

PRIMARUL MUNICIPIULUI BAIAMARE

Str. Gheorghe Șincai 37
430311, Baia Mare, România
Telefon: +40 262 213 824
Fax: +40 262 212 332
Email: primar@baimare.ro
Web: www.baimare.ro

PROIECT DE HOTĂRÂRE

Privind aprobarea situațiilor financiare anuale și a repartizării profitului net realizat de către Ocolul Silvic Municipal Baia Mare R.A. în exercitiul financiar 2022

Examinând:

- Referatul de aprobare al primarului privind aprobarea situațiilor financiare ale Ocolului Silvic Municipal Baia Mare R.A. aferente exercițiului financiar 2022;
- Raportul Serviciului Resurse Umane, Biroul Guvernanță Corporativă privind fundamentarea elaborării proiectului de hotărâre având ca obiect aprobarea situațiilor financiare ale Ocolului Silvic Municipal Baia Mare R.A. aferente exercițiului financiar 2022;
- Raportul de specialitate al Direcției Economice nr. 17440/2023 privind procedura de aprobare a situațiilor financiare anuale ale Ocolului Silvic Municipal Baia Mare R.A., pentru exercițiul financiar 2022;
- Adresa Ocolului Silvic Municipal Baia Mare R.A., înregistrată cu nr. 24122 din 26.05.2023, prin care este informată autoritatea publică tutelară cu privire la situațiile financiare ale anului fiscal 2022
- Hotărârea Consiliului de Administrație a Ocolului Silvic Municipal Baia Mare nr. 2/2023

În temeiul prevederilor:

- O.G. nr. 64/2001 "privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome" cu modificările și completările ulterioare;
- HCL nr. 550/2004 privind înființarea Ocolului Silvic Municipal Baia Mare în vederea administrării în regim silvic și gospodărirea durabilă a pădurilor proprietate publică a Municipiului Baia Mare, cu modificările și completările ulterioare;
- Reglementărilor Contabile din 29 decembrie 2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare
- Legea nr. 82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 4268/2022 din 15 decembrie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;

Având în vedere:

art.129, alin. 1, alin. 2 lit.a, alin.3, lit.d și ale art. 133 din OUG 57 din 2019 privind Codul Administrativ.

HOTĂRĂȘTE :

Art.1. Se aproba repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar 2022 in valoare de 477.406 lei pe urmatoarea destinatie:

- varsaminte la Bugetul Local 477.406 lei.

Art.2. Se aproba situatiile financiare anuale ale Ocolului Silvic Municipal Baia Mare R.A. pentru exercitiul financiar 2022, prezentate in Anexa nr. 2, care face parte integranta din prezenta hotarare:

- bilanțul contabil încheiat la 31.12.2022 al S.C. Ocolului Silvic Municipal Baia Mare R.A..- Anexa nr. 1;
- contul de profit și pierderi la 31.12.2022 al Ocolului Silvic Municipal Baia Mare R.A.- Anexa nr. 2;
- situația fluxurilor de numerar pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022 Anexa nr. 3;
- situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022 Anexa nr. 4;
- note explicative la situațiile financiare anuale pentru anul 2022 al Ocolului Silvic Municipal Baia Mare R.A.- Anexa nr. 5;
- raportul de activitate al consiliului de administrație pe anul 2022 al Ocolului Silvic Municipal Baia Mare R.A.-Anexa nr. 6;
- raportul de audit financiar pe anul 2022 al Ocolului Silvic Municipal Baia Mare R.A. realizat de auditor financiar S.C. Centru Expert S.R.L. înregistrat la Autoritatea pentru supravegherea publică a activității de Audit Statuar FA1138, - Anexa nr. 7;

Art.3. Prezenta se comunica la:

Primarul Municipiului Baia Mare
Consiliul de Administratie al Ocolului Silvic Municipal Baia Mare
Ocolul Silvic Municipal Baia Mare R.A.
Serviciul Administrație Publică Locală;
Institutiei Prefectului Judetului Maramures

Inițiator,
Dr. ec. Cătălin Cherecheș
Primar al Municipiului Baia Mare

Contrasemnat pentru legalitate
Jur. Lia Augustina Mureșan
Secretar General al Municipiului
Baia Mare



OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAI A MARE R.A.
Baia Mare, str. Petofi Sandor, nr. 15A, cod postal 430141, jud. Maramures
C.U.I. R 17432100, J 24 / 567 / 2005
Tel./fax: 0262-276780; 0372-780276, e-mail: osmbaiamare@yahoo.com

Nr. 1177/26.05.2023

RAPORT DE SPECIALITATE

privind aprobarea situatiilor financiare anuale ale Ocolului Silvic Municipal Baia Mare-R.A. pentru exercitiul financiar 2022, respectiv a repartizarii profitului net

Avand in vedere:

- Regulamentul de Organizare si Functionare al OSM Baia Mare-R.A., aprobat prin HCL nr. 550/2004, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene;
- O.G. nr. 64/2001 "privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome" cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul nr. 144/2005 privind aprobarea precizarilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizarii profitului conform O.G. nr. 64/2001, aprobata cu modificari prin Legea nr. 769/2001, cu modificarile si completarile ulterioare
- Hotararea nr. 2/25.05.2023 a Consiliului de Administratie a Ocolului Silvic Municipal Baia Mare-R.A.;
- Raportul auditorului financiar S.C. CENTRU EXPERT SRL, reprezentat prin dl Puscas Ioan asupra situatiilor financiare anuale pentru exercitiul financiar 2022;

Propunem Consiliului de Administratie al Ocolului Silvic Municipal Baia Mare R.A. avizarea situatiilor financiare pentru anul 2022 astfel cum sunt prezentate in sinteza in proiectul de Raport de gestiune al Consiliului de Administratie anexat, respectiv repartizarea profitului net in suma de 477.406,00 lei potrivit dispozitiilor Ordonantei Guvernului nr. 64/2001 "privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome" cu modificarile si completarile ulterioare pe urmatoarele destinatii:

- varsaminte la Bugetul Local	477.406,00 lei;
-------------------------------	-----------------

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

În anul 2022 regia și-a îndeplinit obligațiile prevăzute de lege privind organizarea și conducerea evidenței contabile, respectarea principiilor contabilității, a regulilor și metodelor contabile, regulilor de întocmire a bilanțului contabil pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice, existând o corespondență reală între posturile înscrise în bilanțul contabil și datele din contabilitate.

Rezultatele inventarierii au fost valorificate și reflectate în bilanțul contabil încheiat la 31.12.2022, unitatea având în proprietate active imobilizate în valoare netă de 3.082.450 lei, active circulante în valoare de 6.531.015 lei, cheltuieli înregistrate în avans 0 lei, datorii care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 12 luni 23.973 lei, venituri înregistrate în avans (subvenții pentru investiții și fonduri silvice) 5.426.453 lei, respectiv total capitaluri 2.539.934 lei.

Veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei sunt fidel redată în situația contului de profit și pierdere întocmit:

Venituri din exploatare	7.141.039 lei;
Venituri financiare	120.438 lei;
Venituri extraordinare	- ;
Total venituri	7.261.477 lei;
Cheltuieli de exploatare	6.706.665 lei;
Cheltuieli financiare	4.940 lei;
Cheltuieli extraordinare	- ;
Total cheltuieli	6.711.605 lei;
Rezultat brut	549.872 lei
Impozit profit	72.466 lei;
Rezultat net	477.406 lei.

Regia a înregistrat un profit net (înainte de repartizarea acestuia) în suma de 477.406 lei.

Profitul net realizat se propune a fi repartizat în conformitate cu dispozițiile art. 1, al. 1) din OG nr. 64/2001 cu modificările și completările ulterioare, după cum urmează:

- varsăminte la Bugetul Local	477.406,00 lei;
-------------------------------	-----------------

Obligatiile fata de bugetul general consolidat, bugetele locale si bugetele fondurilor speciale au fost corect stabilite si inregistrate in evidenta contabila. In cursul anului 2022 au fost virate urmatoarele sume :

-	impozit pe profit –	72.466 lei
-	impozit pe venituri din salarii –	265.177 lei
-	contributii catre bugetele asigurarilor -	1.130.464 lei
-	sociale	
-	bugetul fondurilor speciale-	88.836 lei
-	alte impozite si taxe –	18.702 lei

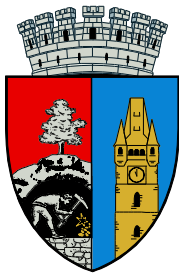
La data de 31.12.2022 regia are constituite urmatoarele fonduri silvice, aferente fondului forestier proprietate publica a municipiului Baia Mare:

- Fondul de conservare si regenerare a padurilor in suma de 296.863,58 lei, in conformitate cu prevederile art. 33 din Legea nr. 46/2008 – Codul Silvic;
- Fondul de accesibilizare a fondului forestier in suma de 3.074.791,78 lei, potrivit dispozitiilor Legii nr. 56/2010 privind accesibilizarea fondului forestier national .

Avand in vedere cele mai sus mentionate, consideram ca fiind legala, oportuna si necesara avizarea situatiilor financiare pentru anul 2022, respectiv a repartizarii profitului net pe destinatiile si in cuantumurile propuse.

Sef Ocol,
ing. Calin-Dumitru LUPSE

Contabil sef,
ec. Maria Borcuti



MUNICIPIUL BAIA MARE

SERVICIUL RESURSE UMANE
BIROUL GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Str. Gheorghe Șincai 37
430311, Baia Mare, România
Telefon: +40 262 213824

Fax: +40 262 212 332
Email: primar@baiamare.ro
Web: www.baiamare.ro

RAPORT

privind fundamentarea elaborării proiectului de hotărâre având ca obiect aprobarea situațiilor financiare anuale și a repartizării profitului net realizat de către Ocolul Silvic Municipal Baia Mare, în exercițiul financiar 2022

Ocolul Silvic Municipal Baia Mare, regie autonomă de interes local, a depus la Primăria Municipiului Baia Mare următoarele documente: situațiile financiare anuale pe anul 2022, raportul auditorului financiar independent asupra situațiilor anuale, raportul de gestiune al Consiliului de Administrație privind activitatea desfășurată în anul 2022.

Consiliul de Administrație al Ocolului Silvic a avizat situațiile financiare anuale pentru 2022, în cadrul ședinței ordinare din data de 25.05.2023.

Auditorul independent menționează în raportul depus, faptul că situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Regiei autonome la data de 31 decembrie 2022 precum și a rezultatului operațiunilor sale pentru exercițiul încheiat la aceasta dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

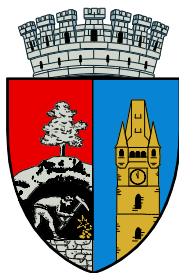
Analizând documentele specificate anterior,

propunem Consiliului Local al Municipiului Baia Mare aprobarea situațiilor financiare anuale, a repartizării profitului net realizat de către Ocolul Silvic Municipal Baia Mare în exercițiul financiar 2022, raportul auditorului financiar independent asupra situațiilor anuale, raportul de gestiune al Consiliului de Administrație privind activitatea desfășurată în anul 2022.

Ec. Virginia Butnar,
Șef Serviciu Resurse Umane,
Guvernănță Corporativă

Roxana Bala
Șef Birou Guvernănță Corporativă

Întocmit:
Nicoară Mihai



MUNICIPIUL BAIAMARE

DIRECȚIA ECONOMICĂ
DIRECȚIA GESTIUNE BUGETARĂ
SERVICIUL FINANCIAR CONTABIL

Str. Gheorghe Șincai 37
430311, Baia Mare, România
Telefon: +40 262 211 001

Fax: +40 262 212 332
Email: primar@baimare.ro
Web: www.baimare.ro

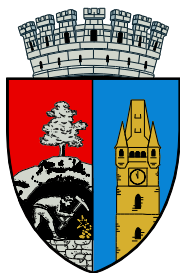
Nr. 424/26.05.2023

RAPORT DE SPECIALITATE

În cadrul Raportului de Gestiune al Consiliului de Administrație al Ocolului Silvic Municipal Baia Mare R.A. pentru activitatea desfășurată în anul 2022, s-a consemnat faptul că rezultatele activității desfășurate în cursul anului 2022 sunt în concordanță cu obiectivele fixate, motiv pentru care propun Consiliului Local al Municipiului Baia Mare aprobarea situațiilor financiare pe anul 2022, și repartizarea profitului net în suma de 477.406 lei, potrivit dispozițiilor Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 art.1, alin.1 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare, pe următoarea destinație:

- varsăminte la bugetul local	477.406 lei
-------------------------------	-------------

Director executiv economic,
Carmen Pop



MUNICIPIUL BAI A MARE

SERVICIUL RESURSE UMANE
BIROUL GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Str. Gheorghe Șincai 37
430311, Baia Mare, România
Telefon: +40 262 213824

Fax: +40 262 212 332
Email: primar@baimare.ro
Web: www.baimare.ro

REFERAT DE APROBARE

privind elaborarea proiectului de hotărâre având ca obiect aprobarea situațiilor financiare anuale și a repartizării profitului net realizat de către Ocolul Silvic Municipal Baia Mare, în exercițiul financiar 2022

Ocolul Silvic Municipal Baia Mare, regie autonomă de interes local, a depus la Primăria Municipiului Baia Mare următoarele documente: situațiile financiare anuale pe anul 2022, raportul auditorului financiar independent asupra situațiilor anuale, raportul de gestiune al Consiliului de Administrație privind activitatea desfășurată în anul 2022.

Consiliul de Administrație al Ocolului Silvic a avizat situațiile financiare anuale pentru 2022, în cadrul ședinței ordinare din data de 25.05.2023.

În raportul depus de auditorul independent se menționează faptul că situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Regiei autonome la data de 31 decembrie 2022 precum și a rezultatului operațiunilor sale pentru exercițiul încheiat la aceasta dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Analizând documentele specificate anterior,

Propun Consiliului Local al Municipiului Baia Mare aprobarea situațiilor financiare anuale, a repartizării profitului net realizat de către Ocolul Silvic Municipal Baia Mare în exercițiul financiar 2022, raportul auditorului financiar independent asupra situațiilor anuale, raportul de gestiune al Consiliului de Administrație privind activitatea desfășurată în anul 2022.

Dr. ec. Cătălin Cherecheș
Primarul Municipiului Baia Mare

OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE RA, NR REG COM J24/567/2005, COD FISCAL RO17432100
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

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

BILANT

Nr. crt.	Nr. rd. (OMF 85/2022)	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
A ACTIVE IMOBILIZATE				
I IMOBILIZARI NECORPORALE				
1 Cheltuieli de constituire (ct 201 - 2801)	1	1		
2 Cheltuieli de dezvoltare (ct 203 - 2803 - 2903)	2	2		
3 Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	3	3	71.010	51.294
4 Fond comercial (ct 2071 - 2807)	4	4		
5 Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	5	5		
6 Avansuri (ct 4094-4904)	6	6		
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	7	71.010	51.294
II IMOBILIZARI CORPORALE				
1 Terenuri si constructii (ct 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	8	8	2.401.520	2.326.179
2 Instalatii tehnice si masini (ct 213 + 223 - 2813 - 2913)	9	9	200.406	320.561
3 Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	58.609	68.866
4 Investitii imobiliare (ct 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5 Imobilizari corporale in curs de executie (ct 231 - 2931)	12	12	269.440	314.960
6 Investitii imobiliare in curs de executie (ct 235 - 2935)	13	13		
7 Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct 216 - 2816 - 2916)	14	14		
8 Active biologice productive (ct 217 + 227 - 2817 - 2917)	15	15		
9 Avansuri (ct 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	2.929.975	3.030.566
III IMOBILIZARI FINANCIARE				
1 Actiuni detinute la filiale (ct 261 - 2961)	18	18	340	340
2 Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3 Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct 262 + 263 - 2962)	20	20		
4 Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5 Alte titluri imobilizate (ct 265 - 2963)	22	22		
6 Alte imprumuturi (ct 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	250	250
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	590	590
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	25	3.001.575	3.082.450

OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE RA, NR REG COM J24/567/2005, COD FISCAL RO17432100
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

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

Nr. crt.	Nr. rd. (OMF 85/2022)	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
B ACTIVE CIRCULANTE				
I STOCURI				
1 Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	10.836	9.958
2 Productia in curs de executie (ct 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	73.677	71.761
3 Produse finite si marfuri (ct 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428)	28	28	697.899	615.911
4 Avansuri (ct 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	782.412	697.630
II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)				
1 Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	5.081	12.839
2 Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*)	32	32		
3 Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct 453 - 495*)	33	33		
4 Alte creante (ct 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	89.320	234.878
5 Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	35	35		
6 Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar (ct 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	94.401	247.717
III INVESTITII PE TERMEN SCURT				
1 Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct 501 - 591)	38	37		
2 Alte investitii pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	35	35
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	35	35
IV CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
	41	40	4.476.748	5.585.632
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	42	41	5.353.596	6.531.014
C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd 43 + 44)				
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)	43	42	2.722	0
	44	43	2.722	0

OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE RA, NR REG COM J24/567/2005, COD FISCAL RO17432100
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

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

Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)

45 44

Nr. crt.	Nr. rd. (OMF 85/2022)	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
1 Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)	46	45		
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	48	47		101.592
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	49	48	20.434	49.525
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	50	49		
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	52	51		
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.065.113	1.471.988
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	1.085.547	1.623.105
E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)				
	55	54	-550.578	10.201
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)				
	56	55	2.450.997	3.092.651
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
1 Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)	57	56		
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	59	58		
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401+404+408)	60	59		
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	61	60		
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** +	64	63	72.312	23.973

OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE RA, NR REG COM J24/567/2005, COD FISCAL RO17432100
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

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

4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 +
5194 + 5195 + 5196 + 5197)

TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	72.312	23.973
-----------------------------	-----------	-----------	---------------	---------------

Nr. crt.	Nr. rd. (OMF 85/2022)	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
----------	------------------------------------	------------	-------------------------------	---------------------------------

H PROVIZIOANE

1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)

66 65

2 Provizioane pentru impozite (ct 1516)

67 66

3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)

68 67

TOTAL (rd. 65 la 67)

69 68

I VENITURI IN AVANS

1 Subventii pentru investitii (ct 475) (rd 70 + 71)

70 69

4.821.349

4.897.708

Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)

71 70

4.821.349

4.897.708

Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)

72 71

2 Venituri inregistrate in avans (ct 472) - total (rd 73 + 74)

73 72

256.346

528.745

Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)

74 73

Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*)

75 74

256.346

528.745

3 Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd 76 + 77)

76 75

Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*)

77 76

Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)

78 77

Fond comercial negativ (ct 2075)

79 78

TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)

80 79

5.077.695

5.426.453

J CAPITAL SI REZERVE

I CAPITAL

1 Capital subscris varsat (ct 1012)

81 80

2 Capital subscris nevarsat (ct 1011)

82 81

3 Patrimoniul regiei (ct 1015)

83 82

317.103

317.103

4 Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct 1018)

84 83

5 Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)

85 84

TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)

86 85

317.103

317.103

II PRIME DE CAPITAL (ct 104)

87 86

III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)

88 87

41.745

37.249

IV REZERVE

OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE RA, NR REG COM J24/567/2005, COD FISCAL RO17432100
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

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

1 Rezerve legale (ct 1061)	89	88	63.421	63.421
2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)	90	89		
3 Alte rezerve (ct 1068)	91	90	1.534.731	1.566.083
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.598.152	1.629.503
Nr. crt.	Nr. rd. (OMF 85/2022)	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
Actiuni proprii (ct 109)	93	92		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	95	94		
V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)				
- Sold C (ct. 117)	96	95	165.339	110.024
- Sold D (ct. 117)	97	96		
VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)				
- Sold C (ct. 121)	98	97	59.811	477.406
- Sold D (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct 129)	100	99	59.811	31.352
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	2.122.339	2.539.933
Patrimoniul public (ct 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct 1017)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102) (rd. 25+41+42-53-64-68-79)	104	103	2.122.339	2.539.933

Situatiile financiare au fost semnate la data de 24.05.2023 de catre:

Director general,

Intocmit,

Lupse Calin Dumitru
Sef Ocol

Borcuti Maria
Contabil sef

Semnatura
Stampila unitatii

Semnatura



OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIJA MARE RA, NR REG COM J24/567/2005, COD FISCAL RO17432100

SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

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

COUT PROFIT SI PIERDERI

Nr. crt.	Nr. rd. (OMF 85/2022)	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	1	6.333.253	7.078.866
-din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate				
	2	1a (301)		
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	3	2	6.333.253	7.078.866
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	4	3		
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	5	4		
Venituri din dobanzile inregistrate de entitatile din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 766)		5		
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	6	6		
2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)				
- Sold C	7	7	35.403	
- Sold D	8	8		68.581
3 Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	9	9		
4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)	10	10		
5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)	11	11		
6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	379.657	47
7 A' Venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)	13	13	105.460	130.707
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	14	14	81.546	80.779
- 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	6.853.773	7.141.039
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	17	217.283	334.358
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	18	45.810	32.273
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	19	19	42.771	66.579
		19a		
-din care, cheltuieli privind consumul de energie(ct.6051)	20	(302)		
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	21	20		
Reduceri comerciale primite (ct 609)	22	21		
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	3.300.234	3.701.678
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	24	23	3.187.772	3.614.588
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645+646)	25	24	112.462	87.090
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	26	25	253.075	249.484
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817+ din ct 6818)	27	26	253.075	249.484

OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE RA, NR REG COM J24/567/2005, COD FISCAL RO17432100
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

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

Nr. crt.	Nr. rd. (OMF 85/2022)	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
a. 2) Venituri (ct 7813+ din ct 7818)	28	27		
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	29	28		
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814+ din ct 6818)	30	29		
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814+ din ct 7818)	31	30		
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	2.935.557	2.322.292
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	33	32	1.456.992	1.724.004
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	34	33	990.082	161.480
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	35	34		
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	38	37	488.483	436.748
Cheltuieli din dobanzile inregistrate de entitatile din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 666)*		38		
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	39		
- Cheltuieli (ct 6812)	40	40		
- Venituri (ct 7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	42	6.794.730	6.706.665
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	59.043	434.374
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44		
12 Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)	45	45		
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	46	46		
13 Venituri din dobanzi (ct 766)	47	47	43.276	120.381
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	48	48		
14 Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct 7418)	49	49		
15 Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	50	14	57
- din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	51	51		

SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

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

Nr. crt.	Nr. rd. (OMF 85/2022)	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 +50)	52	52	43.290	120.438
16 Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)	53	53		
- Cheltuieli (ct 686)	54	54		
- Venituri (ct 786)	55	55		
17 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)	56	56	6.582	4.579
din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	57	57		
18 Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	58	341	361
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	6.923	4.940
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)				
- Profit (rd. 52-59)	60	60	36.367	115.498
- Pierdere (rd. 59-52)	61	61		
VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)	62	62	6.897.063	7.261.477
CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)	63	63	6.801.653	6.711.605
19 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	95.410	549.872
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65		72.466
20 Impozitul pe profit (ct 691)	66	66	35.599	35.599
21 Impozitul specific unor activitati (ct 695)	67	67		
22 Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR				
- Profit (rd. 64 - 65- 66 - 67 - 68)	69	69	59.811	477.406
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67+ 68 - 64)	70	70		

Situatiile financiare au fost semnate la data de 24.05.2023 de catre:

Sef ocol,

Lupse Calin Dumitru
Sef ocol

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,

Borcuti Maria
Contabil sef

Semnatura

RA OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE**SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR****Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)*

Denumirea elementului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare	
Profit inainte de impozitare	549,872
<i>Ajustari pentru elemente nemonetare</i>	
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor	249,484
cheltuieli privind dobanzile	4,579
Ajustari de depreciere active circulante	
venituri din dobanzi	-120,381
Alte ajustari	
Alte ajustari (6587-7584-741) accesibilizare si regenerare	450,206
Profit din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	1,133,760
(Cresteri)/ Descresteri cheltuieli in avans / venituri in avans	-269,677
(Cresteri)/ Descresteri creante comerciale si de alta natura	-50,137
(Cresteri)/ Descresteri stocuri	84,501
(Descrestere)/Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	570,992
Impozit pe profit platit	-211,244
Numerar net din activitati de exploatare	1,258,195
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii	
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale	-341,944
Venituri vanzari de imobilizari corporale si necorporale	19,482
plati dobanzi	-4,579
Subventii pentru investitii	80,778
Cedari de imobilizari corporale si necorporale	36,382
venituri din dobazi	120,381
Numerar net din activitati de investitii	-89,500
Fluxuri de numerar din activitati de finantare	
Imprumuturi primite/rambursari de imprumuturi de la institutii de credit	
Imprumuturi primite/rambursari de imprumuturi de la asociati, firme din grup	
Dividende platite	-59,811
Flux de numerar din activitati de finantare	-59,811
Descresterea/cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	1,108,884
Numerar si echivalent de numerar la inceputul exercitiului financiar	4,476,748
Numerar si echivalent de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	5,585,632
Administrator	Intocmit

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII

	Patrimoniul regiei	Rezerve din reevaluare	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului	Repartizarea profitului	Total capitaluri proprii
31-dec-21	317,103	41,745	1,598,152	165,339.24	59,811.09	-59,811.09	2.122.339
Repartizare profit 2021				-59,811.09	-59,811.09	59,811.09	-59,811.09
Profitul anului 2022			31.352		477.406	-31.352	477.406
Corectii rezultat reportat							
Repartizare dividende						-	
Trecere la rezultat reportat rezerva din reevaluare realizata		-4,496		4,496			
31-dec-22	317.103	37.249	1.629.503	110.024	477.406	-31.352	2.539.933

Sef ocol

LUPSE CALIN
DUMITRU



Intocmit
Borcuti
Maria

Calitatea
Contabil sef

SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

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

Nota 1 Active imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta					Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ian 2022	Cresteri	Cedari	Transfe r	Sold la 31 dec 2022	Sold la 1 ian 2022	Amortizare	Reduceri sau reluari	Reevaluare	Sold la 31 dec 2022	Sold la 1 ian 2022	Sold la 31 dec 2022
0	1	2	3	4	5 = 1 + 2 - 3 + 4	6	7	8	9	10 = 6 + 7 - 8 - 9	11 = 1 - 6	12 = 5 - 10
a) Imobilizari necorporale												
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial												
Alte imobilizari necorporale	419.763				419.763	348.733	19.716			368.449	71.009	51.294
Avansuri si imobilizari necorporale in curs												
Total imobilizari necorporale	419.763				419.763	348.733	19.716			368.449	71.009	51.294
b) Imobilizari corporale												
Terenuri si amenajari teren												
Constructii	3.316.057	58.077			3.374.134	914.537	133.419			1.047.956	2.401.520	2.326.179
Echipamente tehnologice si masini	962.113	204.854	38.032		1.128.935	761.708	83.114	36.448		808.373	200.406	320.561
Alte imobilizari corporale	188.834	23.492	8.346		203.980	130.225	13.235	8.346		135.114	58.609	68.866
Imobilizari in curs si avansuri	269.440	45.520			314.960						269.440	314.960
Total imobilizari corporale	4.736.444	331.943	46.378		5.022.009	1.806.469	229.768	44.794		1.991.443	2.929.975	3.030.566
c) Imobilizari financiare	590				590						590	590
Total	5.156.777				5.442.342	2.155.202	249.484	44.794		2.359.892	3.001.574	3.082.450

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

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

1.1. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt prezentate in situatiile financiare la costul istoric. La data de 31 decembrie 2022, valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale este in suma de 51.294 lei. Imobilizarile necorporale ramase in sold la sfarsitul anului 2022 reprezinta partea neamortizata a licentelor, programelor informatice si amenajamentelor silvice utilizate, respectiv care urmeaza a fi utilizate, durata de amortizare a imobilizarilor necorporale fiind de 3 ani, respectiv 10 ani pentru amenajamentele silvice.

1.2. Imobilizari corporale

In cursul anului 2022 imobilizarile corporale ale Regiei pozitia Constructii au crescut cu valoarea de 58.077,29 lei reprezentand modernizare retea electrica iluminat exterior la Depozit Ferneziu in valoare de 40.577,29 lei si lucrari de modernizare acoperis sopron Depozit Ferneziu in valoare de 17.500,00lei.

In cursul anului 2022, la grupa Echipament Tehnologic, Regia a achizitionat si inregistrat un despicator Tajfun RCA 480 Joy cu accesorii in valoare de 155.925,00, un dispozitiv ambalat lemn de foc cu tambur in valoare de 37.125,00, un exhaustor electric XE Tajfun in valoare de 5.544,00 lei necesare modernizarii liniei de productie din Depozitul Ferneziu. De asemenea tot la aceasta grupa s-au achizitionat in vederea bunei desfasurari a lucrarilor silvice o mototunealta in valoare de 2.899,16 lei si un motoferastrau profesional in valoare de 3.361,34 lei.

Valoare de 38.032,40 lei lei inregistrata ca diminuare la pozitia Echipament Tehnologic reprezinta descarcarea din gestiune a “despicator Tajfun 400 Joy”, care a fost vandut, fiind inlocuit de un echipament nou si performant.

Tot in cursul anului 2022, la grupa Aparatura, mobilier, birotica, Regia a evidentiat suma de 23.491,99 lei care reprezinta urmatoarele : bariera pentru drumuri auto forestiere in valoare de 4.560,00 lei, inlocuirea sistemului de supraveghere video Depozit ferneziu in suma de 18.931,39 cu cel vechi in suma de 8.345,61 lei .

Reevaluarea imobilizarilor corporale

La data de 31 decembrie 2014, a avut loc reevaluarea cladirilor apartinand Regiei, cu exceptia celor care au intrat in patrimonial regiei in cursul anului 2014, de catre un expert evaluator, SC PBS EVAL CONSULTING SRL in conformitate cu OMFP 3055/2009 cu modificarile ulterioare si standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse in aceste categorii la valoarea lor justa luand in considerare starea lor fizica si valoarea de piata.

La data de 31 decembrie 2012, a avut loc reevaluarea cladirilor apartinand Regiei de catre un expert evaluator SC PBS EVAL CONSULTING SRL in conformitate cu OMFP 3055/2009 cu modificarile ulterioare si standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse in aceste categorii la valoarea lor justa luand in considerare starea lor fizica si valoarea de piata.

Cladirile puse in functiune in cursul anului 2012 nu au fost reevaluate, conducerea Regiei considerand ca valorile contabile ale acestor active reflecta valoarea lor justa.

La data de 1 mai 2009 au intrat in vigoare prevederile Ordonantei de urgenta nr. 34, prin care se limiteaza deductibilitatea unor cheltuieli la calculul impozitului pe profit, dintre care si nedeductibilitatea amortizarii reevaluarilor efectuate incepand cu anul 2004.

La data de 31 decembrie 2021, rezerva din reevaluare nerealizata si aferenta perioadei de dupa 1 ianuarie 2004 este in suma de 41.745,27 lei.

Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2022, Regia inregistreaza mijloace fixe luate in leasing pentru trei autoutilitare 4x4.

Imobilizari corporale in curs de executie

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

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

In cadrul imobilizarilor in curs de executie, Regia are inregistrate un SF si un PT pentru extinderea Depozitului Femeziu – 35.000,00 lei, un SF pentru amenajarea DAF Bagnau, in valoare de 20.000,00 lei, proiectul faza DTAC +SF Cabana Usturoi si studiu geotehnic, in valoare de 71.400,00 lei, Studiu oportunitate infiintare statiune turistica Varatec – Firiza”, etapa I, in valoare de 33.000,00 lei, si proiectul tehnic si AC pentru modernizare retea alimentare cu energie electrica Usturoiu, in valoare de 10.000,00 lei, tarife acord mediu si aviz amplasament constructii, studio oportunitate infiintare statiune turistica Varatec_Firiza in valoare de 100.040 lei

Cresterea in suma de 45.520 lei a valorii imobilizarilor corporale in curs o reprezinta servicii intocmire amenajament si taxe si documentatii pentru autorizatii -proiect “Punere in siguranta DAF Sonioca-VI Rosie”.

Nota 2 Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2020	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2020
0	1	in cont	din cont	4=1+2-3
Provizioane pentru litigii	-	-	-	-
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	-	-	-	-
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	-	-	-	-

Nota 3 Repartizarea profitului

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

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat:	477.406
- rezerva legala	0,00
- acoperirea pierderii contabile	0,00
- varsaminte la bugetul local	477.406
- participare salariati la profit	0,00
- sursa proprie de finantare	0,00
Profit nerepartizat	-

Nota 4 Analiza rezultatului din exploatare

Indicator	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
0	1
1. Cifra de afaceri neta	7.078.866
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	5.651.220
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.427.646
4. Cheltuielile de desfacere	686.089
5. Cheltuielile generale de administratie	369.406
6. Alte venituri din exploatare	62.173
7. Rezultatul din exploatare (3-4-5+6)	434.374

OCOLUL SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE RA, NR REG COM J24/567/2005, COD FISCAL RO17432100
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

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

Nota 5 Situatia creantelor si datoriilor

Creante

La 31 decembrie 2022 creantele Regiei sunt dupa cum urmeaza:

Creante	31 Decembrie 2022	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2022	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Creante comerciale			
Cienti	12.838	12.838	-
Avansuri acordate furnizorilor			
Total creante comerciale	12.838	12.838	-
Ajustari de valoare pentru creante comerciale			-
Creante in legatura cu personalul			
Creante in legatura cu BASS si BS			
Creante in leg cu bugetul de stat	234.876	234.876	
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale			-
Subventii de incasat			-
Alte creante			
Debitori diversi			
Alte creante			
Ajustari de valoare pentru alte creante			
Decontari in curs de clarificare			
Total creante comerciale si alte creante	247.714	247.714	

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda.

La 31 decembrie 2022, creantele in legatura cu bugetul statului sunt reprezentate de :

- Impozit pe profit 103.179 lei;
- TVA de recuperat 125.512 lei;
- Concedii medicale 2.966 lei;
- Alte creante 196 lei.

Datorii

La 31 decembrie 2022 datoriile Regiei sunt dupa cum urmeaza:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	2	3	4	5
Total din care:	1.545.173	1.521.000	23.973	0
Furnizori	49.525	49.525		0
Furnizori – facturi nesosite				
Cienti-creditori	101.592	101.592	0	0
Salarii si alte datorii legate de drepturile salariale	512.219	512.219	0	0
Garantii gestionare	259.221	259.221	0	0
Contributii sociale	226.172	226.172	0	0
Obligatii buget de stat, locale si fonduri speciale	62.416	62.416	0	0

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

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

Alte datorii	624.694	624.695		0
Alte imprumuturi (leasing financiar)	71.147	47.174	23.973	0

Nota 6 Principii, politici si metode contabile

6.1. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

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

Principiul permanentei metodelor

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

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de:

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

Principiul independentei exercitiului

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

Principiul intangibilitatii exercitiului

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

Principiul evaluarii separate al elementelor de activ si pasiv

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

Principiul necompensarii

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

Principiul pragului de semnificatie

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

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

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

6.2. Moneda de raportare

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

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

6.3. Bazele intocmirii situatiilor financiare

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

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

Aceste situatii financiare cuprind:

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

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

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Regiei si conform OMF 1802/2014.

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

6.3. Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2022 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2021.

6.4. Utilizarea estimarilor contabile

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

6.5 Continuitatea activitatii

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

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

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

6.6. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

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

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb LEU/GBP si LEU/EUR la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
LEU/GBP	5,5878	5,8994
LEU/EUR	4,9474	4,9481

6.7. Imobilizari corporale

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

Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele deperformanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost additional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

La 31 decembrie 2014, in baza OMFP 3055/2009 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea imobilelor aflate in proprietatea Regiei. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMF 3055/2009, se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati. Diferenta de reevaluare este reflectata in rezerva de reevaluare.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nici o piata active pentru acel active. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporala nu mai poate fi determinate prin referinta la o piata active, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinate folosind valoarea justa de la data bilantului.

Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, utilizand metoda liniara sau degresiva de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor, care sunt contabilizate separate.

Durata de functionare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate. Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

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

Amortizarea imobilizarilor se realizeaza prin utilizarea metodei degresive (cu exceptia constructiilor – metoda liniara, respectiv a terenurilor primite in administrare si a celorlalte imobilizari care fac parte din patrimonial public, care nu sunt amortizabile), si prin stabilirea duratei normale de functionare la nivelul minim/mediu al fiecarei plaje de ani specifice fiecarui mijloc fix.

6.8. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, materialele consumabile, productia in curs de executie, si produsele finite.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminate la sfarsitul perioadei prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurilor de productie.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

In ceea ce priveste evaluarea stocului de masa lemnoasa exploatata in regie proprie, aflata in depozit si in rampa la data de 31.12.2022, precizam ca aceasta a fost realizata la nivelul costului exploatarii.

6.9. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Regia nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

6.10. Numerar si echivalente de numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost.

6.11. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Regie.

Pentru datoriile in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, eventualele diferente favorabile sau nefavorabile, care rezulta din evaluarea acestora se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

6.12 Contracte de leasing

Leasing financiar

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

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

6.13. Provizioane

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

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

6.14 Subventii

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

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

6.15 Rezerve legale

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

6.16 Venituri

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

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

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

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

6.17 Impozite si taxe

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

6.18 Erori contabile

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

Nota 7 Actiuni si obligatiuni

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

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

Regia Autonoma Ocolul Silvic Municipal Baia Mare avea la inceputul exercitiului financiar un patrimoniu propriu subscris de catre Consiliul Local al municipiului Baia Mare in valoare de 317.103,11 lei, fara a suferi modificari in cursul anului 2022.

Astfel, la 31.12.2022 patrimoniul regiei este in valoare de 317.103,11 lei.

Nota 8 Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

Salarizarea conducatorului entitatii a fost stabilita in temeiul reglementarilor legale aplicabile la nivel national in domeniul administrarii regiilor autonome de catre Consiliul de Administratie, potrivit O.U.G. nr. 79/2008 privind masuri economico-financiare la nivelul unor operatori economici, cu modificari si completari ulterioare, in raport cu indeplinirea criteriilor de performanta stabilite, respectiv conform O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, respective potrivit dispozitiilor art. 14, alin. (4) si (5) din Legea nr. 46/2008 – Codul silvic cu modificari si completari ulterioare. Administrarea unitatii este realizata de catre un Consiliu de Administratie format din 5 persoane numite de catre Consiliul Local al Municipiului Baia Mare in temeiul Legii nr. 15/1991, respectiv a O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice.

Drepturile salariale care revin celorlalti angajati sunt stabilite in baza contractului colectiv de munca negociat cu Consiliul de Administratie si inregistrat la Directia de Munca, Solidaritate Sociala si Familiei a judetului Maramures.

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

Numarul mediu de salariatii permanenti aferent exercitiului financiar 2022 este de 33 persoane (inclusiv seful de ocol).

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

Nota 9 Principali indicatori economico - financiari

INDICATOR	MOD DE CALCUL	31 decembrie 2022
INDICATORI DE LICHIDITATE		
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente / Datorii curente	4,03
Indicatorul lichiditatii imediate	(Active curente – Stocuri) / Datorii curente	3,60
INDICATORI DE RISC		
Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat/Capital propriu	0,95%
Acoperirea dobanzilor	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/Chelt cu dobanda	-
INDICATORI DE ACTIVITATE		
Viteza de rotatie a debitelor - clienti	Sold mediu client/Cifra de afaceri*365	0,47
Viteza de rotatie a creditelor - furnizori	Sold mediu furnizori/Cifra de afaceri*365	4,42
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	2,29
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active	0,73
INDICATORI DE PROFITABILITATE		
Rata profitului	Profit brut/Cifra de afaceri*100	7,77

SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

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

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

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

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

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

Nota 10 Alte informatii

10.1. Informatii despre Regie

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

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

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

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

10.2 Informatii despre impozitul pe profit

		Exercitiu financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Profit contabil net- inainte de repartizare	1	477.406
Venituri neimpozabile	2	28.936
Total deductii	3=2	0
Cheltuieli nedeductibile, din care:	4	333.161
- Cheltuieli cu impozitul pe profit		175.645
- Cheltuieli cu despagubiri, amenzi, penalitati		377
- Cheltuieli de protocol nedeductibile		
- Provizioane		
- Cheltuieli cu sponsorizari		
- Cheltuieli fond participare salariati la profit		
- Fond accesibilizare		157.138
- Amortizare nedeductibila fiscal – aferenta diferentelor din reevaluare, alte ch. neded		
Diferenta intre amortizarea contabila si amortizarea fiscala	5	
Elemente similare veniturilor	6	4.496
Profit impozabil	7=1-3+4- 5+6	239.235

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

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

Pierdere fiscală din anii precedenti	8	
Profit impozabil	9=7-8	682.948
Impozit pe profit curent	10=9*16%	109.271
Impozit pe profit scutit (aferent profitului reinvestit)	11	31.352
Impozit după scaderea impozitului pe profitul reinvestit	12=10 - 9	77.920
Reducere reprezentând bonificatia, în limita prevăzută de lege	13	5.454
Impozit pe profit datorat	12= 10-11	72.466

10.3 Evenimente ulterioare

Ca urmare a situației cauzate de extinderea la nivel național și mondial a infectării populației cu coronavirusul SARS-CoV-2, multe societăți comerciale și-au redus semnificativ activitatea sau chiar și-au suspendat activitatea fie din motive care țin de protejarea propriilor angajați, fie din cauza cererii mult scăzute din partea clienților, fie din cauza reglementărilor legale impuse prin ordonanțele militare emise de autoritățile statului.

Până în acest moment societatea nu a avut probleme de fluxuri de numerar având o lichiditate bună.

10.4 Cheltuieli de audit

Auditul Regiei este asigurat de S.C. CENTRU EXPERT SRL. Onorariul auditorului este stabilit prin înțelegerea dintre cele două părți și este prevăzut în contractul de prestări servicii.

10.5 Contingente

10.5.1. Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Regia consideră că și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele, impozitele, penalitățile și dobânzile penalizatoare, în măsura în care este cazul.

10.5.2. Pretentii de natură juridică

Conducerea Regiei consideră că litigiile în care este implicată Regia nu vor avea un impact semnificativ asupra operațiunilor și poziției financiare a Regiei.

Sef ocol
ing. Calin – Dumitru Lipse

Contabil sef,
ec. Borcuti Maria

Anexa nr.6 la HCL nr.

**RAPORTUL DE GESTIUNE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,
privind activitatea desfasurata in anul 2022**

1.1. LEGALITATEA FUNCTIONĂRII OCOLULUI SILVIC MUNICIPAL BAI A MARE

Ocolul Silvic Municipal, ca regie publică locală cu specific silvic, funcționează în baza următoarelor reglementări: Legea nr. 46 / 2008 – Codul Silvic, Legea nr. 427/2001, O.U.G. 59/2000 – Statutul personalului silvic, Ordinul M.A.P.D.R. nr. 196 / 2006 – Instrucțiunile privind avizarea și autorizarea funcționării ocoalelor silvice, HCL nr.550 / 2004 – Înființarea Ocolului Silvic Municipal Baia Mare, HCL nr. 196/2018 privind aprobarea Organigramei, Statului de Functii si Regulamentului de organizare si functionare ale Ocolului Silvic Municipal Baia Mare R.A., Autorizația de funcționare nr.10 / 2009 emisă de Ministerul Agriculturii, Pădurilor și Dezvoltării Rurale, Certificatul de înregistrare la ONRC Maramures J 24/567/2005, Certificare FSC: SA-FM/COC-001912.UK

1.2. OBIECTUL DE ACTIVITATE

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

1.3. PATRIMONIUL FORESTIER DIN ADMINISTRATIE (Date tehnice)

A. Suprafață totală:	10.456,10 ha
din care:-Municipiu Baia Mare - pădure	9.090,76 ha
- pășune împădurită	43,30 ha
- pasune	295,00 ha
-Comuna Dumbrăvița - pădure	648,50 ha
- pășune împădurită	7,00 ha
-Comuna Groși - pădure	335,30 ha
- Parohia Ortdx. Firiza - pădure	22,00 ha
- Parohia Ortdx. Groși - pădure	5,00 ha
- Persoane fizice - pădure	10,00 ha

Repartizarea terenurilor forestiere pe categorii funcționale este următoarea:

-Păduri cu rol de protecție deosebit(hidrologic, sanitar-peisager, antierozional, etc.)	76 %
-Păduri cu rol de producție și protecție	24 %
TOTAL	100%

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

B. Compoziția pădurilor este următoarea:

Compoziția: **73%Fa 7%Go 7%Mo 3%Ca 2%Me 4%DT 3%DR 1%Ca**

1.4. DATE TEHNICE (DIN AMENAJAMENTUL SILVIC)

- **Vârsta medie a pădurilor** (ani) 74
- **Volum mediu de masă lemnoasă** (mc /ha) 272
- **Creșterea medie a pădurii** mc/an/ha 6,6
- **Posibilitatea pădurilor administrate** (volumele de lemn admise a se recolta anual)

Specificații proprietar	Principale(1) (mc)	Secundare(2) (mc)	Conservare(3) (mc)	Igienă(4) (mc)	Total posibilitate de exploatat (mc)
Municipiul BM	20.926	8.618	2.890	2.980	35.414
Dumbrăvița	1.620	394	97	266	2.377
Groși	260	160	385	184	989
Alți deținători	-	11	107	9	127
TOTAL	22806	9.183	3.479	3.439	38.907 mc

- **Lucrări de efectuat stabilite prin amenajamentul silvic:**

Specificatii Proprietar	L u c r ă r i l e (ha)				Total (ha)	%
	Degajari(1)	Curățiri(2)	Rărituri(3)	Impăduriri (4)		
1. Municipiul BM	21,4	39,5	258,1	14,6	333,6	94,2
2. Dumbrăvița	2,3	1,8	9,4	2,0	15,5	4,4
3. Groși	-	0,6	4,4	0,1	5,1	1,4
4. Alți deținători	-	-	-	-	-	-
TOTAL	23,7	41,9	271,9	16,7	354,2	100,0

1.5. ORGANIZAREA INSTITUȚIONALĂ A OCOLULUI SILVIC

Posturilor ocupate la sfârșitul anului 2022 au fost în număr de 35, din care 6 ingineri silvici, 1 subinginer silvic, 3 brigadieri silvici (șefi de district) și 14 pădurari, 2 economisti, 1 personal TESA, 6 muncitori, 2 personal auxiliar.

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

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

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

1.6. REALIZAREA ACTIVITĂȚII SPECIFICE

a. Activitatea tehnico - economică:

În anul 2022 activitatea tehnico – economică s-a concretizat în următorii indicatori sintetici realizați:

Nr cr.	Specificații	U. M.	Realizări 2021	A n u l 2022		
				Program	Realizări	%
1	Cifra de afaceri	lei	6.333.253	6.187.000	7.078.866	114
2	Profit brut	lei	59.811	132.000	477.406	362
3	Regenerarea pădurilor	ha	31,75	14,19	14,49	102
4	Pepiniere și solarii	ar	11,00	8,00	14,00	175
5	Punere în valoare masă lmn	mc	20.354,00	20.000,00	17.410	87
6	Lucrări de îngrijire	ha	191,76	250	211,81	85
6.1	d.c.- Degajări	ha	31,04	35,54	35,86	101
6.2	-Curățiri	ha	54,02	28,98	34,76	120
6.3	- Rărituri	ha	106,70	185,48	141,19	76
7	Protecția pădurilor	ha	401,02	301,04	406,4	135

b. Valorificarea masei lemnoase

În anul 2022, s-a valorificat din fondul forestier al municipiului un volum de 17.160 mc, ceea ce reprezintă 49% din posibilitatea pădurilor

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

Nr. crt.	Natura de produse	U.M	Valorificat în anul 2021			Valorificat în 2022			
			Cantit (mc)	Valoare (lei)	Pret mediu	Cantit (mc)	%	Valoare (lei)	Pret mediu
1.	Total general din care:	mc	21402	5127664	239,58	17160	100	6591090	384,09
2.	Prod.principale	mc	3249	899371	276,81	2897	17	899416	310,46
3.	Prod. Secundare	mc	7157	844377	117,98	3780	22	1078753	285,38
4.	Prod.de conservare	mc	0	0	0,00	0	0	0	0,00
5.	Prod.de igiena si acc.	mc	3510	1043887	297,40	2804	16	995666	355,09
6.	Lemn exploatat regie	mc	7486	2340029	312,58	7679	45	3617255	471,05

c. Paza și protecția pădurilor

În anul 2022 s-a realizat arondarea terenurilor forestiere în 4 districte silvice, respectiv 15 cantoane silvice, din care 11 pentru gestionarea pădurilor și pășunilor împădurite ale municipiului și 3 cantone silvice pentru gestionarea pădurilor comunelor Dumbrăvița și Groși.

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

Daunatorii abiotici semnalati au fost:

doborâturi, rupturi de arbori și arbori uscați pe picior –4000 mc.

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

-Ipidae -Gandacii de scoarta ai rasinoaselor, care în acest an au gradație adică au fost înregistrate atacuri mult mai puternice deși au fost suplimentat numărul curselor feromonale înregistrându-se atacuri puternice în arboretele de molid. Pentru combaterea acestuia au fost extrași toți arborii uscați și în curs de uscare care erau atacați de acest dăunător. Au fost instalate si pentru ipide curse cu momeli feromonale pe o suprafață de 200 ha. Pentru anul următor prognoza este a unui atac puternic, daunătorul fiind în gradație, prin urmare se va continua și în anul 2023 cu combaterea prin curse feromonale.

-Cancerul de scoarta al castanului (Cryphonectria parasitica) este prezent în continuare pe cca 30 ha efectiv. Conform monitorizării uscării castanului efectuată în anul 2022 procentul de uscare a castanilor a fost de 46%, observându-se o stagnare a fenomenului de uscare ca urmare a tratamentelor și a lucrărilor silviculturale efectuate în ultimii ani. În acest an a fost continuată tratarea efectivă a castanilor afectați de cancer ca urmare a finalizării studiilor referitoare la tratament. Un lucru îmbucurător fiind faptul că în suprafețele tratate în ultimii ani au fost constatate vindecări în masă a castanilor.

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

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

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

a) - cu risc mare : -Valea Borcutului (Valea Neamțului, Valea Bartoșa inferioară)

- Măgura – Ferneziu,

- Firiza – Blidari,

b) - cu risc mediu: -Jolobodiu, Ulmoasa, Valea Roșie (Firiza), Valea Sf. Ioan, Hija,

c) - cu risc redus : -Călămar, Soci – Bagnău, Valea Romană, Păd. Dumbrăvița – Groși.

În cursul anului 2022 s-au efectuat în pădurile administrate, așa după cum prevede Regulamentul de paza al padurilor, un număr de 48 controale de fond și parțiale în cantoane și peste 20 de acțiuni comune cu Poliția Municipiului Baia Mare.

Cantitatea de material lemnos sustrasă din pădurile administrate în acest an a fost de 40,303 mc, cu o valoare de 18539 lei, din care pentru cantitatea 36,673 mc cu o valoare de 17861 lei au fost întocmite procese verbale de infracțiune și contravenție, iar pentru restul de 3,63 mc cu valoarea de 678 lei s-a imputat personalului gestionar, care nu a justificat gestionar lipsa.

În acest an au fost întocmite, de către personalul silvic al ocolului, pentru furtul de lemn din păduri sau pentru nerespectarea reglementărilor silvice, un număr de 1 contravenție silvică aplicându-se amenzi în valoare de 1 000 lei și au fost constatate un număr de 17 infracțiuni silvice, care au fost înaintate către Parcheetul de pe lângă Judecătoria Baia Mare pentru cercetare.

Monitorizarea padurilor cu valoare ridicată de conservare

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

Măsuri silviculturale de conservare dinamică prin promovarea regenerării naturale a speciilor native în situ.

Interzicerea colectării necontrolate a speciilor de plante cu valoare economică.

Evitarea substituirii speciilor native cu specii „repede crescătoare”.

Prevenirii fenomenelor de eroziune a solului.

Promovarea unor metode și tehnologii de exploatare a lemnului (tratamente silviculturale intensive) cât mai puțin agresive pentru ecosistemele forestiere.

Promovarea regenerării naturale de gorun prin taieri de conservare în anii de fructificație;

Mentinerea unei proporții echilibrate între cele trei specii arborescente dominante (carpen, gorun și fag),

Evitarea carpinizării;

Mentinerea unei acoperiri ridicate a arboretului pentru nu permite invazia unor specii iubitoare de lumină sau aloctone (de ex. plopul tremurător, salcamul).

În ceea ce privește starea acestor păduri în anul 2022 acestea sunt în stare bună, neînregistrându-se modificări în ceea ce privește starea de conservare a pădurii. Lucru care reiese din fișele de monitorizare întocmite de două ori pe an în fiecare canton al ocolului.

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

Natura 2000 ROSCI0003 Arboretele de castan comestibil de la Baia Mare și al ariei naturale protejate de interes național 2581

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

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

d. Activitatea de investiții, dotări și reparații

În anul 2022 au fost programate prin lista de investiții și s-au realizat următoarele valori și obiective:

Tabelul nr.9				
Nr.	Denumirea obiectivului	U.M.	Cantit	Valori realizate (mii lei)
1.	Modernizare linie de productie – Depozit Ferneziu.	b	1	193,00
2.	Modernizare linie electrica Depozit Ferneziu	b	1	40,58
3.	Inlocuire sistem supraveghere video Depozit Ferneziu	b	1	18,93
4.	Dotari, utilaje, alte imobilizari corporale	b	5	29,30
TOTAL				281,81 mii lei

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

e. Realizarea cifrei de afaceri

Cifra de afaceri a ocolului silvic (producția silvică) pe anul 2022 s-a realizat:

- din valorificarea de material lemnos :
 - pe picior la agenți economici (42,02 %),
 - din Depozitul Ferneziu și la drum auto (50,37 %),
 - cu firul la populație, lemn de foc și alte sortimente (0,01 %),
- din prestări de servicii de administrare a pădurilor altor proprietari (6,10 %),
- din altele resurse ale pădurii – 1,50 %.

Cifra de afaceri a fost realizată în procent de 114,42 % față de valoarea programată pentru anul 2022.

Planul și realizarea cifrei de afaceri a Ocolului Silvic Municipal Baia Mare în anul 2022

Nr. crt	Indicatorul	an	Realizat 2021	Plan 2022	Realizat 2022	%
	Total cifră de afaceri	Lei	6.333.253,06	6.187.000	7.078.866,38	114,4

f.1. Veniturile ocolului silvic în anul 2022

Tabelul nr. 10

Nr. crt.	Specificații	Unitate de masura	Valoare	%
1.	Cifra de afaceri	lei	7.078.866	96,58
2.	Alte venituri (dobanzi, sconturi primite, venituri din despagubiri, din variația stocurilor de produse finite, din producția de imobilizări - investiții, etc.)	lei	62.173	1,78
3.	Venituri financiare	lei	120.438	1,64
4.	TOTAL VENITURI	lei	7.261.477	100,0

Se înregistrează o creștere cu 5,21 % a veniturilor totale realizate față de cele aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli (6.902.000 lei).

f.2. Cheltuielile Ocolului Silvic Municipal în 2022

Se înregistrează o creștere cu 0,21 % a cheltuielilor totale efectuate (la nivel de 6.784.071 lei) față de cele aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli (6.770.000 lei). Creșterea cheltuielilor s-a datorat creșterii cheltuielilor materiale (ca urmare a creșterii pretului la combustibil), creșterea cheltuielilor cu energia, respectiv a altor cheltuieli de exploatare, ca urmare a cheltuielilor pentru lucrări silvice efectuate cu zilieri.

Cheltuielile efectuate în cursul anului 2021 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Specificatii	Unitate de masura	Valoare	%
1.	Cheltuieli materiale (ct 601 – 608)	lei	433.210	6,40
2.	Cheltuieli cu alte lucrari si servicii , reparatii, cheltuieli postale, onorarii colaboratori, indemnizatii, deplasari, etc. (ct. 611 – 614 si 622 – 628)	lei	1.724.064	25,41
3.	Cheltuieli cu impozite si taxe (impozite si taxe locale, taxe notariale si de timbru, etc..)	lei	161.480	2,38
4.	Cheltuieli de personal (drepturi salariale ale angajaților, indemnizații, asigurari sociale, participare la profit, s.a.,)	lei	3.701.678	54,56
5.	Fonduri silvice –fondul de conservare si regenerare a fondului forestier, respectiv fondul de accesibilizare a fondului forestier	lei	431.110	6,35
6.	Cheltuieli cu amortizarea	lei	249.484	3,68
7.	Alte cheltuieli	lei	78.105	1,15
8.	Cheltuieli financiare	lei	4.940	0,07
9.	TOTAL CHELTUIELI	lei	6.784.071	100,0

Analiza capitolului de mai sus, potrivit datelor furnizate de balanta de verificare la 31.12.2022, releva faptul ca s-a obtinut un profit brut, in valoare de 477.406,00 lei,:

- Venituri	7.261.477 lei
- Cheltuieli	6.784.071 lei
- Profit brut	477.406 lei

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

In anul 2022 regia si-a indeplinit obligatiile prevazute de lege privind organizarea si conducerea evidentei contabile , respectarea principiilor contabilitatii , a regulilor si metodelor contabile , regulilor de intocmire a bilantului contabil pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice , existand o corespondenta reala intre posturile inscrise in bilantul contabil si datele din contabilitate .

Rezultatele inventarierii au fost valorificate si reflectate in bilantul contabil incheiat la 31.12.2022, unitatea avand in proprietate active imobilizate in valoare neta de 3.082.450 lei, active circulante in valoare de 6.531.015 lei, cheltuieli inregistrate in avans 0 lei, datorii care trebuie platite intr-o perioada mai mare de 12 luni 23.973 lei, venituri inregistrate in avans (subventii pentru investitii si fonduri silvice) 5.426.453 lei, respectiv total capitaluri 2.539.934 lei.

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

Venituri din exploatare	7.141.039 lei;
Venituri financiare	120.438 lei;
Venituri extraordinare	- ;
Total venituri	7.261.477 lei;
Cheltuieli de exploatare	6.706.665 lei;
Cheltuieli financiare	4.940 lei;
Cheltuieli extraordinare	- ;
Total cheltuieli	6.711.605 lei;
Rezultat brut	549.872 lei
Impozit profit	72.466 lei;
Rezultat net	477.406 lei.

Regia a inregistrat un profit net (inainte de repartizarea acestuia) in suma de 477.406 lei.

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

- varsaminte la Bugetul Local	477.406,00 lei;
-------------------------------	-----------------

Obligatiile fata de bugetul general consolidat, bugetele locale si bugetele fondurilor speciale au fost corect stabilite si inregistrate in evidenta contabila. In cursul anului 2022 au fost virate urmatoarele sume :

- impozit pe profit –	72.466 lei
- impozit pe venituri din salarii –	265.177 lei
- contributii catre bugetele asigurarilor - sociale	1.130.464 lei
- bugetul fondurilor speciale-	88.836 lei
- alte impozite si taxe –	18.702 lei

La data de 31.12.2022 regia are constituite urmatoarele fonduri silvice, aferente fondului forestier proprietate publica a municipiului Baia Mare:

- **Fondul de conservare si regenerare a padurilor** in suma de **296.863,58 lei**, in conformitate cu prevederile art. 33 din Legea nr. 46/2008 – Codul Silvic;
- **Fondul de accesibilizare a fondului forestier** in suma de **3.074.791,78 lei**, potrivit dispozitiilor Legii nr. 56/2010 privind accesibilizarea fondului forestier national .

In concluzie , apreciem ca rezultatele activitatii desfasurate in cursul anului 2022 sunt in concordanta cu obiectivele fixate, motiv pentru care propunem aprobarea repartizarii profitului avand in vedere dispozitiile O.G. nr. 64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare si implicit a bilantului contabil intocmit in forma anexata .

Ne asumam Raportul de gestiune al OCOLULUI SILVIC MUNICIPAL BAIA MARE R.A. pentru anul 2022, in functie de mandatul exercitat de Consiliul de Administratie, prin presedinte , Izabella Mihaela MORTH pentru perioada in exercitiu: 01.01.2022-04.10.2022. iar pentru perioada 05.10.2022-31.12.2022, prin conducerea efectiva a sefului ocolului silvic, ing. Calin- Dumitru LUPSE.

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
Izabella Mihaela MORTH

SEF OCOL,
Ing. Calin-Dumitru LUPSE



Raportul auditorului independent

Catre actionarii Regiei Autonome Ocolul Silvic Municipal Baia Mare,

Raport privind auditul situatiilor financiare

Opinia

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

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

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

Bazele opiniei

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

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

Aspecte cheie de audit

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

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

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

5. Recunoasterea veniturilor din vanzarea de masa lemnoasa

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

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

Alte aspecte

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

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

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

Alte informatii

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

Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare.

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

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

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

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

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

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

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

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

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

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

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

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

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

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

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

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

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

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

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

17. Numirea si aprobarea auditorului

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

18. Servicii non-audit

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

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

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

Pentru si in numele CENTRU EXPERT SRL,

SC CENTRU EXPERT SRL

Inregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea
Publica a Activitatii de Audit Statutar

cu numarul AF 2321

Inregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea
Publica a Activitatii de Audit Statutar

cu numarul FA1138

Baia Mare, 26 Mai 2023

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

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

Balanta de verificare la Decembrie 2022

pag.1 / 6

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

Balanta de verificare la Decembrie 2022

pag.2 / 6

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

Balanta de verificare la Decembrie 2022

pag.3 / 6

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

Balanta de verificare la Decembrie 2022

pag.4 / 6

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

Balanta de verificare la Decembrie 2022

pag.5 / 6

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

Balanta de verificare la Decembrie 2022

pag.6 / 6

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

SEF OCOL
LUPSE CALIN DUMITRU

CONTABILITATE
BORCUTI MARIA

