



OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE R.A.
Baia Mare, str. Petofi Sandor, nr. 15A, cod postal 430165, jud. Maramures
C.U.I. RO 17432100, J 24 / 567 / 2005
Tel./fax: 0262-276780; 0372 - 780276, e-mail: osmbaiamare@yahoo.com

Nr. 1133/15.05.2026

RAPORT

privind aprobarea situatiilor financiare anuale ale Ocolului Silvic Municipal Baia Mare-R.A. pentru exercitiul financiar 2025 respectiv a repartizarii profitului

Avand in vedere:

- Regulamentul de Organizare si Functionare al OSM Baia Mare-R.A., aprobat prin HCL nr. 550/2004, cu modificari si completari ulterioare;
- Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene;
- O.G. nr. 64/2001 "privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome" cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul nr. 144/2005 privind aprobarea precizarilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizarii profitului conform O.G. nr. 64/2001, aprobata cu modificari prin Legea nr. 769/2001, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Decizia nr. 8/14.05.2026 a Consiliului de Administratie a Ocolului Silvic Municipal Baia Mare -R.A.;
- Raportul auditorului financiar S.C. CENTRU EXPERT SRL, reprezentat prin dl Puscas Ioan asupra situatiilor financiare anuale pentru exercitiul financiar 2025.

Propunem Consiliului de Administratie al Ocolului Silvic Municipal Baia Mare R.A. aprobarea situatiilor financiare pentru anul 2025 astfel cum sunt prezentate, in sinteza, in proiectul de Raport de gestiune al administratorilor anexat, respectiv repartizarea profitului net la 31.12.2025 in valoare de 23.145,37 lei potrivit dispozitiilor Ordonantei Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome cu modificarile si completarile ulterioare, in intrgime pe destinatia varsaminte la Bugetul Local: 23.145,37 lei;

Ocolul Silvic Municipal Baia Mare R.A. este regie autonoma de interes local , avand un patrimoniu propriu in valoare de 317.103,11 lei .

In anul 2025 regia si-a indeplinit obligatiile prevazute de lege privind organizarea si conducerea evidentei contabile , respectarea principiilor contabilitatii , a regulilor si metodelor contabile , regulilor de intocmire a bilantului contabil pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice, existand o corespondenta reala intre posturile inscrise in bilantul contabil si datele din contabilitate .

Situatiile financiare incheiate la 31.12.2025, reliefeaza faptul ca unitatea are in proprietate active imobilizate in valoare neta de 3.345.853 lei, active circulante in valoare de 7.353.160 lei, cheltuieli inregistrate in avans 1.087 lei, datorii care trebuie platite intr-o perioada de pana la 12 luni 1.474.003 lei, datorii care trebuie platite intr-o perioada mai mare de 12 luni 347.274 lei, venituri inregistrate in avans (subventii pentru investitii si fonduri silvice) 6.101.554 lei, respectiv total capitaluri 1.969.752 lei.

Veniturile , cheltuielile si rezultatele financiare ale perioadei sunt fidel redade in situatia contului de profit si pierdere intocmit :

Venituri din exploatare	7.951.922 lei;
Venituri financiare	143.481 lei;
Venituri extraordinare	- ;
Total venituri	8.095.403 lei;
Cheltuieli de exploatare	8.045.511 lei;
Cheltuieli financiare	14.557 lei;
Cheltuieli extraordinare	- ;
Total cheltuieli	8.060.068 lei;
Rezultat brut	35.335 lei
Impozit profit	12.190 lei;
Rezultat net	23.145 lei.

Regia a inregistrat un profit net (inainte de repartizarea acestuia) in valoare de 23.145 lei .

Obligatiile fata de bugetul general consolidat, bugetele locale si bugetele fondurilor speciale au fost corect stabilite si inregistrate in evidenta contabila. In cursul anului 2025 au fost virate urmatoarele sume :

- impozit pe venituri din salarii –	374.773 lei
- contributii catre bugetele asigurarilor -	2.007.607 lei

sociale

- | | |
|--------------------------------|-------------|
| - bugetul fondurilor speciale- | 72.351 lei |
| - alte impozite si taxe – | 960.763 lei |

La data de 31.12.2025 regia are constituite urmatoarele fonduri silvice, aferente fondului forestier proprietate publica a municipiului Baia Mare:

- **Fondul de conservare si regenerare a padurilor** in suma de **281.947,07 lei**, in conformitate cu prevederile art. 124, alin. (2), lit. g) din Legea nr. 331/2024 privind Codul silvic;
- **Fondul de accesibilizare a fondului forestier** in suma de **3.050.006,47 lei**, potrivit dispozitiilor art. 113 aliniatul (5), lit. a) din Legea nr. 331/2024 privind Codul silvic .

Avand in vedere cele mai sus mentionate, consideram ca fiind legala, oportuna si necesara aprobarii situatiilor financiare pentru anul 2025, respectiv a repartizarii profitului net pe destinatiile si in cuantumurile propuse.

Sef Ocol,
ing. Calin-Dumitru LUPSE



Contabil sef,
ec. Calin Ioan BOTA

A handwritten signature in blue ink, consisting of a cursive 'C' followed by a horizontal line and a small flourish.



RAPORTUL DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORILOR,
privind activitatea desfasurata in anul 2025

1.1. LEGALITATEA FUNCȚIONĂRII OCOLULUI SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE

Ocolul Silvic Municipal, ca regie publică locală cu specific silvic, funcționează în baza următoarelor reglementări: Legea nr. 331 / 2024 – Codul Silvic, Legea nr. 427/2001, O.U.G. 59/2000 – Statutul personalului silvic, Ordinul M.A.P.D.R. nr. 1112 / 2006 – pentru aprobarea conținutului registrului național al administratorilor de păduri și al ocoalelor silvice, a modelului documentelor de constituire, organizare și funcționare, a procedurii de constituire și autorizare pentru toate ocoalele silvice și a atribuțiilor acestora, HCL nr.550 / 2004 – Înființarea Ocolului Silvic Municipal Baia Mare, Autorizația de funcționare nr.10 / 2009 emisă de Ministerul Agriculturii, Pădurilor și Dezvoltării Rurale, Certificatul de înregistrare la ONRC Maramures J 24/567/2005, Certificare FSC: SA-FM/COC-001912.UK

1.2. OBIECTUL DE ACTIVITATE

Conform Regulamentului de organizare și funcționare, aprobat de consiliul local prin H.C.L. nr.550 / 2004 „*Ocolul Silvic Municipal Baia Mare este structură proprie de specialitate, similară cu cele ale statului, care funcționează pentru a realiza gospodărirea silvică și gestionarea durabilă a pădurilor și altor terenuri cu vegetație forestieră din proprietatea municipiului Baia Mare, pe baza amenajamentelor silvice, a amenajamentelor silvo – pastorale și a normelor tehnice specifice*”.

1.3. .PATRIMONIUL FORESTIER DIN ADMINISTRATIE (Date tehnice)

A. Suprafață totală:	10.469,53 ha
din care:-Municipiu Baia Mare - pădure	9.093,33 ha
- pășune împădurită	43,30 ha
- pasune	295,00 ha
-Comuna Dumbrăvița - pădure	658,70 ha
- pășune împădurită	7,00 ha
-Comuna Groși - pădure	335,30 ha
- Parohia Ortdx. Firiza - pădure	22,00 ha
- Parohia Ortdx. Groși - pădure	4,90 ha
- Persoane fizice - pădure	10,00 ha



OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE R.A.
Baia Mare, str. Petofi Sandor, nr. 15A, cod postal 430165, jud. Maramures
C.U.I. RO 17432100, J 24 / 567 / 2005

Repartizarea terenurilor forestiere pe categorii funcționale este următoarea:

-Păduri cu rol de protecție deosebit(hidrologic, sanitar-peisager, antierozional, etc.)	22 %
-Păduri cu rol de producție și protecție	78 %
TOTAL	100%

In pădurile cu rol de protecție deosebit volumul de masă lemnoasă care se admite să fie recolt este diminuat prin reglementări speciale.

B. Compoziția pădurilor este următoarea:

Compoziția: **73%Fa.7%Go.7%Mo.3%Ca2%.Me. 4%DT. 3%DR. 1%Cas**

1.4. DATE TEHNICE (DIN AMENAJAMENTUL SILVIC)

- Vârsta medie a pădurilor	(ani)	88
- Volum mediu de masă lemnoasă	(mc /ha)	302
- Creșterea medie a pădurii	mc/an/ha	5,8
- Posibilitatea pădurilor administrate (volumele de lemn admise a se recolta anual)		

Specificații	Principale(1)	Secundare(2)	Conservare(3)	Igienă(4)	Total posibilitate
proprietar	(mc)	(mc)	(mc)	(mc)	de exploatat (mc)
Municipiul BM	22.508	5.458	2.715	3.448	34.129
Dumbrăvița	2.019	931	120	152	3.222
Groși	1160	37	541	164	1.902
Alți deținători	-	11	107	9	127
TOTAL	25.687	6.437	3.483	3.773	39.380 mc

- Lucrări de efectuat stabilite prin amenajamentul silvic:

Specificații	L u c r ă r i l e (ha)				Total	.
Proprietar	Degajari(1)	Curățiri(2)	Rărituri(3)	Impăduriri (4)	(ha)	%
1. Municipiul BM	13,7	16,8	212,3	12,3	255,1	85,9
2. Dumbrăvița	1,4	2,7	35,5	0,7	40,3	13,7
3. Groși	-	0,2	1,2	0,3	1,7	0,4
4. Alți deținători	-	-	-	-	-	-
TOTAL	15,1	19,7	249,0	13,3	297,1	100,0



1.5. ORGANIZAREA INSTITUȚIONALĂ A OCOLULUI SILVIC

Posturile ocupate la sfârșitul anului 2025 au fost în număr de 31, din care 1 Sef ocol-Director (cu contract de mandat incepand cu data de 13.12.2025), 5 ingineri silvici, 1 subinginer silvic, 1 sef de district și 12 pădurari, 3 economisti, 1 personal administrativ, 6 muncitori, 1 personal auxiliar. Precizam ca cele doua posturi de sef district vacante in anul 2025 sunt ocupate temporar prin delegare de atributii catre doi padurari (personal existent).

Pentru realizarea lucrărilor silvice programate conform devizelor și normelor tehnice silvice s-au folosit în medie lunar un număr de 9 muncitori zilieri.

Personalul Ocolului Silvic Municipal Baia Mare R.A. desfasoara, in functie de posturile din Statul de funcții și Organigramă, muncă nenormată (seful de ocol, contabilul șef si personalul de teren), respectiv, muncă normată în conformitate cu fișa postului, celălalt personal.

Personalul de teren (șefi de districte, și pădurarii) desfășoară activitatea potrivit reglementărilor specifice domeniului, fiind gestionari ai pădurilor, pășunilor împadurite si pășunilor fără arbori pe care le-au primit în pază și administrație conform arondarii.

1.6. REALIZAREA ACTIVITĂȚII SPECIFICE

a. Activitatea tehnico - economică:

În anul 2025 activitatea tehnico – economică s-a concretizat în următorii indicatori sintetici realizați:

Nr cr.	Specificații	U. M.	Realizări 2024	A n u l 2025		
				Program	Realizări	%
1	Cifra de afaceri	lei	6.963.958	7.401.000	7.461.799	100,82
2	Profit brut	lei	107.805	30.000	34.041	113,47
3	Lucrări de regenerare a padurilor (Ajutorarea regenerării naturale și completări)	ha	9,85	10,0	27,360	273,60
4	Pepiniere și solarii	ar	8,72	5,00	11,00	220,00
5	Punere în valoare masă lemnosa	mc	28.413	20.000,00	35.024	175,12
6	Lucrări de îngrijire	ha	173,84	100	84,94	84,94
6.1	d.c.- Degajări	ha	30,81	20,0	28,47	142,35
6.2	-Curățiri	ha	14,56	20,0	9,01	45,05



OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAI A MARE R.A.
Baia Mare, str. Petofi Sandor, nr. 15A, cod postal 430165, jud. Maramures
C.U.I. RO 17432100, J 24 / 567 / 2005

6.3	- Rărituri	ha	128,47	110,0	47,46	43,15
7	Protecția pădurilor	ha	301,2	301,2	301,2	100,00

b. Valorificarea masei lemnoase

În anul 2025, s-a valorificat din fondul forestier al municipiului un volum de 24.208 mc, ceea ce reprezintă 70,93% din posibilitatea pădurilor.

Modul de vânzare a lemnului pus în valoare se prezintă astfel:

Nr. crt.	Natura de produse	U.M	Valorificat în anul 2024			Valorificat în 2025			
			Cantit (mc)	Valoare (lei)	Pret mediu	Cantit (mc)	%	Valoare (lei)	Pret mediu
1.	Total general din care:	mc	26.483	6.560.536	247,73	24.208	100	6.881.277	284,25
2.	Prod.principale	mc	12.696	3.512.384	276,65	14.826	61	4.015.203	270,83
3.	Prod. Secundare	mc	8.021	1.105.509	137,82	2.386	10	195.513	81,94
4.	Prod.de conservare	mc	1	311	0,00	0	0	0	0,00
5.	Prod.de igiena si acc.	mc	1.229	339.182	275,98	542	2	101.217	186,84
6.	Lemn exploatat regie	mc	4.536	1.603.150	353,43	6454	27	2.569.344	398,10

c. Paza și protecția pădurilor

În anul 2025 s-a realizat arondarea terenurilor forestiere în 4 districte silvice, respectiv 15 cantoane silvice, din care 11 pentru gestionarea pădurilor și pășunilor împădurite ale municipiului și 3 cantone silvice pentru gestionarea pădurilor comunelor Dumbrăvița și Groși.

Protecția pădurilor a constat în supravegherea – urmărirea și semnalarea - raportarea dăunătorilor biotici și abiotici ai pădurii, după caz supraveghind mersul gradațiilor acestora prin activitatea de statistică - prognoză și efectuând combateri specifice, dacă s-a impus.

Daunătorii abiotici semnalati au fost:

- doborâturi, rupturi de arbori și arbori uscați pe picior –3800 mc.

-**Lymantria monacha-Omida paroasă a rășinoaselor** – cu atac de o intensitate slabă. Pentru combaterea acestui dăunător s-au instalat panouri cu clei momite cu nade feromonale. Conform statisticii și prognozei acest dăunător fiind sub control.

-Ipidae

-**Gandacii de scoarta ai rasinoaselor**, care în acest an au gradație adică au fost înregistrate atacuri mult mai puternice deși au fost suplimentat numărul curselor feromonale înregistrându-se atacuri puternice în arboretele de molid. Pentru combaterea acestuia au fost extrași toți arborii uscați și în curs de uscarea care erau atacați de acest dăunător. Au fost instalate și pentru ipide curse cu momeli feromonale pe o suprafață de 200 ha. Pentru anul următor prognoza este a unui atac puternic, dăunătorul fiind în gradație, prin urmare se va continua și în anul 2026 cu combaterea prin curse feromonale.



-Cancerul de scoarta al castanului (*Cryphonectria parasitica*) este prezent în continuare pe cca 30 ha efectiv. Conform monitorizării uscării castanului efectuată în anul 2025 procentul de uscare a castanilor a fost de 48%, observându-se o stagnare a fenomenului de uscare ca urmare a tratamentelor și a lucrărilor silviculturale efectuate în ultimii ani. În acest an nu au fost efectuate tratamente, dar s-a urmărit evoluția boli. Un lucru îmbucurător fiind faptul că în suprafețele tratate în ultimii ani au fost constatate vindecări în masă a castanilor.

Atenția a fost concentrată și asupra stării fitosanitare a pepinerelor silvice unde s-au constatat boli și daunatori la culturi, efectuându-se combateri ale acestora, preventiv (*Fusarium sp.*) și curativ (*cărăbuș, viermi sârmă, coropișnita, făinare, etc.*).

Paza pădurilor s-a organizat diferențiat, în funcție de afectarea acestora de către populația din cartierele vecine fondului forestier, prin sustrageri ilegale de arbori și având în vedere riscul de producere a incendiilor de pădure în aceste locuri.

Zonele de risc diferențiate, în funcție de agresivitatea populației asupra pădurii prin furt de lemne, ori datorat pericolul declanșării de incendii sunt:

- a) - cu risc mare : -Valea Borcutului (Valea Neamțului, Valea Bartoșa inferioară)
- Măgura – Ferneziu,
- Firiza – Blidari,
- b) - cu risc mediu: -Jolobodiu, Ulmoasa, Valea Roșie (Firiza), Valea Sf. Ioan, Hija,
- c) - cu risc redus : -Călămar, Soci – Bagnău, Valea Romană, Păd. Dumbrăvița – Groși.

În cursul anului 2025 s-au efectuat în pădurile administrate, așa după cum prevede Regulamentul de paza al padurilor, un număr de 41 controale de fond și parțiale în cantoane și peste 20 de acțiuni comune cu Poliția Municipiului Baia Mare.

Cantitatea de material lemnos sustrasă din pădurile administrate în acest an a fost de 46,06 mc, cu o valoare de 18138,17 lei, din care pentru cantitatea 45,60 mc cu o valoare de 18052,07 lei au fost întocmite procese verbale de infracțiune, iar pentru restul de 0,46 mc cu valoarea de 86,10 lei s-a imputat personalului gestionar, care nu a justificat gestionar lipsa.

În acest an au fost întocmite, de către personalul silvic al ocolului, pentru furtul de lemn din păduri sau pentru nerespectarea reglementărilor silvice, un număr de 1 contravenție silvică și au fost constatate un număr de 10 infracțiuni silvice, care au fost înaintate către Parcheetul de pe lângă Judecătoria Baia Mare pentru cercetare.

Monitorizarea padurilor cu valoare ridicată de conservare

Conform standardelor internaționale, pe raza ocolului silvic s-au identificat păduri cu valoare ridicată de conservare situate pe Valea Băiței în zona Bagnău, pe Valea Borcutului la Iricău și pe Valea Firizei în Călămar și în jurul Lacului de Acumulare Firiza. În aceste păduri se respectă reguli speciale de supraveghere a activităților economice și de îngrijire a arboretelor:

- o Masuri silviculturale de conservare dinamică prin promovarea regenerării naturale a speciilor native in situ.
- o Interzicerea colectării necontrolate a speciilor de plante cu valoare economica.
- o Evitarea substituirii speciilor native cu specii „repede crescatoare”.
- o Prevenirii fenomenelor de eroziune a solului.
- o Promovarea unor metode și tehnologii de exploatare a lemnului (tratamente silviculturale



- intensive) cat mai putin agresive pentru ecosistemele forestiere.
- Promovarea regenerarii naturale de gorun prin taieri de conservare in anii de fructificare;
 - Mentinerea unei proportii echilibrate intre cele trei specii arborescente dominante (carpen, gorun si fag),
 - Evitarea carpinizarii;
 - Mentinerea unei acoperiri ridicate a arboretului pentru nu permite invazia unor specii iubitoare de lumina sau aloctone (de ex. plopul tremurator, salcamul).
 - În ceea ce privește starea acestor păduri în anul 2024 acestea sunt în stare bună, neînregistrându-se modificări în ceea ce privește starea de conservare a pădurii. Lucru care reiese din fișele de monitorizare întocmite de două ori pe an în fiecare canton al ocolului.

În pădurile din vecinătatea Municipiului Baia Mare, de la Valea Borcutului până în Valea Sfântu Ioan a fost constituită, prin lege, aria protejată Natura 2000 nr. ROSCI 0003 pe suprafață de 2018 ha, pentru care ocolul silvic a fost desemnat custode. În prezent custodia este atribuită Agenției Naționale Pentru Aree Naturale Protejate (ANANP) În anul 2015 a fost aprobat prin Ordinul Ministrului Mediului, Apelor și Pădurilor nr. 463 din 18.03.2015 – Planul de Management al sitului Natura 2000 ROSCI0003 Arboretele de castan comestibil de la Baia Mare și al ariei naturale protejate de interes național 2581

În ceea ce privește calitatea apelor, nivelelor acestora, inundații, populații de pești acestea sunt monitorizate prin activități specifice de către Administrația Națională Apele Române - Direcția Apelor Șomeș Tisa. Activitatea de transport tehnologic și manipularea masei lemnoase a Ocolului Silvic Municipal Baia Mare R.A., este autorizată și monitorizată de către instituția mai sus menționată.

Ocolul Silvic Municipal Baia Mare deține autorizație de mediu pentru activitatea de exploatare forestieră, emisă de către Agenție pentru Protecția Mediului Maramureș, respectarea măsurilor privind protecția mediului impuse prin aceasta, sunt verificate și monitorizate de către Garda Națională de Mediu.

d. Activitatea de investiții, dotări și reparații

În anul 2025 au fost programate prin lista de investiții și s-au realizat următoarele valori și obiective:

Nr.	Denumirea obiectivului	U.M.	Cantit	Valori realizate (lei)
1.	Amenajament silvic fond forestier Mun. Baia Mare	buc.	1	158.915
2.	Inlocuire invelitoare Magazie-Administratie Pepiniera str Fantanele nr. 70	buc.	1	32.618
3.	Pergole Mijlocii -locuri picnic	buc	3	25.800
4.	Sistem camere supraveghere valea Usturoiului	buc	1	9.069



OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE R.A.
Baia Mare, str. Petofi Sandor, nr. 15A, cod postal 430165, jud. Maramures
C.U.I. RO 17432100, J 24 / 567 / 2005

5. Modernizare sistem supraveghere Canton			
Usturoiu	buc	1	10.521
6. Studiu Hidrologic lacul Bodi- Ferneziu	buc	1	5.617
7. Licenta FPPP Microsoft office 2024	buc	1	1.083
TOTAL			243.624

Toate investițiile realizate au fost finanțate 100% din surse proprii.

e. Realizarea cifrei de afaceri

Cifra de afaceri a ocolului silvic (producția silvică) pe anul 2025 s-a realizat:

1. din valorificarea de material lemnos :
 - pe picior la agenți economici (57,79 %),
 - din Depozitul Ferneziu și la drum auto (33,82 %),
 - cu firul la populație, lemn de foc și alte sortimente (0,61 %),
2. din prestări de servicii de administrare a pădurilor altor proprietari (6,79 %),
3. din altele resurse ale pădurii – 0,99%.

Cifra de afaceri a fost realizată în procent de 100,82 % față de valoarea programată pentru anul 2025.

Planul și realizarea cifrei de afaceri a Ocolului Silvic Municipal Baia Mare în anul 2025

Nr. crt	Indicatorul	an	Realizat 2024	Plan 2025	Realizat 2025	%
	Total cifră de afaceri	Lei	6.963.958	7.401.000	7.461.799	100,82

f.1. Veniturile ocolului silvic în anul 2025

Nr. crt.	Specificații	Unitate de masura	Valoare	%
1.	Cifra de afaceri:	lei	7.461.799	92,17



OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE R.A.
Baia Mare, str. Petofi Sandor, nr. 15A, cod postal 430165, jud. Maramures
C.U.I. RO 17432100, J 24 / 567 / 2005

	- Vanzare masa lemnoasa pe picior - Vanzare masa lemnoasa fasonata depozit - Vanzare masa lemnoasa populatie fasonata la cioata - Vanzare puieti forestieri - Vanzare ciuperci si fructe de padure - Lucrari si servicii prestate - Venituri din activitati diverse		4.311.932 2.523.867 45.478 56.500 5.806 506.739 11.477	
2.	Alte venituri din exploatare (sconturi primite, venituri din despagubiri, din variatia stocurilor de produse finite, din productia de imobilizari - investitii, subventii de exploatare don fondurile conservare, respectiv accesibilizare si subventii pentru investitii, etc.)	lei	490.123	6,05
3.	Venituri financiare	lei	143.481	1,78
4.	TOTAL VENITURI	lei	8.095.403	100,0

Se inregistrează o diminuare cu 2,78 % a veniturilor totale realizate față de cele aprobate prin bugetul de venituri si cheltuieli (8.327.000 lei).

f.2. Cheltuielile Ocolului Silvic Municipal în 2025

Se inregistrează o diminuare cu 2,86 % a cheltuielilor totale efectuate, inainte de inregistrarea impozitului pe profit (la nivel de 8.060.068 lei) față de cele aprobate prin bugetul de venituri si cheltuieli (8.297.000 lei). Diminuarea cheltuielilor s-a datorat diminuarii cheltuielilor materiale (ca urmare a reducerii cheltuielilor cu piese de schimb, materialelor consumabile etc.) , diminuarii cheltuielilor cu alte lucrari si servicii, respectiv a altor cheltuieli de exploatare, respectiv a cheltuielilor pentru lucrari silvice efectuate cu zilieri.

Cheltuielile efectuate in cursul anului 2025 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Specificatii	Unitate de masura	Valoare	%
1.	Cheltuieli materiale (ct 601 – 608)	lei	320.805	3.98
2.	Cheltuieli cu alte lucrari si servicii , reparatii, cheltuieli postale, onorarii colaboratori, indemnizatii, deplasari, etc. (ct. 611 – 614 si 622 – 628)	lei	1.625.247	20,17



OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE R.A.
Baia Mare, str. Petofi Sandor, nr. 15A, cod postal 430165, jud. Maramures
C.U.I. RO 17432100, J 24 / 567 / 2005

3.	Cheltuieli cu impozite si taxe (impozite si taxe locale, taxe notariale si de timbru, etc..)	lei	233.184	2,89
4.	Cheltuieli de personal (drepturi salariale ale angajaților, indemnizații, asigurari sociale, participare la profit, s.a.,)	lei	4.993.226	61,95
5.	Fonduri silvice –fondul de conservare si regenerare a fondului forestier, respectiv fondul de accesibilizare a fondului forestier	lei	885.401	10,98
6.	Cheltuieli cu amortizarea influentate cu veniturile din ajustarea imobilizarilor	lei	-16.399	-0,20
7.	Alte cheltuieli	lei	4.046	0,05
8.	Cheltuieli financiare	lei	14.557	0,18
9	TOTAL CHELTUIELI- inainte de impozitarea profitului	Lei	8.060.068	100
10.	Cheltuieli cu impozit profit	lei	12.190	
11.	TOTAL CHELTUIELI- inclusiv impozit profit	lei	8.072.258	

Analiza capitolului de mai sus, potrivit datelor furnizate de balanta de verificare la 31.12.2025, releva faptul ca s-a obtinut un profit net, in valoare de 23.145 lei:

- Venituri totale	8.095.403 lei
- Cheltuieli totale	8.072.258 lei
- Profit net	23.145 lei

Mentionam ca in cursul anului 2025 au fost virate catre bugetul local al municipiului Baia Mare următoarele sume, defalcate dupa cum urmeaza:

TOTAL VĂRSĂMINTE LA PRIMARIA BAIA MARE	883.754 lei
1- Varsamint pt. scoatere temporara din f. forestier a supraf. de teren conform Codul silvic	666.846 lei;
2- impozit pe cladiri	29.968 lei;
3- impozit pe teren	33.684 lei;
4-Taxe pasunat si tarif gest. fd. vanatoare	70.973 lei;



OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAI A MARE R.A.
Baia Mare, str. Petofi Sandor, nr. 15A, cod postal 430165, jud. Maramures
C.U.I. RO 17432100, J 24 / 567 / 2005

5- alte impozite si taxe locale

5.175 lei;

6- varsaminte din profitul net distribuit catre proprietar

77.108 lei.

Precizam ca nu inregistram intarzieri la plata obligatiilor fata de bugetul general consolidat al statului, creditor (furnizori, personal, alti colaboratori sau creditor bugetari).

În ceea ce priveste creantele decurgand din derularea contractelor de valorificare a masei lemnoase , incheiate cu agentii economici autorizati, respectiv din alte raporturi de natura economico-juridica au fost intreprinse masuri care au asigurat incasarea acestora la termen, iar creantele si obligatiile reflectate in soldurile conturilor la 31.12.2025, au termene scadente in cursul lunii ianuarie a anului 2026, sau in perioada urmatoare, conditiile necesare realizarii lor la termenele stabilite in contracte fiind in intregime intrunite.

Ocolul Silvic Municipal Baia Mare R.A. este regie autonoma de interes local , avand un patrimoniu propriu in valoare de 317.103,11 lei .

In anul 2025 regia si-a indeplinit obligatiile prevazute de lege privind organizarea si conducerea evidentei contabile , respectarea principiilor contabilitatii , a regulilor si metodelor contabile , regulilor de intocmire a bilantului contabil pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice , existand o corespondenta reala intre posturile inscrise in bilantul contabil si datele din contabilitate .

Inventartarierea patrimoniului a fost realizata la finele exercitiului. Unitatea are in proprietate active imobilizate in valoare bruta de 6.698.412 lei respectiv in valoare neta de 3.345.853 lei, active circulante in valoare de 7.352.069 lei, cheltuieli inregistrate in avans 1.087 lei, datorii care trebuie platite intr-o perioada de pana la 12 luni 2.281.520 lei, datorii care trebuie platite intr-o perioada mai mare de 12 luni 347.274 lei, venituri inregistrate in avans (subventii pentru investitii si fonduri silvice) 6.101.554 lei, respectiv total capitaluri 1.968.661 lei, acestea fiind egale cu capitalurile proprii.

Veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare ale perioadei sunt fidel redade in situatia contului de profit si pierdere intocmit :

Venituri din exploatare	7.951.922 lei;
Venituri financiare	143.481 lei;
Venituri extraordinare	- ;
Total venituri	8.095.403 lei;
Cheltuieli de exploatare	8.045.511 lei;
Cheltuieli financiare	14.557 lei;
Cheltuieli extraordinare	- ;
Total cheltuieli	8.060.068 lei;



OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAI A MARE R.A.
Baia Mare, str. Petofi Sandor, nr. 15A, cod postal 430165, jud. Maramures
C.U.I. RO 17432100, J 24 / 567 / 2005

Rezultat brut	35.335 lei
Impozit profit	12.190 lei;
Rezultat net	23.145 lei.

Regia a inregistrat un profit net (inainte de repartizarea acestuia) in suma de 23.145 lei.

Profitul net realizat se propune a fi repartizat in conformitate cu dispozitiile art. 1, al. 1) din OG nr. 64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare, pe urmatoarea destinatie:

- varsaminte la Bugetul Local 23.145,37 lei,

Obligatiile fata de bugetul general consolidat, bugetele locale si bugetele fondurilor speciale au fost corect stabilite si inregistrate in evidenta contabila. In cursul anului 2025 au fost virate urmatoarele sume :

- impozit pe venituri din salarii –	374.773 lei
- contributii catre bugetele asigurarilor - sociale	2.007.607 lei
- bugetul fondurilor speciale-	72.351 lei
- alte impozite si taxe –	960.763 lei

La data de 31.12.2025 regia are constituite urmatoarele fonduri silvice, aferente fondului forestier proprietate publica a municipiului Baia Mare:

- **Fondul de conservare si regenerare a padurilor** in suma de **281.947,07 lei**, in conformitate cu prevederile art. 124, alin. (2), lit. g) din Legea nr. 331/2024 privind Codul silvic;
- **Fondul de accesibilizare a fondului forestier** in suma de **3.050.006,47 lei**, potrivit dispozitiilor art. 113 aliniatul (5), lit. a) din Legea nr. 331/2024 privind Codul silvic .

In concluzie , apreciem ca rezultatele activitatii desfasurate in cursul anului 2025 sunt in concordanta cu obiectivele fixate, motiv pentru care propunem aprobarea repartizarii profitului avand in vedere dispozitiile O.G. nr. 64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare si implicit a bilantului contabil intocmit in forma anexata .

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
Olivia CHERHAT



Bifati numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1002_A1.0.0 / 27.03.2026		Tip situație financiară: BL	
		☐ Sucursala	☒ An ☐ Semestru		Anul 2025	
		☐ GIE - grupuri de interes economic	Suma de control		317.103	
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris				
Entitatea: OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAI AMARE R.A.						
Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Maramureș		BAIA MARE			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
PETOFI SANDOR		15A				0262276780
Număr din registrul comerțului		J24/567/2005		Cod unic de înregistrare		1 7 4 3 2 1 0 0
Forma de proprietate		11—Regii autonome		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)		
		☐ CAEN 2024 (Rev.2) ☒ CAEN 2025 (Rev.3)				
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)		Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)				
0210—Silvicultura și alte activități forestiere		0210—Silvicultura și alte activități forestiere				
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		☐ Raportări anuale				
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public		☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991				
☐ Entități mici		☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii				
☐ Microentități		☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European				
		☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European				
		☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România				
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic						
F10 - BILANT						
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE						
F30 - DATE INFORMATIVE						
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE						
Indicatori:		Capitaluri - total	1.969.752			
		Capital subscris	0			
		Profit/ pierdere	23.145			
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII)			INTOCMIT,			
Numele și prenumele			Numele și prenumele			
LUPSE CALIN DUMITRU			BOTA CALIN IOAN			
Semnătura			Calitatea			
			12—CONTABIL SEF			
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?		☐ DA ☒ NU	Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/ 2017)?		☐ DA ☒ NU	
Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?		☐ DA ☒ NU	Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?		☐ DA ☒ NU	
AUDITOR						
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit						
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS						
CIF/ CUI						
Semnătura						
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA						
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒						
Formular VALIDAT						

BILANT
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	240.022	389.028
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	240.022	389.028
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	2.520.644	2.502.909
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	182.016	153.337
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	31.107	40.889
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	259.440	259.440
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	2.993.207	2.956.575
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	340	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	310	250
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	650	250
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	3.233.879	3.345.853
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	113.835	13.677
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	68.264	79.650
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	639.446	558.932
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	821.545	652.259
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	66.528	1.398.730
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun t. 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	274.146	824.258
5. Capital.subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	340.674	2.222.988
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	35	35
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	35	35
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	4.244.979	4.477.878
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	5.407.233	7.353.160
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	5.373	1.087
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		750.000
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	2.312	3
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	162.899	57.514
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 si entitatilor controlate in 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	1.233.852	1.474.003
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	1.399.063	2.281.520
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	3.919.428	4.905.760
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	7.153.307	8.251.613
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		347.274
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		347.274
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	4.837.096	5.508.247
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	94.115	149.896
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	4.742.981	5.358.351
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	238.964	593.307
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		17.071
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	238.964	576.236
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	5.076.060	6.101.554
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80		

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	317.103	317.103
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	317.103	317.103
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	30.253	0
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	63.420	63.421
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.566.083	1.566.083
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.629.503	1.629.504
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	110.152	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	84.351	23.145
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	2.171.362	1.969.752
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	2.171.362	1.969.752

*) 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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LUPSE CALIN DUMITRU

Numele si prenumele

BOTA CALIN IOAN

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	6.963.958	7.461.799
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	6.963.958	7.461.799
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	6.963.958	7.461.799
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	0	0
Sold D	08	08	181.973	59.262
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		32.618
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	467.367	338.404
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	190.561	178.363
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	76.610	93.096
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	7.439.913	7.951.922
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	190.664	150.414
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	175	105.566
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	56.822	64.825
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	26.831	33.344
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	18.969	23.536
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	5.204.437	4.993.226
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	5.059.998	4.887.326

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	144.439	105.900
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	226.932	-16.399
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	226.932	196.259
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		212.658
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.878.214	2.747.879
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.230.450	1.583.843
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	14.425	41.405
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	14.425	41.405
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	173.670	233.184
1.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	459.669	889.447
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	7.557.244	8.045.511
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	117.331	93.589
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	230.084	143.481
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	5.045	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	235.129	143.481
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	406	13.823
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	9.587	734
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	9.993	14.557
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	225.136	128.924
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	7.675.042	8.095.403
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	7.567.237	8.060.068
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	107.805	35.335
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	23.454	12.190
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	84.351	23.145
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LUPSE CALIN DUMITRU

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

BOTA CALIN IOAN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1	23.145
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02		
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		

II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
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			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			

III. Numar mediu de salariați	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Numar mediu de salariați	20	19	31	32
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	33	31

IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	180.732	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- 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	650	250
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	340	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	340	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	310	250
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	310	250
- 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	66.528	1.398.730
- 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	272.011	823.534
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	77.374	21.014
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	194.637	34.349
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		768.171
- 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	7.508	1.811
- 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	7.508	1.811
- 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	35	35
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni 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	7.825	20.681
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.825	20.681
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	4.237.153	4.457.197
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	4.235.649	4.456.153
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.504	1.044
- 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	3.425.530	3.222.101

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		1.097.274
- în lei	111	97		1.097.274
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și 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 și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- 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	165.211	57.517
- 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	700.706	584.759
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	371.116	227.423
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	295.656	141.817
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	68.884	58.651
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	6.576	26.955
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	2.188.497	1.255.128
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	460.278	661.821
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	1.728.219	593.307
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130		
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
heltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	253.480	293.844
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
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		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7						
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	317.103	X	317.103	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	317.103	100,00	317.103	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	317.103	100,00	317.103	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				
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	77.108		22.054	
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155	77.108		22.054	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	196.207		77.108	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	196.207		77.108	
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160	196.207		77.108	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
.. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LUPSE CALIN DUMITRU



Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

BOTA CALIN IOAN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(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 datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF nr.2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).

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

9)-10)Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	646.765	165.615		X	812.380
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	646.765	165.615		X	812.380
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	3.814.689	448.016			4.262.705
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.149.360				1.149.360
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	194.687	19.590			214.277
Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	259.440				259.440
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					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	5.418.176	467.606			5.885.782
III.Imobilizari financiare	19	650		400	X	250
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	6.065.591	633.221	400		6.698.412

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

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	406.743	16.609		423.352
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	406.743	16.609		423.352
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.294.046	465.750		1.759.796
3.Instalatii tehnice si masini	29	967.343	28.679		996.022
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	163.580	9.809		173.389
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	2.424.969	504.238		2.929.207
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	2.831.712	520.847		3.352.559

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII)

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LUPSE CALIN DUMITRU

Semnătura

Numele si prenumele

BOTA CALIN IOAN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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	
			-
			+

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)



Regia Autonoma Ocolul Silvic Municipal Baia Mare

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice
Nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare
La data si pentru exercitiul financiar incheiat
La 31 decembrie 2025

CUPRINS	PAGINA
BILANȚ	3
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	8
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	12
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU	14
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	15
RAPORTUL DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORULUI	anexat

OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE RA, NR REG COM J24/567/2005, COD FISCAL RO17432100
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

	Nr. rd. (OMF 85/2022)	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2025	Sold la 31 decembrie 2025
A ACTIVE IMOBILIZATE				
I IMOBILIZARI NECORPORALE				
1 Cheltuieli de constituire (ct 201 - 2801)	1	1		
2 Cheltuieli de dezvoltare (ct 203 - 2803 - 2903)	2	2		
3 Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	3	3	240.022	389.028
4 Fond comercial (ct 2071 - 2807)	4	4		
5 Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	5	5		
6 Avansuri (ct 4094-4904)	6	6		
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	7	240.022	389.028
II IMOBILIZARI CORPORALE				
1 Terenuri si constructii (ct 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	8	8	2.520.644	2.502.909
2 Instalatii tehnice si masini (ct 213 + 223 - 2813 - 2913)	9	9	182.016	153.337
3 Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	31.107	40.889
4 Investitii imobiliare (ct 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5 Imobilizari corporale in curs de executie (ct 231 - 2931)	12	12	529.440	259.440
6 Investitii imobiliare in curs de executie (ct 235 - 2935)	13	13		
7 Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct 216 - 2816 - 2916)	14	14		
8 Active biologice productive (ct 217 + 227 - 2817 - 2917)	15	15		
9 Avansuri (ct 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	2.993.207	2.956.575
III IMOBILIZARI FINANCIARE				
1 Actiuni detinute la filiale (ct 261 - 2961)	18	18	340	-
2 Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3 Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct 262 + 263 - 2962)	20	20		
4 Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5 Alte titluri imobilizate (ct 265 - 2963)	22	22		
6 Alte imprumuturi (ct 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	310	250
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	650	250
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	25	3.233.879	3.345.853

OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE RA, NR REG COM J24/567/2005, COD FISCAL RO17432100
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

Nr. crt.	Nr. rd. (OMF 85/2022)	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2025	Sold la 31 Decembrie 2025
B ACTIVE CIRCULANTE				
I STOCURI				
1 Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	113.835	13.677
2 Productia in curs de executie (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	68.264	79.650
3 Produse finite si marfuri (ct 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428)	28	28	639.446	558.932
4 Avansuri (ct 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	821.545	652.259
II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)				
1 Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	66.528	1.938.730
2 Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*)	32	32		
3 Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct 453 - 495*)	33	33		
4 Alte creante (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	274.146	824.258
5 Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	35	35		
6 Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar (ct 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	340.674	2.222.988
III INVESTITII PE TERMEN SCURT				
1 Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct 501 - 591)	38	37		
2 Alte investitii pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	35	35
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	35	35
IV CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
	41	40	4.244.979	4.477.878
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	42	41	5.407.233	7.353.160
C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd 43 + 44)				
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)	43	42	5.373	1.087
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	44	43	5.373	1.087
	45	44		

OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE RA, NR REG COM J24/567/2005, COD FISCAL RO17432100
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

Nr. crt.	Nr. rd. (OMF 85/2022)	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2025	Sold la 31 decembrie 2025
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
1 Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169)	46	45		
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		750.000
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	48	47	2.312	3
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	49	48	162.899	57.514
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	50	49		
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatlor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	52	51		
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile 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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 +5196 + 5197)	53	52	1.233.852	1.474.003
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	1.399.063	2.281.520
E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)				
	55	54	3.919.428	4.905.760
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)				
	56	55	7.153.307	8.251.613
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
1 Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)	57	56		
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		347.274
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	59	58		
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401+404+408)	60	59		
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	61	60		
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2961 + 451***)	62	61		
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile 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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	-	-
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64		347.274

OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAI A MARE RA, NR REG COM J24/567/2005, COD FISCAL RO17432100
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

Nr. crt.	Nr. rd. (OMF 35/2022)	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2025	Sold la 31 decembrie 2025
H PROVIZIOANE				
1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)	66	65		
2 Provizioane pentru impozite (ct 1516)	67	66		
3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I VENITURI IN AVANS				
1 Subventii pentru investitii (ct 475) (rd 70 + 71)	70	69	4.837.096	5.508.247
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	71	70	94.115	149.896
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	72	71	4.742.981	5.358.351
2 Venituri inregistrate in avans (ct 472) - total (rd 73 + 74)	73	72	238.964	593.307
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)	74	73		17.071
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*)	75	74	238.964	576.236
3 Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd 76 + 77)	76	75		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*)	77	76		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	5.076.060	6.101.554
J CAPITAL SI REZERVE				
I CAPITAL				
1 Capital subscris varsat (ct 1012)	81	80		
2 Capital subscris nevarsat (ct 1011)	82	81		
3 Patrimoniul regiei (ct 1015)	83	82	317.103	317.103
4 Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct 1018)	84	83		
5 Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 +81 + 82 + 83 + 84)	86	85	317.103	317.103
II PRIME DE CAPITAL (ct 104)	87	86		
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	88	87	30.253	0
IV REZERVE				
1 Rezerve legale (ct 1061)	89	88	63.420	63.421
2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)	90	89		
3 Alte rezerve (ct 1068)	91	90	1.566.083	1.566.083
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.629.503	1.629.504

OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE RA, NR REG COM J24/567/2005, COD FISCAL RO17432100
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

Nr. crt.	Nr. rd. (OMF 85/2022)	Nr. rd.	Sold la	Sold la
			1 ianuarie 2025	31 decembrie 2025
Actiuni proprii (ct 109)	93	92		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	95	94		
V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)				
- Sold C (ct. 117)	96	95	110.152	-
- Sold D (ct. 117)	97	96		
VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)				
- Sold C (ct. 121)	98	97	84.351	23.145
- Sold D (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct 129)	100	99	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	2.171.362	1.969.752
Patrimoniul public (ct 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct 1017)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102) (rd. 25+41+42-53-64-68-79)	104	103	2.171.362	1.969.752

Reprezentant legal,

Lupse Calin Dumitru
Sef Ocol

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,

Bota Calin Ioan
Contabil sef

Semnatura

OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAI A MARE RA, NR REG COM J24/567/2005, COD FISCAL RO17432100
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

Denumirea indicatorilor	Nr. rd. (OMF 85/2022)	Nr. rd.	Exercitiul financiar la 31 dec. 2024	Exercitiul financiar la 31 dec. 2025
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	1	6.963.958	7.461.799
-din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate		01 la		
	2	(301)	6.963.958	7.461.799
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	4	2	6.963.958	7.461.799
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	5	3		
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	6	4		
Venituri din dobanzile inregistrate de entitatile din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 766)*		5		
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	7	6		
2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)				
- Sold C	8	7	0	0
- Sold D	9	8	181.973	59262
3 Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	10	9		32.618
4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)	11	10		
5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)	12	11		
6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	467.367	338.404
7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)	14	13	190.561	178.363
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	15	14	76.610	93.096
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	7.439.913	7.951.922
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	18	17	190.664	150.414
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	19	18	175	105.566
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	20	19	56.822	64.825
		19a	26.831	33.344
-din care, cheltuieli privind consumul de energie(ct.6051)	21	(302)		
		19b	18.969	23.536
-din care, chelt. privind consumul de gaze naturale(ct.6053)	22	(303)		
) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	23	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct 609)	24	21	0	0
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	5.204.437	4.993.226
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	26	23	5.059.998	4.887.326
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645+646)	27	24	144.439	105.900
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	28	25	226.932	-16.399
			226.932	196.259
		25a		
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817+ din ct 6818)	29	(306)		

OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIJA MARE RA, NR REG COM J24/567/2005, COD FISCAL RO17432100
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

Nr. crt.	Nr. rd. (OMF 85/2022)	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 dec. 2024	Exercitiul financiar incheiat la 31 dec. 2025
a. 2) Alte cheltuieli (ct 6811 + 6813+6817+din ct 6818)	30	26		
a. 3) Venituri (ct 7813+ din ct 7818)	31	27		212.658
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	32	28		
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814+ din ct 6818)	33	29		
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814+ din ct 7818)	34	30		
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	1.878.214	2.747.879
11.1. Cheltuieli privind prestatii externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	36	32	1.230.450	1.583.843
11.2. Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile (ct 612), din care	37	33	14.425	41.405
- Cheltuieli cu redevente (ct. 6121)	38	33a (307)	0	0
- Cheltuieli cu locatiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)	0	0
- Cheltuieli cu chiriile (ct 6123)	40	33c (309)	14.425	41.405
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuala (ct. 616), din care:	41	33d (310)	0	0
- Cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	42	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)	0	0
- Cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	44	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanta (ct. 618), din care:	45	33h (314)	0	0
- Cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	46	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	47	33j (316)	173.670	233.184
11.7. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	48	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655)	49	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	50	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	51	37	459.669	889.447
Cheltuieli din dobanzile inregistrate de entitatile din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 666)*		38		
12 Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	52	39		
- Cheltuieli (ct 6812)	53	40		
- Venituri (ct 7812)	54	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	55	42	7.557.244	8.045.511

**OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE RA, NR REG COM J24/567/2005, COD FISCAL
RO17432100
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025**

Nr. crt.	Nr. rd. (OMF 85/2022)	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 dec. 2024	Exercitiul financiar incheiat la 31 dec. 2025
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43		
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	117.331	93.589
13 Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)	58	45		
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	59	46		
14 Venituri din dobanzi (ct 766)	60	47	230.084	143.481
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	61	48	0	0
15 Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct 7418)	62	49	0	0
16 Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	63	50	5.045	0
- Din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	64	51	0	0
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 +50)	65	52	235.129	143.481
17 Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)	66	53		
- Cheltuieli (ct 686)	67	54		
- Venituri (ct 786)	68	55		
18 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)	69	56	406	13.823
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	70	57		
19 Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	71	58	9.587	734
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	9.993	14.557
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)				
- Profit (rd. 52-59)	73	60	225.136	128.924
- Pierdere (rd. 59-52)	74	61		
VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)	75	62	7.675.042	8.095.403
CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)	76	63	7.567.237	8.060.068
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	107.805	35.335
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65		
20 Impozitul pe profit (ct 691)	79	66	23.454	12.190
21 Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66A (304)		
22 Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66B (305)		
Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		

**OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAI A MARE RA, NR REG COM J24/567/2005, COD FISCAL
RO17432100
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025**

Nr. crt.	Nr. rd. (OMF 85/2022)	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 dec. 2024	Exercitiul financiar incheiat la 31 dec. 2025
23 Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67A (317)		
24 Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
23 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR				
- Profit (rd. 64 – 65- 66 – 67 - 68)	82	69	84.351	23.145
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67+ 68 - 64)	83	70		

Reprezentant legal,

Lupse Calin Dumitru
Sef Ocol

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,

Bota Calin Ioan
Contabil sef

Semnatura

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare	
Profit inainte de impozitare	35.335
Ajustari pentru elemente nemonetare	
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor	520.847
Ajustari de depreciere active circulante	
Alte ajustari	-362.405
Ajustari privind provizioanele	
Flux de trezorerie generat de activitatile de exploatare inainte de modificari in capitalul circulant	193.777
(Cresteri)/ Descresteri cheltuieli in avans	4.286
Cresteri/ (Descresteri) venituri in avans	354.343
(Cresteri)/ Descresteri creante comerciale si de alta natura	-1.882.314
(Cresteri)/ Descresteri stocuri	169.286
(Descrestere)/ Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	347.215
Impozit pe profit platit	-12.190
Numerar net din activitati de exploatare	-1.019.374
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii	
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale	-633.221
Venituri vanzari de imobilizari corporale si necorporale	400
Cresteri/ (Descresteri) subventii investitii si fonduri accesibilizare	671.151
Cedari de imobilizari corporale si necorporale	0
Numerar net din activitati de investitii	38.330
Fluxuri de numerar din activitati de finantare	
Imprumuturi primite/rambursari de imprumuturi de la institutii de credit	1.097.274
Imprumuturi primite/rambursari de imprumuturi de la asociati, firme din grup	
Dividende platite	-77.108
Flux de numerar din activitati de finantare	1.020.166
Descresterea/cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	232.899

Numerar si echivalent de numerar la inceputul exercitiului financiar

4.244.979

Numerar si echivalent de numerar la sfarsitul exercitiului financiar

4.477.878

Reprezentant legal,

Lupse Calin Dumitru
Sef Ocol

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,

Bota Calin Ioan
Contabil sef

Semnatura

OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE RA, NR REG COM J24/567/2005, COD FISCAL RO17432100
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII

	Patrimoniul regiei	Rezerve din reevaluare	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului	Repartizarea profitului	Total capitaluri proprii
31-dec-24	317.103	30.253	1.629.503	110.152	84.351	0	2.171.362
Repartizare profit 2024				84.351	-84.351		0
Profitul anului 2025					23.145		23.145
Corectii rezultat reportat							
Repartizare varsaminte din profitul net				-77.108			-77.108
Trecere la rezultat reportat rezerva din reevaluare realizata		-30.253		30.253			0
Ajustare valoare constructii la pret/cost de achizitie				-147.648			
31-dec-25	317.103	0	1.629.504	0	22.054	0	1.969.752

Sef ocol

LUPSE CALIN DUMITRU

Intocmit
Bota Calin Ioan

Calitatea
Contabil sef



Nota 1 Active imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta					Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ian 2025	Cresteri	Cedari	Transfer	Sold la 31 dec 2025 5 = 1 + 2 - 3 + 4	Sold la 1 ian 2025	Amortizare	Reduceri sau reluari	Reevaluare	Sold la 31 dec 2025 10 = 6 + 7 - 8 - 9	Sold la 1 ian 2025	Sold la 31 dec 2025 12 = 5 - 10
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
a) Imobilizari necorporale												
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial												
Alte imobilizari necorporale	646.765	165.615			812.380	406.743	16.609			423.352	240.022	389.028
Avansuri si imobilizari necorporale in curs												
Total imobilizari necorporale	646.765	165.615			812.380	406.743	16.609			423.352	240.022	389.028
b) Imobilizari corporale												
Terenuri si amenajari teren												
Constructii	3.814.689	448.016			4.262.705	1.294.046	465.750			1.759.796	2.520.644	2.502.909
Echipamente tehnologice si masini	1.149.360				1.149.360	967.343	28.679			996.022	182.016	172.927
Alte imobilizari corporale	194.687	19.590			214.277	163.580	9.809			173.389	31.107	21.299
Imobilizari in curs si avansuri	259.440				259.440						259.440	259.440
Total imobilizari corporale	5.418.176	467.606			5.885.782	2.424.969	504.238			2.929.207	2.993.207	2.956.575
c) Imobilizari financiare												
	650				250						650	250
Total	6.065.591	633.221	400		6.698.412	2.831.712	520.847			3.352.559	3.233.879	3.345.853

1.1. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt prezentate in situatiile financiare la costul istoric. La data de 31 decembrie 2025, valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale este in suma de 389.028 lei. Imobilizarile necorporale in sold la sfarsitul anului 2025 reprezinta partea neamortizata a licentelor, programelor informatice si amenajamentelor silvice utilizate, respectiv care urmeaza a fi utilizate (6.700 lei fiind achizitii realizate in cursul anului 2025, precum si suma de 385.937 lei, reprezentand componenta receptionata din valoarea amenajamentelor silvice pentru perioada 2025-2034 potrivit proceselor verbale de receptie intocmite in cursul anilor 2024 si 2025, durata de amortizare a imobilizarilor necorporale fiind de 3 ani, respectiv 10 ani pentru amenajamentele silvice.

1.2. Imobilizari corporale

In cursul anului 2025, imobilizarile corporale ale regiei au inregistrat o serie modificari, astfel:

- in contul 2121 Constructii a fost inregistrata o crestere de 448.016 lei urmare a urmatoarelor operatiuni: Achizitie 3 buc pergola mijlocii - 25.800 lei, a receptiei lucrarilor de schimbare invelitoare cladire Pepiniera Firiza - 32.618 lei, respectiv a retrarii constructiilor vechi la costul de achizitie sau productie, prin eliminarea efectelor reevaluarilor, care a condus la o crestere a valorii acestora cu 389.598 lei din care 324.589 lei pe seama cresterii amortismentului si 65.009 lei pe seama veniturilor. Astfel, valoarea neta a constructiilor este de 2.502.909 lei;
- in contul 2131 Echipamente tehnologice, s-a inregistrat o diminuare a valorii nete ca urmare a amortizarii, in conditiile in care valoarea bruta a ramas constanta la nivelul a 1.149.360 lei, iar valoarea neta cumulata a acestora la 31.12.2025 este de 153.337 lei;
- in contul 214 Aparatura, mobilier, birotica , s-a inregistrat o crestere in valoare bruta de 19.590 lei, reprezentand camera de supraveghere Valea Usturoiului I modernizarea sistemului de supraveghere la Cantonul Usturoi, valoarea neta cumulata a acestora (urmare a deducerii amrtismentului) la 31.12.2025 fiind de 40.889 lei;
- in contul 231.0 Imobilizari in curs de executie nu au vut loc modificarii, valoarea acestora ramanand la nivelul sumei de 259.440 lei.

Reevaluarea imobilizarilor corporale

La 31.01.2025 valoarea constructiilor din patrimoniul regiei a fost ajustata la valoarea costului/prețului productie/achizitie, intrucat inregistrarea in contabilitate a constructiilor la valoarea justa (reevaluata) aduce dupa sine, o serie de inconveniente practice privind:

- inregistrarea si tratarea amortizarii din perspectiva fiscala, amortizarea contabila fiind in majoritatea cazurilor diferita de amortizarea fiscala;
- necesitatea efectuarii in permanenta a unor analize in ceea ce priveste diferentele in favoarea si/sau defavoarea entitatii la calculul impozitului pe profit;
- dificultatile care intervin ca urmare a necesitatii de a urmari evolutia acestora pe perioade lungi de timp, intre 5-48 ani; toate acestea favorizand aparitia unor erori care se pot perpetua o perioada lunga de timp cu efecte negative asupra patrimoniului regiei. Un alt motiv il reprezinta faptul ca este foarte dificila urmarirea pentru fiecare mijloc fix a elementelor constitutive a valorii contabile reevaluate inregistrate in contul 2121 -Constructii in corelatie cu conturile 105- Diferente din reevaluare, 1175-Rezultatul reportat: rezerve din reevaluare;

Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2025, Regia nu inregistreaza mijloace fixe luate in leasing.

Imobilizari corporale in curs de executie

In cadrul imobilizarilor in curs de executie, Regia nu a inregistrat operatiuni.

Nota 2 Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2025	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2025
0	1	in cont	din cont	4=1+2-3
Provizioane pentru litigii	-	-	-	-
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	-	-	-	-

SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	-	-	-	-
---	---	---	---	---

Nota 3 Repartizarea profitului

Propunerile de repartizare mentionate mai jos au fost facute de Regie conform reglementarilor in vigoare privind repartizarile obligatorii, OG nr. 64/2001, privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, cu modificarile si completarile ulterioare.

Destinatia	Suma
Profit net la 31.12.2025	23.145,37
Rezultatul reportat in urma corectiilor erorilor contabile	0
Profit net de repartizat:	23.145,37
- rezerva legala	0,00
- acoperirea pierderii contabile	0,00
- varsaminte la bugetul local	23.145,37
- participare salariati la profit	0,00
- sursa proprie de finantare	0,00
Profit nerepartizat	-

Nota 4 Analiza rezultatului din exploatare

Indicator	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
0	1
1. Cifra de afaceri neta	7.461.799
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	7.265.329
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	196.470
4. Cheltuielile de desfacere	113.412
5. Cheltuielile generale de administratie	666.770
6. Alte venituri din exploatare	490.123
7. Rezultatul din exploatare (3-4-5+6)	-93.589

Nota 5 Situatia creantelor si datoriilor

Creante

La 31 decembrie 2025 creantele Regiei sunt dupa cum urmeaza:

Creante	31 Decembrie 2025	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2025	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Creante comerciale	1.398.730	1.398.730	
Clienti	1.398.693	1.398.693	-
Avansuri acordate furnizorilor	37	37	
Ajustari de valoare pentru creante comerciale			-
Creante in legatura cu personalul			
Creante in legatura cu BASS si BS	55.362	55.362	
Creante in leg cu bugetul de stat	34.348	34.348	
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	21.014	21.014	-

OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE RA, NR REG COM J24/567/2005, COD FISCAL RO17432100
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

Subventii de incasat	768.171	768.171	-
Alte creante	724	724	
Debitori diversi	724	724	
Alte creante			
Ajustari de valoare pentru alte creante			
Decontari in curs de clarificare			
Total creante comerciale si alte creante	2.222.987	2.222.987	

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda.

La 31 decembrie 2025, creantele in legatura cu bugetul statului si al asigurarilor sociale reprezinta :

- Impozit pe profit 30.107 lei;
- TVA neexigibil achizitii 4.242 lei;
- Concedii medicale 21.014 lei;

Datorii

La 31 decembrie 2025 datoriile Regiei sunt dupa cum urmeaza:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2025	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	2	3	4	5
Total din care:	2.628.794	2.281.520	347.274	0
Furnizori	54.514	54.514	0	0
Cienti-creditori	3	3	0	0
Salarii si alte datorii legate de drepturile salariale	201.207	201.207	0	0
Garantii gestionare	383.552	383.552	0	0
Contributii sociale	150.847	150.847	0	0
Obligatii buget de stat, locale si fonduri speciale	76.576	76.576	0	0
Alte datorii	661.821	661.821	0	0
Linie credit EXIM Banca Romaneasca	1.097.274	750.000	347.274	0

Nota 6 Principii, politici si metode contabile

6.1. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Regia isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor

Regia va aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE RA, NR REG COM J24/567/2005, COD FISCAL RO17432100
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

La intocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de:

- toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor in valorizarea activelor;
- toate obligatiile previzibile si pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat.

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul intangibilitatii exercitiului

Bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul evaluarii separate al elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de active sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii/capitaluri proprii, respective veniturile cu cheltuielile.

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica. Situatiile financiare cuprind bilantul prescurtat, contul de profit si pierdere, si note la situatiile financiare.

6.2. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala ("RON" sau "LEI"). Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

Tranzactiile Regiei in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei ("BNR") pentru data tranzactiilor. Soldurile in moneda straina sunt convertite in LEI la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilantului. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriiilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in cadrul rezultatului financiar.

6.3. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Ocolului Silvic Municipal Baia Mare RA intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2009)
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr 1802/2014 cu modificarile ulterioare
- Ordonanta Guvernului nr 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome
- Ordinul 128/2005 privind unele reglementari contabile aplicabile agentilor economici

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Situatia modificarii capitalurilor proprii
- Situatia fluxurilor de numerar
- Note explicative la situatiile financiare

OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE RA, NR REG COM J24/567/2005, COD FISCAL RO17432100
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

Situatiile financiare se refera doar la Ocolul Silvic Municipal RA. Regia nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei la cost istoric, conform politicilor contabile ale Regiei si conform OMF 1802/2014.

Situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte 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 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.

6.3. Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2025 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2024.

6.4. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si supozitii care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

6.5. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Regia isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Regia va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

6.6. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei. Tranzactiile in valuta se exprima in LEI prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR si valabil la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la sfarsit de an sunt exprimate in LEI la cursul de schimb la data situatiilor financiare.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb LEU/GBP si LEU/EUR la 31 decembrie 2025 si 31 decembrie 2024, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
LEU/GBP	5,9951	5,8335
LEU/EUR	4.9741	5,0985

6.7. Imobilizari corporale

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi

OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE RA, NR REG COM J24/567/2005, COD FISCAL RO17432100
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, cheltuiala este capitalizată ca și cost adițional în valoarea activului.

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

Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupă din care face parte trebuie reevaluate, cu excepția situației când nu există nici o piață activă pentru acel activ. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referință la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul, mai puțin valoarea reziduală, utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Durata de funcționare economică este perioada în care un activ este prevăzut a fi disponibil pentru utilizare de către o entitate. Durata de viață și metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

Amortizarea imobilizărilor se realizează prin utilizarea metodei liniare, cu excepția terenurilor primite în administrare și a celorlalte imobilizări care fac parte din patrimoniu public administrat de Regie, care nu sunt amortizabile, și prin stabilirea duratei normale de funcționare la nivelul minim/mediu al fiecărei plaje de ani specifice fiecărui mijloc fix.

6.8. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, materialele consumabile, producția în curs de execuție, și produsele finite.

Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției neterminate la sfârșitul perioadei prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operațiilor tehnologice și evaluarea acestuia pe baza costurilor de producție.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în formă și în locul în care se găsesc.

În ceea ce privește evaluarea stocului de masă lemnoasă exploatată în regie proprie, aflată în depozit și în rampă la data de 31.12.2025, precizăm că aceasta a fost realizată la nivelul costului exploatării, la care se adaugă cheltuielile cu constituirea fondurilor silvice obligatorii conform Codului Silvic, respectiv cheltuielile cu personalul care deservește baza de producție Ferneziu (depozitul de masă lemnoasă).

6.9. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt recunoscute și înregistrate la suma inițială a facturilor minus ajustările pentru depreciere pentru sumele necollectabile. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Regia nu va putea încasa creanțele la scadența inițială acordată. Creanțele neincasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

6.10. Numerar și echivalente de numerar

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci fiind înregistrate la cost.

6.11. Datorii

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Regie.

Pentru datoriile în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile, care rezultă din evaluarea acestora se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

6.12 Contracte de leasing

Leasing financiar

OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE RA, NR REG COM J24/567/2005, COD FISCAL RO17432100
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

Contractele de leasing financiar, care transfera Regiei toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

In anul 2025 nu am avut in derulare contracte de leasing.

6.13. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Regia are o obligatie curenta (legala sau implicita) generate de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimate in mod credibil.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anular prin reluare la venituri.

6.14 Subventii

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoare justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile care compenseaza Regia pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile.

6.15 Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din patrimonial regiei in conformitate cu prevederile legale.

6.16 Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor in cursul activitatii curente sunt evaluate la valoarea justa a contraprestatiei incasate sau de incasat, minus retururi, reduceri comerciale si rabaturi pentru volum.

Veniturile sunt recunoscute atunci cand exista dovezi convingatoare, de regula sub forma unui contract de vanzare executat, iar riscurile si avantajele ce decurg din proprietatea bunurilor sunt transferate in mod semnificativ cumparatorului, recuperarea contraprestatiei este probabila, costurile aferente si retururile posibile de bunuri pot fi estimate credibil, entitatea nu mai este implicata in gestionarea bunurilor vandute, iar marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil.

Reducerile comerciale primite ulterior facturarii, respectiv reducerile comerciale acordate ulterior facturarii, indiferent de perioada la care se refera, se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite", respectiv contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terti. In cazul in care reducerile comerciale reprezinta evenimente ulterioare datei bilantului in contul 408 "Furnizori – facturi nesosite", respective contul 418 "Clienti – facturi de intocmit" si se reflecta in situatiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea daca sumele respective se cunosc la data bilantului.

Momentul in care are loc transferul riscurilor si beneficiilor variaza in functie de termenii individuali din contractele de vanzare.

6.17 Impozite si taxe

Regia inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

6.18 Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiile comparative prezentate in situatiile financiare. Impactul asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

Nota 7 Actiuni si obligatiuni

Regia Autonoma Ocolul Silvic Municipal Baia Mare avea la inceputul exercitiului financiar un patrimoniu propriu subscris de catre Consiliul Local al municipiului Baia Mare in valoare de 317.103,11 lei, fara a suferi modificari in cursul anului 2025.

Astfel, la 31.12.2025 patrimoniul regiei este in valoare de 317.103,11 lei.

Nota 8 Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

Salarizarea conducatorului entitatii a fost stabilita in temeiul reglementarilor legale aplicabile la nivel national in domeniul administrarii regiilor autonome de catre Consiliul de Administratie, potrivit O.U.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificari si completari ulterioare, a dispozitiilor art. 12-13 din Legea nr. 331/2024 – Codul silvic cu modificari si completari ulterioare, a prevederilor art. III din OUG nr. 63/2025 pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul silviculturii, respective a dispozitiilor OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice. Administrarea unitatii este realizata de catre un Consiliul de Administratie format din 5 persoane numite de care Consiliul Local al Municipiului Baia Mare in temeiul Legii nr. 15/1991.

Drepturile salariale care revin celorlalti angajati sunt stabilite in baza contractului colectiv de munca negociat cu Consiliul de Administratie si inregistrat la Inspecoratul Teritorial de Munca a judetului Maramures.

Avansurile acordate salariatilor in timpul exercitiului financiar au fost in intregime decontate, respectandu-se termenele legale de regularizare a acestora.

Numarul mediu de salariatii permanenti aferent exercitiului financiar 2025 este de 32 persoane (inclusiv seful de ocol).

Cheltuielile cu asigurarile sociale datorate bugetului general consolidat au fost corect calculate si inregistrate in evidentele contabile, fiind achitate in totalitate si la termenele legale. Drepturile de asigurari sociale au fost acordate tuturor angajatilor in limitele legale si ale Contractului colectiv de munca.

Nota 9 Principalii indicatori economico - financiari

INDICATOR	MOD DE CALCUL	31 decembrie 2025
INDICATORI DE LICHIDITATE		
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente / Datorii curente 7.353.160 / 2.281.520	3,22
Indicatorul lichiditatii imediate	(Active curente – Stocuri) / Datorii curente 6.700.901 / 2.281.520	2,94
INDICATORI DE RISC		
Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat/Capital propriu 347.274 / 1.969.752	0,18
Acoperirea dobanzilor	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/Chelt cu dobanda 49.158 / 13.823	3,56
INDICATORI DE ACTIVITATE		
Viteza de rotatie a debitelor - clienti	Sold mediu client/Cifra de afaceri*365	

OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAI A MARE RA, NR REG COM J24/567/2005, COD FISCAL RO17432100
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

	193.117 / 7.461.799 *365	9,45
Viteza de rotatie a creditelor - furnizor	Sold mediu furnizori/Cifra de afaceri*365 102.670 / 7.461.799 *365	5,04
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate 7.461.799 / 3.345.853	2,23
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active 7.461.799 / 10.700.100	0,70
INDICATORI DE PROFITABILITATE		
Rata profitului	Profit brut/Cifra de afaceri*100 35.335 / 7.461.799 * 100	0,47

Viteza de rotatie a debitelor-clienti exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea intreprinderii in colectarea creantelor sale.

Viteza de rotatie a creditelor-furnizori exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotatie a activelor totale evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societatii.

Nota 10 Alte informatii

10.1. Informatii despre Regie

Ocolul Silvic Municipal Baia Mare este structura proprie de specialitate a Consiliului Local al municipiului Baia Mare, similara cu cele ale statului, infiintata pentru a realiza gospodaria silvica si gestionarea durabila a padurilor si altor terenuri cu vegetatie forestiera din proprietatea Municipiului Baia Mare, pe baza amenajamentului silvic, a amenajamentului silvo-pastoral si normelor tehnice specifice. Unitatea functioneaza ca regie cu specific exclusiv silvic, de interes local, in subordinea Consiliului Local al Municipiului Baia Mare, pe baza de gestiune economica proprie, are sediul in loc. Baia Mare, str. Petofi Sandor nr. 15A.

Unitatea nu are filiale, intreprinderi asociate si nu detine titluri de participare strategice la alte societati.

Activitatea curenta (de administrare a fondului forestier apartinand municipiului Baia Mare, respectiv comunelor Dumbravita si Grosi, inclusiv de exploatare forestiera) detine ponderea cea mai ridicata in cadrul ansamblului de activitati ale regiei. Intre rezultatul contabil si cel fiscal exista diferente determinate de cheltuielile nedeductibile si veniturile neimpozabile.

Cifra de afaceri este realizata din valorificarea masei lemnoase pe picior provenite din fondul forestier proprietatea publica a Municipiului Baia Mare catre agenti economici autohtoni care desfasoara activitati de exploatare forestiera in raza judetului Maramures si populatie, valorificarea masei lemnoase fasonate din depozit sau la drum auto (cel putin 50% din masa lemnoasa provenita din produse principale si conserve), vanzarea produselor accesorii (pomi iarna, ciuperci), servicii de administrare a fondului forestier apartinand altor unitati administrativ teritoriale, respectiv alte servicii specifice domeniului silvic.

10.2 Informatii despre impozitul pe profit

		Exercitiu financiar incheiat la 31 decembrie 2025
Profit contabil net- inainte de repartizare	1	23.145
Venituri neimpozabile	2	316.400
Total deduceri	3	316.400
Cheltuieli nedeductibile, din care:	4	370.796

OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE RA, NR REG COM J24/567/2005, COD FISCAL RO17432100
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

- Cheltuieli cu impozitul pe profit		12.190
- Cheltuieli cu despagubiri, amenzi, penalitati		3.467
- Cheltuieli de protocol nedeductibile		
- Provizioane		
- Cheltuieli cu sponsorizari		
- Cheltuieli fond participare salariat la profit		
- Fond accesibilizare		354.161
- Alte cheltuieli nedeductibile		1.181
Diferenta amortizare fiscala	5	
Elemente similare veniturilor	6	
Profit impozabil	7=1-3+4-5+6	77.744
Pierdere fiscala din anii precedenti	8	
Profit impozabil	9=7-8	77.744
Impozit pe profit curent	10=9*16%	12.439
Impozit pe profit scutit (afertent profitului reinvestit)	11	-
Impozit dupa scaderea impozitului pe profitul reinvestit	12=10 - 9	12439
Reducere reprezentand bonificatia, in limita prevazuta de lege	13	249
Impozit profit anual datorat		12.190

10.3 Evenimente ulterioare

La data prezentelor informatii multe societati comerciale si-au redus semnificativ activitatea sau chiar si-au suspendat activitatea fie din motive care tin de cresterea chetuielilor de exploatare fie din cauza cererii mult scazute din partea clientilor, urmare a situatiei economice globale. Pentru a acoperi golurile de casa generate de cele invocate anterior, alaturi de imposibilitatea scoaterii la vanzarea unui volum de masa lemnoasa sufficient pentru a asigura venituri pentru atingerea obiectivelor fixate de catre autoritatea publica tutelara, Regia a contractat in cursul anului o linie de credit in valoare de 2.500.000 lei, pentru o perioada de 3 ani.

10.4 Cheltuieli de audit

Auditul Regiei este asigurat de S.C. CENTRU EXPERT SRL. Onorariul auditorului este stabilit prin intelegerea dintre cele doua parti si este prevazut in contractul de prestari servicii.

10.5 Contingente

10.5.1. Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Regia considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

10.5.2. Pretentii de natura juridica

Conducerea Regiei considera ca litigiile in care este implicata Regia nu vor avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Regiei.

Sef ocol
ing. Calin – Dumitru



Contabil sef,
ec. Calin Ioan Bota

Balanta de verificare la Decembrie 2025

pag.1 / 6

Simbol cont	Denumire 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	30 253.36	0.00	0.00	30 253.36	0.00	30 253.36	30 253.36	0.00	0.00
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	31 352.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	7 243.40	0.00	0.00	0.00	77 107.88	84 351.28	84 351.28	84 351.28	0.00	0.00
1175	Rez.rep.reev	0.00	117 395.72	0.00	0.00	147 649.08	30 253.36	147 649.08	147 649.08	0.00	0.00
121	Profit/pierd	0.00	84 351.28	1 172 645.30	2 838 150.85	8 369 266.74	8 308 060.83	8 369 266.74	8 392 412.11	0.00	23 145.37
208	Alte imob ne	646 764.62	0.00	158 915.40	0.00	165 615.58	0.00	812 380.20	0.00	812 380.20	0.00
2121	Constructii	3 814 689.41	0.00	0.00	0.00	448 015.75	0.00	4 262 705.16	0.00	4 262 705.16	0.00
2131	Echip tehnol	335 690.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	335 690.80	0.00	335 690.80	0.00
2133	Miji 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	194 687.16	0.00	19 589.88	0.00	19 589.88	0.00	214 277.04	0.00	214 277.04	0.00
231.0	Imobilizari	224 440.16	0.00	-158 915.40	0.00	0.00	0.00	224 440.16	0.00	224 440.16	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 la entitati afiliate	340.00	0.00	0.00	0.00	0.00	340.00	340.00	340.00	0.00	0.00
267	Alte creante	60.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60.00	60.00	60.00	0.00	0.00
2678	Alte titluri	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	406 742.50	0.00	2 088.61	0.00	16 609.94	0.00	423 352.44	0.00	423 352.44
2812	Amortizare c	0.00	1 294 045.72	0.00	11 825.76	0.00	465 750.39	0.00	1 759 796.11	0.00	1 759 796.11
2813	Amortiz inst	0.00	967 344.23	0.00	2 390.11	0.00	28 678.68	0.00	996 022.91	0.00	996 022.91
2814	Amortiz alte	0.00	163 579.64	0.00	817.42	0.00	9 808.60	0.00	173 388.24	0.00	173 388.24
301	Materii prim	1 374.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 374.94	0.00	1 374.94	0.00
3021	Mat.auxiliar	2 750.00	0.00	0.00	22 466.95	19 716.95	22 466.95	22 466.95	22 466.95	0.00	0.00
3022.0	Combustibil	2 378.94	0.00	6 352.68	4 388.56	62 093.19	62 106.65	64 472.13	62 106.65	2 365.48	0.00
3022.1	Combustibil	1 017.48	0.00	395.41	171.99	9 033.41	9 642.07	10 050.89	9 642.07	408.82	0.00
3024	Piese schimb	0.00	0.00	1 795.03	1 795.03	15 689.38	15 689.38	15 689.38	15 689.38	0.00	0.00
3025	Seminte, mat	0.00	0.00	0.00	1 142.42	17 886.46	12 686.46	17 886.46	12 686.46	5 200.00	0.00
3028	Alte mat con	4 032.61	0.00	3 807.62	4 049.62	26 876.55	26 581.08	30 909.16	26 581.08	4 328.08	0.00
3032	Ob.inv folos	102 281.27	0.00	0.00	105 566.16	3 284.89	105 566.16	105 566.16	105 566.16	0.00	0.00
3312.1	Pepiniera So	8 196.40	0.00	0.00	0.00	167.32	2 930.03	8 363.72	2 930.03	5 433.69	0.00
3312.12	Pepin Jolobo	8 757.34	0.00	0.00	0.00	1 635.27	455.50	10 392.61	455.50	9 937.11	0.00
3312.13	Pepin VI Bor	1 900.90	0.00	0.00	0.00	14.54	0.00	1 915.44	0.00	1 915.44	0.00
3312.16	Solar Mo 24	7 809.43	0.00	421.63	569.58	4 606.93	8 274.30	12 416.36	8 274.30	4 142.06	0.00

Balanta de verificare la Decembrie 2025

Simbol cont	Denumire cont	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulativ		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
3312.17	Solar la 24	3 780.49	0.00	0.00	0.00	0.00	2 268.29	3 780.49	2 268.29	1 512.20	0.00
3312.2	Pepiniera Fi	37 418.59	0.00	11 406.31	0.00	44 081.92	24 890.80	81 500.51	24 890.80	56 609.71	0.00
3312.7	Pepin Ulmoas	400.56	0.00	0.00	0.00	0.00	300.42	400.56	300.42	100.14	0.00
345.1	Prod dep sor	638 264.26	0.00	219 691.28	0.00	593 463.02	672 795.73	1 231 727.28	672 795.73	558 931.55	0.00
354	Produse la t	1 181.68	0.00	0.00	1 181.68	0.00	1 181.68	1 181.68	1 181.68	0.00	0.00
401	Furnizori	0.00	162 899.07	483 134.19	315 010.55	2 243 966.06	2 138 581.06	2 243 966.06	2 301 480.13	0.00	57 514.07
401.4	Furnizori EU	0.00	0.00	0.00	0.00	23 132.18	23 132.18	23 132.18	23 132.18	0.00	0.00
409	Furnizori de	0.31	0.00	0.00	0.30	15 917.62	15 917.93	15 917.93	15 917.93	0.00	0.00
409.1	Avans furniz	36.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36.95	0.00	36.95	0.00
411	Cilienti	63 447.79	0.00	2 526 687.77	1 180 044.22	9 721 770.88	8 386 525.89	9 785 218.67	8 386 525.89	1 398 692.78	0.00
4118	Cilienti ince	2 797.08	0.00	0.00	2 797.08	0.00	2 797.08	2 797.08	2 797.08	0.00	0.00
418	Cli.fact.int	246.33	0.00	0.00	0.00	-246.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
419	Cli.credit	0.00	2 312.00	967.00	0.00	3 279.00	969.70	3 279.00	3 281.70	0.00	2.70
421.0	Salarii	0.00	302 985.85	312 861.28	392 117.00	4 770 418.94	4 660 872.00	4 770 418.94	4 963 837.85	0.00	193 418.91
421.2	Colaboratori	0.00	5 400.00	9 230.00	9 230.00	110 760.00	110 760.00	110 760.00	116 160.00	0.00	5 400.00
423	Pers.aj.mate	0.00	0.00	0.00	0.00	65 038.00	65 038.00	65 038.00	65 038.00	0.00	0.00
425	Avansuri sal	0.00	0.00	82 100.00	0.00	258 350.00	258 350.00	258 350.00	258 350.00	0.00	0.00
427	Retineri sal	0.00	16 026.00	17 440.00	2 140.00	39 722.00	26 084.35	39 722.00	42 110.35	0.00	2 388.35
4281.1	Garantii ges	0.00	376 314.40	53 023.71	14 945.85	94 887.75	102 124.97	94 887.75	478 439.37	0.00	383 551.62
4315	Contrib CAS	0.00	194 278.00	103 154.00	100 339.00	1 360 529.00	1 268 590.00	1 360 529.00	1 460 868.00	0.00	100 339.00
4316	Contrib cass	0.00	84 084.00	40 970.00	41 478.00	532 914.00	490 308.00	532 914.00	574 392.00	0.00	41 478.00
436	ContribCAM	0.00	17 294.00	8 835.00	9 030.00	114 164.00	105 900.00	114 164.00	123 194.00	0.00	9 030.00
4382	Alte creante	77 374.00	0.00	0.00	49 372.00	65 038.00	121 398.00	142 412.00	121 398.00	21 014.00	0.00
441	Impozit prof	129 635.00	0.00	0.00	-29 807.00	0.00	99 528.00	129 635.00	99 528.00	30 107.00	0.00
4423	TVA de plata	0.00	0.00	0.00	7 456.21	25 233.78	32 689.78	25 233.78	32 689.78	0.00	7 456.00
4424	TVA de recup	42 870.54	0.00	0.00	0.00	182 548.64	225 419.18	225 419.18	225 419.18	0.00	0.00
4424.1	TVA solicit	3 024.00	0.00	0.00	68 479.00	223 702.00	226 726.00	226 726.00	226 726.00	0.00	0.00
4426	TVA deductib	0.00	0.00	55 608.60	55 608.60	326 915.92	326 915.92	326 915.92	326 915.92	0.00	0.00
4427	TVA colectat	0.00	0.00	63 064.81	63 064.81	177 096.89	177 096.89	177 096.89	177 096.89	0.00	0.00
4428.6	TVA Neexigibil Achizitii	19 107.62	0.00	30 419.16	35 485.24	97 425.37	112 291.46	116 532.99	112 291.46	4 241.53	0.00
444	Impoz.salari	0.00	56 151.00	27 977.00	27 026.00	374 773.00	345 648.00	374 773.00	401 799.00	0.00	27 026.00
4452.3	Imp.ner DR24	0.00	0.00	0.00	0.00	768 171.20	0.00	768 171.20	0.00	768 171.20	0.00
446	Alte imp.,ta	0.00	12 732.61	267 398.94	2 484.00	960 762.90	963 169.59	960 762.90	975 902.20	0.00	15 139.30
4474	Fd mediu	0.00	(	9 232.00	26 955.00	72 351.00	92 730.00	72 351.00	99 306.00	0.00	26 955.00

Balanta de verificare la Decembrie 2025

pag.3 / 6

Simbol cont	Denumire cont	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulativ		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
461	Debitori div	2 134.79	0.00	23 560.85	23 509.32	708 152.54	709 563.08	710 287.33	709 563.08	724.25	0.00
462	Creditori di	0.00	74.62	1 898.93	1 898.93	22 507.81	22 433.19	22 507.81	22 507.81	0.00	0.00
4621	Garantii ml	0.00	354 334.96	44 852.74	17 280.76	328 532.93	237 383.24	328 532.93	591 718.20	0.00	263 185.27
4623	Gar part lic	0.00	71 982.13	170 400.49	206 200.00	1 246 315.21	1 319 425.47	1 246 315.21	1 391 407.60	0.00	145 092.39
4624	Com Dumbravi*	0.00	* -601 411.00	-6 377.17	50 078.47	334 887.06	1 305 165.38	334 887.06	703 754.38	0.00	368 867.32
4625	Comuna Grosi	0.00	335 474.00	69 048.64	0.00	455 021.82	4 224.13	455 021.82	339 698.13	0.00	-115 323.69
4628	Ind zilieri	0.00	1 575.00	11 648.00	0.00	295 419.00	293 844.00	295 419.00	295 419.00	0.00	0.00
471	Ch in avans	5 373.16	0.00	0.00	46 455.66	42 169.26	46 455.66	47 542.42	46 455.66	1 086.76	0.00
472.3	V av sbvDR24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17 071.80	0.00	17 071.80	0.00	17 071.80
4721.1	Fd reg B Mar	0.00	32 311.28	73 035.38	186 322.20	281 604.08	531 240.87	281 604.08	563 552.15	0.00	281 948.07
4721.2	Fd reg Dumb	0.00	0.00	0.00	4 406.10	0.00	87 606.99	0.00	87 606.99	0.00	87 606.99
4721.3	Fd reg Grosi	0.00	206 988.11	0.00	0.00	0.00	28.04	0.00	206 016.15	0.00	206 016.15
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	0.00	0.00	16 689.42	16 689.42	16 689.42	16 689.42	0.00	0.00
4751	Subv investii	0.00	941 221.56	3 846.11	0.00	46 153.32	0.00	46 153.32	941 221.56	0.00	895 068.24
4752.3	Imp ner DR24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	751 099.40	0.00	751 099.40	0.00	751 099.40
4758.1	Subv fd acce	0.00	786 997.82	3 911.85	0.00	46 942.20	0.00	46 942.20	786 997.82	0.00	740 055.62
47585.1	Fd acces B M	0.00	2 752 645.90	56 800.00	124 214.80	56 800.00	354 160.57	56 800.00	3 106 806.47	0.00	3 050 006.47
47585.2	Fd acces Dum	0.00	284 232.32	0.00	-297 401.52	0.00	-284 232.32	0.00	0.00	0.00	0.00
47585.3	Fd acces Gro	0.00	71 998.07	0.00	0.00	0.00	18.70	0.00	72 016.77	0.00	72 016.77
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	73 036.33	0.00	4 343 514.97	4 399 033.44	74 213 428.74	74 286 465.07	74 286 465.07	74 286 465.07	0.00	0.00
5121.1	Depozitele BCR	0.00	0.00	4 236 555.07	4 034 943.47	71 062 218.86	70 860 607.26	71 062 218.86	70 860 607.26	201 611.60	0.00
51210.0	Garantii Bank	2 479.58	0.00	0.00	0.00	405 289.70	407 769.28	407 769.28	407 769.28	0.00	0.00
51210.1	Garantii depo	383 149.40	0.00	0.00	0.00	22 140.11	405 289.51	405 289.51	405 289.51	0.00	0.00
51211	Cont crt-gar	360 915.40	0.00	8 463.85	53 023.71	93 237.97	88 787.75	454 153.37	88 787.75	365 365.62	0.00
51211.0	Exim Bank	5 362.24	0.00	1 192 853.96	1 192 853.96	8 752 452.75	8 757 814.99	8 757 814.99	8 757 814.99	0.00	0.00
51211.1	Depozit Exim	1 045 000.00	0.00	9 021.06	0.00	2 029 041.06	1 045 000.00	3 074 041.06	1 045 000.00	2 029 041.06	0.00
51211.2	Exim fd acce	0.00	0.00	0.00	0.00	950 061.34	950 020.00	950 061.34	950 020.00	41.34	0.00
51213.0	OTP Bank	265.54	0.00	0.00	0.00	0.00	285.54	265.54	265.54	0.00	0.00
51213.1	OTP- depozit	1 017 931.52	0.00	0.00	0.00	0.00	1 017 931.52	1 017 931.52	1 017 931.52	0.00	0.00
5122.0	Disp Trezore	45.00	0.00	0.41	0.00	4 911.48	0.00	4 956.48	0.00	4 956.48	0.00
5122.1	Disp invest	34 108.22	0.00	1 946.55	0.00	9 241.00	0.00	43 349.22	0.00	43 349.22	0.00
51242	BCR GBP	0.00	0.00	20.56	20.56	245.86	245.86	245.86	245.86	0.00	0.00

Balanta de verificare la Decembrie 2025

Simbol cont	Denumire cont	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulativ		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
51243	BCR Euro	1 503.72	0.00	0.00	299.65	23 648.60	24 108.60	25 152.32	24 108.60	1 043.72	0.00
51250.0	Banca BRD	198 417.37	0.00	165 805.04	165 342.16	35 563 241.53	35 619 633.11	35 761 658.90	35 619 633.11	142 025.79	0.00
51250.1	Depozite BRD	0.00	0.00	0.00	0.00	32 928 718.59	32 928 718.59	32 928 718.59	32 928 718.59	0.00	0.00
51252.0	Fd acces BM	84.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84.78	0.00	84.78	0.00
51253.0	Fd reg Dumbr	0.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.35	0.00	0.35	0.00
51254.0	Fd acces Dum	295 192.44	0.00	0.00	0.00	0.00	10 960.00	295 192.44	10 960.00	284 232.44	0.00
51255.0	Fd reg Grosi	174 063.43	0.00	0.00	0.00	31 925.00	0.00	205 988.43	0.00	205 988.43	0.00
51256.0	Fd acces Gro	73 950.85	0.00	0.00	0.00	0.00	1 952.00	73 950.85	1 952.00	71 998.85	0.00
5127.0	Sanpaolo	10 834.19	0.00	0.00	0.00	292 711.41	303 535.60	303 545.60	303 535.60	10.00	0.00
5127.1	Sanpaolo dep	276 053.49	0.00	0.00	0.00	8 323.96	284 377.45	284 377.45	284 377.45	0.00	0.00
5127.2	SanPaolo acc	18 387.83	0.00	0.00	0.00	241 286.40	259 644.23	259 674.23	259 644.23	30.00	0.00
5127.3	SP-dep fd ac	217 553.34	0.00	0.00	0.00	11 866.53	229 419.87	229 419.87	229 419.87	0.00	0.00
5129.0	B Transilva	48 818.22	0.00	1 685.59	62.48	100 989.72	114 240.18	149 807.94	114 240.18	35 567.76	0.00
5129.1	Depozit Transilvania	0.00	0.00	43 878.50	0.00	1 071 634.25	0.00	1 071 634.25	0.00	1 071 634.25	0.00
5129.2	Cont.banci	0.00	0.00	0.00	0.00	215.58	0.00	215.58	0.00	215.58	0.00
5191	Credite bancare pe termen scurt	0.00	0.00	349 654.84	750 182.99	4 272 186.09	5 369 460.03	4 272 186.09	5 369 460.03	0.00	1 097 273.94
5311	Casa lei	7 254.31	0.00	27 849.19	32 925.31	852 983.62	839 557.12	860 237.93	839 557.12	20 680.81	0.00
53280	Tichete de m	0.00	0.00	0.00	0.00	45 822.00	45 822.00	45 822.00	45 822.00	0.00	0.00
53281	Sigilii crot	570.96	0.00	0.00	570.96	0.00	570.96	570.96	570.96	0.00	0.00
542	Avans trezor	0.00	0.00	1 586.50	1 586.50	17 947.50	17 947.50	17 947.50	17 947.50	0.00	0.00
581	Viram.intern	0.00	0.00	9 371 356.93	9 371 356.93	222 553 576.87	222 553 576.87	222 553 576.87	222 553 576.87	0.00	0.00
6021	Ch.mat.aux.	0.00	0.00	23 648.63	23 648.63	23 648.63	23 648.63	23 648.63	23 648.63	0.00	0.00
6022.0	Ch combustib	0.00	0.00	4 560.55	4 560.55	71 628.47	71 628.47	71 628.47	71 628.47	0.00	0.00
6022.1	Ch comb Dumb	0.00	0.00	0.00	0.00	120.25	120.25	120.25	120.25	0.00	0.00
6024	Ch piese sch	0.00	0.00	1 795.03	1 795.03	15 689.38	15 689.38	15 689.38	15 689.38	0.00	0.00
6025	Ch.seminte	0.00	0.00	1 142.42	1 142.42	12 686.46	12 686.46	12 686.46	12 686.46	0.00	0.00
6028.0	Ch mat consu	0.00	0.00	4 049.62	4 049.62	26 641.08	26 641.08	26 641.08	26 641.08	0.00	0.00
603	Ch. obiecte	0.00	0.00	105 566.16	105 566.16	105 566.16	105 566.16	105 566.16	105 566.16	0.00	0.00
605	Ch energia s	0.00	0.00	-2 303.96	-2 303.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6051	Ch.energie	0.00	0.00	6 311.45	6 311.45	33 343.90	33 343.90	33 343.90	33 343.90	0.00	0.00
6052	Ch..apa	0.00	0.00	614.76	614.76	7 945.50	7 945.50	7 945.50	7 945.50	0.00	0.00
6053	Ch gazele na	0.00	0.00	2 421.84	2 421.84	23 535.66	23 535.66	23 535.66	23 535.66	0.00	0.00
611	Ch intretin	0.00	0.00	23 688.42	23 688.42	197 504.63	197 504.63	197 504.63	197 504.63	0.00	0.00
612	Ch.chirii	0.00	0.00	6 540.80	6 540.80	41 404.50	41 404.50	41 404.50	41 404.50	0.00	0.00

pag.5/6

Simbol cont	Denumire cont	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulativ		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
613	Ch asigurari	0.00	0.00	7 520.09	7 520.09	49 510.23	49 510.23	49 510.23	49 510.23	0.00	0.00
621	Chelt ziliei	0.00	0.00	0.00	0.00	293 844.00	293 844.00	293 844.00	293 844.00	0.00	0.00
622	Ch. onorarii	0.00	0.00	6 000.00	6 000.00	38 853.00	38 853.00	38 853.00	38 853.00	0.00	0.00
6232	Ch reclama/p	0.00	0.00	0.00	0.00	378.15	378.15	378.15	378.15	0.00	0.00
624	Ch. transpor	0.00	0.00	59 334.57	59 334.57	297 425.72	297 425.72	297 425.72	297 425.72	0.00	0.00
625	Ch deplasari	0.00	0.00	380.00	380.00	6 036.99	6 036.99	6 036.99	6 036.99	0.00	0.00
626	Ch. postale	0.00	0.00	2 033.47	2 033.47	25 828.53	25 828.53	25 828.53	25 828.53	0.00	0.00
627	Ch. serv ban	0.00	0.00	721.46	721.46	16 848.48	16 848.48	16 848.48	16 848.48	0.00	0.00
628	Ch alte serv	0.00	0.00	119 008.78	119 008.78	657 613.22	657 613.22	657 613.22	657 613.22	0.00	0.00
635	Ch alte impo	0.00	0.00	70 131.50	70 131.50	233 183.72	233 183.72	233 183.72	233 183.72	0.00	0.00
641.0	Ch salarii	0.00	0.00	392 117.00	392 117.00	4 595 834.00	4 595 834.00	4 595 834.00	4 595 834.00	0.00	0.00
641.2	Ch indemn CA	0.00	0.00	9 230.00	9 230.00	110 760.00	110 760.00	110 760.00	110 760.00	0.00	0.00
642	Ch tich masa	0.00	0.00	13 404.00	13 404.00	180 732.00	180 732.00	180 732.00	180 732.00	0.00	0.00
646	Chelt.CAM	0.00	0.00	9 030.00	9 030.00	105 900.00	105 900.00	105 900.00	105 900.00	0.00	0.00
6681	Disp.amenzi	0.00	0.00	-0.39	-0.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
66811	Ch despagubi	0.00	0.00	-3 023.29	-3 023.29	7.98	7.98	7.98	7.98	0.00	0.00
66812	Amenzi, pena	0.00	0.00	3 005.98	3 005.98	3 467.00	3 467.00	3 467.00	3 467.00	0.00	0.00
66871	Ch Fond rege	0.00	0.00	186 322.20	186 322.20	531 240.87	531 240.87	531 240.87	531 240.87	0.00	0.00
66872	Ch Fond acce	0.00	0.00	124 214.80	124 214.80	354 160.57	354 160.57	354 160.57	354 160.57	0.00	0.00
6689	Alte ch.expl	0.00	0.00	570.96	570.96	570.96	570.96	570.96	570.96	0.00	0.00
665	Ch dif curs	0.00	0.00	279.64	279.64	733.41	733.41	733.41	733.41	0.00	0.00
666	Ch cu dobanz	0.00	0.00	7 013.91	7 013.91	13 823.12	13 823.12	13 823.12	13 823.12	0.00	0.00
6811	Ch.expl.am	0.00	0.00	17 121.90	17 121.90	196 258.89	196 258.89	196 258.89	196 258.89	0.00	0.00
691	Ch. imp prof	0.00	0.00	-29 807.00	-29 807.00	12 190.00	12 190.00	12 190.00	12 190.00	0.00	0.00
7011	Vanz ml ag e	0.00	0.00	1 637 409.18	1 637 409.18	4 311 932.41	4 311 932.41	4 311 932.41	4 311 932.41	0.00	0.00
7012	Ven lemn dep	0.00	0.00	496 591.11	496 591.11	2 523 866.89	2 523 866.89	2 523 866.89	2 523 866.89	0.00	0.00
7013	Ven.m.l. p f	0.00	0.00	128.45	128.45	45 477.58	45 477.58	45 477.58	45 477.58	0.00	0.00
7014	Ven val ciup	0.00	0.00	0.00	0.00	5 805.96	5 805.96	5 805.96	5 805.96	0.00	0.00
7015	Ven putiet f	0.00	0.00	0.00	0.00	56 500.00	56 500.00	56 500.00	56 500.00	0.00	0.00
704	Ven lucrari	0.00	0.00	275 253.05	275 253.05	506 739.14	506 739.14	506 739.14	506 739.14	0.00	0.00
708	Ven. act div	0.00	0.00	1 562.39	1 562.39	11 477.13	11 477.13	11 477.13	11 477.13	0.00	0.00
711	Variatia sto	0.00	0.00	231 519.22	231 519.22	641 700.71	641 700.71	641 700.71	641 700.71	0.00	0.00
722	Ven prod imo	0.00	0.00	0.00	0.00	32 618.17	32 618.17	32 618.17	32 618.17	0.00	0.00
7415	V.Fd accesib	0.00	0.00	56 800.00	56 800.00	56 800.00	56 800.00	56 800.00	56 800.00	0.00	0.00

Balanta de verificare la Decembrie 2025

Simbol cont	Denumire cont	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
7416	V.subv.fid.co	0.00	0.00	73 035.38	73 035.38	281 604.08	281 604.08	281 604.08	281 604.08	0.00	0.00
7581	V desp. am,	0.00	0.00	5 734.58	5 734.58	85 183.02	85 183.02	85 183.02	85 183.02	0.00	0.00
7582	V. donatii/s	0.00	0.00	0.00	0.00	84.10	84.10	84.10	84.10	0.00	0.00
7584.1	Ven subv investitii	0.00	0.00	7 757.96	7 757.96	93 095.52	93 095.52	93 095.52	93 095.52	0.00	0.00
766	Ven. dobanzi	0.00	0.00	52 929.11	52 929.11	143 480.78	143 480.78	143 480.78	143 480.78	0.00	0.00
768	Alte ven.fin	0.00	0.00	0.00	0.00	0.11	0.11	0.11	0.11	0.00	0.00
7813	Ven ajust im	0.00	0.00	0.00	0.00	212 657.94	212 657.94	212 657.94	212 657.94	0.00	0.00
Total		11 485 441.25	11 485 441.25	29 746 393.17	29 746 393.17	509 419 150.07	509 419 150.07	520 904 591.32	520 904 591.32	14 052 659.86	14 052 659.86

SEF OCOL
LUPSE CALIN DUMITRU

CONTABIL SEF
BOTA CALIN IOAN

