinirea conditiilor de recunoastere in contabilitate a veniturilor din vanzarea de masa lemnoasa prevazute de OMFP 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

Alte aspecte

6. Am fost numiti de Consiliul Local Baia Mare sa auditam situatiile financiare ale Regiei pe o perioada de 4 ani, respectiv exercitiile financiare incheiate la data de , 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 si 31.12.2025. In desfasurarea auditului nostru ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.

7. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor Regiei. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Regiei acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Regie si de actionarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situatiilor financiare si raportul asupra conformitatii sau pentru opinia formata.

8. Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

Alte informatii

9. Alte informatii includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordante semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Regie si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte. In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

- a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

- c) Indicatorii si criteriile de performanta cuprinsi in raportul administratorilor sunt calculati in concordanta cu elementele de bilant si cont de profit si pierdere care compun situatiile financiare.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022 cu privire la Regie si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

10. Conducerea Regiei este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

11. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Regiei de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Regia sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nici o alta alternativa realista in afara acestora.

12. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Regiei.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

13. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

14. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă

este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Regiei.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Regiei de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Regia sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

15. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

16. Dintre aspectele pe care le comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut cea mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

Alte cerinte privind cuprinsul raportului de audit conform Regulamentului (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European si al Consiliului

17. Numirea si aprobarea auditorului

Am fost numiti de Consiliul Local Baia Mare sa auditam situatiile financiare ale Regiei pe o perioada de 5 ani, respectiv exercitiile financiare incheiate la data de 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025.

18. Servicii non-audit

Nu am furnizat pentru Regie serviciile interzise care nu sunt de audit (SNA) mentionate la articolul 5 alin (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

19. La data emiterii prezentului raport de audit, Regia nu are un Comitet de Audit, catre care sa emit un raport suplimentar.

Partenerul care a condus misiunea de audit pe baza careia s-a emis acest raport este Stamatoiu Ioana Daniela.

Pentru si in numele CENTRU EXPERT SRL,

SC CENTRU EXPERT SRL

Inregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea
Publica a Activitatii de Audit Statutar

cu numarul AF 2321

Inregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea
Publica a Activitatii de Audit Statutar

cu numarul FA1138

Baia Mare, 26 Mai 2023

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activităților de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit
S.C. CENTRU EXPERT S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA 1138

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activităților de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditoriu financiar
Registrul Public Electronic: AF 2321

Balanta de verificare la Decembrie 2022

pag.1 / 6

Cont	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Solduri finale	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1015 - Patrim regie	0.00	317 103.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	317 103.11	0.00	317 103.11
105 - Rez.reev.	0.00	41 745.27	4 496.16	0.00	4 496.16	0.00	4 496.16	41 745.27	0.00	37 249.11
1061 - Rezerve lega	0.00	63 420.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63 420.62	0.00	63 420.62
1068.1 - Profit rein	0.00	0.00	0.00	31 352.00	0.00	31 352.00	0.00	31 352.00	0.00	31 352.00
10681 - Surse propri	0.00	1 534 730.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 534 730.89	0.00	1 534 730.89
117 - Rez reportat	0.00	59 435.43	0.00	0.00	59 811.00	0.00	59 811.00	59 435.43	375.57	0.00
1175 - Rez.rep.reev	0.00	105 903.81	0.00	4 496.16	0.00	4 496.16	0.00	110 399.97	0.00	110 399.97
121 - Profit/pierd	0.00	59 811.09	797 988.93	667 956.03	6 843 882.27	7 261 477.27	6 843 882.27	7 321 288.36	0.00	477 406.09
129 - Repartiz pro	59 811.09	0.00	31 352.00	0.00	31 352.00	59 811.09	91 163.09	59 811.09	31 352.00	0.00
167.1 - Alte imprumu	0.00	116 321.40	3 915.60	0.00	46 174.26	0.00	46 174.26	116 321.40	0.00	70 147.14
208 - Alte imob ne	419 742.62	0.00	0.00	0.00	148.58	148.58	419 891.20	148.58	419 742.62	0.00
2121 - Constructii	3 316 056.84	0.00	17 500.00	0.00	58 077.29	0.00	3 374 134.13	0.00	3 374 134.13	0.00
2131 - Echip tehnol	148 444.01	0.00	3 361.34	0.00	204 854.50	38 032.40	353 298.51	38 032.40	315 266.11	0.00
2133 - Mijl transpo	813 669.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	813 669.33	0.00	813 669.33	0.00
214 - Mobilier, al	188 834.24	0.00	0.00	0.00	23 491.99	8 345.61	212 326.23	8 345.61	203 980.62	0.00
231.0 - Imobilizari	234 440.16	0.00	13 617.87	0.00	45 520.24	0.00	279 960.40	0.00	279 960.40	0.00
231.2 - Inv Baza pro	35 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35 000.00	0.00	35 000.00	0.00
261 - Actiuni SC a	340.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	340.00	0.00	340.00	0.00
2678 - Alte creante	250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250.00	0.00	250.00	0.00
2808 - Amortiz alt	0.00	348 732.80	0.00	1 643.02	0.00	19 716.24	0.00	368 449.04	0.00	368 449.04
2812 - Amortizare c	0.00	914 536.54	0.00	11 360.13	0.00	133 418.51	0.00	1 047 955.05	0.00	1 047 955.05
2813 - Amortiz inst	0.00	761 707.43	0.00	7 891.84	36 447.72	83 113.91	36 447.72	844 821.34	0.00	808 373.62
2814 - Amortiz alte	0.00	130 224.89	0.00	1 198.39	8 345.61	13 235.25	8 345.61	143 460.14	0.00	135 114.53
301 - Materii prim	1 704.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 704.07	0.00	1 704.07	0.00
3021 - Mat.auxiliar	4 068.99	0.00	0.00	0.00	0.00	1 318.99	4 068.99	1 318.99	2 750.00	0.00
3022.0 - Combustibil	2 095.79	0.00	8 199.74	6 332.42	79 284.57	78 467.45	81 380.36	78 467.45	2 912.91	0.00
3022.1 - Combustibil	975.44	0.00	1 258.09	1 082.94	18 439.73	18 525.17	19 415.17	18 525.17	890.00	0.00
3024 - Piese schimb	0.00	0.00	3 048.42	3 048.42	28 345.77	28 345.77	28 345.77	28 345.77	0.00	0.00
3025 - Seminte, mat	0.00	0.00	2 647.06	2 647.06	22 742.91	22 742.91	22 742.91	22 742.91	0.00	0.00
3028 - Alte mat con	1 992.02	0.00	5 997.55	6 162.60	184 558.14	184 849.54	186 550.16	184 849.54	1 700.62	0.00
3032 - Ob.inv folos	0.00	0.00	7 487.40	7 487.40	32 271.96	32 271.96	32 271.96	32 271.96	0.00	0.00
3312.1 - Pepiniera So	17 858.85	0.00	0.00	0.00	292.91	1 652.43	18 151.76	1 652.43	16 499.33	0.00
3312.12 - Pepin Jolobo	8 344.52	0.00	3 282.06	0.00	4 336.42	0.00	12 680.94	0.00	12 680.94	0.00
3312.13 - Pepin Vi Bor	432.40	0.00	0.00	0.00	0.00	432.40	432.40	432.40	0.00	0.00

Balanta de verificare la Decembrie 2022

pag.2 / 6

Cont	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Solduri finale	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
3312.15 - Solar Firiza	0.00	0.00	56.28	1 818.14	4 545.34	1 818.14	4 545.34	1 818.14	2 727.20	0.00
3312.16 - Solar Firiz0	1 452.48	0.00	0.00	0.00	1 935.20	3 387.68	3 387.68	3 387.68	0.00	0.00
3312.2 - Pepiniera Fi	44 695.25	0.00	10 726.38	0.00	18 094.73	24 757.48	62 789.98	24 757.48	38 032.50	0.00
3312.4 - Pepiniera Lo	0.00	0.00	908.35	0.00	908.35	0.00	908.35	0.00	908.35	0.00
3312.7 - Pepin Ulmoas	893.24	0.00	912.63	0.00	912.63	893.24	1 805.87	893.24	912.63	0.00
345.1 - Prod dep sor	683 044.07	0.00	4 462.78	695.92	89 220.24	170 731.47	772 264.31	170 731.47	601 532.84	0.00
345.3 - Lemn dep Dum	14 676.50	0.00	0.00	1 696.14	9 985.97	10 283.91	24 662.47	10 283.91	14 378.56	0.00
345.5 - Cherestele	178.53	0.00	0.00	0.00	0.00	178.53	178.53	178.53	0.00	0.00
401 - Furnizori	0.00	20 433.69	288 195.26	215 502.37	2 560 575.52	2 589 667.17	2 560 575.52	2 610 100.86	0.00	49 525.34
401.4 - Furnizori EU	0.00	0.00	0.00	0.00	16 281.02	16 281.02	16 281.02	16 281.02	0.00	0.00
401.6 - Furnizori SK	0.00	0.00	0.00	0.00	911.17	911.17	911.17	911.17	0.00	0.00
408 - Furn.fact.ne	0.00	0.00	0.00	0.00	14 500.00	14 500.00	14 500.00	14 500.00	0.00	0.00
409 - Furnizori de	0.00	0.00	0.00	0.00	14 583.32	14 583.32	14 583.32	14 583.32	0.00	0.00
411 - Clienti	2 037.43	0.00	666 162.22	675 683.81	7 799 326.17	7 791 569.14	7 801 363.60	7 791 569.14	9 794.46	0.00
4118 - Clienti ince	2 797.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 797.08	0.00	2 797.08	0.00
413 - Efecte de in	0.00	0.00	0.00	0.00	33 541.14	33 541.14	33 541.14	33 541.14	0.00	0.00
418 - Cli.fact.int	246.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	246.33	0.00	246.33	0.00
419 - Cli.credit	0.00	0.70	0.00	0.00	1.21	0.51	1.21	1.21	0.00	0.00
419.1 - Avans client	0.00	0.00	0.00	101 592.00	0.00	101 592.00	0.00	101 592.00	0.00	101 592.00
421.0 - Salarii	0.00	123 087.15	397 771.23	647 159.00	3 174 099.38	3 300 400.00	3 174 099.38	3 423 487.15	0.00	249 387.77
421.2 - Colaboratori	0.00	4 972.00	0.00	0.00	64 472.00	59 500.00	64 472.00	64 472.00	0.00	0.00
423 - Pers.aj.mate	0.00	542.00	0.00	0.00	15 344.00	14 802.00	15 344.00	15 344.00	0.00	0.00
425 - Avansuri sal	0.00	0.00	114 900.00	114 900.00	194 600.00	194 600.00	194 600.00	194 600.00	0.00	0.00
427 - Retineri sal	0.00	1 297.00	5 082.00	3 610.00	41 540.20	43 853.20	41 540.20	45 150.20	0.00	3 610.00
4281.1 - Garantii ges	0.00	246 845.79	4 030.00	4 452.40	55 636.83	68 012.40	55 636.83	314 858.19	0.00	259 221.36
4312 - CAS asigurat	0.00	101 857.00	0.00	0.00	101 857.00	0.00	101 857.00	101 857.00	0.00	0.00
4314 - CASS angajat	0.00	40 601.00	0.00	0.00	40 601.00	0.00	40 601.00	40 601.00	0.00	0.00
4315 - Contrib.CAS	0.00	0.00	62 496.00	161 795.00	800 776.00	962 571.00	800 776.00	962 571.00	0.00	161 795.00
4316 - Contrib con	0.00	-57 969.00	24 575.00	64 377.00	269 032.00	391 378.00	269 032.00	333 409.00	0.00	64 377.00
436 - ContribCAM	0.00	0.00	5 532.00	14 561.00	60 656.00	75 240.00	60 656.00	75 240.00	0.00	14 584.00
4371 - Somaj unitat	0.00	9 083.00	0.00	0.00	9 149.00	0.00	9 149.00	9 083.00	0.00	-66.00
4382 - Alte creante	0.00	0.00	0.00	4 451.00	72 771.00	69 805.00	72 771.00	69 805.00	2 966.00	0.00
441 - Impozit prof	0.00	35 599.00	0.00	- 103 179.00	211 244.00	7 766.00	211 244.00	108 065.00	103 179.00	0.00
4423 - TVA de plata	0.00	0.00	23 332.35	23 332.35	26 144.30	26 144.30	26 144.30	26 144.30	0.00	0.00

Balanta de verificare la Decembrie 2022

pag.3 / 6

Cont	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Solduri finale	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4424 - TVA de recup	47 505.26	0.00	0.00	23 332.35	218 533.52	140 526.30	266 038.78	140 526.30	125 512.48	0.00
4424.1 - TVA solicit	7 688.00	0.00	0.00	0.00	114 384.00	119 048.00	122 072.00	119 048.00	3 024.00	0.00
4426 - TVA deductib	0.00	0.00	35 982.24	35 982.24	357 429.39	357 403.00	357 429.39	357 403.00	26.39	0.00
4427 - TVA colectat	0.00	0.01	59 314.59	59 314.59	165 013.78	165 013.78	165 013.78	165 013.79	0.00	0.01
4428.6 - TVANeex.Achi	274.34	0.00	10 601.63	16 531.75	192 559.65	192 730.05	192 833.99	192 730.05	103.94	0.00
444 - Impoz.salari	0.00	27 305.00	18 286.00	43 873.00	265 177.00	281 745.00	265 177.00	309 050.00	0.00	43 873.00
446 - Alte imp.,ta	0.00	22 547.00	956.00	876.00	170 276.00	148 605.00	170 276.00	171 152.00	0.00	876.00
4474 - Fd mediu	0.00	10 877.00	5 916.00	3 083.00	88 836.00	81 042.00	88 836.00	91 919.00	0.00	3 083.00
461 - Debitori div	33 852.75	0.00	130 853.96	133 105.83	1 262 489.36	1 296 340.93	1 296 342.11	1 296 340.93	1.18	0.00
462 - Creditori di	0.00	1 982.20	4 690.03	4 190.03	884 508.81	882 526.61	884 508.81	884 508.81	0.00	0.00
4621 - Garantii ml	0.00	208 895.90	24 523.14	1 644.54	231 059.50	191 542.89	231 059.50	400 438.79	0.00	169 379.29
4623 - Gar part lic	0.00	140 305.61	18 980.12	35 656.03	1 080 150.88	1 093 729.89	1 080 150.88	1 234 035.50	0.00	153 884.62
4624 - Com Dumbravi	0.00	103 275.85	292 796.98	62 804.27	586 185.22	755 894.37	586 185.22	859 170.22	0.00	272 985.00
4625 - Comuna Grosi	0.00	0.00	28 725.89	3 779.74	78 785.39	107 230.39	78 785.39	107 230.39	0.00	28 445.00
4628 - Ind zilieri	0.00	0.00	1 776.00	0.00	490 161.00	490 161.00	490 161.00	490 161.00	0.00	0.00
471 - Ch in avans	2 721.50	0.00	0.00	22 222.37	72 499.62	75 221.12	75 221.12	75 221.12	0.00	0.00
4721.1 - Fd reg B Mar	0.00	22 891.56	0.00	21 437.18	0.00	273 972.02	0.00	296 863.58	0.00	296 863.58
4721.2 - Fd reg Dumbr	0.00	77 201.04	47 152.92	0.00	47 152.92	45 579.13	47 152.92	122 780.17	0.00	75 627.25
4721.3 - Fd reg Grosi	0.00	155 589.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	155 589.44	0.00	155 589.44
4721.4 - Fd reg Firiz	0.00	664.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	664.48	0.00	664.48
473 - Decontari in	0.00	0.00	2.52	0.80	14 854.14	15 169.49	14 854.14	15 169.49	0.00	315.35
4751 - Subv investi	0.00	1 108 046.70	4 276.77	0.00	51 842.82	0.00	51 842.82	1 108 046.70	0.00	1 056 203.88
4758.1 - Subv fd acce	0.00	443 167.81	2 411.31	0.00	28 935.72	0.00	28 935.72	443 167.81	0.00	414 232.09
47585.1 - Fd acces B M	0.00	2 917 653.84	0.00	12 848.50	0.00	157 137.94	0.00	3 074 791.78	0.00	3 074 791.78
47585.2 - Fd acces Dum	0.00	284 232.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	284 232.32	0.00	284 232.32
47585.3 - Fd acces Gro	0.00	68 248.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	68 248.07	0.00	68 248.07
5081 - Alte titluri	35.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35.40	0.00	35.40	0.00
5121.0 - Banca BCR	0.00	0.00	305 580.21	321 646.16	162 269 062.29	162 269 062.29	162 269 062.29	162 269 062.29	0.00	0.00
5121.1 - Depozite BCR	643 465.16	0.00	232 336.75	116 167.89	157 371 555.00	157 898 851.30	158 015 020.16	157 898 851.30	116 168.86	0.00
51210.0 - Garanti Bank	1 889.52	0.00	0.01	20.00	895 016.25	895 256.09	896 905.77	895 256.09	1 649.68	0.00
51210.1 - Garanti depo	712 700.44	0.00	7 467.43	0.00	935 993.66	395 016.09	1 648 694.10	395 016.09	1 253 678.01	0.00
51211 - Cont crt-gar	247 006.79	0.00	10 162.40	4 030.00	63 780.40	55 636.83	310 787.19	55 636.83	255 150.36	0.00
51211.0 - Exim Bank	0.00	0.00	521 965.51	7.00	3 256 944.19	2 734 903.00	3 256 944.19	2 734 903.00	522 041.19	0.00
51211.1 - Depozit Exim	0.00	0.00	0.00	512 000.00	2 734 700.00	2 321 800.00	2 734 700.00	2 321 800.00	412 900.00	0.00

Balanta de verificare la Decembrie 2022

pag.4 / 6

Cont	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Solduri finale	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
51213.0 - OTP Bank	389.44	0.00	722 507.24	722 532.19	1 043 557.67	1 043 856.90	1 043 947.11	1 043 856.90	90.21	0.00
51213.1 - OTP- depozit	882 628.86	0.00	731 538.57	722 507.24	1 054 194.22	1 043 557.67	1 936 823.08	1 043 557.67	893 265.41	0.00
5122.0 - Disp Trezore	40 890.66	0.00	0.51	0.00	58 482.54	93 268.65	99 373.20	93 268.65	6 104.55	0.00
5122.1 - Disp invest	18 186.04	0.00	1 331.29	0.00	5 193.17	0.00	23 379.21	0.00	23 379.21	0.00
51242 - BCR GBP	247.39	0.00	20.44	0.00	245.38	0.00	492.77	0.00	492.77	0.00
51243 - BCR Euro	1 918.77	0.00	0.00	285.25	16 572.60	16 786.00	18 491.37	16 786.00	1 705.37	0.00
51250.0 - Banca BRD	0.00	0.00	7 191 552.95	6 869 474.33	142 038 349.32	141 716 270.70	142 038 349.32	141 716 270.70	322 078.62	0.00
51250.1 - Depozite BRD	399 237.88	0.00	6 438 475.50	6 931 806.71	137 441 406.96	137 840 644.84	137 840 644.84	137 840 644.84	0.00	0.00
51252.0 - Fd acces BM	410 268.65	0.00	0.00	0.00	2 558.57	412 830.00	412 827.22	412 830.00	-2.78	0.00
51252.1 - Dep acces BM	0.00	0.00	0.00	0.00	412 830.00	0.00	412 830.00	0.00	412 830.00	0.00
51253.0 - Fd reg Dumbr	54 906.80	0.00	0.00	0.00	22 294.00	77 200.00	77 200.80	77 200.00	0.80	0.00
51253.1 - Dep reg Dum	0.00	0.00	0.00	0.00	77 200.00	0.00	77 200.00	0.00	77 200.00	0.00
51254.0 - Fd acces Dum	265 466.56	0.00	0.00	0.00	20 425.13	285 890.00	285 891.69	285 890.00	1.69	0.00
51254.1 - Dep acces Du	0.00	0.00	0.00	0.00	285 890.00	0.00	285 890.00	0.00	285 890.00	0.00
51255.0 - Fd reg Grosi	18 739.04	0.00	0.00	0.00	138 211.40	156 950.00	156 950.44	156 950.00	0.44	0.00
51255.1 - Dep reg Gros	0.00	0.00	0.00	0.00	156 950.00	0.00	156 950.00	0.00	156 950.00	0.00
51256.0 - Fd acces Gro	5 243.20	0.00	0.00	0.00	63 005.00	0.00	68 248.20	0.00	68 248.20	0.00
5127.0 - Sanpaolo	339.95	0.00	53.30	53.30	15 207.49	15 547.44	15 547.44	15 547.44	0.00	0.00
5127.1 - Sanpaolo dep	523 706.50	0.00	53.30	0.00	15 207.49	0.00	538 913.99	0.00	538 913.99	0.00
5127.2 - SanPaolo acc	20 294.55	0.00	0.00	89.46	3 828.45	4 560.60	24 123.00	4 560.60	19 562.40	0.00
5127.3 - SP-dep fd ac	188 520.86	0.00	0.00	0.00	3 828.45	0.00	192 349.31	0.00	192 349.31	0.00
5129.0 - B Transilvan	244.33	0.00	0.00	5.00	0.00	60.00	244.33	60.00	184.33	0.00
5311 - Casa lei	39 755.56	0.00	130 416.97	127 590.89	1 394 321.57	1 409 975.90	1 434 077.13	1 409 975.90	24 101.23	0.00
53280 - Tichete de m	130.00	0.00	19 140.00	19 140.00	269 490.00	269 490.00	269 620.00	269 490.00	130.00	0.00
53281 - Sigilii crot	570.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	570.96	0.00	570.96	0.00
542 - Avans trezor	0.00	0.00	4 547.20	4 547.20	72 971.04	72 971.04	72 971.04	72 971.04	0.00	0.00
581 - Viram.intern	0.00	0.00	15 755 830.13	15 755 830.13	601 779 457.60	601 779 457.60	601 779 457.60	601 779 457.60	0.00	0.00
6021 - Ch.mat.aux.	0.00	0.00	0.00	0.00	1 318.99	1 318.99	1 318.99	1 318.99	0.00	0.00
6022.0 - Ch combustib	0.00	0.00	7 415.36	7 415.36	96 992.62	96 992.62	96 992.62	96 992.62	0.00	0.00
6024 - Ch piese sch	0.00	0.00	3 048.42	3 048.42	28 345.77	28 345.77	28 345.77	28 345.77	0.00	0.00
6025 - Ch.seminte	0.00	0.00	2 647.06	2 647.06	22 742.91	22 742.91	22 742.91	22 742.91	0.00	0.00
6028.0 - Ch mat consu	0.00	0.00	6 162.60	6 162.60	184 958.78	184 958.78	184 958.78	184 958.78	0.00	0.00
603 - Ch. obiecte	0.00	0.00	7 487.40	7 487.40	32 271.96	32 271.96	32 271.96	32 271.96	0.00	0.00
605 - Ch energia s	0.00	0.00	14 452.01	14 452.01	66 579.32	66 579.32	66 579.32	66 579.32	0.00	0.00

Balanta de verificare la Decembrie 2022

pag.5 / 6

Cont	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Solduri finale	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
611 - Ch intretin	0.00	0.00	33 502.23	33 502.23	155 023.96	155 023.96	155 023.96	155 023.96	0.00	0.00
612 - Ch.chirii	0.00	0.00	-10 382.78	-10 382.78	31 945.80	31 945.80	31 945.80	31 945.80	0.00	0.00
613 - Ch asigurari	0.00	0.00	5 057.00	5 057.00	39 902.70	39 902.70	39 902.70	39 902.70	0.00	0.00
614.5 - Ch 105506	0.00	0.00	0.00	0.00	-1 063.92	-1 063.92	-1 063.92	-1 063.92	0.00	0.00
621 - Chelt ziliei	0.00	0.00	0.00	0.00	490 161.00	490 161.00	490 161.00	490 161.00	0.00	0.00
622 - Ch. onorarii	0.00	0.00	2 500.00	2 500.00	29 000.00	29 000.00	29 000.00	29 000.00	0.00	0.00
6231 - Ch protocol	0.00	0.00	1 033.34	1 033.34	1 033.34	1 033.34	1 033.34	1 033.34	0.00	0.00
6232 - Ch reclama/p	0.00	0.00	0.00	0.00	593.91	593.91	593.91	593.91	0.00	0.00
624 - Ch. transpor	0.00	0.00	13 293.27	13 293.27	232 564.66	232 564.66	232 564.66	232 564.66	0.00	0.00
625 - Ch deplasari	0.00	0.00	0.00	0.00	650.00	650.00	650.00	650.00	0.00	0.00
626 - Ch. postale	0.00	0.00	2 699.73	2 699.73	29 475.65	29 475.65	29 475.65	29 475.65	0.00	0.00
627 - Ch. serv ban	0.00	0.00	821.10	821.10	8 245.14	8 245.14	8 245.14	8 245.14	0.00	0.00
628 - Ch alte serv	0.00	0.00	48 091.12	48 091.12	706 531.38	706 531.38	706 531.38	706 531.38	0.00	0.00
635 - Ch alte impo	0.00	0.00	21 625.25	21 625.25	161 479.66	161 479.66	161 479.66	161 479.66	0.00	0.00
641.0 - Ch salarii	0.00	0.00	647 159.00	647 159.00	3 285 598.00	3 285 598.00	3 285 598.00	3 285 598.00	0.00	0.00
641.2 - Ch indemn CA	0.00	0.00	0.00	0.00	59 500.00	59 500.00	59 500.00	59 500.00	0.00	0.00
642 - Ch lich masa	0.00	0.00	19 140.00	19 140.00	269 490.00	269 490.00	269 490.00	269 490.00	0.00	0.00
6459 - Alte ch soci	0.00	0.00	3 900.00	3 900.00	11 850.00	11 850.00	11 850.00	11 850.00	0.00	0.00
646 - Chelt.CAM	0.00	0.00	14 561.00	14 561.00	75 240.00	75 240.00	75 240.00	75 240.00	0.00	0.00
65811 - Ch despagubi	0.00	0.00	0.00	0.00	3 676.71	3 676.71	3 676.71	3 676.71	0.00	0.00
65812 - Amenzi, pena	0.00	0.00	0.00	0.00	377.71	377.71	377.71	377.71	0.00	0.00
6583 - Ch.activ.ced	0.00	0.00	0.00	0.00	1 584.68	1 584.68	1 584.68	1 584.68	0.00	0.00
65871 - Ch Fond rege	0.00	0.00	21 437.18	21 437.18	273 972.02	273 972.02	273 972.02	273 972.02	0.00	0.00
65872 - Ch Fond acce	0.00	0.00	12 848.50	12 848.50	157 137.94	157 137.94	157 137.94	157 137.94	0.00	0.00
665 - Ch dif curs	0.00	0.00	274.89	274.89	361.29	361.29	361.29	361.29	0.00	0.00
666 - Ch cu dobanz	0.00	0.00	300.87	300.87	4 579.29	4 579.29	4 579.29	4 579.29	0.00	0.00
6811.1 - Ch. amortiz	0.00	0.00	22 093.38	22 093.38	249 483.91	249 483.91	249 483.91	249 483.91	0.00	0.00
691 - Ch. imp prof	0.00	0.00	- 103 179.00	- 103 179.00	72 466.00	72 466.00	72 466.00	72 466.00	0.00	0.00
7010 - Ven vanz pro	0.00	0.00	2 647.05	2 647.05	2 647.05	2 647.05	2 647.05	2 647.05	0.00	0.00
7011 - Vanz ml ag e	0.00	0.00	167 306.35	167 306.35	2 973 835.39	2 973 835.39	2 973 835.39	2 973 835.39	0.00	0.00
7012 - Ven lemn dep	0.00	0.00	160 761.76	160 761.76	3 566 419.31	3 566 419.31	3 566 419.31	3 566 419.31	0.00	0.00
7013 - Ven.m.l. p f	0.00	0.00	10 582.63	10 582.63	50 835.57	50 835.57	50 835.57	50 835.57	0.00	0.00
7014 - Ven val ciup	0.00	0.00	0.00	0.00	9 316.42	9 316.42	9 316.42	9 316.42	0.00	0.00
7015 - Ven puieti f	0.00	0.00	0.00	0.00	32 600.00	32 600.00	32 600.00	32 600.00	0.00	0.00

Balanta de verificare la Decembrie 2022

pag.6 / 6

Cont	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Solduri finale	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
704 - Ven lucrari	0.00	0.00	272 471.93	272 471.93	431 794.19	431 794.19	431 794.19	431 794.19	0.00	0.00
708 - Ven. act div	0.00	0.00	526.51	526.51	11 418.45	11 418.45	11 418.45	11 418.45	0.00	0.00
711 - Variatia sto	0.00	0.00	20 348.48	20 348.48	129 425.20	129 425.20	129 425.20	129 425.20	0.00	0.00
7416 - V.subv.fd.co	0.00	0.00	0.00	0.00	47.04	47.04	47.04	47.04	0.00	0.00
7581 - V desp, am,	0.00	0.00	2 382.27	2 382.27	30 447.18	30 447.18	30 447.18	30 447.18	0.00	0.00
7583 - V.vinz.activ	0.00	0.00	0.00	0.00	19 482.80	19 482.80	19 482.80	19 482.80	0.00	0.00
7584 - V.subv.inv.	0.00	0.00	6 688.08	6 688.08	80 778.54	80 778.54	80 778.54	80 778.54	0.00	0.00
765 - Ven dif curs	0.00	0.00	0.00	0.00	53.90	53.90	53.90	53.90	0.00	0.00
766 - Ven. dobanzi	0.00	0.00	27 952.00	27 952.00	120 381.37	120 381.37	120 381.37	120 381.37	0.00	0.00
768 - Alte ven.fin	0.00	0.00	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52	0.00	0.00
Total -	10 572 906.44	10 572 906.44	36 743 179.02	36 743 179.02	1 257 999 239.42	1 257 999 239.42	1 268 572 145.86	1 268 572 145.86	12 005 021.80	12 005 021.80

 www.arhimedes.ro

14-6-30/b

SEF OCOL
LUPSE CALIN DUMITRU

CONTABILITATE
BORCUTI MARIA

