

Nr. 1124/08.04.2026

Către

CONSILIUL JUDEȚEAN SATU MARE

- în atenția Direcției economice -

ROMÂNIA JUDEȚUL SATU MARE
CONSILIUL JUDEȚEAN SATU MARE
INTRARE Nr. 5906
IEȘIRE
Ziua 08 Luna 04 Anul 2026

Dec. c
09.04.2026

30.04.2026
S. S. O. 11.04.2026

Timis R
14.04.2026

Referitor: inițiere proiect de hotărâre pentru aprobare situații financiare pe anul 2025

Subscrisa, R.A. Aeroportul Satu Mare, cu sediul în Satu Mare, Șoseaua Satu Mare – Zalău, km. 9,5, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J1992001132305, cod fiscal RO 642787,

în vederea inițierii unui proiect de hotărâre pentru aprobarea situațiilor financiare ale entității pe anul 2025, vă înaintăm următoarele documente:

- Situațiile financiare anuale ale R. A. Aeroportul Satu Mare la 31.12.2025, cuprinzând: Formularul 10 – Bilanț, Formularul 20 – Contul de profit și pierdere, Formularul 30 – Date informative la data de 31.12.2025 și Formularul 40 – Situația activelor imobilizate;
- Notele explicative 1 - 13 la Situațiile financiare pe anul 2025 ale R.A. Aeroportul Satu Mare;
- Nota de fundamentare nr. 1117/07.04.2026 privind aprobarea privind aprobarea situațiilor financiare ale Regiei Autonome Aeroportul Satu Mare pe anul 2025;
- Raportul de audit nr. 3600/27.02.2026 întocmit de Compartimentul de Audit Public Intern al Consiliului Județean Satu Mare;
- Hotărârea Consiliului de administrație nr. 7/2026 privind avizarea situațiilor financiare anuale ale R. A. Aeroportul Satu Mare pe anul 2025.

Cu deosebită considerație,

Director general,
Pătrașcu Dorin Mihai





**JUDETUL SATU MARE
R.A. AEROPORTUL SATU MARE
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE**



**HOTĂRÂREA NR. 7 /2026
privind avizarea situațiilor financiare anuale
ale Regiei Autonome Aeroportul Satu Mare pe anul 2025**

Consiliul de administrație al R.A. Aeroportul Satu Mare întrunit în sesiune extraordinară,

în temeiul prevederilor art. 8 din Anexa nr. 2 la Hotărârea Guvernului României nr. 398/1997 privind trecerea unor regii autonome aeroportuare de sub autoritatea Ministerului Transporturilor sub autoritatea consiliilor județene, cu modificările și completările ulterioare, coroborate cu prevederile art. 9 alin. (1) și alin. (2) lit. a) din Ordonanța de Urgență a Guvernului României nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă la întreprinderile publice, cu modificările și completările ulterioare,

luând în considerare prevederile Ordinului ministrului Finanțelor Publice nr. 2036/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală,

cu respectarea prevederilor Ordinului ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare și a Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

în conformitate cu prevederile art. 11 lit. p) din Regulamentul de organizare și funcționare al R.A. Aeroportul Satu Mare,

ținând cont de Procesul verbal nr.12/03.04.2026, prin care se împuternicește doamna Balogh Mariana să semneze în numele și pentru Consiliul de administrație al R.A. Aeroportul Satu Mare prezenta hotărâre,



**JUDETUL SATU MARE
R.A. AEROPORTUL SATU MARE
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE**



HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se avizează situațiile financiare anuale ale Regiei Autonome Aeroportul Satu Mare pe anul 2025, cuprinzând:

- Formularul 10 – Bilanț la data de 31.12.2025;
- Formularul 20 – Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2025;
- Formularul 30 – Date informative la data de 31.12.2025;
- Formularul 40 – Situația activelor imobilizate la data de 31.12.2025, anexate prezentei hotărâri.

Art.2. – Anexele fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.3. - Cu ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se încredințează Regia Autonomă Aeroportul Satu Mare.

Satu Mare, la 03.04.2026

**pentru PREȘEDINTE,
membru în Consiliul de administrație
BALOGH MARIANA**

Red./Tehn. M.A.

2 ex.

NR. 1117/07.04.2026

NOTĂ DE FUNDAMENTARE

privind aprobarea situațiilor financiare ale Regiei Autonome Aeroportul Satu Mare pe anul 2025

În conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2036/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală,

cu respectarea prevederilor Ordinului ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare și a Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

au fost întocmite Situațiile financiare anuale ale R. A. Aeroportul Satu Mare la 31.12.2025, cuprinzând:

- Formularul 10 – Bilanț la data de 31.12.2025;
- Formularul 20 – Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2025;
- Formularul 30 – Date informative la data de 31.12.2025;
- Formularul 40 – Situația activelor imobilizate la data de 31.12.2025

și Notele explicative 1 – 13, conform anexelor la prezenta notă de fundamentare.

Bilanțul la 31.12.2025 al Regiei Autonome Aeroportul Satu Mare (formular cod F10) reliefează următoarele aspecte:

Activul cuprinde următoarele posturi bilanțiere:

- active imobilizate	341.313.020 lei
- active circulante	70.779.891 lei
TOTAL ACTIV	412.092.911 lei

Pasivul cuprinde următoarele posturi bilanțiere:

- patrimoniul regiei	812.915 lei
- rezerve din reevaluare	2.716.838 lei

- rezerve	165.061 lei
- rezultatul reportat	2.037.902 lei
- rezultatul exercițiului	- lei
- repartizarea profitului	- lei
- datorii	30.373.185 lei
- <u>venituri în avans</u>	<u>375.987.010 lei</u>
TOTAL PASIV	412.092.911 lei

Activul și pasivul la sfârșitul anului 2025 reprezintă 412.092.911 lei, crescând cu 20,91% față de finele anului precedent (340.805.123 lei).

Contul de profit și pierdere conține (formular cod F20):

▪ <i>Venituri totale</i>	17.125.974 lei
din care:	
– venituri din exploatare	17.076.725 lei
– venituri financiare	49.249 lei
– venituri extraordinare	-
▪ <i>Cheltuieli totale (fără cheltuieli cu impozitul pe profit)</i>	17.081.112 lei
din care:	
– cheltuieli de exploatare	14.398.535 lei
– cheltuieli financiare	2.682.577 lei
– cheltuieli extraordinare	-
▪ <i>Rezultatul brut - Profit</i>	44.862 lei
▪ <i>Impozit pe profit</i>	44.862 lei
▪ <i>Rezultatul net – Profit</i>	- lei
▪ <i>Cifra de afaceri netă</i>	13.029.759 lei

Cifra de afaceri netă a crescut în anul 2025 față de anul precedent cu 16,75% (de la 11.160.334 lei în anul 2024 la 13.029.759 lei în anul 2025). Subvențiile pentru exploatare primite de la bugetul local al județului Satu Mare au crescut cu 19,89% în anul 2025 față de anul 2024 (de la 9.684.414 lei în anul 2024 la 11.610.050 lei în anul 2025).

Regia Autonomă Aeroportul Satu Mare nu a înregistrat în anul 2025 plăți restante - formularul cod F30 – Date informative și și-a desfășurat activitatea cu un număr mediu de 55 de salariați.

Formularul cod F40 cuprinde situația activelor imobilizate, situația amortizării activelor imobilizate și situația provizioanelor pentru depreciere.

Situația activelor imobilizate prezintă nivelul creșterilor și reducerilor înregistrate la active imobilizate în cursul anului 2025, după cum urmează:

- lei -

	Sold inițial	Creșteri	Reduceri	Sold final
– imobilizări necorporale	440.937	177.533	7.000	611.470
– imobilizări corporale	349.713.945	33.497.942	2.307.699	380.904.188
TOTAL	350.154.882	33.675.475	2.314.699	381.515.658

Amortizări:

- lei -

	Amortizare la începutul anului (sold inițial)	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (sold final)
– imobilizări necorporale	315.382	96.053	7.000	404.435
– imobilizări corporale	35.996.318	3.945.035	143.150	39.798.203
TOTAL	36.311.700	4.041.088	150.150	40.202.638

Referitor la situația ajustărilor pentru depreciere regia nu a constituit provizioane pentru deprecierea activelor.

Sinteza Raportului de audit nr. 3600/27.02.2026, întocmit de Compartimentul de Audit Public Intern al Consiliului Județean Satu Mare cu scopul de a verifica modul de întocmire a bilanțului contabil și a contului de profit și pierdere la R.A. Aeroportul Satu Mare, cuprinde următoarele constatări:

- conturile contabile analizate la instituția audiată reflectă realitatea (nu există solduri nejustificate), neexistând diferențe între înregistrări și documentele justificative care stau la baza acestora, respectându-se în acest fel Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare;

- din analiza datelor din situațiile financiare la finele anului 2025 (bilanț, cont de profit și pierdere, note la bilanț) rezultă că soldurile și rulajele din balanța de verificare au fost corect transpuse în acestea, neexistând diferențe;

- regia autonomă a respectat normele de închidere și a întocmit situațiile financiare în conformitate cu legislația în vigoare;

- elementele patrimoniale cuprinse în situațiile financiare corespund realității;
- impozitul pe profit a fost corect calculat, în conformitate cu Codul fiscal actualizat;
- Declarația 101 a fost corect întocmită.

Luând în considerare cele prezentate mai sus,

în baza prevederilor art. 11 lit. p) din Regulamentul de organizare și funcționare al R.A. Aeroportul Satu Mare,

propunem avizarea situațiilor financiare anuale ale Regiei Autonome Aeroportul Satu Mare pe anul 2025.

DIRECTOR GENERAL,
Pătrașcu Dorin Mihai



DIRECTOR ECONOMIC,
Micu Alina Mihaela



VIZAT JURIDIC,
Crainic Raluca



Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 / 27.03.2026		Tip situație financiară: BL	
		☒ An ☐ Semestru		Anul 2025	
		Suma de control		812.915	
		Entitatea R.A. AEROPORTUL SATU MARE			
Adresa	Județ Satu Mare	Sector	Localitate SATU MARE		
	Strada SOSEAUA SATU MARE - ZALAU,	Nr. KM 9,5	Bloc	Scara	Ap. Telefon 0261768640
Număr din registrul comerțului J1992001132305		Cod unic de înregistrare		6 4 2 7 8 7	
Forma de proprietate 11-Regii autonome	☐ CAEN 2024 (Rev.2) ☒ CAEN 2025 (Rev.3)		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)		
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN) 5223--Activități de servicii anexe transporturilor aeriene		Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN) 5223--Activități de servicii anexe transporturilor aeriene			
Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		Raportări anuale			
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități		☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i> ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European ☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România			
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 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 exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Indicatori:		Capitaluri - total	5.732.716		
		Capital subscris	0		
		Profit/ pierdere	0		
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),		INTOCMIT,			
Numele și prenumele PATRASCU DORIN MIHAI		Numele și prenumele MICU ALINA MIHAELA			
Semnătura 		Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC			
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 firmă de audit TVG TAX AUDITS SRL					
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS 1345		CIF/ CUI 2 9 9 0 5 9 6 2			
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	125.555	207.035
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	125.555	207.035
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	14.969.097	14.087.133
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	16.038.439	15.391.436
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	862.785	556.160
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	281.847.306	311.071.256
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	313.717.627	341.105.985
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	313.843.182	341.313.020
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	150.921	118.123
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	150.921	118.123
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	370.032	497.257
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 (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	24.046.257	31.783.054
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	24.416.289	32.280.311
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.394.731	38.381.457
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	26.961.941	70.779.891
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioada 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	5.682.885	5.552.099
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.588.841	18.588
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	2.204.439	2.486.718
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	10.476.165	8.057.405
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	12.380.187	58.316.897
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	326.223.369	399.629.917
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	14.002.033	22.208.395
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	112.682	107.385
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	14.114.715	22.315.780
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	310.376.290	375.887.362
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	4.100.000	4.400.000
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	306.276.290	371.487.362
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	105.237	99.648
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	5.589	5.589
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	99.648	94.059
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	310.481.527	375.987.010
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	812.915	812.915
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	812.915	812.915
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	2.940.461	2.716.838
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	30.848	30.848
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	134.213	134.213
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	165.061	165.061
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	1.814.279	2.037.902
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97		
SOLD D (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	5.732.716	5.732.716
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	5.732.716	5.732.716

*) 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

PATRASCU DORIN MIHAI

Semnătura

Numele si prenumele

MICU ALINA MIHAELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

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	11.160.334	13.029.759
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.258.239	1.024.127
- 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	1.475.920	1.419.709
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	9.684.414	11.610.050
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	3.446.805	4.046.966
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	3.048.800	3.760.154
-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	14.607.139	17.076.725
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	502.358	290.969
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	55.527	21.009
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	752.345	1.115.357
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	748.673	1.111.036
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	6.171.314	6.661.455
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	5.832.604	6.390.575

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	338.710	270.880
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	3.290.530	4.041.088
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	3.290.530	4.041.088
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	3.607
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	3.607
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	2.796.278	2.265.050
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	2.538.865	1.858.285
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)		
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 prezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	234.895	398.413
11.7. 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	22.518	8.352
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	13.568.352	14.398.535
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.038.787	2.678.190
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
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	19.627	21.781
- 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	1.907	27.468
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	21.534	49.249
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	1.006.230	2.678.201
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	8.827	4.376
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.015.057	2.682.577
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	993.523	2.633.328
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	14.628.673	17.125.974
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	14.583.409	17.081.112
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	45.264	44.862
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	45.264	44.862
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 EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	0	0
- 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.

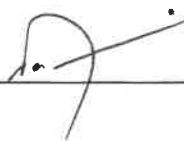
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PATRASCU DORIN MIHAI

Semnătura



Numele si prenumele

MICU ALINA MIHAELA

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular
VALIDAT

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 inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03	1	0	
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
lati 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 te 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	55	55	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	57	53	
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	78.713.000
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor		32	31	66.331.000
- subvenții aferente veniturilor, din care:		33	32	12.382.000
- 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	156.733
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat		38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat		39	36	156.733
V. Tichete acordate salariaților		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A			B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților		40	37	315.630
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii		41	37a (302)	0
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.202431.12.2025
A			B	12
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :		42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile		43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)		44	39	00
- din fonduri publice		45	40	
- din fonduri private		46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)		47	42	00
- cheltuieli curente		48	43	
- cheltuieli de capital		49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.202431.12.2025
A			B	12
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.	31.12.202431.12.2025
A			B	12
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:		52	46	

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	450.487	581.319
- 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	156.733	156.733
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	24.021.241	31.781.165
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	89.058	106.411
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	3.731.365	3.912.901
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	20.200.818	27.760.495
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	1.358
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	25.016	1.889
- 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	25.016	1.889
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- 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	184	2.279
- în lei (ct. 5311)	99	85	184	2.279
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.394.529	38.378.049
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.741.984	37.172.340
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	652.545	1.205.709
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	1.111
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	1.111
- 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	5.011.199	2.712.339

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		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	2.588.841	18.588
- 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	310.746	278.684
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	287.021	289.222
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	213.886	169.015
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	67.511	114.861
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	5.624	5.346
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2)	133	117		
(din ct. 451), din care:				
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.824.591	2.125.845
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	1.824.591	2.125.845
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130		
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
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	48.623.751	60.047.121
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		X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
			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				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			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				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.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		
IX. 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

Numele si prenumele

PATRASCU DORIN MIHAI

MICU ALINA MIHAELA

Semnatura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile 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 entitățile 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 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 cooperației.

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	440.937	177.533	7.000	X	611.470
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	440.937	177.533	7.000	X	611.470
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	20.223.954				20.223.954
3.Instalatii tehnice si masini	10	41.848.516	2.109.443	80.221	80.221	43.877.738
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	5.794.169	0	62.929	62.929	5.731.240
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	281.847.306	31.388.499	2.164.549		311.071.256
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	349.713.945	33.497.942	2.307.699	143.150	380.904.188
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	350.154.882	33.675.475	2.314.699	143.150	381.515.658

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	315.382	96.053	7.000	404.435
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25		-		
TOTAL (rd.21 la 25)	26	315.382	96.053	7.000	404.435
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	5.254.857	881.965	0	6.136.822
3.Instalatii tehnice si masini	29	25.907.942	2.756.446	85.683	28.578.705
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	4.833.519	306.624	57.467	5.082.676
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	35.996.318	3.945.035	143.150	39.798.203
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	36.311.700	4.041.088	150.150	40.202.638

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PATRASCU DORIN MIHAI

Semnătura

Numele si prenumele

MICU ALINA MIHAELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

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	
			-
			+

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art.30

din Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare

S-au întocmit situațiile financiare anuale la **31.12.2025** pentru :

R.A. AEROPORTUL SATU MARE

Entitatea: **R.A. AEROPORTUL SATU MARE**

Județul: **SATU MARE**

Adresa: **localitatea Satu Mare, Șoseaua Satu Mare-Zalau, km 9,5**

Număr din registrul comerțului: **J30/1132/1992**

Forma de proprietate: **11 – Regii autonome**

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): **5223 Activități de servicii anexe transporturilor aeriene**

Cod de identificare fiscală: **RO 642787**

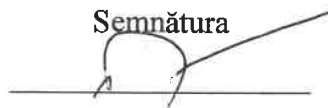
Administratorul entității, **Pătrașcu Dorin Mihai**, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2025 și confirmă că:

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

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

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

Semnătura

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'P' followed by a horizontal line and a diagonal stroke, is written over a horizontal line.

JUDEȚUL SATU MARE
R.A. Aeroportul Satu Mare
Șoseaua Satu Mare – Zalău, km 9,5
J30/1132/1992
CUI: RO 642787

NOTA 1
la Bilanțul din data de
31 decembrie 2025

ACTIVE IMOBILIZATE ÎN ANUL 2025

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizări necorporale	440.937	177.533	7.000	611.470	315.382	96.053	7.000	404.435
Terenuri	0	0	0	0	0			0
Construcții	20.223.954		0	20.223.954	5.254.857	881.965	0	6.136.822
Instalații tehnice și mașini	41.848.516	2.109.443	80.221	43.877.738	25.907.942	2.756.446	85.683	28.578.705
Alte instalații, utilaje și mobilier	5.794.169	0	62.929	5.731.240	4.833.519	306.624	57.467	5.082.676
Imobilizări financiare	0			0				0
Avansuri și imobilizări corporale în curs	281.847.306	31.388.499	2.164.549	311.071.256				
TOTAL	350.154.882	33.675.475	2.314.699	381.515.658	36.311.700	4.041.088	150.150	40.202.638

Metoda de amortizare utilizată: **amortizarea liniară.**

Investițiile realizate în anul 2025 au fost finanțate din tranșeuri primite din bugetul consolidat al Județului Satu Mare, respectiv din fondul de rezervă al bugetului de stat și dintr-un împrumut pe termen mediu contractat cu garanțarea Județului Satu Mare, proiectele: "Dezvoltarea infrastructurii aeroportuare a Aeroportului Satu Mare prin îmbunătățirea condițiilor de siguranță Aeroportuară" și "Reabilitarea și modernizarea infrastructurii aeroportuare".

Întrucât terenurile fac parte din domeniul public al Județului Satu Mare, R.A. Aeroportul Satu Mare având un drept de administrare asupra acestora, potrivit legislației în vigoare, în contabilitatea entității, acestea sunt evidențiate extrabilanțier.

Director General,
Pătrașcu Dorin Mihai

Întocmit,
Micu Alina Mihaela

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2025

lei

Denumirea provizionului *)	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	0	0	0
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0

*) Provizioanele prezentate în bilanț la "Alte provizioane" trebuie descrise în notele explicative, dacă acestea sunt semnificative.

**) Cu explicarea naturii, sursei sau destinației acestora.

Director General,
Pătrașcu Dorin Mihai



Întocmit,
Micu Alina Mihaela



REPARTIZAREA PROFITULUI *) ÎN ANUL 2025

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	0,00
rezerva legala	0,00
acoperirea pierderii contabile	0,00
dividende, etc.	0,00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0,00

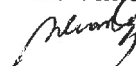
*) În cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.

În anul 2025, entitatea nu a obținut profit.

Director General,
Pătrașcu Dorin Mihai



Întocmit,
Micu Alina Mihaela



JUDEȚUL SATU MARE
R.A. Aeroportul Satu Mare
Șoseaua Satu Mare – Zalău, km 9,5
J30/1132/1992
CUI: RO 642787

NOTA 4
la Bilanțul la data de
31 decembrie 2025

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2025

lei

Denumirea indicatorului	Exercițiu financiar	
	Precedent	Curent
<i>0</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
1. Cifra de afaceri neta	11.160.334	13.029.759
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	13.568.352	14.398.535
3. Cheltuielile activitatii de baza	13.568.352	14.398.535
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-2.408.018	-1.368.776
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	0	0
9. Alte venituri din exploatare	3.446.805	4.046.966
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	1.038.787	2.678.190

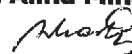
PRECIZARE - Suma care constituie "Alte venituri din exploatare" reflectă veniturile obținute din:

- venituri din penalități și daune interese: 5.158 lei
- cota parte a subvențiilor pentru investiții trecute la venituri corespunzător amortizării calculate: 3.760.154 lei
- venituri din bonificații (impozite și taxe locale): 21.065 lei
- venituri din revendicare RMIA: 236.781 lei
- alte venituri din exploatare: 23.808 lei.

Director General,
Pătrașcu Dorin Mihai



Întocmit,
Micu Alina Mihaela



SITUAȚIA CREAMTELOR ȘI DATORIILOR

CREANȚE	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	32.280.311	9.999.245	22.281.066
clienți interni	375.512	302.841	72.671
clienți externi	121.745	121.745	0
TVA de recuperat	3.912.901	3.912.901	0
Avans salarii	0	0	0
Creanțe de recuperat de la autoritatea tutelară	27.760.494	5.552.099	22.208.395
Altele	109.659	109.659	0

Pentru creanțele comerciale care nu se vor încasa în termenii contractuali și a căror încasare va fi considerată incertă de către conducerea entității, se vor recunoaște în contabilitate ajustări pentru depreciere, iar pe măsura ce acestea se vor recupera ajustările vor fi reluate la venituri.

La "Alte creanțe" este cuprinsă suma de 490,058 lei, care reprezintă indemnizații pentru concedii de boală de recuperat, TVA neexigibil, etc.

DATORII	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	30.373.185	8.057.405	22.315.780	0
furnizori	18.588	18.588	0	0
contribuții asigurări sociale	169.015	169.015	0	0
contribuții asig.pt. munca	10.378	10.378	0	0
impozit profit	13.821	13.821	0	0
impozit salarii	32.702	32.702	0	0
fonduri speciale-taxe	5.346	5.346	0	0
salarii	278.684	278.684	0	0
creditori diverși	2.026.197	1.918.812	107.385	0
credite pe termen mediu	27.760.494	5.552.099	22.208.395	0
alte impozite și taxe	57.960	57.960	0	0

PRECIZĂRI - Creanțele comerciale sunt înregistrate în contabilitate la valori nominale și sunt ajustate până la valoarea realizabilă previzibilă (sume inițial facturate mai puțin ajustările pentru creanțe incerte), cu care se înscriu în bilanț. Acele creanțe în legătură cu care se constată că sunt întrunite toate condițiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valorile aferente creanțelor ce au termen de lichidare până la un an sunt prezentate mai sus. Pentru creanțele incerte în vederea constituirii unor ajustări de depreciere se face o analiză ce are în vedere vechimea, litigiile în curs și/sau alte riscuri contractuale.

- Suma de 27.760.494 lei cuprinsă la „credite pe termen mediu” reprezintă creditul contractat de entitate pentru implementarea proiectului „Reabilitarea infrastructurii aeroportuare”, care a beneficiat de finanțare prin POIM până la 31.12.2023.

Director General,
Pătrașcu Dorin Mihai



Întocmit,
Micu Alina Mihaela



PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (INFORMATII PENTRU ANUL FISCAL 2025)

a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.									
*- în fisierul ce urmează notei									
b) Abaterile de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile:									
* natura:		nu este cazul							
* motivele:		nu este cazul							
c) Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile		Da.		X		Nu.			
* comentarii relevante		nu este cazul							
d) Valoarea reziduală pentru imobilizări stabilită în situația în care nu se cunoaște prețul de achiziție sau costul de producție al acestora.									
nu este cazul									
e) Suma dobanzilor incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație.									
nu este cazul									
f) În cazul reevaluării imobilizărilor corporale - detalieri:									
* elementele supuse reevaluării, precum și metodele prin care sunt determinate valorile rezultate în urma reevaluării;									
* valoarea la cost istoric a imobilizărilor reevaluate;									
* valoarea netă a imobilizărilor corporale reevaluate (după eliminarea amortizării);									
* valoarea justă a imobilizărilor corporale rezultată în urma reevaluării;									
* câștigul realizat din diferențe din reevaluare trecut pe rezultatul reportat la începutul exercitiului financiar;		1.814.279 lei							
* câștig realizat din diferențele din reevaluare transferat la rezultatul reportat în cursul exercitiului financiar;		223.623 lei							
* valoarea câștigului realizat din diferențe reevaluare existent la sfârșitul exercitiului financiar în rezultatul reportat.		2.037.902 lei							
g) Activele fac obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal		Da.		-		Nu.		X	
suma ajustărilor și motivele pentru care acestea au fost efectuate		84.062 lei, reprezintă ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți, în cuantum de 53,64% din valoarea totală a creanțelor aflate în litigiu.							
h) Valoarea prezentată în bilanț, rezultată după aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, diferă în mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului		Da.		-		Nu.		X	
valoarea acestei diferențe ca total, pe categorii de active fungibile		nu este cazul							

Director General,
 Pătrașcu Dorin Mihai

Întocmit,
 Micu Alina Mihaela

JUDEȚUL SATU MARE

R.A. Aeroportul Satu Mare

Șoseaua Satu Mare – Zalău, km 9,5

J30/1132/1992

CUI: RO 642787

Anexa NOTA 6

la Bilanțul la data de

31 decembrie 2025

Principii si politici contabile

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2024 este făcută conform următoarelor principii contabile:

Principiul continuității activității - entitatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul permanenței metodelor - aplicarea aceluiași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței - s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu precedent.

Principiul contabilității de angajamente - entitatea efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc, se înregistrează în contabilitate și sunt raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul intangibilității - bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.

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

Principiul necompensării - valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de legislația în vigoare.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție – elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, în baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.

Principiul referitor la pragul de semnificație - entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în normele legale în vigoare privind prezentările de informații și publicare, atunci când efectele nerespectării lor sunt nesemnificative.

6.2 Politici contabile semnificative

(a) Principiul independenței exercițiului

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

(b) Moneda de raportare

Situațiile financiare sunt întocmite și prezentate în lei.

(c) Bazele contabilității

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu prevederile cuprinse în reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare. Situațiile financiare cuprind:

- Bilanț prescurtat
- Cont de profit și pierdere
- Date informative
- Situația activelor imobilizate
- Note explicative la situațiile financiare anuale simplificate.

(d) Tranzacții în moneda străină

Tranzacțiile în moneda străină sunt înregistrate la cursul de schimb valabil la data tranzacției. Creanțele și datoriile exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului, publicat de Banca Națională a României și diferențele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierdere.

(e) Imobilizări corporale

(i) Active proprii

Imobilizările corporale sunt evidențiate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile din depreciere.

(ii) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor. Cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul, mai puțin valoarea reziduală, cu rate egale pe toată durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizare este cea liniară, în conformitate cu prevederile Legii 227/2015 privind Codul fiscal. Durata normată este cea prevăzută în H.G. 2139/2004.

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează. Investițiile în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune. Mijloacele fixe sunt amortizate începând cu luna următoare datei punerii în funcțiune.

(f) Imobilizările necorporale

(i) Alte imobilizări necorporale

Alte imobilizări necorporale achiziționate de entitate sunt prezentate la costul de achiziție, mai puțin amortizarea cumulată și deprecierile de valoare.

(ii) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare privind imobilizările necorporale sunt capitalizate numai atunci când sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se referă. Cheltuielile ce nu îndeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca și cheltuială în momentul realizării lor.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale.

Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de entitate este reprezentată de studii, proiecte și programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de 3 ani.

(g) Stocuri

Costul stocurilor se bazează pe principiul „Primul intrat - primul ieșit” și include cheltuielile ocazionate de achiziția acestora și aducerea în locația curentă.

(h) Clienți și alte creanțe

Conturile de clienți și alte creanțe sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabilă netă.

(i) Disponibilitățile bănești și alte echivalente

Disponibilitățile bănești includ conturile curente în lei și în valută, și disponibilul din casă. Descoperitul de cont, care este plătit la cerere și este parte integrantă din politica de gestiune a numerarului, este inclus în cadrul numerarului și echivalentelor de numerar la întocmirea situației fluxurilor de numerar.

(j) Pierderi de valoare

Valoarea netă a activelor entității, altele decât stocurile și impozite amânate este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina posibilele scăderi de valoare.

(k) Patrimoniul regiei

(l) Furnizori și alte datorii

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la cost.

(m) Provizioane

Nu s-au constituit provizioane pentru creanțe comerciale incerte. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

(n) Recunoașterea veniturilor

Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura prestării acestora. Entitatea aplica principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor și cheltuielilor.

(o) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se recunoaște în contul de profit și pierdere. Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizând cota de impozit în vigoare la data bilanțului.

(p) Estimări

Pentru întocmirea situațiilor financiare, conducerea entității face anumite estimări și presupuneri care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor la data bilanțului, precum și veniturile și cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

(q) Pensii și alte beneficii ulterioare pensionării

În cursul normal al activității, entitatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Aceste costuri sunt cuprinse în veniturile brute ale salariaților și recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

**Director General,
Pătrașcu Dorin Mihai**



**Întocmit,
Micu Alina Mihaela**



JUDEȚUL SATU MARE
R.A. Aeroportul Satu Mare
Șoseaua Satu Mare – Zalău, km 9,5
J30/1132/1992
CUI: RO 642767

NOTA 7
la Bilanțul din data de
31 decembrie 2025

PARTICIPATII ȘI SURSE DE FINANTARE

a) existența oricăror certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile:									
Da.		-		Nu.		X			
b) capital social subscris/patrimoniul entității:									
nu este cazul									
812.915									
c) numărul și valoarea totală a fiecăruia tip de acțiuni emise									
* au fost integral vârsate		Numar:		0		Valoare acțiuni:		0	
* numărul acțiunilor pentru care s-a cerut, fără rezultat, efectuarea vârsamentelor;									
d) acțiuni rascumparabile:									
* data cea mai apropiată și data limita de rascumparare;									
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumparării;									
* valoarea eventualei prime de rascumparare;									
e) acțiuni emise în timpul exercitiului financiar:									
* tipul de acțiuni;									
* număr de acțiuni emise;									
* valoarea nominală totală și valoarea încasată la distribuție;									
* drepturi legate de distribuție:									
* numărul, descrierea și valoarea acțiunilor corespunzătoare;									
* perioadă de exercitare a drepturilor;									
* prețul plătit pentru acțiunile distribuite;									
f) obligațiuni emise:									
* tipul obligațiunilor emise;									
* valoarea emisă și suma primită pentru fiecare tip de obligațiuni;									
* obligațiuni emise de entitate, deținute de o persoană nominalizată sau imputernicită de aceasta:									
* valoarea nominală;									
* valoarea înregistrată în momentul plății.									

Patrimoniul regiei nu a suferit modificări în anul 2025.
R.A. Aeroportul Satu Mare nu are participațiuni în acțiuni și părți sociale la alte societăți, nu a cumpărat și nu a emis obligațiuni în exercitiul financiar 2025.

Director General,
Pătrașcu Dorin Mihai

Întocmit,
Micu Alina Mihaela

JUDEȚUL SATU MARE
R.A. Aeroportul Satu Mare
Șoseaua Satu Mare – Zalău, km 9,5
130/1132/1992
CUI: RO 642787

NOTA 8
la Bilanțul din data de
31 decembrie 2025

INFORMATII PRIVIND SALARIATI SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

a) 1. indemnizații acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;									
Da.		X		Nu.		591.792 lei			
Valoare									
2. cheltuieli cu indemnizațiile plătite pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii - comisia recertificare aeroport integrare Schengen									
Da.		X		Nu.					
Valoare		90.000 lei							
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;									
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie				Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:									
* rata dobanzii;				nu este cazul					
* principalele clauze ale creditului;				nu este cazul					
* suma rambursata pana la acea data;				nu este cazul					
* obligatii viitoare de genul garantilor asumate de entitate in numele acestora;				nu este cazul					
d) organe de conducere									
*consiliul de administratie				număr membri		7			
				indemnizații brute acordate în exercițiul financiar		314.930			
*director general				indemnizații brute acordate în exercițiul financiar		276.862			
d) salariati:									
* numar mediu				55					
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului				5.979.663					

Entitatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori și administratori și nu a acordat credite directorilor și administratorilor in cursul exercitiului financiar 2025.

Director General,
Pătrașcu Dorin Mihaiei

Întocmit,
Micu Alina Mihaela

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{70.779.891}{8.057.405} = 8,78$$

b) Indicatorul lichidității imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{70.779.891 - 118.123}{8.057.405} = 8,77$$

Indicatorul lichidității curente, respectiv indicatorul lichidității imediate exprima de câte ori se cuprind datoriile curente în activele curente, respectiv în activele curente fără stocuri. Valorile obținute reflectă creșterea capacității entității de acoperire a datoriilor curente din activele curente.

2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizează informații cu privire la:

* Viteza de rotație a activelor imobilizate - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{13.029.759}{341.313.020} = 0,04$$

Viteza de rotație a activelor imobilizate în cifra de afaceri evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Director General,
Pătrașcu Dorin Mihai



Întocmit,
Micu Alina Mihaela



a) Informații cu privire la prezentarea entității raportoare

Regia a desfrăsurat activități conexe transportului aerian la sediul său situat în localitatea Satu Mare, Șoseaua Satu Mare - Zălau, km 9,5, de la înființare și până la sfârșitul exercițiului financiar, și a avut un număr mediu de 55 ancaiați (pe parcursul anului 2024). Pe viitor se vor desfrăsură aceleași tipuri de activități, în aceeași locație.

(c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:

* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;

* impozitul pe profit ramas de plata.

e) Cifra de afaceri:

Informații pentru fiecare categorie semnificativă de astfel de evenimente:

o) Evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanță întrucât neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare de a face evaluări și de a lua decizii corecte

* estimare a efectului financiar sau mentine conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.

* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;

* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative;

* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.	nu este cazul
--	---------------

h) Ratele achitate în cadrul unui contract de leasing.			
i) Leasing financiar - informații:			
* descriere generală a contractelor semnificative de leasing;			nu este cazul
* dobânda de încasat aferentă perioadelor viitoare.			nu este cazul
1. Leasing financiar - evidențieri:	Descriere generală a contractelor importante de leasing:		
* existența și condițiile opțiunilor de reînnoire sau cumpărare;			nu este cazul
* restricțiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datoriile suplimentare și alte operațiuni de leasing.			nu este cazul
2. Leasing financiar - evidențieri:	Dobânda de plată aferentă perioadelor viitoare		nu este cazul
3) Onorariile plătitte auditorilor/cenzorilor și onorariile plătitte pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanță fiscală și alte servicii decât cele de audit.			nu este cazul
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadență.			
			nu este cazul
l) Atunci când suma de rambursat pentru datorii este mai mare decât suma primită, diferența se prezintă în notele explicative.			
			nu este cazul
m) Datoriile probabile și angajamentele acordate.			
			nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garanțiilor de orice fel trebuie, în cazul în care nu există obligația de a le prezenta ca datorii, să fie în mod clar prezentate în notele explicative, și trebuie făcută distincție între diferitele tipuri de garanții recunoscute de legislația națională. De asemenea, trebuie făcută o prezentare separată a oricărei garanții valorice care a fost prevăzută. Angajamentele de acest tip care există în relația cu entitățile afiliate trebuie prezentate distinct.			
o) Dacă un activ sau o datorie are legătura cu mai mult de un element din formatul de bilanț, relația sa cu alte elemente trebuie prezentată în notele explicative, dacă o asemenea prezentare este esențială pentru înțelegerea situațiilor financiare anuale.			
			nu este cazul
p) Orice detalieri a elementelor din situațiile financiare anuale, atunci când aceste elemente sunt semnificative și sunt relevante utilizatorilor situațiilor financiare.			
			nu este cazul

lei

Cheptuilele nedeductibile luate în calculul profitului impozabil înregistrate de societate în anul 2024 sunt:

* Cheptuilei cu impozitul pe profit	44.862
* Cheptuilei cu combustibilul, reparații și taxe autoturism director general	10.519
* Despăgubiri (drept de servitute acordat prin hotărâre judecătorească definitivă)	8.352
* Cheptuilei de protocol nedeductibile	6.853
Total cheptuilei nedeductibile	70.586

Elemente similare veniturilor

Venituri neimpozabile

Total masă impozabilă

223.623

0

294.209

Cota impozitului pe profit în vigoare la 31 decembrie 2025 este de 16%.

Director General,
Pătrașcu Dorin Mihai

Întocmit,
Micu Alina Mihaela

JUDEȚUL SATU MARE
R.A. Aeroportul Satu Mare
Șoseaua Satu Mare – Zalău, km 9,5
J30/1132/1992
CUI: RO 642787

NOTA 11
la Bilanțul din data de
31 decembrie 2025

STOCURI

Denumire	31.dec	31.dec
	2024	2025
MATERII PRIME ȘI MATERIALE (clasa 3 - 30)	150.721	118.123
STOCURI ÎN CURS DE APROVIZIONARE (clasa 3 - 32)	0	0
ANIMALE (clasa 3 - 36)	0	0
MĂRFURI (clasa 3 - 37)	0	0
AMBALAJE (clasa 3 - 38)	0	0
Total stocuri	150.721	118.123

Entitatea nu a realizat ajustări pentru deprecierea stocurilor în exercițiul financiar 2024.

Director General,
Pătrașcu Dorin Mihai

Întocmit,
Micu Alina Mihaela

JUDEȚUL SATU MARE
R.A. Aeroportul Satu Mare
Șoseaua Satu Mare – Zalău, km 9,5
J30/1132/1992
CUI: RO 642787

NOTA 12
la Bilanțul din data de
31 decembrie 2025

DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI

Denumire	31.dec	31.dec
	2024	2025
Conturi curențe la bănci în lei și valută	2.394.529	38.379.159
Numerar în casierie	184	2.280
Numerar la sfarsitul perioadei	2.394.713	38.381.439
Cecuri de încasat	0	0
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	18	18
Conturi asimilate	18	18
Numerar și conturi asimilate	2.394.731	38.381.457

Director General,
Pătrașcu Dorin Mihai

Întocmit,
Micu Alina Mihaela

JUDEȚUL SATU MARE
R.A. Aeroportul Satu Mare
Șoseaua Satu Mare – Zalău, km 9,5
J30/1132/1992
CUI: RO 642787

NOTA 13
la Bilanțul din data de
31 decembrie 2025

**INFORMATII REFERITOARE LA ELEMENTELE ÎNREGISTRATE ÎN CONTURI ÎN AFARA
BILANTULUI**

- lei-

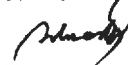
Denumirea elementului înregistrat extrabilanțier	Valoare brută			
	Sold final la începutul exercițiului financiar	Creșteri, reevaluări	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3
Giruri și garanții primite - 8021	32,399,330.87	10,731,060.82	10,550,249.27	32,580,142.42
Stocuri de natura obiectelor de inventar - 8035	702,330.94	21,008.67	9,452.33	713,887.28
Bunuri publice primite în administrare - 8038	48,623,750.62	11,423,369.98	0.00	60,047,120.60
Platformă betonată	1,575,150.65	0.00	0.00	1,575,150.65
Drum acces aerogară	18,093.47	0.00	0.00	18,093.47
Pistă betonată	25,362,505.77	0.00	0.00	25,362,505.77
Teren aferent Aeroportului SM	21,668,000.73	11,423,369.98	0.00	33,091,370.71
Alte valori în afara bilantului - 8039	369,278.18	204,201.75	225,000.00	348,479.93
TOTAL	82,094,690.61	22,379,641.22	10,784,701.60	93,689,630.23

Bunurile înregistrate în cadrul 8038 sunt bunuri primite în administrare de la Județul Satu Mare și fac parte din domeniul public al Județului Satu Mare.

Director General,
Pătrașcu Dorin Mihai



Întocmit,
Micu Alina Mihaela



JUDEȚUL SATU MARE
R.A. Aeroportul Satu Mare
Șoseaua Satu Mare – Zalău, km 9,5
J30/1132/1992
CUI: RO 642787

Bilanțul din data de
31 decembrie 2025

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE - 2025

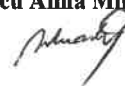
lei

Nr. crt.	Indicator	01.01.2025	31.12.2025	Variație
1	VARIATIA IMOBILIZARILOR NECORPORALE	440.937	611.470	170.533
2	VARIATIA IMOBILIZARILOR CORPORALE	349.713.945	380.904.188	31.190.243
3	VARIATIA IMOBILIZARILOR FINANCIARE	0	0	0
4	VARIATIA STOCURILOR	150.921	118.123	-32.798
5	VARIATIA CREANTELOR	24.416.289	32.280.311	7.864.022
6	VARIATIA INVESTITIILOR PE TERMEN SCURT	0	0	0
7	REPARTIZAREA PROFITULUI	0	0	0
8	TOTAL -			39.192.000
9	VARIATIA DATORIILOR PE TERMEN SCURT	10.476.165	8.057.405	-2.418.760
10	VARIATIA DATORIILOR PE TERMEN LUNG	14.114.715	22.315.780	8.201.065
11	VARIATIA PROVIZIOANELOR			0
12	VARIATIA VENITURILOR IN AVANS	310.481.527	375.987.010	65.505.483
13	VARIATIA CAPITALULUI SOCIAL	812.915	812.915	0
14	VARIATIA PRIMELOR DE CAPITAL	0	0	0
15	VARIATIA REZERVELOR DIN REEVALUARE	2.940.461	2.716.838	-223.623
16	VARIATIA REZERVELOR	165.061	165.061	0
17	VARIATIA REZULTATULUI REPORTAT	1.814.279	2.037.902	223.623
18	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI			0
19	TOTAL +			71.287.788
20	FLUX NET DE NUMERAR			32.095.788
21	DISPONIBILITATI BANESTI LA INCEPUTUL PER	2.394.731	38.381.457	
22	DISPONIBILITATI BANESTI LA SF PERIOADEI	2.394.731		0

Director General,
Pătrașcu Dorin Mihai



Întocmit,
Micu Alina Mihaela



JUDEȚUL SATU MARE
R.A. Aeroportul Satu Mare
Șoseaua Satu Mare – Zalău, km 9,5
J30/1132/1992
CUI: RO 642787

Bilanțul din data de
31 decembrie 2025

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU LA DATA DE 31.12.2025

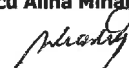
lei

Nr. crt.	Indicator	Sold la 01.01.2025	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2025
1	Patrimoniul regiei	812.915			812.915
2	Rezerve din reevaluare	2.940.461		223.623	2.716.838
3	Rezerve legale	30.848			30.848
4	Alte rezerve	134.213			134.213
5	Rezultatul reportat	1.814.279	223.623		2.037.902
6	Rezultatul exercițiului	0			0
7	TOTAL CAPITALURI PROPII	5.732.716	223.623	223.623	5.732.716

Director General,
Pătrașcu Dorin Mihai



Întocmit,
Micu Alina Mihaela



Consiliul Județean Satu Mare

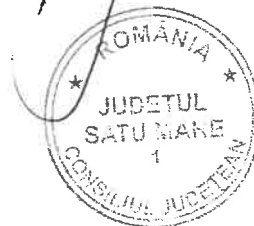
Compartimentul Audit Public Intern

Nr. 3600 / 27.02.2026

Avizat

Presedinte .

Pataki Csaba



RAPORTUL DE AUDIT PUBLIC INTERN
-de consiliere-

privind

“Elaborarea situatiilor financiare anuale la
R.A. Aeroportul Satu Mare”

la

Compartimentul financiar contabil

Auditor intern :

Papp Angela Eva

Supervizor :

Runcan Renata

Satu Mare

februarie 2026

RAPORTUL DE AUDIT INTERN

I. INTRODUCERE

I.1 Date de identificare a misiunii :

Echipa de auditare a fost constituită din:

- Papp Angela Eva , auditor intern
- Runcan Renata – supervizor

Misiunea s-a efectuat în baza Ordinului de serviciu nr. 738/14.01.2026

Cadrul legal al acțiunii de auditare l-a reprezentat:

- Planul de audit intern pe anul 2026, aprobat de conducerea entității publice;
- Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern;
- H.G. nr. 1086/11.12.2013 pentru aprobarea Normelor metodologice generale de aplicare a Legii nr. 672/2002.

Durata misiunii de audit: 19.01.-27.02.2026

S-a efectuat o misiune de audit public intern la nivelul R.A. Aeroportul Satu Mare - Compartimentul Financiar Contabil ” **Elaborarea situatiilor financiare anuale**” pentru anul 2025 având un buget total de timp disponibil de 25 zile lucrătoare.

Mentionam ca s-a efectuat o misiune de audit de **consiliere** .

Perioada auditată: 01.01.2025- 31.12.2025

I.2 Scopul și obiectivele misiunii :

Scopul misiunii de audit public intern este de a exprima o opinie independentă și obiectivă cu privire la elaborarea situatiilor financiare anuale

Obiectivele generale al misiunii de audit public intern sunt reprezentate de :

- **verificarea si analiza conturilor contabile;**
- **verificarea modului de transpunere a datelor din balanta de verificare sintetica in situatiile financiare anuale;**
- **analiza elementelor patrimoniale cuprinse in bilantul contabil ;**
- **analiza structurii veniturilor si cheltuielilor din contul de profit si pierdere .**



- Obiectivele specifice rezultate în urma Chestionarului de luare la cunoștință sunt :
- **verificarea și analiza conturilor contabile;**
 - **verificarea modului de transpunere a datelor din balanța de verificare sintetică în bilanțul contabil;**
 - respectarea normelor de închidere
 - **analiza elementelor patrimoniale cuprinse în bilanțul contabil ;**
 - **analiza structurii veniturilor și cheltuielilor din contul de profit și pierdere .**
 - analiza calculului impozitului pe profit și întocmirea declarației 101.

I.3 Sfera de cuprindere a misiunii :

Se vor analiza situațiile financiare anuale a RA Aeroportul Satu Mare în scopul consilierii conducerii Consiliului Județean Satu Mare pentru a le aproba în ședința CJSM.

Obiective Misiune	Elementele componente ale ariei auditabile
1.Verificarea și analiza conturilor contabile	1.Verificarea și analiza conturilor contabile
2.Verificarea modului de transpunere a datelor din balanța de verificare sintetică în situațiile financiare anuale	2.Verificarea modului de transpunere a datelor din balanța de verificare sintetică în situațiile financiare anuale 2.1. Respectarea normelor de închidere
3.Analiza elementelor patrimoniale cuprinse în bilanțul contabil	3.Analiza elementelor patrimoniale cuprinse în bilanțul contabil
4.Analiza structurii veniturilor și cheltuielilor din contul de profit și pierdere	4.Analiza structurii veniturilor și cheltuielilor din contul de profit și pierdere 4.1.Analiza calculului impozitului pe profit și întocmirea declarației 101.

În ceea ce privește elementele componente ale ariei auditabile (**Verificarea și analiza conturilor contabile , Verificarea modului de transpunere a datelor din balanța de verificare sintetică în bilanțul contabil , Analiza elementelor patrimoniale cuprinse în bilanțul contabil , Analiza structurii veniturilor și cheltuielilor din contul de profit și pierdere**) acestea sunt în totalitate acoperite de proceduri scrise și formalizate

Obiectivele generale , sunt împartite în obiective specifice , acestea în activități – activități care apar în proceduri precum și în fișele posturilor .

Persoanele responsabile cu aplicarea procedurilor existente le considera corespunzătoare , nu au constatat disfuncționalități în timpul aplicării practice ale acestora.



I.4. Metodologia de audit :

Tehnicile de audit intern utilizate:

- **verificarea** se realizează în vederea asigurării validității, realității și acurateții înregistrărilor în contabilitate a documentelor și a concordanței cu legile și regulamentele în vigoare, precum și a eficacității controlului intern prin următoarele *tehnici de verificare*:
- **observarea fizică**: în vederea formării unei păreri proprii privind modul de întocmire și emitere a documentelor;
- **analiza**: constă în descompunerea unei entități în elemente, care pot fi izolate, identificate, cuantificate și măsurate distinct.

Instrumentele de audit intern care s-au utilizat:

- **Chestionarul de luare la cunoștință - CLC**: pentru obținerea unor informații referitoare la contextul socio-economic, organizare internă, funcționarea entității/structurii auditate;
- **Listă de verificare - LV**: utilizată pentru stabilirea condițiilor de regularitate pe care trebuie să le îndeplinească fiecare domeniu auditabil. Cuprinde un set de operații ce trebuie parcurse de auditor pentru a analiza activitățile de control intern încorporate în proceduri, existența responsabilităților pentru efectuarea acestora și permite stabilirea **testelor de conformitate** atunci când sunt semnalate diferite disfuncționalități.
- **Testele au fost realizate pentru toata aria auditabila** – prin observare directă

Documentele examinate în cadrul Compartimentului Financiar - Contabil privind activitatea consiliată au vizat documentația aferentă perioadei auditate, respectiv:

Chestionarul de autoevaluare – C FC
Lista privind obiectivele stabilite la nivelul compartimentului
Lista privind activitățile derulate la nivelul compartimentului
Lista indicatorilor de performanță stabiliți pentru realizarea obiectivelor
Registrul riscurilor – CFC
Obținerea organigramei
Obținerea Regulamentului de organizare și funcționare
Regulamentul de ordine internă
Obținerea fișelor posturilor pentru angajații direcției
Obținerea procedurilor scrise
Situații financiare 2025

74

Documentele elaborate pe timpul misiunii de consiliere, în principal sunt :

Secțiunea	Denumire document	Cod document
DOSARUL MISIUNII DE AUDIT INTERN		
Secțiunea A - Raportul de audit intern si anexele acestuia	Ordinul de serviciu	
	Declarația de independență*	
	Sinteza raportului de audit public intern	
	Raportul de audit public intern	
	Chestionarul de luare la cunostinta CLC	
	Lista obiectivelor /activitatilor / actiunilor	
	Programul misiunii de consiliere	
	Chestionare lista de verificare CLV*	
	Testele*	
Secțiunea B - Administrativă	Notificarea privind declanșarea misiunii de audit public intern	
	Minuta ședinței de deschidere	
	Minuta ședinței de închidere	
	Correspondență cu entitatea/structura auditată *	
Secțiunea C - Supervizarea și revizuirea desfășurării misiunii de audit public intern	Nota centralizatoare a documentelor de lucru	
	Răspunsurile auditorilor interni la revizuirea raportului de audit public intern - nota de supervizare	
	Lista documentelor supuse supervizării	
	Fișa de evaluare a performanțelor auditorilor interni	
	Fisa de evaluare a misiunii de audit	
DOSARUL DOCUMENTELOR DE LUCRU		
Obiectivul 1 Obiectivul 2/ Obiectivul 3 Obiectivul 4 subobiective	Copii dupa documente probante pentru constatarile aferente fiecarui obiectiv/ subobiectiv.	

Compartimentul Financiar – Contabilitate – conform Regulamentului de Organizare și Funcționare a R.A. Aeroportul Satu Mare – in ceea ce privește activitatea consiliată si anume “ Elaboarea situațiilor financiare anuale “ :

Directorul Economic are, în principal, următoarele atribuții, competențe:

- coordonează activitatea compartimentelor și biroului din subordine;
- realizează programarea și executarea activității economico-financiare proprii;

c) fundamentează politica de credite și a altor surse de finanțare a regiei autonome ;

d) efectuează direct operațiuni de comerț exterior prin compartimente proprii și realizează importul de echipamente și piese de schimb;

e) identifică și exploatează toate sursele de venituri pentru rentabilizarea activității pe care o desfășoară prin operațiuni specifice;

f) răspunde de îndeplinirea oricăror altor sarcini prevăzute de Legea contabilității 82/1991, de regulamentul de aplicare al acesteia, precum și de celelalte reglementări legale în vigoare, pe linie economică și financiar-contabilă;

g) închiriază spațiile comerciale din aeroport, în condițiile legislației în vigoare;

h) se poate afilia la organe și organisme internaționale din domeniul aeroporturilor, în condițiile stabilite de lege.

i) angajează entitatea în relații economico-financiare alături de directorul general;

j) întocmește proiectele bugetelor de venituri și cheltuieli anuale ale entității pe baza propunerilor prezentate în scris de către celelalte compartimente și le prezintă directorului general și consiliului de administrație în vederea aprobării;

k) urmărește execuția bugetară și propune directorului general modificarea / rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli în conformitate cu cerințele funcționale ale entității;

l) organizează, îndrumă, conduce, controlează și răspunde de desfășurarea activității financiar-contabile a entității în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare;

m) organizează și coordonează contabilitatea operațiilor de capital, contabilitatea immobilizărilor, contabilitatea stocurilor, contabilitatea terților, contabilitatea trezoreriei, contabilitatea cheltuielilor, veniturilor și rezultatelor, contabilitatea angajamentelor și altor elemente patrimoniale, contabilitatea de gestiune în conformitate cu legislația în vigoare;

n) urmărește respectarea principiilor contabile și ale evaluării patrimoniului (prudenței, permanenței metodelor, continuității activității, independenței exercițiului, intangibilității bilanțului de deschidere, necompensării);

o) inițiază efectuarea inventarierii periodice a tuturor valorilor patrimoniale și urmărește definitivarea, potrivit legii a rezultatelor acesteia;



p) participă la organizarea și perfecționarea sistemului informațional în unitate prin propunerea de măsuri de raționalizare și simplificare a lucrărilor de evidența contabilă în conformitate cu legea și prin aplicarea tuturor măsurilor aprobate;

q) organizează și urmărește exercitarea controlului ierarhic operativ curent;

r) exercită controlul financiar preventiv asupra tuturor operațiunilor supuse acestui tip de control;

s) propune pentru sancționare directorului aeroportului, personalul care prezintă la control financiar preventiv documente nelegale sau cu vicii de forma sau de conținut;

t) propune sancțiuni disciplinare sau contravenționale împotriva celor vinovați de producerea unor pagube materiale în scopul recuperării acestora;

u) organizează lucrările de închidere a exercițiului financiar-contabil;

v) organizează controlul asupra operațiilor patrimoniale;

w) urmărește respectarea disciplinei de casă, a regulamentului operațional de casă și a celorlalte dispoziții privind operațiunile cu numerar, efectuând personal sau prin altă persoană împuternicită, cel puțin lunar și inopinant controlul casieriei, atât sub aspectul existenței faptice a valorilor bănești cât și sub aspectul securității acestora;

x) asigură îndeplinirea la termen a obligațiilor societății față de bugetul statului și terți în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare;

y) supervizează implementarea procedurilor de contabilitate cu ajutorul programului informațional;

z) urmărește eficiența și calitatea lucrărilor executate în cadrul direcției la termenele stabilite prin reglementări interne sau prin alte acte normative.

Compartimentul financiar – contabil

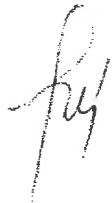
Art.40. (1) Se subordonează Directorului Economic.

(2) Compartimentul Financiar – contabil are, în principal, următoarele atribuții, competente:

a) răspunde de desfășurarea în condiții de legalitate și eficiență a activității Compartimentului;



- b) răspunde de efectuarea corectă și la timp a înregistrărilor în contabilitate în conformitate cu actele de evidență primară;
- c) răspunde de întocmirea corectă și la timp a lucrărilor statistice referitoare la situațiile financiare;
- d) răspunde de întocmirea și trimiterea la termen a facturilor pentru prestațiile de servicii față de terți;
- e) răspunde de întocmirea corectă și transmiterea în termen a declarațiilor fiscale;
- f) răspunde de consemnarea corectă și la timp, în scris, în momentul efectuării ei, în documente justificative a oricărei operații care afectează patrimoniul regiei și de înregistrarea cronologică și sistematică în evidența contabilă a documentelor justificative în conformitate cu prevederile legale în vigoare;
- g) urmărește și răspunde de încasarea la timp și în conformitate cu legislația în vigoare a facturilor emise;
- h) contabilizează și înregistrează extrasele de cont de la bănci;
- i) contabilizează și înregistrează operațiunile și documentele legate de leasing, reevaluări, rezerve, capital și alte fonduri;
- j) contabilizează și înregistrează salariile personalului și deplasările externe;
- k) efectuează componente ale soldurilor conturilor și efectuează reglări pe baza acestora;
- l) efectuează închiderea conturilor de venituri, cheltuieli și TVA, verifică și reglează balanțele de verificare lunare;
- m) ține evidența operativă a mijloacelor fixe inclusiv fișele individuale;
- n) odată cu înregistrarea în contabilitate a facturilor primite, verifică exactitatea calculelor și asigură desfășurarea ritmică a operațiunilor de decontare prin bancă cu furnizorii;
- o) verifică actele supuse înregistrării în contabilitate sub toate aspectele pentru a corespunde reglementărilor în vigoare (vizele CFP, aprobarea directorului, vize de legalitate necesitate și oportunitate);
- p) întocmește și trimite la timp lucrările statistice legate de contabilitate, răspunzând de exactitatea datelor comunicate;



q) la finele fiecărei luni verifica soldurile conturilor de decontare spre a identifica și urmări lichidarea la timp a soldurilor de debitori și creditori;

r) întocmește la timp facturile pentru prestațiile de servicii, închirieri și alte drepturi care se cuvin entității în baza contractelor încheiate cu terții;

s) întocmește listele de inventariere scriptică la materiale, obiecte de inventar și mijloace fixe.

Personalul din cadrul CFC în anul 2025 este structurat astfel : 3 posturi de executie – referent cu studii superioare , CFC este subordonat directorului economic

Tot personalul menționat este implicat în realizarea activității consiliate .

II. CONSTATĂRI

În acest capitol, prezentăm principalele constatări ale echipei de auditori interni, obținute în urma testărilor efectuate și întocmite în *Etapa Intervenției la fața locului*, în vederea corectării disfuncționalităților semnalate sau ale celor care pot să apară în perioada imediat următoare, urmare a acestor constatări.

PREZENTAREA CONSTATARILOR GRUPATE PE ELEMENTELE COMPONENTE ALE ARIEI AUDITABILE

Elaborarea situațiilor financiare anuale 2025 – la RA Aeroportul Satu Mare :

1. Verificarea și analiza conturilor contabile

La RA AEROPORTUL SATU MARE SA

În ceea ce privește **partea de cheltuieli**

- contul **6022** (Cheltuieli privind combustibilul) , reprezintă
 - cheltuieli cu combustibilul pentru masina directorului regiei în suma de 10.962,83 lei (cheltuiela deductibilă în proporție de 50 % - **5.481,92 lei**)
- contul **623** (Cheltuieli de protocol , reclama , publicitate) , reprezintă :
 - cheltuieli cu reclama publicitate în suma de 9.840 lei
 - alte cheltuieli de protocol în suma de 7.626,07 lei(cheltuielile de protocol sunt deductibile în limita unei cote de 2% aplicată asupra diferenței rezultate dintre totalul veniturilor impozabile și totalul cheltuielilor aferente veniturilor impozabile, altele decât cheltuielile de protocol și cheltuielile cu impozitul pe profit)
- contul **6581** (Cheltuieli cu despagubiri , amenzi și penalități) , majoritatea rulajului reprezintă despagubiri plătite unor persoane fizice proprietare a terenului din vecinătatea pistei aeronautice (despagubiri plătite pe baza deciziei irevocabile nr. 216 /2007) , în suma de **8.352,04 lei**



■ Conturile contabile, analizate la instituția auditată, reflectă realitatea (nu există solduri nejustificate), neexistând diferențe între înregistrări și documentele justificative ce stau la baza acestora, respectându-se în acest fel Legea contabilității (Legea 82/1991-republicată și actualizată).

2. Verificarea modului de transpunere a datelor din balanta de verificare sintetica in bilantul contabil

Constatari :

Din analiza datelor din situațiile financiare de la finele anului 2025 (bilanț, cont de profit și pierdere, note la bilanț) rezultă că soldurile și rulajele din balanța de verificare au fost corect transpuse în acestea, neexistând diferențe.

2.1. Respectarea normelor de inchidere

Constatari :

La REGIA AUTONOMA AEROPORTUL SATU MARE SA

b. Închiderea a fost realizată în conformitate cu **OMFP 1802/2014**, cu modificările și completările ulterioare.

c. Deoarece RA AEROPORTUL SM SA nu depășește criteriile de mărime prevăzute în Ordinul ministrului finanțelor publice nr. **OMFP 1802** din 29 decembrie 2014 + Ordinul ministrului finanțelor publice nr 2036/2025, întocmește **situații financiare anuale simplificate** care cuprind :

- bilanț prescurtat
- cont de profit și pierdere
- date informative
- situația activelor imobilizate

Notele la bilanț au fost corect întocmite conform datelor din balanta de verificare, precum și a formularelor 10, 20, 30, 40 din bilanț.

Principalii indicatori calculați au fost :

Indicatorul lichidității curente = 2.33

Indicatorul lichidității imediate = 2.33

Valoarea recomandată este în jur de 2, deci valorile obținute oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Viteza de rotație a activelor imobilizate = 0,04

Acești indicatori evaluează eficacitatea managementului activelor prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active

3. Analiza elementelor patrimoniale cuprinse în bilantul contabil :

Constatari :

Din analiza datelor din situațiile financiare de la finele anului 2025 s-a constatat faptul că elementele din bilanț corespund cu realitatea faptică



4. Analiza structurii veniturilor si cheltuielilor cuprinse in contul de profit si pierdere :

Constatari :

Veniturile și cheltuielile din contul de profit și pierdere a institutiei auditate sunt grupate dupa natura sau destinație existând :

- **venituri și cheltuieli din exploatare**
- La **RA AEROPORTUL SATU MARE** ponderea cea mai mare a veniturilor având-o contul 741 (11.61.049,76 lei) , reprezentând subvenții , respectiv contul 758 (4.046965,84) reprezentand cota parte din amortizare reluata la venituri, urmată de venituri din activitatea de bază , contul 704 (1.024126,82 lei) ,contul 706 (395.582,77)
- **venituri și cheltuieli financiare** : exista venituri din dobânzi , venituri și cheltuieli din diferențe de curs valutar acestea fiind in pondere nesemnificativa.

4.1. Analiza calculului impozitului pe profit si intocmirea declaratiei 101.

Constatari :

La **RA AEROPORTUL SATU MARE SA** , conform datelor din documentele menționate mai sus , se constată urmatoarele :

Venituri totale = 17.125.974 lei (+ 223.623,60 lei)

Cheltuieli totale = 17.125.974 lei

(inclusiv cheltuiala cu impozitul pe profit din cursul anului)

Rezultatul contabil brut = 223.623,60 lei

Cheltuieli nedeductibile :

- chelt cu impozitul pe profit :

31.041 lei (în cursul anului)

Alte cheltuieli nedeductibile :

- Combustibil

5.482 lei

(pentru masina directorului institutiei)

- alte cheltuieli

11.889 lei

- cheltuieli cu despagubiri

8.352 lei

56.764 lei

- chelt de protocol neded. : 7.626,07-773.34 = **6.852.73 lei** (cf .art.21 – alin 3 din codul fiscal actualizat)

Total cheltuieli nedeductibile : 56.764 lei

Rezultatul impozabil $223.623,60 + 59.764 \text{ lei} = 280.387 \text{ lei}$ ($44.863,07 = 6563,02 \times 12$ – surplus din reevaluare se impoziteaza conform art. 22 alin (5) C.fisc.)

Impozitul pe profit $16\% \times 280.387 = \mathbf{44.862 \text{ lei}}$ s-a platit **31.041 lei** – **impozit in cursul anului**

Impozit pe profit ramas de plata este de 13.821 lei – suma care se regaseste in declaratia 101.

Impozitul pe profit a fost corect calculat in conformitate cu Codul fiscal actualizat .
Declaratia 101 a fost corect intocmita .

[Signature]

III. CONCLUZII

Prezentul Raport de audit intern de consiliere a fost întocmit în baza Programului misiunii de audit public intern, a constatărilor efectuate în timpul intervenției la fata locului. Toate constatările efectuate au la bază probe de audit realizate prin teste și în urma analizei și interpretării acestora care au condus la concluziile cuprinse raport.

Echipa de auditori interni, pe baza analizelor și evaluărilor efectuate apreciază Activitatea: “Elaborarea situațiilor financiare anuale la R.A. Aeroportul Satu Mare”, conform grilei prezentate în continuare:

Nr. crt.	OBIECTIVUL	APRECIERE			Evaluarea gradului de conformitate a activității consiliate din punct de vedere al cadrului normativ
		funcțional	de îmbunătățit	critic	
	Verificarea elaborării situațiilor financiare anuale la R.A. Aeroportul Satu Mare.	X			RIDICAT
1.	Verificarea și analiza conturilor contabile	X			RIDICAT
2.	Verificarea modului de transpunere a datelor din balanța de verificare sintetică în bilanțul contabil	X			RIDICAT
3.	Analiza elementelor patrimoniale cuprinse în bilanțul contabil	X			RIDICAT
4.	Analiza structurii veniturilor și cheltuielilor din contul de profit și pierdere	X			RIDICAT

Rezultatele evaluării auditorilor interni privind “Elaborarea situațiilor financiare anuale la R.A. Aeroportul Satu Mare” se înscriu în parametrii normali pentru această perioadă de implementare a funcției de audit intern în entitățile publice.

IV. OPINIA

In concluzie , activitatea "**Elaborarea situatiilor financiare anuale la R.A. Aeroportul Satu Mare**" la finele anului 2025 desfășurata in cadrul Compartimentului Financiar - contabil , prezinta un grad de conformitate **RIDICAT** punct de vedere al cadrului normativ si al calitatii.

Auditor,

Papp Angela Eva



Supervizor,

Runcan Renata

