



Autoritatea de Supraveghere Financiară - ASF - Anexă din 27 februarie 2020

Anexa la Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 9/2020 privind încheierea exercițiului financiar pentru entitățile din domeniul asigurărilor, din 27.02.2020

În vigoare de la 24 martie 2020

*Consolidarea din data de 26 aprilie 2022 are la bază publicarea din Monitorul Oficial, Partea I nr. 237bis din 24 martie 2020 și include modificările aduse prin următoarele acte: Norma 13/2022;
Ultimul amendament în 20 aprilie 2022.*

Prevederi privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale

CAPITOLUL I

Dispoziții generale

1.1. Prevederi generale

1. Situațiile financiare anuale la data de 31 decembrie se întocmesc în conformitate cu prevederile reglementărilor contabile aplicabile la data de 31 decembrie ale anului de raportare, astfel:

a) pentru asigurători, reasigurători și subunitățile fără personalitate juridică stabilite în România în conformitate cu prevederile Legii nr. 237/2015 privind autorizarea și supravegherea activității de asigurare și reasigurare, cu modificările și completările ulterioare, care aparțin unor persoane juridice cu sediul în state terțe - Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate ale entităților care desfășoară activitate de asigurare și/sau reasigurare, aprobate prin Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 41/2015, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare Norma nr. 41/2015;

b) pentru companii de brokeraj și subunitățile fără personalitate juridică stabilite în România în conformitate cu prevederile Legii nr. 236/2018 privind distribuția de asigurări, cu completările ulterioare, care aparțin unor persoane juridice cu sediul în state terțe - Reglementările contabile referitoare la situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aplicabile companiilor de brokeraj care desfășoară

activitate de distribuție în asigurări și/sau reasigurări, aprobate prin Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 36/2015, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare Norma nr. 36/2015;

c) pentru Fondul de garantare a asiguraților - Reglementările contabile aferente situațiilor financiare anuale aplicabile Fondului de garantare a asiguraților, aprobate prin Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 15/2016, cu completările ulterioare, denumită în continuare Norma nr. 15/2016.

2. Prevederile pct. (1) lit. a) și b) se aplică corespunzător activității desfășurate și subunităților deschise în România de entitățile cu sediul în state aparținând Spațiului Economic European în scopul întocmirii raportărilor contabile anuale.

3. Completarea situațiilor financiare anuale/raportărilor contabile anuale se efectuează folosind planul de conturi prevăzut la capitolul 12 din Norma nr. 41/2015, la capitolul 12 din Norma nr. 36/2015, respectiv la capitolul 10 din anexa la Norma nr. 15/2016, după caz. Asigurații autorizați să practice categoria de asigurări de viață și clasele de asigurări de accidente și asigurări de sănătate utilizează conturile sintetice aferente asigurărilor de viață.

4. Inventarierea anuală se efectuează potrivit prevederilor Normei Autorității de Supraveghere Financiară nr. 32/2015 privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor, capitalurilor proprii și a tranzacțiilor privind activitatea de asigurare și de reasigurare ale asiguraților/reasiguraților și brokerilor de asigurare/reasigurare și ale Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, aplicabile la data încheierii exercițiului financiar.

5. Evaluarea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii cu ocazia inventarierii și la închiderea exercițiului financiar se efectuează potrivit principiilor generale de raportare financiară și prevederilor privind evaluarea la inventar și prezentarea elementelor în bilanț prevăzute în:

a) cap. 2 secțiunea 2.4 și cap. 3 secțiunea 3.2 din reglementările contabile menționate la pct. (1) lit.a);

b) cap. 2 secțiunea 2.4 și cap. 3 secțiunea 3.2 din reglementările contabile menționate la pct. (1) lit.b);

c) cap. 2 secțiunea 2.4 și cap. 3 secțiunea 3.2 din reglementările contabile menționate la pct. (1) lit. c).

6.

(1) Situațiile financiare anuale/raportările contabile anuale se întocmesc în lei. Această unitate monetară se va trece pe fiecare formular în parte.

(2) Situațiile financiare anuale/raportările contabile anuale sunt întocmite pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice la data de 31 decembrie, corelată cu soldurile din bilanța analitică și cu rezultatele inventarierii.

7. Situațiile financiare anuale/raportările contabile anuale se semnează de persoanele în drept prevăzute la art. 28 alin. (10) și (13) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, respectiv administrator și director economic, contabil-șef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție, potrivit legii.

8. Prin excepție de la prevederile pct. 7, în cazul companiilor de brokeraj și al subunităților fără personalitate juridică stabilite în România conform Legii nr. 236/2018, cu completările ulterioare, situațiile financiare anuale/raportările contabile pot fi semnate și de persoanele prevăzute la art. 28 alin. (11) și (13) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, respectiv administrator și persoane fizice sau juridice cu care s-au încheiat contracte de prestări servicii, autorizate potrivit legii, membre ale Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România.

9. Asigurătorii, reasigurătorii și companiile de brokeraj care au în subordine sucursale sau alte subunități fără personalitate juridică, care desfășoară activitate și au sediul în străinătate, evaluează în lei rulajele și soldurile exprimate în valută din balanțele de verificare a conturilor sintetice transmise de acestea, la cursul valutar comunicat de Banca Națională a României din ultima zi a exercițiului financiar și le centralizează cu balanța de verificare întocmită pentru operațiunile economico-financiare desfășurate în țară.

1.2. Prezentarea și modul de completare a situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale

10.

(1) Situațiile financiare anuale ale asigurătorilor, reasigurătorilor și subunităților fără personalitate juridică stabilite în România în conformitate cu prevederile Legii nr. 237/2015, cu modificările și completările ulterioare, care aparțin unor persoane juridice cu sediul în state terțe se compun din:

- a) Bilanț (cod 01);
 - b) Contul de profit și pierdere compus din:
 - (i) Contul tehnic al asigurării generale (cod 02);
 - (ii) Contul tehnic al asigurării de viață (cod 03);
 - (iii) Contul netehnic (cod 04);
 - c) Situația modificărilor capitalului propriu, cu respectarea prevederilor de la cap. 5 secțiunea 5.2 din reglementările contabile menționate la pct.1 lit. a);
 - d) Situația fluxurilor de trezorerie, cu respectarea prevederilor de la cap. 5 secțiunea 5.1 din reglementările contabile menționate la pct.1 lit. a);
 - e) Note explicative la situațiile financiare anuale, conform prevederilor cap. 6 din reglementările contabile menționate la pct.1 lit. a).
- (2) Situațiile financiare anuale sunt însoțite și de următoarele formulare:
- a) Date informative (cod 05);

b) Situația activelor imobilizate (cod 06).

11.

(1) Asigurătorii care administrează fonduri de pensii facultative întocmesc și prezintă și situațiile prevăzute la cap. 15 secțiunea 15.2 subsecțiunea 15.2.4 "Situații prezentate de asigurătorii care administrează fonduri de pensii facultative" din reglementările contabile menționate la pct.1 lit. a), astfel:

a) Situația activelor, pasivelor și capitalurilor proprii;

b) Situația veniturilor și cheltuielilor.

(2) Entitățile autorizate să practice asigurări de viață, dar care au primit autorizație și pentru clasele de asigurare A1 și A2 din categoria asigurărilor generale, evaluează activitatea desfășurată, inclusiv pentru clasele A1 și A2, în contul tehnic al asigurărilor de viață.

12.

(1) Companiile de brokeraj și subunitățile fără personalitate juridică stabilite în România în conformitate cu prevederile Legii nr. 236/2018, cu completările ulterioare, care aparțin unor persoane juridice cu sediul în state terțe întocmesc și depun situații financiare anuale care cuprind următoarele formulare:

a) Bilanț (cod 01);

b) Contul de profit și pierdere (cod 02);

c) Situația modificărilor capitalului propriu, cu respectarea prevederilor de la cap. 5 secțiunea 5.2 din reglementările contabile menționate la pct.1 lit. b);

d) Situația fluxurilor de trezorerie, cu respectarea prevederilor de la cap. 5 secțiunea 5.1 din reglementările contabile menționate la pct.1 lit. b);

e) Note explicative la situațiile financiare anuale, conform prevederilor cap. 6 din reglementările contabile menționate la pct.1 lit. b).

(2) Situațiile financiare anuale sunt însoțite și de următoarele formulare:

a) Date informative (cod 03);

b) Situația activelor imobilizate (cod 04).

13.

(1) Raportările contabile anuale prevăzute la art. 2 alin. (1) și (2) din normă sunt compuse din următoarele formulare, corespunzător activității desfășurate:

a) Bilanț;

b) Contul de profit și pierdere.

(2) Raportările anuale prevăzute la alin. (1) sunt însoțite de formularele specifice activității desfășurate:

- a) Date informative;
- b) Situația activelor imobilizate.

14.

(1) Notele explicative menționate la pct. 10 alin. (1) lit. e) și pct. 12 alin. (1) lit. e) nu sunt limitative, acestea urmând să conțină cel puțin informațiile prevăzute în cap. 6 din reglementările contabile menționate la pct. 1 lit. a), respectiv în cap. 6 din reglementările contabile menționate la pct. 1 lit. b).

(2) Companiile de brokeraj care intermediază, în conformitate cu legislația specifică în vigoare, și produse ale fondurilor de pensii facultative prezintă în notele explicative o situație a comisioanelor obținute din această activitate.

15. În "Situația activelor imobilizate" (cod 06, respectiv cod 04) informațiile sunt înscrise la costul istoric sau la valoarea reevaluată a plasamentelor în terenuri și construcții/imobilizărilor, după caz.

16.

(1) Fondul de garantare a asiguraților întocmește și depune situații financiare anuale care cuprind următoarele formulare:

- a) Bilanț (cod 10);
- b) Cont de profit și pierdere (cod 20);
- c) Situația modificărilor capitalului propriu;
- d) Situația fluxurilor de trezorerie;
- e) Note explicative la situațiile financiare anuale, acestea cuprinzând componentele prevăzute în reglementările contabile menționate la pct. 1 lit. c).

(2) Situațiile financiare anuale sunt însoțite și de următoarele formulare:

- a) Date informative (cod 30);
- b) Situația activelor imobilizate (cod 40).

17.

(1) Entitățile cărora li se aplică prezenta anexă completează datele de identificare cum ar fi: denumirea societății/subunității, adresa, telefonul și numărul de înmatriculare la registrul comerțului, dacă e cazul, precum și pe cele referitoare la încadrarea corectă în forma de proprietate și codul unic de înregistrare, citeț, fără a se folosi prescurtări sau inițiale.

(2) Entitățile completează codul privind activitatea, cod format din 4 cifre (clase de activități) din Clasificarea activităților din economia națională - CAEN, aprobată prin Hotărârea Guvernului nr. 656/1997, cu modificările ulterioare.

(3) Entitățile completează în mod corect pe prima pagină a formularului "Bilanț" datele prevăzute la alin. (1) și (2), astfel încât să fie posibilă identificarea societății.

(4) Forma de proprietate se va înscrie conform nomenclatorului prevăzut la cap. I secțiunea 1.4 din prezenta anexă.

(5) Subunitățile fără personalitate juridică completează forma de proprietate corespunzătoare societăților cărora le aparțin.

(6) Entitățile care, potrivit actului constitutiv, reprezintă filiale ale unor societăți cu capital integral sau majoritar de stat completează la forma de proprietate codul 15, respectiv 29, după caz.

(7) Modelul formularelor referitoare la situațiile financiare/raportările contabile, precum și corelațiile în cadrul formularelor și între formulare sunt prezentate în capitolul II din prezenta anexă.

(8) Entitățile ale căror situații financiare anuale sunt supuse auditului statutar completează pe formularul de bilanț și datele de identificare ale firmei de audit/auditorului persoană fizică, după caz, care a realizat auditul statutar al situațiilor financiare anuale/consolidate (denumirea/nume și prenume, numărul din registrul Camerei Auditorilor Financieri din România și codul unic de înregistrare).

18.

(1) Potrivit art. 30 din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, situațiile financiare anuale vor fi însoțite de o declarație scrisă a persoanelor prevăzute la art. 10 alin. (1) din aceeași lege, prin care își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale și confirmă că:

a) politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;

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

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

(2) Potrivit art. 29 din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, situațiile financiare anuale vor fi însoțite și de propunerea de distribuire a profitului sau de acoperire a pierderii contabile.

1.3. Modalitatea și termenul de depunere a situațiilor financiare anuale, a raportărilor contabile anuale sau a declarației de inactivitate

19.

(1) Situațiile financiare anuale se depun la Autoritatea de Supraveghere Financiară, denumită în continuare A.S.F., împreună cu:

a) «abrogat»

b) raportul administratorului;

c) declarația scrisă a persoanelor răspunzătoare pentru organizarea și conducerea contabilității;

d) raportul de audit statutar, pentru situațiile financiare care sunt supuse auditului financiar fie obligatoriu, prin efectul legii, fie conform opțiunii adunării generale, după caz, sau raportul cenzorilor conform prevederilor reglementărilor contabile menționate la pct.1, pentru situațiile financiare pentru care auditarea nu este obligatorie, întocmite de către entitățile care au numit cenzori fie prin opțiune, fie obligatoriu, prin efectul legii;

e) o copie a procesului-verbal al adunării generale a acționarilor sau asociaților în care s-au aprobat situațiile financiare anuale;

f) propunerea de distribuire a profitului sau de acoperire a pierderii contabile;

g) o copie a bilanței de verificare a conturilor sintetice, semnată de persoanele în drept; și

h) numai în cazul companiilor de brokeraj, o copie a bilanței de verificare a conturilor analitice, semnată de persoanele în drept.

(2) Asigurătorii care practică cele două categorii de asigurări, asigurări de viață și asigurări generale, depun la A.S.F. bilanțele sintetice aferente fiecărei categorii de asigurări, precum și bilanța sintetică centralizată; asigurătorii care administrează fonduri de pensii facultative depun și bilanța sintetică specifică activității de administrare de fonduri de pensii facultative.

(3) «abrogat»

20.

(1) Asigurătorii, reasigurătorii, companiile de brokeraj și subunitățile acestora de la art. 1 alin. (2) lit. c) și d) din normă depun situațiile financiare anuale individuale/raportările contabile anuale astfel:

a) la A.S.F. în termen de 120 de zile de la încheierea exercițiului financiar, astfel:

(i) în format electronic, prin încărcarea datelor în formularele de raportare din aplicația ASF - EWS (https://repapp.asfromania.ro/PROD_Front);

(ii) documentele prevăzute la pct. 10 alin. (1) lit. c)-e) și la pct. 12 alin. (1) lit. c)-e), precum și documentele prevăzute la pct. 19 alin. (1) lit. b)-h) în format electronic, prin încărcarea unui fișier PDF în aplicația ASF - EWS (https://repapp.asfromania.ro/PROD_Front), cu o rezoluție care să permită încadrarea în limita a 30 MB, semnate de către conducere, conform legii;

(iii) documentele prevăzute la pct. 19 alin. (2) în format electronic, prin încărcarea unui fișier EXCEL în aplicația ASF - EWS (https://repapp.asfromania.ro/PROD_Front), cu o rezoluție care să permită încadrarea în limita a 30 MB.

b) la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, denumit în continuare M.F.P., în termen de 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, astfel:

(i) în format hârtie și în format electronic, la registratura unităților teritoriale ale M.F.P. sau la oficiile poștale, prin scrisori cu valoare declarată, potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 627/1995 privind îmbunătățirea disciplinei depunerii bilanțurilor contabile și a altor documente cu caracter financiar-contabil și fiscal, de către operatorii economici și alți contribuabili, sau

(ii) numai în formă electronică pe portalul www.e-guvernare.ro, având atașată o semnătură electronică extinsă.

(1¹) Fondul de garantare a asiguraților depune situațiile financiare anuale în termen de 120 de zile de la încheierea exercițiului financiar, astfel:

a) la A.S.F. în format electronic, prin încărcarea unui fișier PDF în aplicația ASF - EWS (https://repapp.asfromania.ro/PROD_Front), cu o rezoluție care să permită încadrarea în limita a 30 MB, semnate de către conducere, conform legii, împreună cu documentele prevăzute la pct. 19 alin. (1);

b) la unitățile teritoriale ale M.F.P. în formatul prevăzut la alin. (1) lit. b), aprobate de către A.S.F. în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

(2) Prin excepție de la termenul prevăzut la alin. (1), entitățile aflate în lichidare depun raportările contabile anuale, atât la A.S.F., cât și la M.F.P., în termen de 90 de zile de la încheierea exercițiului financiar.

(3) Formatul electronic al situațiilor financiare anuale/raportărilor contabile anuale conținând formularistica necesară și programul de verificare cu documentația de utilizare aferentă se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de M.F.P. Programul de asistență este pus la dispoziție, gratuit, de unitățile teritoriale ale M.F.P. sau poate fi descărcat de pe serverul de web al Agenției Naționale pentru Administrare Fiscală, de la adresa www.anaf.ro. Cu ajutorul programului de asistență se generează un fișier de tip PDF, având atașat un fișier xml, precum și un fișier cu extensia zip. Fișierul cu extensia zip va conține prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată, potrivit legii, precum și documentele cerute de lege, așa cum acestea sunt întocmite de entități, toate acestea fiind scanate, alb-negru, lizibil și cu o rezoluție care să permită încadrarea în limita a 9,5 MB a fișierului PDF la care este atașat fișierul zip. Fișierele zip atașate situațiilor financiare anuale nu vor conține parolă.

(4) Declarația de inactivitate pe propria răspundere prevăzută la art. 2 alin. (4) din normă se depune la A.S.F. și la M.F.P. și cuprinde toate datele de identificare ale societății:

a) denumirea completă (conform certificatului de înmatriculare);

b) adresa și numărul de telefon;

c) numărul de înregistrare la registrul comerțului;

d) codul unic de înregistrare;

e) capitalul social.

(5) Pentru completarea declarației de inactivitate entitățile folosesc programul de asistență pus la dispoziție gratuit de către M.F.P. pe site-ul Agenției Naționale de Administrare Fiscală; depunerea declarației se efectuează în termen de 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar; modalitățile de depunere sunt cele prevăzute la alin. (1) lit. a) pct. (ii) și lit. b).

21.



(1) Entitățile care îndeplinesc condițiile specificate în reglementările contabile prevăzute la pct.1 lit. a) și b) întocmesc situații financiare anuale consolidate și raportul consolidat al administratorilor.

(2) Situațiile financiare anuale consolidate se depun la A.S.F. până la data de 31 august a anului următor și cuprind:

a) bilanțul consolidat;

b) contul de profit și pierdere consolidat;

c) note la situațiile financiare consolidate;

d) raportul consolidat al administratorilor;

e) raportul de audit al situațiilor financiare anuale consolidate, întocmit în conformitate cu reglementările contabile menționate la pct.1;

f) declarația scrisă a administratorului societății-mamă prin care își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale consolidate și confirmă că:

(i) politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale consolidate sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;

(ii) situațiile financiare anuale consolidate oferă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea grupului.

(3) Dispozițiile pct. 7 și 8 se aplică în mod corespunzător și în ceea ce privește situațiile financiare anuale consolidate.

(4) Situațiile financiare anuale consolidate se depun la M.F.P. în termenul și conform prevederilor art. 36 alin. (5) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale art. 185 alin. (2) din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

1.4. - Nomenclator - forme de proprietate

COD	DENUMIRE
-----	----------

10 PROPRIETATE INTEGRALĂ DE STAT

12 Societăți cu capital integral de stat

15 Societăți reprezentând filiale ale unor societăți cu capital integral de stat și societăți la care una sau mai multe societăți cu capital integral de stat dețin capitalul social

16 Alte unități economice de stat netransformate în societăți sau regii autonome

20 PROPRIETATE MIXTĂ (cu capital de stat și privat)

PROPRIETATE MIXTĂ (cu capital de stat - sub 50%)

21 Societăți cu capital de stat autohton și de stat străin

22 Societăți cu capital de stat și privat autohton și străin

23 Societăți cu capital de stat și privat autohton

24 Societăți cu capital de stat și privat străin

PROPRIETATE MIXTĂ (cu capital de stat - 50% și peste 50%)

25 Societăți cu capital de stat autohton și de stat străin

26 Societăți cu capital de stat și privat autohton și străin

27 Societăți cu capital de stat și privat autohton

28 Societăți cu capital de stat și privat străin

29 Societăți reprezentând filiale ale unor societăți cu capital de stat de peste 50%, inclusiv, și societăți la care una sau mai multe societăți cu capital de stat de peste 50%, inclusiv, dețin între 50% și 100% din capitalul social al acestora

30 PROPRIETATE INDIVIDUALĂ - PRIVATĂ (cu capital: privat autohton, privat autohton și străin, privat străin)

34 Societăți pe acțiuni

35 Societăți cu răspundere limitată

CAPITOLUL II

Formulare referitoare la situațiile financiare/raportările contabile și corelațiile aferente entităților din domeniul asigurărilor

SECȚIUNEA 1

Asigurători și reasigurători

1. BILANȚ la data de 31 decembrie



Județul □□□
 Persoana juridică
 Adresa: localitatea,
 sectorul, str. nr.
,
 bl., sc., ap. □□□□□□□□□□

 Telefon, fax,
 Număr din registrul comerțului

Forma de proprietate □□□
 Activitatea preponderentă
 (denumire clasă CAEN)
 Cod clasă CAEN □□□□□
 Cod unic de înregistrare

01 - lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold an curent la:	
		01 ianuarie	31 decembrie
A	B	1	2
ACTIV			
A ACTIVE NECORPORALE			
I. Imobilizări necorporale			
1. Cheltuieli de constituire (501 - 58011 - 58021 - 58031)	01		
2. Cheltuieli de dezvoltare (503 - 58013 - 58023 - 59013-59023 - 58033 - 59033)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și active similare (505 - 58015- 58025 - 59015 - 59025 -58035 - 59035)	03		
4. Fondul comercial (507 - 58017 - 58027 - 58037)	04		
5. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (524)	05		

	6. Alte immobilizări necorporale (508 - 58018 - 58028 - 59018 - 59028 - 58038 - 59038)	06		
	TOTAL (rd. 01 la 06)	07		
B	PLASAMENTE			
	I. Plasamente în immobilizări corporale și în curs			
	1. Terenuri și construcții (211 - 281 - 291)	08		
	2. Avansuri și plasamente în immobilizări corporale în curs (231 + 232 - 293)	09		
	TOTAL (rd. 08 + 09)	10		
	II. Plasamente deținute la entitățile afiliate, entitățile asociate, entități controlate în comun și alte plasamente în immobilizări financiare			
	1. Titluri de participare deținute la entități afiliate (261- 29611 - 29621 - 29661)	11		
	2. Titluri de creanță și împrumuturi acordate entităților afiliate (26711 + 26721 + 26731 + 26741 - 29615 - 29625 + 26751 + 26761 - 29665)	12		
	3. Participări la entitățile asociate și entități controlate în comun (262 + 263 - 29613 - 29623 - 29663)	13		
	4. Titluri de creanță și împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (26713 + 26723 + 26733 + 26743 - 29617 - 29627 + 26752 + 26762 - 29667)	14		
	5. Alte plasamente în immobilizări financiare (265 + 26712 + 26714 + 26722 + 26724 + 26732 + 26734 + 26742 + 26744 - 29614- 29616 - 29619 - 29624 - 29626 - 29629 + 26753 + 26763 - 29664 - 29669)	15		
	TOTAL (rd. 11 la 15)	16		

	III. Alte plasamente financiare			
	1. Acțiuni, alte titluri cu venit variabil și unități la fondurile comune de plasament (2711 + 2712 + 273 - 29711 - 29713 - 29721 - 29723 + 2713 - 29731 - 29733)	17		
	2. Obligațiuni și alte titluri cu venit fix (2721 + 2722 - 29712 - 29722 + 2723 - 29732 + din ct.473 ¹ -din ct.474 ¹)	18		
	3. Părți în fonduri comune de investiții (274 - 29714 - 29724 - 29734)	19		
	4. Împrumuturi ipotecare (26715 + 26725 - 29631)	20		
	5. Alte împrumuturi (26716 + 26726 - 29632)	21		
	6. Depozite la instituțiile de credit (26717 + 26727 + 26737 + 26747 - 29641- 29651 + 26754 + 26764 - 2967)	22		
	7. Alte plasamente financiare (26718 + 26738 + 26758 + 278- 29718 - 29728 - 29738)	23		
	TOTAL (rd. 17 la 23)	24		
	IV. Depozite la societăți cedente (268 - 29642 - 29652)	25		
C	PLASAMENTE AFERENTE ASIGURĂRILOR DE VIAȚĂ PENTRU CARE EXPUNEREA LA RISCUL DE INVESTIȚII ESTE TRANSFERATĂ CONTRACTANȚILOR (241 - 294)	26		
	TOTAL PLASAMENTE (rd. 10 + 16 + 24 + 25 + 26)	27		
D	PARTEA DIN REZERVELE TEHNICE AFERENTE CONTRACTELOR CEDATE ÎN REASIGURARE			
	I. Partea din rezervele tehnice aferente contractelor cedate în reasigurare la asigurări generale			
	1. Partea din rezerva de prime aferentă contractelor cedate în reasigurare (395)	28		

2. Partea din rezerva pentru participare la beneficii și risturnuri aferentă contractelor cedate în reasigurare (3922)	29		
3. Partea din rezerva de daune aferentă contractelor cedate în reasigurare (397)	30		
4. Partea din alte rezerve tehnice aferentă contractelor cedate în reasigurare			
a) Partea din rezerva pentru riscuri neexpirate aferentă contractelor cedate în reasigurare (3992)	31		
b) Partea din rezerva de catastrofă aferentă contractelor cedate în reasigurare (3991)	32		
c) Partea din alte rezerve tehnice aferentă contractelor cedate în reasigurare (3993)	33		
TOTAL (rd. 28 la 33)	34		
II. Partea din rezervele tehnice aferente contractelor cedate în reasigurare la asigurări de viață			
1. Partea din rezerva matematică aferentă contractelor cedate în reasigurare (391)	35		
2. Partea din rezerva de prime aferentă contractelor cedate în reasigurare (398)	36		
3. Partea din rezerva pentru participare la beneficii și risturnuri aferentă contractelor cedate în reasigurare (3921)	37		
4. Partea din rezerva de daune aferentă contractelor cedate în reasigurare (396)	38		
5. Partea din alte rezerve tehnice aferentă contractelor cedate în reasigurare (393)	39		
TOTAL (rd. 35 la 39)	40		

	III. Partea din rezerva matematică aferentă asigurărilor de viață pentru care expunerea la riscul de investiții este transferată contractanților cedată în reasigurare (394)	41		
	TOTAL (rd. 34 + 40 + 41)	42		
E	CREANȚE			
	Sume de încasat de la entitățile afiliate (4511 + 4518 - 495)	43		
	Sume de încasat de la entități asociate și entități controlate în comun (4521 + 4528 - 495)	44		
	TOTAL (rd. 43 + 44)	45		
	I. Creanțe provenite din operațiuni de asigurare directă			
	Asigurați (401*-491)	46		
	Intermediari în asigurări (404 - 491)	47		
	Alte creanțe provenite din operațiuni de asigurare directă (4051 + 4052 - 491)	48		
	TOTAL (rd. 46 la 48)	49		
	II. Creanțe provenite din operațiuni de reasigurare (411* + 412*-491)	50		
	III. Alte creanțe (425 + 4282 + 431* + 436* + 437* + 4382 + 441* + 4424 + 4428* + 443* + 444* + 445 + 446* + 447* + 448* + 4581 + 461 + 464 + 475*- 496 + 54512 + 54522 + 4284 + 4384 + 54532)	51		
	IV. Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat (456- 495)	52		
	V. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct.465)	52a		
F	ALTE ELEMENTE DE ACTIV			
	I. Imobilizări corporale și stocuri			

1. Instalații tehnice și mașini (51112 + 51113 + 51114 + 51122 + 51123 + 51124 - 58112 - 58113 - 58114 - 58122- 58123 - 58124 - 59112 - 59113 - 59114 - 59122 - 59123- 59124 + 51132 + 51133 + 51131 - 58132 - 58133 - 58134 - 59132 - 59133 - 59134)	53		
2. Alte instalații, utilaje și mobilier (51116 + 51126 - 58116- 58126 - 59116 - 59126 + 51136 - 58136 - 59136)	54		
3. Avansuri și imobilizări corporale în curs (5211 + 5212 + 5221 + 5222 - 59211 - 59221 + 5213 + 5223 - 59231)	55		
TOTAL (rd. 53 la 55)	56		
Stocuri			
4. Materiale consumabile (531 + 532- 593 - 594)	57		
5. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (din ct. 461)	58		
TOTAL (rd. 57 + 58)	59		
II. Casa și conturi la bănci (543 + 544 + 547 + 548 + 551 + 552)	60		
III. Alte elemente de activ (542 - 596)	61		
G CHELTUIELI ÎN AVANS			
I. Dobânzi și chirii înregistrate în avans (471)	62		
II. Cheltuieli de achiziție reportate TOTAL (rd. 64 + 65)	63		
1. Cheltuieli de achiziție reportate privind asigurările generale (4722)	64		
2. Cheltuieli de achiziție reportate privind asigurările de viață (4721)	65		
III. Alte cheltuieli înregistrate în avans (473- din ct.473 ¹)	66		
TOTAL (rd. 62 + 63 + 66)	67		

TOTAL ACTIV (rd. 07 + 27 + 42 + 45 + 49 + 50 + 51 + 52 + 52a + 56 + 59 + 60 + 61 + 67)		68		
PASIV				
A CAPITAL ȘI REZERVE				
I. Capital				
Capital social (1011 + 1012 + 1013) din care:		69		
- capital subscris vărsat (10112 + 10122 + 10132)		70		
Elemente asimilate capitalului (fondul de dotare al sucursalelor din România care aparțin persoanelor juridice din străinătate) (ct. 102)		71		
Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	Sold C	72		
	Sold D	73		
II. Prime de capital (1041 + 1042 + 1043)		74		
III. Rezerve din reevaluare (1051 + 1052 + 1053)		75		
IV. Rezerve				
1. Rezerve legale (10611 + 10621 + 10631)		76		
2. Rezerve statutare sau contractuale (10613 + 10623 + 10633)		77		
3. Alte rezerve (10618 + 10628 + 10638)		78		
Total (rd. 76 la 78)		79		
Acțiuni proprii (1091 + 1092 + 1093)		80		
Câștiguri legate de instrumente de capitaluri proprii (ct. 141)		81		
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii (ct. 149)		82		
TOTAL (rd. 69 + 71 + 72 - 73 + 74 + 75 + 79 - 80 + 81 - 82)		83		

V. Rezultatul reportat				
1. Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită (11711 + 11721 + 11731)	Sold C	84		
	Sold D	85		
2. Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS mai puțin IAS 29 (11712 + 11722 + 11732)	Sold C	86		
	Sold D	87		
3. Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile (11713 + 11723 + 11733)	Sold C	88		
	Sold D	89		
4. Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (11714 + 11724 + 11734)	Sold C	90		
	Sold D	91		
5. Rezultatul reportat provenit din surplusul realizat din rezerve din reevaluare (11715 + 11725 + 11735)	Sold C	92		
	Sold D	93		
6. Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene (11716 + 11726 + 11736)	Sold C	94		
	Sold D	95		
VI. Rezultatul exercițiului (121)	Sold	96		

	C			
	Sold	97		
	D			
VII. Repartizarea profitului (129)		98		
TOTAL (83 + 84 - 85 + 86 - 87 + 88 - 89 + 90 - 91 + 92 - 93 + 94 - 95 + 96 - 97 - 98)		99		
B DATORII SUBORDONATE (1631 + 1632 + 1633)		100		
C REZERVE TEHNICE				
I. Rezerve tehnice privind asigurările generale (rd. 102 + 103 + 104 + 107)		101		
1. Rezerva de prime privind asigurările generale (315)		102		
2. Rezerva pentru participare la beneficii și risturnuri privind asigurările generale (332)		103		
3. Rezerva de daune privind asigurările generale (rd. 105 + 106)		104		
a) Rezerva de daune avizate (3271)		105		
b) Rezerva de daune neavizate (3272)		106		
4. Alte rezerve tehnice pentru asigurări generale (rd. 108 + 109 + 110)		107		
a) Rezerva pentru riscuri neexpirate (334)		108		
b) Rezerva de catastrofă (333)		109		
c) Alte rezerve tehnice (335)		110		
II. Rezerve tehnice privind asigurările de viață (rd. 112 + 113 + 114 + 115 + 118)		111		
1. Rezerve matematice (311)		112		
2. Rezerva de prime asigurări de viață (318)		113		

	3. Rezerva pentru participare la beneficii și risturnuri privind asigurările de viață (312)	114		
	4. Rezerva de daune privind asigurările de viață (rd. 116 + 117)	115		
	a) Rezerva de daune avizate (3261)	116		
	b) Rezerva de daune neavizate (3262)	117		
	5. Alte rezerve tehnice privind asigurările de viață (313)	118		
	TOTAL (rd. 101 + 111)	119		
D	REZERVA MATEMATICĂ AFERENTĂ ASIGURĂRILOR DE VIAȚĂ PENTRU CARE EXPUNEREA LA RISCUL DE INVESTIȚII ESTE TRANSFERATĂ CONTRACTANȚILOR (314)	120		
E	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (15115 + 15125 + 15135 + 15117 + 15127 + 15137)	121		
	2. Provizioane pentru impozite (15116 + 15126 + 15136)	122		
	3. Alte provizioane (15111 + 15113 + 15114 + 15118 + 15121 + 15123 + 15124 + 15128 + 15131 + 15134 + 15138 + 15112 + 15122 + 15132 + 15133)	123		
	TOTAL (rd. 121 la 123)	124		
F	DEPOZITE PRIMITE DE LA REASIGURĂTORI (1651 + 1652 + 16818 + 16828)	125		
G	DATORII			
	Sume datorate entităților afiliate (16411 + 16421 + 16815 + 16825 + 26911 + 26921 + 4511** + 4518** + 16431 + 16835 + 26931)	126		

	Sume datorate entităților asociate și controlate în comun (16412 + 16422 + 16816 + 16826 + 26912 + 26913 + 26922 + 26923 + 4521** + 4528** + 16432 + 16836 + 26932 + 26933)	127		
	I. Datorii provenite din operațiuni de asigurare directă (402 + 404 + 405**)	128		
	II. Datorii provenite din operațiuni de reasigurare (411** + 412**)	129		
	III. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (16114 + 16115 + 16117 + 16118 + 16124 + 16125 + 16127 + 16128 + 16811 + 16821- 1691 - 1692)	130		
	IV. Sume datorate instituțiilor de credit (16211 + 16212 + 16214 + 16215 + 16217 + 16221 + 16222 + 16224 + 16225 + 16227 + 16812 + 16822 + 16832 + 16231 + 16232 + 16234 + 16235 + 16237)	131		
	V. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale (16213 + 16216 + 16223 + 16226 + 1671 + 1672 + 16817 + 16827 + 421 + 422 + 423 + 426 + 427 + 424 + 429 4281** + 431** + 436** + 437** + 4381 + 441** + 4423 + 4428** + 443** + 444** + 446** + 447** + 448** + 4551 + 4558 + 4 57 + 4582** + 462 + 463 + 475** + 249 + 279 + 549 + 54511 + 54521 + 5461 + 5462 + 1673 + 16233 + 16236 + 4283 + 4383 + 16837 + 54531 + 5463 + 26914 + 26924 + 26934)	132		
	TOTAL (rd. 126 la 132)	133		
H	VENITURI ÎN AVANS			
	I. Subvenții pentru investiții (4761 + 4762 + 4763)	134		
	II. Venituri înregistrate în avans (4741 + 4742 + 4743- din	135		



ct.474 ¹)			
TOTAL (rd. 134 + 135)	136		
TOTAL PASIV (99 + 100 + 119 + 120 + 124 + 125 + 133 + 136)	137		

* soldurile debitoare ale conturilor respective

** soldurile creditoare ale conturilor respective

¹ analitic distinct aferent evaluării conform pct. 121¹ și 121² din reglementările contabile menționate la pct. (1) lit. a) din prezenta normă

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele
Semnătura

ÎNTOCMIT,
Numele și prenumele
Calitatea
Semnătura
Nr. de înregistrare în organismul profesional

2. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE ASIGURĂTORI

2.1. CONTUL TEHNIC AL ASIGURĂRII GENERALE la data de 31 decembrie

02

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizări aferente perioadei de raportare	
		precedentă	curentă
A	B	1	2
1. Venituri din prime, nete de reasigurare			
a) venituri din prime brute subscrise (+)	01		

b) prime cedate în reasigurare (-)	02		
c) variația rezervei de prime (+ /-)	03		
d) variația rezervei de prime, cedate în reasigurare (+ /-)	04		
TOTAL (rd. 01 - 02 - 03 + 04)	05		
2. Cota din venitul net (diferența între veniturile și cheltuielile din plasamente) al plasamentelor transferată din contul netehnic (+)	06		
3. Alte venituri tehnice, nete de reasigurare (+)	07		
4. Cheltuieli cu daunele, nete de reasigurare			
a) daune plătite (rd. 09 - 10):	08		
- sume brute	09		
- partea reasigurătorilor (-)	10		
b) variația rezervei de daune, netă de reasigurare: (+ /-)	11		
TOTAL (rd. 08 + 11)	12		
5. Variația altor rezerve tehnice, nete de reasigurare, din care:			
a) Variația rezervei pentru riscuri neexpirate (+ /-)	13		
b) Variația rezervei de catastrofă (+ /-)	14		
c) Variația altor rezerve tehnice (+ /-)	15		
TOTAL (rd. 13 + 14 + 15)	16		
6. Variația rezervei pentru participare la beneficii și risturnuri (+ /-)	17		
7. Cheltuieli de exploatare nete			
a) cheltuieli de achiziție	18		
b) variația sumei cheltuielilor de achiziție reportate (+ /-)	19		
c) cheltuieli de administrare	20		

d) comisioane primite de la reasigurători și participări la beneficii (-)	21		
TOTAL (rd. 18 - 19 + 20 - 21)	22		
8. Alte cheltuieli tehnice, nete de reasigurare	23		
9. Rezultat tehnic al asigurării generale Profit (rd. 05 + 06 + 07 - 12 - 16 - 17 - 22 - 23)	24		
Pierdere (rd. 12 + 16 + 17 + 22 + 23 - 05 - 06 - 07)	25		

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Semnătura

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele

Calitatea

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

2.2. CONTUL TEHNIC AL ASIGURĂRII DE VIAȚĂ la data de 31 decembrie

03

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizări aferente perioadei de raportare	
		precedentă	curentă
A	B	1	2
1. Venituri din prime, nete de reasigurare			
a) venituri din prime brute subscrise (+)	01		
b) prime cedate în reasigurare (-)	02		
c) variația rezervei de prime, netă de reasigurare (+ /-)	03		
TOTAL (rd. 01 - 02 - 03)	04		

2. Venituri din plasamente			
a) Venituri din participări la societățile în care există interese de participare, din care:	05		
- venituri din plasamente la societățile afiliate	06		
b) Venituri din alte plasamente cu prezentarea distinctă a veniturilor din plasamente la societățile afiliate, din care:	07		
-venituri provenind din terenuri și construcții	08		
-venituri provenind din alte plasamente	09		
c) Venituri din ajustări pentru depreciere/pierdere de valoare a plasamentelor	10		
d) Venituri provenind din realizarea plasamentelor	11		
TOTAL (rd. 05 + 07 + 10 + 11)	12		
3. Plusvalori nerealizate din plasamente	13		
4. Alte venituri tehnice, nete de reasigurare	14		
5. Cheltuieli cu daunele, nete de reasigurare TOTAL (rd. 16 + 19)	15		
a) sume plătite (rd. 17 - 18):	16		
- sume brute	17		
- partea reasigurătorilor (-)	18		
b) variația rezervei de daune (+ /-) (rd. 20 - 21)	19		
- suma brută	20		
- partea reasigurătorilor (-)	21		
6. Variația rezervelor tehnice privind asigurările de viață TOTAL (rd. 23 + 26 + 29)	22		
a) variația rezervei matematice (rd. 24 - 25)	23		
- suma brută	24		

- partea reasigurătorilor (-)	25		
b) variația rezervei pentru participare la beneficii și risturnuri (rd. 27 - 28)	26		
- suma brută	27		
- partea reasigurătorilor (-)	28		
c) variația altor rezerve tehnice (rd. 30 - 31)	29		
- suma brută	30		
- partea reasigurătorilor (-)	31		
7. Variația rezervei matematice aferente asigurărilor de viață pentru care expunerea la riscul de investiții este transferată contractantului cedată în reasigurare (+ /-) TOTAL (rd. 33 - 34)	32		
- suma brută	33		
- partea reasigurătorilor	34		
8. Cheltuieli de exploatare nete:			
a) cheltuieli de achiziții	35		
b) variația sumei cheltuielilor de achiziții reportate	36		
c) cheltuieli de administrare	37		
d) comisioane primite de la reasigurători și participări la beneficii (-)	38		
TOTAL (rd. 35 - 36 + 37 - 38)	39		
9. Cheltuieli cu plasamente:			
a) cheltuieli de gestionare a plasamentelor, inclusiv cheltuielile cu dobânzile	40		
b) cheltuieli privind constituirea ajustărilor de valoare pentru plasamente	41		
c) pierderi provenind din realizarea plasamentelor	42		

TOTAL (rd. 40 + 41 + 42)	43		
10. Minus valori nerealizate din plasamente	44		
11. Alte cheltuieli tehnice, nete de reasigurare	45		
12. Cota din venitul net al plasamentelor transferată în contul netehnic	46		
13. Rezultatul tehnic al asigurării de viață Profit (rd. 04 + 12 + 13 + 14 - 15 - 22 - 32 - 39 - 43 - 44 - 45 - 46)	47		
Pierdere (rd. 15 + 22 + 32 + 39 + 43 + 44 + 45 + 46 - 04 - 12 - 13 - 14)	48		

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele

Semnătura

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele

Calitatea

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

2.3. CONTUL NETEHNIC la data de 31 decembrie

04

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizări aferente perioadei de raportare	
		precedentă	curentă
A	B	1	2
1. Rezultatul tehnic al asigurării generale Profit (F04.01=F02.24)	01		

Pierdere (F04.02=F02.25)	02		
2. Rezultatul tehnic al asigurării de viață Profit (F04.03=F03.47)	03		
Pierdere (F04.04=F03.48)	04		
3. Venituri din plasamente			
a) Venituri din participări la entități asociate și controlate în comun	05		
b) Venituri din plasamente la entitățile afiliate	06		
c) Venituri din alte plasamente, din care:	07		
-venituri provenind din terenuri și construcții	08		
-venituri provenind din alte plasamente	09		
d) Venituri din ajustări pentru depreciere/pierdere de valoare a plasamentelor	10		
e) Venituri provenind din realizarea plasamentelor	11		
TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 10 + 11)	12		
4. Plusvalori nerealizate din plasamente	13		
5. Cota din venitul net al plasamentelor transferată din contul tehnic al asigurării de viață	14		
6. Cheltuieli cu plasamentele TOTAL (rd. 16 + 17 + 18)	15		
a) cheltuieli de gestionare a plasamentelor, inclusiv cheltuielile cu dobânzile	16		
b) cheltuieli privind constituirea ajustărilor de valoare pentru plasamente	17		
c) pierderi provenind din realizarea plasamentelor	18		
7. Minus valori nerealizate din plasamente	19		
8. Cota din venitul net al plasamentelor transferată în contul tehnic al asigurărilor generale	20		

9. Alte venituri netehnice	21		
10. Alte cheltuieli netehnice, inclusiv provizioanele și ajustările de valoare	22		
11. Venituri din activitatea de administrare de fonduri de pensii facultative*	23		
12. Cheltuieli din activitatea de administrare de fonduri de pensii facultative*	24		
13. Profit din activitatea de administrare de fonduri de pensii facultative* (rd. 23 - 24)	25		
14. Pierdere din activitatea de administrare de fonduri de pensii facultative* (rd. 24 - 23)	26		
15. Rezultatul curent Profit (rd. 01 - 02 + 03 - 04 + 12 + 13 + 14 - 15 - 19 - 20 + 21 - 22 + 25 - 26)	27		
Pierdere (rd. 02 - 01 + 04 - 03 - 12 - 13 - 14 + 15 + 19 + 20 - 21 + 22 + 26 - 25)	28		
16. Alte venituri	29		
17. Alte cheltuieli	30		
18. Rezultatul extraordinar Profit (rd. 29 - 30)	31		
Pierdere (rd. 30 - 29)	32		
19. Venituri totale	33		
20. Cheltuieli totale	34		
21. Rezultatul brut Profit (rd. 33 - 34); (rd. 27 + 31);	35		
Pierdere (rd. 34 - 33); (rd. 28 + 32);	36		
22. Impozit pe profit	37		
23. Alte impozite (care nu figurează la pozițiile precedente)	38		
24. Rezultatul net al exercițiului Profit (rd. 35 - 37 - 38)	39		

(F04.39=F01.96)			
Pierdere (rd. 36 + 37 + 38)); (rd. 37 + 38 - 35) (F04.40=F01.97)	40		

* Se preiau din Situația veniturilor și cheltuielilor pentru asiguratorii care administrează fonduri de pensii facultative

ADMINISTRATOR,	ÎNTOCMIT,
Numele și prenumele	Numele și prenumele
Semnătura	Calitatea
	Semnătura
	Nr. de înregistrare în organismul profesional

3. DATE INFORMATIVE la data de 31 decembrie

05 - lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unități		Sume - lei -
		1	2	2
Societăți care au înregistrat profit (F05.01.2=F01.96.2)	01			
Societăți care au înregistrat pierdere (F05.02.2=F01.97.2)	02			
II. Date privind plățile restante	Nr. rd.	Total col. 2 + 3	din care:	
			Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții

			ă	
A	B	1	2	3
Plăți restante - total (rd. 04 + 08 + 12 + 18 la 20 + 22) din care:	03			
Obligații restante provenite din operațiuni de asigurare directă (din ct. 402 + 404 + 405 SC) Total (rd. 05 + 06 + 07), din care:	04			X
-peste 30 zile	05			X
-peste 90 zile	06			X
-peste 1 an	07			X
Obligații restante provenite din operațiuni de reasigurare (din ct. 411 + 412 SC) Total (rd. 09 + 10 + 11), din care:	08			X
-peste 30 zile	09			X
-peste 90 zile	10			X
-peste 1 an	11			X
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale - total (din rd. 13 la 17) din care:	12			
- Contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate (din ct. 4311 + 4312 + 43151 + 43161)	13			
- Contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate (din ct. 4313 + 4314 + 43152 + 43162)	14			
- Contribuția pentru pensia suplimentară	15			

- Contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj (din ct. 4371 + 4372 + 4373 + 4374)	16		
- Alte datorii sociale (din ct. 4381 + 4383)	17		
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri (din ct. 443 + 447)	18		
Obligații restante față de alți creditori (din ct. 161 + 164 + 167 + 168 + 269 + 279 + 421 + 423 + 426 + 427 + 4281 + 451 + 457 + 4582 + 462 + 4283)	19		
Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care: (din ct. 436 + 441 + 442 + 444 + 446 + 448)	20		
-contribuția asiguratorie pentru muncă	21		
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale (din ct. 441 + 442 + 444 + 446 + 448)	22		
III. Număr mediu de salariați	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
Număr mediu de salariați	23		
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	24		
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume - lei -	
A	B	1	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	26		

- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32		
- subvenții pt. stimularea ocupării forței de muncă*)	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.	Sume - lei-	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților (ct. 645)	37		
VI. Alte informații	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 524), din care:	38		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 524)	39		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 524)	40		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 522), din care:	41		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 522)	42		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 522)	43		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 45 + 54)	44		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni în sume brute (ct. 261 + 263 + 265) (rd. 46 la 51 + 53), din care:	45		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	46		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	47		
- părți sociale emise de rezidenți	48		
- obligațiuni emise de rezidenți	49		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	50		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	51		
-dețineri de cel puțin 10%	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55 + 56)	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	56		

Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 461), din care:	57		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 461)	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 461)	59		
Creanțe provenite din operațiuni de asigurare directă, Total (rd. 61 + 67 + 73)	60		
Asigurați - total (rd. 62 + 66), (ct. 401)	61		
Creanțe de la asigurați aflate în termenul de scadență stabilit în contractele de asigurare/polițe din ct. 401 (de la rd. 63 la 65)	62		
- până în 30 zile	63		
- între 31 și 90 zile	64		
- peste 90 zile	65		
Creanțe de la asigurați care au depășit termenul de scadență (inclusiv termenul de păsuire) stabilit în contractele de asigurare/polițe (din ct. 401 SD)	66		
Intermediari în asigurări - total (rd. 68 + 72) (ct. 404 SD)	67		
Intermediari în asigurări privind primele de asigurare intermediare aflate în termenul de scadență stabilit în	68		

contractele de mandat (rd. 69 la rd. 71)			
- până în 30 zile	69		
- între 31 și 90 zile	70		
- peste 90 zile	71		
Creanțe neîncasate de la intermediarii în asigurări la termenul de scadență stabilit (din ct. 404)	72		
Alte creanțe provenite din operațiuni de asigurare directă - total (rd. 74 la 77) (ct. 405 SD)	73		
- până în 30 zile	74		
- între 31 și 90 zile	75		
- peste 90 zile	76		
- creanțe neîncasate la termenul de scadență stabilit (din ct. 405)	77		
Creanțe provenite din operațiuni de reasigurare (rd. 79 la 82) (ct. 411 + 412 SD)	78		
- până în 30 zile	79		
- între 31 și 90 zile	80		
- peste 90 zile	81		
- creanțe neîncasate de la reasigurători la termenul de scadență stabilit (din ct. 411 și 412 SD)	82		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282 + 4284)	83		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482 + 4384 + 4484), (rd. 85 la 89)	84		

- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382 + 4384)	85		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	86		
- subvenții de încasat (ct. 445)	87		
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	88		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482 + 4484)	89		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	90		
-creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	91		
-creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	92		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482 + 4384 + 4484)	93		
Alte creanțe (ct. 451 + 452 + 456 + 4581 + 461 + 471 + 475), (rd. 95 la 97)	94		
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participație (ct. 451 + 452 + 456 + 4581)	95		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului), (din ct. 461	96		

+ 471 + 475)			
- sumele preluate din ct. 552 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	97		
Dobânzi de încasat (ct. 54512 + 54522 + 54532), din care:	98		
- de la nerezidenți	99		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici**)	100		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 271 + 272 + 273 + 274 + 278 + din ct.473 ² - din ct.474 ²) (rd. 102 la 108)	101		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	102		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	103		
- părți sociale emise de rezidenți	104		
- obligațiuni emise de rezidenți	105		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	106		
- acțiuni emise de nerezidenți	107		
- obligațiuni emise de nerezidenți	108		
Alte valori de încasat (ct. 548)	109		
Casa în lei și în valută (rd. 111 + 112)	110		
- în lei (ct. 54711 + 54721 + 54731)	111		
- în valută (ct. 54714 + 54724 + 54734)	112		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 114 +	113		

116)			
- în lei (ct. 54411 + 54421 + 54431), din care:	114		
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	115		
- în valută (ct. 54414 + 54424 + 54434), din care:	116		
- conturi curente în valuta deschise la bănci nerezidente	117		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 119 + 120)	118		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct.543 + 54415 + 54425 + 54435 + 55111 + 55121 + 55131)	119		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 54415 + 54425 + 54435 + 55112 + 55122 + 55132)	120		
Datorii (rd. 122 + 125 + 128 + 129 + 132 + 134 + 135 + 136 + 139 + 140 + 145 + 149 + 152 + 158) din care:	121		
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct 5461 + 5462 + 5463) (rd. 123 + 124)	122		
- în lei	123		
- în valută	124		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 1621 + 1622 + 1623) (rd. 126 + 127)	125		
- în lei	126		
- în valută	127		

Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 16216 + 16226 + 16236 + din ct. 168)	128		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 163 + ct. 164 + ct. 165 + ct 167 + din ct. 168) (rd. 130 + 131)	129		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	130		
- în valută	131		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	132		
-valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	133		
Datorii provenite din operațiuni de asigurare directă (ct. 402 + 404 + 405)	134		
Datorii provenite din operațiuni de reasigurare (ct. 411 + 412)	135		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.462), din care:	136		
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți	137		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți	138		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 426 + 427 + 4281 + 4283)	139		

Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 4383 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481 + 4483), rd. (141 la 144)	140		
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381 + 4383)	141		
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	142		
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	143		
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481 + 4483)	144		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	145		
-datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	146		
- cu scadența inițială mai mare de un an	147		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	148		
Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455) (rd. 150 + 151)	149		
-sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	150		
-sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	151		
Alte datorii (ct. 429 + 451 + 452 + 455 + 457 + 4582 + 462 + 474 + 475 + 476 + 249 + 269 + 279 + 549) (rd. 153 la 157)	152		

- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participație (451 + 452 + 455 + 457 + 4582)	153		
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 429 + 462 + 474 + 475) ³⁾	154		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 476)	155		
- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 249 + 269 + 279 + 549)	156		
-venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (sume din ct. 474)	157		
Dobânzi de plătit (ct. 54511 + 54521 + 54531), din care:	158		
- către nerezidenți	159		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici**) sume din ct. 167	160		
Capital subscris vărsat (ct. 10112 + 10122 + 10132), din care:	161		
- acțiuni cotate ⁴⁾	162		
- acțiuni necotate ⁵⁾	163		
- părți sociale	164	X	X
- capital subscris vărsat de nerezidenți	165		
Brevete și licențe (din ct. 505)	166		

VII. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31 decembrie an precedent		31 decembrie an curent	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 65611 + 65621 + 65631)	167				
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile (ct. 65612 + 65622 + 65632)	168				
VIII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31 decembrie an precedent		31 decembrie an curent	
		Suma - lei -	%	Suma - lei -	%
Capital social vărsat (ct. 1012) ⁶⁾ (rd. 170 + 173 + 177 + 178 + 179 + 180) din care:	169		x		x
- deținut de instituții publice (rd. 171 + 172), din care:	170				
- deținut de instituții publice din subordonare centrală	171				
- deținut de instituții publice din subordonare locală	172				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	173				
- cu capital integral de stat	174				
- cu capital majoritar de stat	175				
- cu capital minoritar de stat	176				
- deținut de regii autonome	177				
- deținut de societățile cu capital privat	178				
- deținut de persoane fizice	179				
- deținut de alte entități	180				
	Nr. rd.	Sume - lei -			

A	B	Exercițiul financiar anterior	Exercițiul financiar curent
IX. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de	181		
către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:			
- către instituții publice centrale;	182		
- către instituții publice locale;	183		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184		
	Nr. rd.	Sume - lei -	
A	B	Exercițiul financiar anterior	Exercițiul financiar curent
X. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	185		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	186		
- către instituții publice centrale;	187		
- către instituții publice locale;	188		

- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	189		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care:	190		
- către instituții publice centrale;	191		
- către instituții publice locale;	192		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	193		
XI. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat	Nr. rd.	Exercițiul financiar anterior	Exercițiul financiar curent
- Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	194		
A	B	Exercițiul financiar curent	
XII. Repartizări trimestriale de dividende potrivit Legii nr. 163/2018 ⁷)	Nr. rd.	Sume - lei -	
- dividendele trimestriale repartizate	195		
XIII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice***)	Nr. rd.	Sume - lei -	
A	B	Exercițiul financiar anterior	Exercițiul financiar curent

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	196		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	197		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	198		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	199		

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator)

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

***) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

2) analitic distinct aferent evaluării conform pct. 121¹ și 121² din reglementările contabile menționate la pct. (1) lit. a) din prezenta normă

3) În categoria "Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)" nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 476



- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) La secțiunea "VIII Capital social vărsat" la rd. 170 la 180 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 169.
- 7) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele
Semnătura

ÎNTOCMIT¹,
Numele și prenumele
Semnătura
Calitatea²

¹ Situațiile financiare anuale sunt semnate de persoanele în drept, cuprinzând numele în clar al acestora.

² Rândul corespunzător calității persoanei care a întocmit situațiile financiare se completează astfel: director economic, contabil-sef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție, potrivit legii

4. Situația activelor imobilizate la data de 31 decembrie

06 - lei -

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Creșteri	Valori brute		Sold final (col. 5 = 1 + 2 - 3)
				Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrări și casări	

A	B	1(1)	2(2)	3(3)	4(4)	5(5)
Imobilizări necorporale Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare (501 + 503)	01				X	
Alte imobilizări necorporale (505 + 507 + 508)	02				X	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (524)	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04				X	
Plasamente în imobilizări corporale Terenuri (21111 + 21121 + 21131)	05				X	
Construcții (21112 + 21122 + 21132)	06					
Plasamente în imobilizări corporale în curs (231 + 232)	07					
Imobilizări corporale de exploatare Echipamente tehnologice și aparate și instalații de măsurare, control și reglare (51112 + 51113 + 51122 + 51123 + 51132 + 51131)	08					

Mijloace de transport, mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale (51114 + 51116 + 51124 + 51126 + 51133 + 51136)	09					
Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (521 + 522)	10					
TOTAL (rd. 05 la 10)	11					
Plasamente în imobilizări financiare și plasamente aferente asigurărilor de viață pentru care riscul de investiții este transferat contractantului (241 + 261 + 262 + 263 + 265 + 267 + 268 + 271 + 272 + din ct.473 ¹ -din ct.474 ¹ + 273 + 274 + 278)	12				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 04 + 11 + 12)	13					

¹ analitic distinct aferent evaluării conform pct. 121¹ și 121² din reglementările contabile menționate la pct. (1) lit. a) din prezenta normă

Situația amortizării activelor imobilizate

06

- lei -

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (col. 9 = 6 + 7 - 8)
A	B	6(1)	7(2)	8(3)	9(4)
Imobilizări necorporale Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare (58011 + 58013 + 58021 + 58023 + 58031 + 58033)	14				
Alte imobilizări necorporale (58015 + 58017 + 58018 + 58025 + 58027 + 58028 + 58035 + 58037 + 58038)	15				
TOTAL (rd. 14 + 15)	16				
Plasamente în imobilizări corporale Terenuri (28111 + 28121 + 28131)	17				
Construcții (28112 +	18				

28122 + 28132)					
Imobilizări corporale de exploatare Echipamente tehnologice și aparate și instalații de măsurare, control și reglare (58112 + 58113 + 58122 + 58123 + 58132 + 58133)	19				
Mijloace de transport, mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale (58114 + 58116 + 58124 + 58126 + 58134 + 58136)	20				
TOTAL (rd. 17 la 20)	21				
AMORTIZĂRI - TOTAL (rd. 16 + 21)	22				

Situația ajustărilor pentru depreciere

06 - lei -

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Ajustări constituite în cursul anului	Ajustări reluate la venituri	Sold final (col. 13 = 10 + 11 - 12)
A	B	10(1)	11(2)	12(3)	13(4)
Imobilizări necorporale Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare (59013 + 59023 + 59033)	23				
Alte imobilizări necorporale (59015 + 59017 + 59018 + 59025 + 59027 + 59028 + 59035 + 59037 + 59038)	24				
TOTAL (rd. 23 + 24)	25				
Plasamente în imobilizări corporale Terenuri (29111 + 29121 + 29131)	26				
Construcții (29112 + 29122 + 29132)	27				
Plasamente în imobilizări corporale în curs (293)	28				

Imobilizări corporale de exploatare Echipamente tehnologice și aparate și instalații de măsurare, control și reglare (59112 + 59113 + 59122 + 59123 + 59132 + 59133)	29				
Mijloace de transport, mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale (59114 + 59116 + 59124 + 59126 + 59134 + 59136)	30				
Imobilizări corporale în curs (59211 + 59221 + 59231)	31				
TOTAL (rd. 26 la 31)	32				
Plasamente în imobilizări financiare și plasamente aferente asigurărilor de viață pt. care riscul de investiții este transferat contractantului (294 + 296 + 297)	33				
AJUSTĂRI PENTRU	34				

DEPRECIERE - TOTAL (rd. 25 + 32 + 33)					
--	--	--	--	--	--

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele
Semnătura

ÎNTOCMIT,
Numele și prenumele
Calitatea
Semnătura
Nr. de înregistrare în organismul profesional

5. Situații prezentate de asiguratorii care administrează fonduri de pensii facultative

5.1. Situația activelor, pasivelor și capitalurilor proprii la data de 31 decembrie

- lei -

Denumire indicator	Nr. rd.	Sold la 01 ianuarie	Sold la 31 decembrie
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE*			
1. Cheltuieli de constituire	01		
2. Cheltuieli de dezvoltare	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și valori similare și alte immobilizări necorporale la valoarea rămasă	03		
4. Fondul comercial	04		
5. Avansuri pentru immobilizări necorporale	05		
TOTAL IMOBILIZĂRI NECORPORALE (rd. 01 la	06		

05)			
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții**	07		
2. Instalații tehnice și mașini	08		
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	09		
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție	10		
TOTAL IMOBILIZĂRI CORPORALE (rd. 07 la 10)	11		
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entități afiliate	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate	13		
3. Interese de participare	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care entitatea este legată prin interese de participare	15		
5. Plasamente de natura terenurilor și construcțiilor***	16		
6. Investiții deținute ca immobilizări	17		
7. Alte împrumuturi	18		
TOTAL IMOBILIZĂRI FINANCIARE (rd. 12 la 18)	19		
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd. 06 + 11 + 19)	20		
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materiale consumabile și alte stocuri	21		
2. Avansuri pentru cumpărări de stocuri	22		
TOTAL STOCURI (rd. 21 + 22)	23		
II. CREANȚE			

1. Creanțe comerciale	24		
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate	25		
3. Sume de încasat din interese de participare	26		
4. Alte creanțe	27		
5. Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat	28		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar	28a		
TOTAL CREANȚE (rd. 24 la 28 + 28a)	29		
III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate	30		
2. Alte investiții financiare pe termen scurt	31		
TOTAL INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT (rd. 30 + 31)	32		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI			
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd. 23 + 29 + 32 + 33)	34		
C. CHELTUIELI ÎN AVANS			
D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE PÂNĂ ÎNTR-UN AN			
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni	36		
2. Sume datorate instituțiilor de credit	37		
3. Avansuri încasate în contul clienților	38		
4. Datorii comerciale	39		
5. Efecte de comerț de plătit	40		
6. Sume datorate entităților afiliate	41		
7. Sume datorate privind entitățile asociate și entitățile	42		

controlate în comun			
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	43		
TOTAL DATORII CE TREBUIE PLĂTITE PÂNĂ ÎNTR-UN AN (rd. 36 la 43)	44		
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 34 + 35 - 44 - 61)	45		
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 20 + 45 - 60)	46		
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni	47		
2. Sume datorate instituțiilor de credit	48		
3. Avansuri încasate în contul clienților	49		
4. Datorii comerciale	50		
5. Efecte de comerț de plătit	51		
6. Sume datorate entităților afiliate	52		
7. Sume datorate privind entitățile asociate și entitățile controlate în comun	53		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	54		
TOTAL DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN (rd. 47 la 54)	55		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare	56		
2. Provizioane pentru impozite	57		
3. Alte provizioane	58		

TOTAL PROVIZIOANE (rd. 56 la 58)	59		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții	60		
2. Venituri înregistrate în avans	61		
TOTAL VENITURI ÎN AVANS (rd. 60 + 61)	62		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL din care:			
- Capital subscris vărsat	63		
- Capital subscris nevărsat	64		
TOTAL CAPITAL (rd. 63 + 64)	65		
II. PRIME DE CAPITAL	66		
III. REZERVE DIN REEVALUARE			
Sold C	67		
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale	68		
2. Rezerve statutare sau contractuale	69		
3. Alte rezerve	70		
TOTAL REZERVE (rd. 68 la 70)	71		
Acțiuni proprii	72		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATĂ			
Sold C	73		
Sold D	74		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
Sold C	75		
Sold D	76		



TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 65 + 66 + 67 + 71 - 72 + 73- 74 + 75 - 76) (20 + 34 + 35 - 44 - 55 - 59 - 62)	77		
---	----	--	--

- *) Imobilizările corporale și necorporale se înregistrează la valorile nete.
- ***) Nu se completează de către asiguratorii care administrează fonduri de pensii facultative.
- ****) Se completează de către asiguratorii care administrează fonduri de pensii facultative.

ADMINISTRATOR, Numele și prenumele Semnătura	ÎNTOCMIT, Numele și prenumele Calitatea Semnătura Nr. de înregistrare în organismul profesional
--	---

5.2. Situația veniturilor și cheltuielilor la data de 31 decembrie

- lei -

DENUMIRE INDICATOR	Nr. rd.	Realizări aferente perioadei de raportare	
		precedentă	curentă
A	B	1	2
VENITURI DIN EXPLOATARE			
1. Venituri din exploatare aferente activității de administrare a fondurilor de pensii	01		
2. Alte venituri din exploatare	02		

VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 02)	03		
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE			
I. CHELTUIELI MATERIALE			
3. Cheltuieli cu materialele și alte cheltuieli externe (rd. 05 la 07)	04		
a) Cheltuieli cu materialele consumabile	05		
b) alte cheltuieli cu materialele	06		
c) Alte cheltuieli externe (cu energia și apa)	07		
4. Cheltuieli cu personalul (rd. 09 + 10)	08		
a) Salarii	09		
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	10		
5. Ajustări			
a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 12 - 13)	11		
a.1) Cheltuieli	12		
a.2) Venituri	13		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 15-16)	14		
b.1) Cheltuieli	15		
b.2) Venituri	16		
6. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 18 la 20)	17		
a) Cheltuieli privind prestațiile externe	18		
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	19		
c) Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate	20		
7. Ajustări privind provizioanele (rd. 22 - 23)	21		

a) Cheltuieli	22		
b) Venituri	23		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 04 + 08 + 11 + 14 + 17 + 21)	24		
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE			
Profit (rd. 03 - 24)	25		
Pierdere (rd. 24 - 03)	26		
VENITURI FINANCIARE			
8.Venituri din interese de participare	27		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	28		
9.Venituri din alte investiții (plasamente) și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate	29		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	30		
10.Venituri din dobânzi și alte venituri similare	31		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	32		
11. Alte venituri financiare	33		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 27 + 29 + 31 + 33)	34		
CHELTUIELI FINANCIARE			
12.Ajustarea valorii imobilizărilor financiare și a investițiilor financiare (plasamentelor) deținute ca active circulante (rd. 36 - 37)	35		
Cheltuieli	36		
Venituri	37		
13. a) Cheltuieli privind dobânzile și alte cheltuieli similare	38		

- din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	39		
14. Alte cheltuieli financiare	40		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 35 + 38 + 40)	41		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARĂ			
Profit (rd. 34 - 41)	42		
Pierdere (rd. 41 - 34)	43		
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA CURENTĂ			
Profit (rd. 03 + 34 - 24 - 41)	44		
Pierdere (rd. 24 + 41 - 03 - 34)	45		
15.ALTE VENITURI	46		
16.ALTE CHELTUIELI	47		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ			
Profit (rd. 46 - 47)	48		
Pierdere (rd. 47 - 46)	49		
VENITURI TOTALE (rd. 03 + 34 + 46)	50		
CHELTUIELI TOTALE (rd. 24 + 41 + 47)	51		
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)			
Profit (rd. 50 - 51)	52		
Pierdere (rd. 51 - 50)	53		



ADMINISTRATOR, Numele și prenumele	ÎNTOCMIT, ¹ Numele și prenumele
Semnătura	Calitatea ² Semnătura
	Nr. de înregistrare în organismul profesional

¹ Raportările contabile sunt semnate de persoanele în drept, cuprinzând numele în clar al acestora.

² Rândul corespunzător calității persoanei care a întocmit situațiile financiare se completează astfel:

- director economic, contabil-șef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție, potrivit legii.

SECȚIUNEA a 2-a Companii de brokeraj

1. BILANȚ la data de 31 decembrie

Județul	Forma de proprietate
Persoana juridică	Activitatea preponderentă (denumire clasă CAEN)
Adresa: localitatea, sectorul, str. nr. ...	Cod clasă CAEN
.....,	Cod unic de înregistrare
bl., sc., ap.
.....	
Telefon, fax	
Număr din registrul comerțului	

01

- lei -

	Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold an curent la:	
			01 ianuarie	31 decembrie
	A	B	1	2
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
	1. Cheltuieli de constituire (ct. 201- 2801)	01		
	2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	02		
	3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208- 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03		
	4. Fondul comercial (ct.2071 - 2807)	04		
	5. Avansuri pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	05		
	TOTAL (rd. 01 la 05)	06		
	II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 + 215 - 2811 - 2812 - 2815 - 2911 - 2912 - 2915)	07		
	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 - 2813 - 2913)	08		
	3 Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 -2814 - 2914)	09		
	4. Avansuri și imobilizări corporale în curs (ct. 231 + 235 + 4093 - 2931 - 2935)	10		
	TOTAL (rd. 07 la 10)	11		
	III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
	1. Acțiuni deținute la entități afiliate (ct. 261 - 2961)	12		

	2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672- 2964)	13		
	3. Acțiuni deținute la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	14		
	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
	5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 - 2963)	16		
	6. Alte împrumuturi și obligațiuni (ct. 2675 + 2676 + 2677 + 2678 + 2679 - 2966 - 2968)	17		
	TOTAL (rd. 12 la 17)	18		
	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19		
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
	1. Materiale consumabile și alte active circulante de natura stocurilor (ct. 302 + 303 - 392)	20		
	2. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (din ct. 4091)	21		
	TOTAL (rd. 20 + 21)	22		
	II. CREANȚE			
	1. Creanțe legate de activitatea de distribuție (ct. 411 + 412 + 413 + 414 - 4911 - 4912 - 4913 - 4914)	23		
	2. Creanțe legate de activitatea de creare de produse de asigurare în asociere cu asigurătorii (ct. 415 - 4915)	23a		
	3. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451 *- 495)	24		
	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și controlate în comun (ct. 453*-495)	25		

5. Alte creanțe (ct.4092 + 418 + 425 + 4282 + 431* + 436* + 437* + 4382 + 441* + 44 24 + din ct.4428* + 443* + 444* + 445 + 446* + 447* + 4482 + 4581 + 461 + 46 4 + 473*-496 + 5182)	26		
6. Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat (ct. 456 - 495)	27		
7. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct.465)	27a		
TOTAL (rd. 23 + 23a la 27 + 27a)	28		
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	29		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596- 598 + 5112 + 5113)	30		
TOTAL (rd. 29 la 30)	31		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5111 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	32		
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 22 + 28 + 31 + 32)	33		
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	34		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	35		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	36		

	3. Datorii legate de activitatea de distribuție (ct. 401)	37		
	4. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451**)	38		
	5. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct.1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453**)	39		
	6. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct.1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 408 + 419 + 421 + 422 + 423 + 424 + 425 + 426 + 427 + 4281 + 431** + 436** + 437** + 438 1 + 441** + 4423 + 4428** + 443** + 444** + 446** + 447** + 4481 + 455 + 456** + 457 + 4582 + 462 + 463 + 473** + 475 + 509 + 5181 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	40		
	TOTAL (rd. 35 la 40)	41		
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 33 + 34 - 41 - 56)	42		
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 42 - 55)	43		
G	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	44		
	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	45		
	3. Datorii legate de activitatea de distribuție (ct. 401)	46		

	4. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451**)	47		
	5. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453**)	48		
	6. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct.1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 408 + 419 + 421** + 422 + 423 + 424 + 425 + 426 + 427 + 4281 + 431** + 436** + 437** + 4381 + 441 + 4423 + 4428** + 443** + 444** + 446** + 447** + 4481 + 455 + 456** + 457 + 4582 + 462 + 473** + 475 + 509 + 5181 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	49		
	TOTAL (rd. 44 la 49)	50		
H	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	51		
	2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	52		
	3. Alte provizioane (ct.1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1517 + 1518)	53		
	TOTAL (rd. 51 la 53)	54		
I.	VENITURI ÎN AVANS			
	1. Subvenții (ct. 445)	55		
	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472)	56		
	Fondul comercial negativ (ct. 2075)	57		
	TOTAL (rd. 55 + 56 + 57)	58		
J.	CAPITAL ȘI REZERVE			

I. CAPITAL (rd. 60 + 61 + 62 + 63)		59		
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)		60		
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)		61		
Elemente similare capitalului social (ct. 102)		62		
Alte elemente de capital propriu (ct. 103)		63		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		64		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		65		
IV. REZERVE (rd. 67 + 68 + 69)		66		
1. Rezerve legale (ct. 1061)		67		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		68		
3. Alte rezerve (ct.1068)		69		
Acțiuni proprii (ct. 109)		70		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		71		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		72		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) (ct. 117)	Sold C	73		
	Sold D	74		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)	Sold C	75		
	Sold D	76		
Repartizarea profitului (ct. 129)		77		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 59 + 64 + 65 + 66 - 70 + 71 - 72 + 73 - 74 + 75 - 76 - 77) (rd. 78=rd. 43 - 50 - 54)		78		



* Soldurile debitoare ale conturilor respective

** Solduri creditoare ale conturilor respective

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele
Semnătura

ÎNTOCMIT,
Numele și prenumele
Calitatea
Semnătura
Nr. de înregistrare în organismul profesional

2. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE la data de 31 decembrie

02

- lei -

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Realizări aferente perioadei de raportare	
			precedentă	curentă
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 09 + 10 - 11 + 12)	01		
1.1.	Venituri din activitatea de distribuție (rd. 03 + 08)	02		
	a) venituri din distribuția de contracte de asigurare și reasigurare (ct.7071), (rd. 04 + 05 + 06 + 07)	03		
	a.1) oferirea de consultanță și propunerea de contracte de asigurare și/sau reasigurare (ct. 70711)	04		

	a.2) desfășurarea de acțiuni premergătoare în vederea încheierii contractelor, negocierea cu societățile de asigurare și/sau reasigurare în vederea încheierii contractelor (ct. 70712)	05		
	a.3) acordarea de asistență pentru gestionarea și derularea contractelor inclusiv în cazul unei solicitări de despăgubiri (ct. 70713)	06		
	a.4) alte activități în legătură cu activitatea de distribuție (ct. 70718)	07		
	b) venituri din activitatea de distribuție a produselor de pensii, a produselor de investiții și a produselor create de instituțiile de credit, instituțiile financiare nebankare, instituțiile de plată și instituțiile emitente de monedă electronică (ct. 7072 + 7073 + 7074)	08		
1.2.	Venituri din crearea de produse de asigurare în asociere cu asiguratorii (ct. 705)	09		
1.3.	Venituri din organizarea de cursuri de pregătire profesională în asigurări și reasigurări (ct.704)	10		
1.4.	Reduceri comerciale acordate (ct.709)	11		
1.5.	Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii (ct.706)	12		
2.	Venituri din producția de imobilizări (ct.721 + 722 + 725)	13		
3.	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 741)	14		
4.	Alte venituri din exploatare (ct.758 + 7815)	15		

	- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16		
5.	Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.755)	17		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 13 + 14 + 15 + 17)		18		
6.	a) Cheltuieli privind serviciile prestate de terți (ct. 605 + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	19		
	- din care, cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	20		
	b) Cheltuieli cu materialele consumabile și materialele de natura obiectelor de inventar (ct. 602 + 603)	21		
7.	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22		
8.	Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 633 + 635 + 6586)	23		
	- din care, taxa de funcționare (ct. 6331)	24		
9.	Cheltuieli cu personalul (rd. 26 + 27)	25		
	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	26		
	b) Cheltuieli cu asigurările sociale și protecția socială (ct. 645 + 646)	27		
10.	Cheltuieli privind sumele datorate asistenților și asistenților auxiliari (ct. 656)	28		
11.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 30 la 34)	29		
11.1	Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	30		

	(ct. 652)			
11.2	Cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	31		
11.3	Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	32		
11.4	Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct. 6581 + 6582 + 6583 + 6584)	33		
11.5	Alte cheltuieli de exploatare (ct.6588)	34		
12	Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și imobilizările necorporale (rd. 36 - 37)	35		
	a) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	36		
	b) Venituri (ct. 7813 + 7815)	37		
13	Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 39 - 40)	38		
	a) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	39		
	b) Venituri (ct. 754 + 7814)	40		
14	Ajustări privind provizioanele (rd. 42 - 43)	41		
	a) Cheltuieli (ct. 6812)	42		
	b) Venituri (ct. 7812)	43		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL		44		
(rd. 19 + 21 - 22 + 23 + 25 + 28 + 29 + 35 + 38 + 41)				
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
	Profit (rd. 18 - 44)	45		

	Pierdere (rd. 44 - 18)	46		
15.	Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	47		
	- din care, veniturile obținute de la entități afiliate	48		
16.	Venituri din dobânzi (ct. 766)	49		
	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	50		
17.	Alte venituri financiare (ct.7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	51		
	- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 47 + 49 + 51)		53		
18.	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare (rd. 55 - 56)	54		
	a) Cheltuieli (ct. 686)	55		
	b) Venituri (ct. 786)	56		
19.	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	57		
	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58		
20.	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	59		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 54 + 57 + 59)		60		
PROFITUL SAU PIERDEREA				

	FINANCIAR(Ă):			
	Profit (rd. 53 - 60)	61		
	Pierdere (rd. 60 - 53)	62		
	PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă)	63		
	Profit (rd. 18 + 53 - 44 - 60)			
	Pierdere (rd. 44 + 60 - 18 - 53)	64		
	VENITURI TOTALE (rd. 18 + 53)	65		
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 44 + 60)	66		
21.	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)	67		
	Profit (rd. 65 - 66)			
	Pierdere (rd. 66 - 65)	68		
22.	Impozitul pe profit (ct. 691)	69		
23.	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	70		
24.	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:	71		
	Profit (rd. 65 - 66 - 69 - 70) (F02.71=F01.75)			
	Pierdere (rd. 66 - 65 + 69 + 70) (F02.72=F01.76)	72		

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele

Semnătura

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele

Calitatea

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

3. DATE INFORMATIVE la data de 31 decembrie

03

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unități		Sume
		1	2	2
Unități care au înregistrat profit (F03.01.2=F01.75.2)	01			
Unități care au înregistrat pierdere (F03.01.2=F01.76.2)	02			
II. Date privind plățile restante	Nr. rd.	Total col. 2 + 3	din care:	
A			Pentru activitate curentă	Pentru activitate de investiții
	B	1	2	3
Plăți restante - total (F01.(41 + 50).2 ≥ F03.03.1) (rd. 04 + 08 + 12 + 18 la 20 + 22), din care:	03			
Furnizori restanți - total (rd. 05 la 07), din care:	04			
- peste 30 de zile	05			
- peste 90 de zile	06			
- peste 1 an	07			
Obligații restante provenite din activitatea de distribuție (ct.401) Total (rd. 9 + 10 + 11), din care:	08			
- până în 30 zile	09			
- între 31 și 90 zile	10			
- peste 90 zile	11			

Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale - total (rd. 13 la 17), din care:	12			
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	13			
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	14			
- contribuția pentru pensia suplimentară	15			
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	16			
- alte datorii sociale	17			
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	18			
Obligații restante față de alți creditori	19			
Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	20			
- contribuția asiguratorie pentru muncă	21			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	22			
III. Număr mediu de salariați	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent	
A	B	1	2	
Număr mediu de salariați	23			
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	24			
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume - lei -		
A	B	1		

Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri*)	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32		
- subvenții pt. stimularea ocupării forței de muncă**)	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.	Sume lei	
Contravaloarea tichetelor acordate salariatilor (ct. 642)	37		
VI. Alte informații	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent

Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	38		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	39		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	40		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	41		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	42		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	43		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 45 + 54)	44		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 46 la 51 + 53)	45		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	46		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	47		
- părți sociale emise de rezidenți	48		
- obligațiuni emise de rezidenți	49		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenți	50		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	51		
- dețineri de cel puțin 10%	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55 + 56)	54		

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	56		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (4091 + 4092 + 418), din care:	57		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relația cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 418)	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri acordate furnizorilor externi afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relația cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 418)	59		
Creanțe legate de activitatea de distribuție și de creare de produse de asigurare în asociere cu asigurătorii (ct. 411 + 412 + 413 + 414 + 415), (rd. 61 la 64), din care:	60		
- până în 30 zile	61		
- între 31 și 90 zile	62		
- peste 90 zile	63		
-creanțe neîncasate la termenul stabilit sume (din ct. 411 + 412 + 413 + 414 + 415)	64		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	65		

Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 67 la 71), din care:	66		
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (din ct. 431 + 437 + 4382)	67		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (din ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	68		
- subvenții de încasat (din ct. 445)	69		
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (din ct. 447)	70		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (din ct. 4482)	71		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	72		
-creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	73		
-creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	74		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	75		
Alte creanțe (din ct. 453 + 455 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd. 77 la 79)	76		
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din	77		

operațiuni în participație (din ct. 453 + 455 + 456 + 4582)			
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului), (din ct. 461 + 471 + 473)	78		
- sumele preluate din ct. 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	79		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	80		
- de la nerezidenți	81		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici***)	82		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 508) (rd. 84 la 90), din care:	83		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	84		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85		
- părți sociale emise de rezidenți	86		
- obligațiuni emise de rezidenți	87		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	88		
- acțiuni emise de nerezidenți	89		
- obligațiuni emise de nerezidenți	90		
Alte valori de încasat (ct. 511)	91		
Casa în lei și în valută (rd. 93 + 94)	92		
- în lei (ct. 5311)	93		

- în valută (ct. 5314)	94		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 96 + 98)	95		
- în lei (ct. 5121), din care:	96		
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97		
- în valută (ct. 5124), din care:	98		
- conturi curente în valuta deschise la bănci nerezidente	99		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 101 + 102)	100		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (din ct. 5125 + 532 + 5411)	101		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102		
Datorii (rd. 104 + 107 + 110 + 111 + 114 + 116 + 120 + 123 + 124 + 129 + 133 + 136 + 141), din care:	103		
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (ct 5194 + 5195) (rd. 105 + 106), din care:	104		
- în lei	105		
- în valută	106		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd. 108 + 109), din care:	107		
- în lei	108		

- în valută	109		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (din ct. 1626 + 1682)	110		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 112 + 113), din care:	111		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112		
- în valută	113		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct.167), din care:	114		
-valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115		
Datorii legate de activitatea de distribuție (din ct. 401), (rd. 117 la 119), din care:	116		
- până în 30 zile	117		
- între 31 și 90 zile	118		
- peste 90 zile	119		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 462), din care:	120		
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți	121		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți	122		

Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	123		
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 125 la 128) din care:	124		
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (din ct. 431 + 437 + 4381)	125		
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (din ct. 436 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	126		
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (din ct. 447)	127		
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (din ct. 4481)	128		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate*****) (ct. 451), din care:	129		
-datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	130		
- cu scadența inițială mai mare de un an	131		
- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	132		
Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455) (rd. 134 + 135)	133		
-sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	134		
-sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	135		

Alte datorii (ct. 131 + 451 + 452 + 455 + 456 + 457 + 4582 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509), (rd 137 la 140), din care:	136		
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participație (din ct. 451 + 452 + 455 + 456 + 457 + 4582)	137		
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 462 + 472 + 473)	138		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 445)	139		
- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (din ct. 269 + 509)	140		
Dobânzi de plătit (ct. 5181)	141		
- către nerezidenți	142		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici***)	143		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	144		
- acțiuni cotate	145		
- acțiuni necotate	146		
- părți sociale	147		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	148		
Brevete și licențe (din ct. 205)	149		
VII. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	150		

Cheltuieli privind comisioanele și onorariile (din ct. 622)	151				
VIII. Capital social vărsat ****)	Nr. rd.	31 decembrie an precedent		31 decembrie an curent	
		Suma- lei -	%	Suma- lei -	%
Capital social vărsat (ct. 1012) (rd. 153 + 156 + 160 + 161 + 162 + 163), din care:	152		x		x
- deținut de instituții publice (rd. 154 + 155)	153				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	154				
- deținut de instituții publice de subordonare locală;	155				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156				
- cu capital integral de stat;	157				
- cu capital majoritar de stat;	158				
- cu capital minoritar de stat;	159				
- deținut de regii autonome	160				
- deținut de societățile cu capital privat	161				
- deținut de persoane fizice	162				
- deținut de alte entități	163				
	Nr. rd.	Sume - lei -			
A	B	Exercițiul financiar anterior	Exercițiul financiar curent		
IX. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile	164				

naționale, societățile și regiile autonome, din care:			
- către instituții publice centrale;	165		
- către instituții publice locale;	166		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	167		
	Nr. rd.	Sume - lei -	
A	B	Exercițiul financiar anterior	Exercițiul financiar curent
X. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și regiilor autonome, din care:	168		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	169		
- către instituții publice centrale;	170		
- către instituții publice locale;	171		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	172		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	173		

- către instituții publice centrale;	174		
- către instituții publice locale;	175		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	176		
XI. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat	Nr. rd.	Exercițiul financiar anterior	Exercițiul financiar curent
- Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	177		
A	B	Exercițiul financiar curent	
XII. Repartizări trimestriale de dividende potrivit Legii nr. 163/2018 ¹)	Nr. rd.	Sume - lei -	
-dividendele trimestriale repartizate	178		
XIII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume - lei -	
A	B	Exercițiul financiar anterior	Exercițiul financiar curent
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	179		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	180		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	181		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane	182		



juridice afiliate					
-------------------	--	--	--	--	--

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) La secțiunea "IX Capital social vărsat" la rd. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.

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

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

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

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele
Semnătura

ÎNTOCMIT¹,
Numele și prenumele
Semnătura
Calitatea².

¹ Situațiile financiare anuale sunt semnate de persoanele în drept, cuprinzând numele în clar al acestora.

² Rândul corespunzător calității persoanei care a întocmit situațiile financiare se completează astfel:

- director economic, contabil-sef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție, potrivit legii SAU

- persoane fizice sau juridice, autorizate potrivit legii, membre ale Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România.

Prin altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție se înțelege orice persoană angajată, potrivit legii, care îndeplinește condițiile prevăzute de Legea contabilității nr. 82/1991, republicată.

4. Situația activelor imobilizate la 31 decembrie

04 - lei -

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold inițial	Creșteri	Reduceri		Sold final (col. 5=1 + 2 - 3)
Total	Din care: dezmembrări și casări					
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de constituire 01 X și cheltuieli de dezvoltare						
Alte imobilizări 02 X						
Avansuri acordate 03 X pentru imobilizări necorporale						
TOTAL (rd. 01 la 03) 04 X						
Imobilizări corporale						
Terenuri	05				X	
Construcții	06					
Instalații tehnice și	07					

mașini					
Alte instalații, utilaje și mobilier	08				
Avansuri și imobilizări corporale în curs	09				
TOTAL (rd. 05 la 09)	10				
Imobilizări financiare	11			X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 04 + 10 + 11)	12				

Situația amortizării activelor imobilizate

04

- lei -

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (col. 9 = 6 + 7 - 8)
	B	6	7	8	9
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizări	14				

TOTAL (rd. 13 + 14)	15				
Imobilizări corporale					
Terenuri	16				
Construcții	17				
Instalații tehnice și mașini	18				
Alte instalații, utilaje și mobilier	19				
TOTAL (rd. 16 la 19)	20				
AMORTIZĂRI - TOTAL (rd. 15 + 20)	21				

Situația ajustărilor pentru depreciere

04

- lei -

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Ajustări constituite în cursul anului	Ajustări reluate la venituri	Sold final (col. 13=10 + 11 - 12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizări	23				
TOTAL (rd. 22 la 23)	24				
Imobilizări corporale					
Terenuri	25				
Construcții	26				

Instalații tehnice și mașini	27				
Alte instalații, utilaje și mobilier	28				
Imobilizări corporale în curs	29				
TOTAL (rd. 25 la 29)	30				
Imobilizări financiare	31				
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 31)	32				

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele
Semnătura

ÎNTOCMIT¹,
Numele și prenumele
Semnătura
Calitatea².

¹ Situațiile financiare anuale sunt semnate de persoanele în drept, cuprinzând numele în clar al acestora.

² Rândul corespunzător calității persoanei care a întocmit situațiile financiare se completează astfel:

- director economic, contabil-șef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție, potrivit legii SAU
- persoane fizice sau juridice, autorizate potrivit legii, membre ale Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România.

Prin altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție se înțelege orice persoană angajată, potrivit legii, care îndeplinește condițiile prevăzute de Legea contabilității nr. 82/1991, republicată.



SECȚIUNEA a 3-a
Fondul de garantare a asiguraților

1. BILANȚ la data de 31 decembrie

Județul	□□	Forma de proprietate	□□
Entitatea		Activitatea preponderentă	
Adresa: localitatea,		(denumire clasă CAEN)	
sectorul, str. nr.		Cod clasă CAEN	□□□□
.,		Cod unic de înregistrare	
bl., sc., ap.		□□□□□□□□□□	
.			
Telefon, fax			

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold an curent la:	
		01 ianuarie	31 decembrie
A.	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201 - 2801 - 2901)	1		
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	2		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare (ct. 205 - 2805 - 2905)	3		
4. Alte immobilizări necorporale (ct.208 - 2808 - 2908)	4		

TOTAL (rd. 01 la 04)	5		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	6		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	7		
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	8		
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	9		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	10		
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	11		
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (4093)	12		
TOTAL (rd. 06 la 12)	13		
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Împrumuturi acordate Fondului de rezoluție (ct. 2671 - 2966* - 2968*)	14		
2. Alte împrumuturi (ct. 2677 + 2678* + 2679* - 2964 - 2968*)	15		
TOTAL (rd. 14 la 15)	16		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 05 + 13 + 16)	17		
B. ACTIVE CIRCULANTE			

I. STOCURI			
1. Materiale consumabile și materiale de natura obiectelor de inventar (ct. 302 + 303 - 392)	18		
2. Furnizori - debitori pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor (ct. 4091)	19		
TOTAL (rd. 18 la 19)	20		
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Sume de încasat de la asigurații (ct.451 - 491* - 492*)	21		
2. Sume de încasat din recuperarea creanțelor Fondului (ct.453 - 493)	22		
3. Sume de încasat de la asigurații pentru Fondul de rezoluție (ct.4551 + 4552 - 491* - 492*)	23		
4. Alte creanțe (ct .4092 + 4094 + 411 + 413 + 418 + 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 461 + 473** - 496* + 5187)	24		
TOTAL (rd. 21 la 24)	25		
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 -597 - 598 + 5113 + 5114)	26		
TOTAL (rd. 26)	27		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	28		

	ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 20 + 25 + 27 + 28)	29		
C.	CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 31 + 32), din care:	30		
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	31		
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	32		
D.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 - 1691)	33		
	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 5191 + 5192 + 5198)	34		
	3. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	35		
	4. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	36		
	5. Dobânzi aferente împrumuturilor și datoriilor asimilate (ct.168)	37		
	6. Sume încasate în plus de la asiguratari (ct. 462*)	38		
	7. Sume datorate cu titlu de despăgubiri/indemnizații creditorilor de asigurări (ct.452)	39		
	8. Sume datorate cu titlu despăgubiri din Fondul de rezoluție (ct. 4559)	40		

	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 -1692 + 269 + 419 + 421 + 423 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 462* + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	41		
	TOTAL (rd. 33 la 41)	42		
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 29 + 31 - 42 - 61 - 64)	43		
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 17 + 32 + 43)	44		
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, cu prezentarea separată a împrumuturilor din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 - 1691)	45		
	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
	3. Sume încasate în plus de la asigurători (ct.462*)	47		
	4. Sume datorate cu titlu de despăgubiri/indemnizații creditorilor de asigurări (ct.452)	48		
	5. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49		
	6. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50		
	7. Dobânzi aferente împrumuturilor și datoriilor	51		

	asimilate (ct.168)			
	8. Sume datorate cu titlu despăgubiri din Fondul de rezoluție (ct. 4559)	52		
	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 - 1692 + 269 + 419 + 421 + 423 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 462* + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53		
	TOTAL (rd. 45 la 53)	54		
H.	PROVIZIOANE			
	1.Provizioane specifice (ct.141 + 142 + 143 - 149)	55		
	2.Provizioane pentru litigii (ct.1511)	56		
	3. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	57		
	4. Alte provizioane (ct. 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	58		
	TOTAL (rd. 55 la 58)	59		
I.	VENITURI ÎN AVANS			
	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 61 + 62), din care:	60		
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	61		
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	62		
	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 64	63		

	+ 65), din care:			
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	64		
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	65		
	TOTAL (rd. 60 + 63)	66		
J.	CAPITAL ȘI REZERVE			
	I. FONDUL DE REZOLUȚIE PENTRU ASIGURĂTORI (ct.103) (rd. 68 + 69), din care:	67		
	1. Fondul de rezoluție aferent asigurărilor generale (ct. 10311 + 10321 + 1033* - 1035*- 10361)	68		
	2. Fondul de rezoluție aferent asigurărilor de viață (ct. 10312 + 10322 + 1033* - 1035*- 10362)	69		
	II. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	70		
	III. REZERVE			
	Alte rezerve (ct. 1068)	71		
	IV. REZULTATUL REPORTAT - CAPITALUL FONDULUI DE GARANTARE A ASIGURAȚILOR (ct. 117)	SOLD C SOLD D	72 73	
	V. REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)	SOLD C SOLD D	74 75	
	Repartizarea profitului (ct. 129)		76	
	CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 67 + 70 + 71 + 72 - 73 + 74 - 75 - 76)		77	

* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

** Solduri debitoare ale conturilor respective.

*** Solduri creditoare ale conturilor respective.

DIRECTOR GENERAL,
Numele și prenumele
Semnătura

ÎNTOCMIT,
Numele și prenumele
Calitatea
Semnătura

2. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE la data de 31 decembrie

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Perioada de raportare	
			An precedent	An curent
A		B	1	2
1	Venituri specifice Fondului de garantare a asiguraților (rd. 02 - rd. 03)	1		
	Venituri specifice Fondului de garantare a asiguraților (ct. 701 + 702 + 704 + 705 + 706)	2		
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	3		
2	Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	4		
3	Venituri din subvenții de exploatare (ct.741)	5		
4	Alte venituri din exploatare (ct.758)	6		

	- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	7		
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 04 + 05 + 06)	8		
5	Cheltuieli specifice Fondului de garantare a asiguraților (ct. 601)	9		
6	a) Cheltuieli cu materialele consumabile (ct.602)	10		
	b) Alte cheltuieli materiale (ct. 603)	11		
	c) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	12		
	d) Reduceri comerciale primite (ct. 609)	13		
7	Cheltuieli cu personalul (rd. 15 + 16), din care:	14		
	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642)	15		
	b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	16		
8	a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 18 - 19)	17		
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813)	18		
	a.2) Venituri (ct. 7813)	19		
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 21 - 22)	20		
	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	21		
	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	22		

	c) Ajustări de valoare privind creanțele Fondului de garantare a asiguraților (rd. 24 - 25)	23		
	c.1) Cheltuieli (ct. 683)	24		
	c.2) Venituri (ct. 783)	25		
9	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 27 la 32)	26		
	9.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	27		
	9.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	28		
	9.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	29		
	9.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	30		
	9.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	31		
	9.6. Alte cheltuieli (ct. 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	32		
	Ajustări privind provizioanele (rd. 34 - 35)	33		
	- Cheltuieli (ct. 6812)	34		
	- Venituri (ct. 7812)	35		
	Ajustări privind provizioanele specifice (rd.	36		

	37 - 38)			
	- Cheltuieli (ct.684 + 685)	37		
	- Venituri (ct.784 + 785)	38		
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 9 la 12 - 13 + 14 + 17 + 20 + 23 + 26 + 33 + 36)	39		
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
	- Profit (rd. 08 - 39)	40		
	- Pierdere (rd. 39 - 08)	41		
10	Venituri din dobânzi (ct. 766)	42		
11	Venituri din investiții financiare cedate (ct.764)	43		
12	Alte venituri financiare (ct.762 + 765 + 767 + 768)	44		
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 42 + 43 + 44)	45		
13	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
	- Cheltuieli (ct. 686)	47		
	- Venituri (ct. 786)	48		
14	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	49		
15	Alte cheltuieli financiare (ct. 664 + 665 + 667 + 668)	50		
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49)	51		

+ 50)				
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
	- Profit (rd. 45 - 51)	52		
	- Pierdere (rd. 51 - 45)	53		
VENITURI TOTALE (rd. 08 + 45)		54		
CHELTUIELI TOTALE (rd. 39 + 51)		55		
16	PROFITUL SAU PIERDEREA			
	- Profit (rd. 54 - 55)	56		
	- Pierdere (rd. 55 - 54)	57		

* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

DIRECTOR GENERAL,
Numele și prenumele

Semnătura

ÎNTOCMIT,
Numele și prenumele

Calitatea
Semnătura

3. SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

- lei -

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Sume alocate de Fondul de garantare a asigurațiilor pentru						

Fondul de rezoluție pentru asiguratori (din ct.103)						
Rezerve din reevaluare (ct.105)						
Rezerve (ct.106)						
Rezultatul reportat al Fondului de garantare a asiguraților (ct.1171 + 1175 + 1176)	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din modificarea politicilor contabile (ct.1173)	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (ct.1174)	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul exercițiului (ct.121)	Sold C					
	Sold D					
Repartizarea profitului (ct.129)						
Total capitaluri proprii						

DIRECTOR GENERAL,
Numele și prenumele
Semnătura

ÎNTOCMIT,
Numele și prenumele
Calitatea
Semnătura

4. SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

- lei -

DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rând	TOTAL (col. 2 + col. 3)	Casa în lei și în valută (531)	Alte disponibilități în lei și în valută la instituții bancare (ct.512, din ct.508)
A	B	1	2	3
I. FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE				
1. Încasări în numerar aferente activității Fondului de garantare a asigurațiilor	01			
2. Încasări în numerar provenite din alte venituri	02			
3. Alte încasări în numerar	03			
4. Plăți în numerar efectuate către furnizorii de bunuri și prestatorii de servicii	04			
5. Plățile în numerar efectuate către și în numele angajaților	05			
6. Alte plăți în numerar	06			
7. Numerar net din activitatea de exploatare (rd. 01 + rd. 02 + rd. 03 - rd. 04 - rd. 05 - rd. 06)	07			

II. FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII				
1. Încasări în numerar din vânzarea de imobilizări corporale, necorporale și alte active imobilizate	08			
2. Încasările în numerar din rambursarea avansurilor și împrumuturilor acordate altor părți	09			
3. Plăți în numerar pentru dobândirea de imobilizări corporale, necorporale și alte active imobilizate	10			
4. Avansurile în numerar și împrumuturile acordate altor părți	11			
5. Numerar net din activitatea de investiții (rd. 08 + rd. 09 - rd. 10 - rd. 11)	12			
III. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE				
1. Încasări în numerar provenite din emisiunea titlurilor de creanță, împrumuturilor, obligațiunilor și altor împrumuturi pe termen scurt	13			
2. Rambursările în numerar ale sumelor împrumutate	14			
3. Plățile în numerar efectuate de locatar pentru reducerea datoriei existente aferente unui contract de	15			

leasing financiar				
4. Numerar net din activitatea de finanțare (rd. 13 + rd. 14 -rd. 15)	16			
IV. CREȘTEREA (DESCREȘTEREA) NETĂ DE NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd. 07 + rd. 12 + rd. 16)	17			
V. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL ANULUI	18			
1. Diferențe de curs favorabile	19			
2. Diferențe de curs nefavorabile	20			
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA FINELE ANULUI (rd. 17 + rd. 18 + rd. 19 - rd. 20)	21			

DIRECTOR GENERAL,
Numele și prenumele

Semnătura

ÎNTOCMIT,
Numele și prenumele

Calitatea
Semnătura

5. DATE INFORMATIVE la data de 31 decembrie

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unități		Sume
A	B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	1			
Unități care au înregistrat pierdere	2			
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	3			
II. Date privind plățile restante	Nr. rd.	Total (col. 2 + 3)	Din care:	
A	B	1	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
Plăți restante - total (rd. 05 + 09 + 15 la 17 + 19 + 20 + 24), din care:	4			
Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08), din care:	5			
- peste 30 de zile	6			
- peste 90 de zile	7			
- peste 1 an	8			
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale - total (rd. 10 la 14), din care:	9			
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10			
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale	11			

de sănătate			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12		
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13		
- alte datorii sociale	14		
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15		
Obligații restante față de alți creditori	16		
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17		
- contribuția asiguratorie pentru muncă	18		
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19		
Credite bancare nerambursate la scadență - total (rd. 21 la 23), din care:	20		
- restante după 30 de zile	21		
- restante după 90 de zile	22		
- restante după 1 an	23		
Dobânzi restante	24		
III. Număr mediu de salariați	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
Număr mediu de salariați	25		
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	26		

IV. Tichete de masă	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	27		
V. Alte informații	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	28		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	29		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 31 + 32), din care:	30		
-împrumuturi acordate Fondului de rezoluție	31		
-alte împrumuturi	32		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 34 + 35), din care:	33		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	34		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	35		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	36		
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în	37		

sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)			
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	38		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	39		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 41 la 45), din care:	40		
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	41		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 444 + 446)	42		
- subvenții de încasat (ct. 445)	43		
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	44		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	45		
Creanțele provenind din decontări între Fondul de garantare a asiguraților și societățile de asigurare(ct. 451)	46		
Creanțele provenind din decontări între Fondul de rezoluție și societățile de asigurare/terți/Fondul de garantare a asiguraților (455)	47		

Creanțe provenind din recuperările la masa credală ale Fondului de garantare a asiguraților (453)	48		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	49		
Alte creanțe (ct. 461 + 471 + 473), (rd. 51 + 52), din care:	50		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului), (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473)	51		
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	52		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	53		
- de la nerezidenți	54		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici*)	55		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), (rd. 57 la 59), din care:	56		
- obligațiuni emise de rezidenți	57		

- titluri de stat	58		
- alte investiții pe termen scurt	59		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	60		
Casa în lei și în valută (rd. 62 + 63), din care:	61		
- în lei (ct. 5311)	62		
- în valută (ct. 5314)	63		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 65 + 67), din care:	64		
- în lei (ct. 5121), din care:	65		
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	66		
- în valută (ct. 5124), din care:	67		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	68		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 70 + 71), din care:	69		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	70		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	71		
Datorii (rd. 73 + 76 + 79 + 80 + 83 + 85 + 87 + 88 + 93 + 94 + 98), din care:	72		
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (ct. 5193 + 5194 + 5195), (rd. 74 +	73		

75), din care:			
- în lei	74		
- în valută	75		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (ct. 1623 + 1624 + 1625), (rd. 77 + 78), din care:	76		
- în lei	77		
- în valută	78		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	79		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 167 + 1687), (rd. 81 + 82), din care:	80		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	81		
- în valută	82		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct.167), din care:	83		
-valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	84		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	85		
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate, în	86		

sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)			
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 426 + 427 + 4281)	87		
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 89 la 92), din care:	88		
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	89		
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 444 + 446)	90		
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	91		
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481)	92		
Datoriile provenite din decontări între Fondul de garantare a asiguraților și creditorii de asigurări/terți (452)	93		
Alte datorii (ct. 269 + 462 + 472 + 473 + 509), (rd. 95 la 97), din care:	94		
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 462 + din ct. 472 + din ct. 473)	95		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	96		



- vărsăminte de efectuat pentru immobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	97		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	98		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici*)	99		
Fondul de rezoluție pentru asigurători (ct.103)	100		
Brevete și licențe (din ct. 205)	101		
VI. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	102		

*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

DIRECTOR GENERAL,
Numele și prenumele
Semnătura

ÎNTOCMIT,
Numele și prenumele
Calitatea
Semnătura

4. SITUAȚIA ACTIVEI IMOBILIZATE la data de 31 decembrie

Cod 40

- lei -

Elemente de immobilizări	Nr.	Valori brute
--------------------------	-----	--------------

	rd.	Sold inițial	Creșteri	Reduceri		Sold final (col. 5 = 1 + 2 - 3)
				Total	Din care: dezmembrări și casări	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	1				X	
Alte imobilizări	2				X	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	3				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	4				X	
II. Imobilizări corporale						
Terenuri	5				X	
Construcții	6					
Instalații tehnice și mașini	7					
Alte instalații, utilaje și mobilier	8					
Investiții imobiliare	9					
Imobilizări corporale în curs de execuție	10					
Investiții imobiliare în curs de execuție	11					
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	12					
TOTAL (rd. 05 la 12)	13					

III. Imobilizări financiare	14				X	
ACTIVE IMOBILIZATE -	15					
TOTAL (rd. 04 + 13 + 14)						

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului
					(col. 9 = 6 + 7 - 8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	16				
Alte imobilizări	17				
TOTAL (rd. 16 + 17)	18				
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	19				
Construcții	20				
Instalații tehnice și mașini	21				
Alte instalații, utilaje și mobilier	22				
Investiții imobiliare	23				

TOTAL (rd. 19 la 23)	24				
AMORTIZĂRI - TOTAL (rd. 18 + 24)	25				

SITUAȚIA AJUSTĂRILOR PENTRU DEPRECIERE

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Ajustări constituite în cursul anului	Ajustări reluate la venituri	Sold final
					(col. 13 = 10 + 11 - 12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	26				
Alte imobilizări	27				
TOTAL (rd. 26 + 27)	28				
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	29				
Construcții	30				
Instalații tehnice și mașini	31				
Alte instalații, utilaje și mobilier	32				
Investiții imobiliare	33				
Imobilizări corporale în curs de execuție	34				

Investiții imobiliare în curs de execuție	35				
TOTAL (rd. 29 la 35)	36				
III. Imobilizări financiare	37				
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 28 + 36 + 37)	38				

DIRECTOR GENERAL,
Numele și prenumele

Semnătura

ÎNTOCMIT,
Numele și prenumele

Calitatea

Semnătura

SECȚIUNEA a 4-a

Corelații în cadrul formularelor

A) ASIGURĂTORI ȘI REASIGURĂTORI

A.1. BILANȚ (cod 01)

1. rd. 07 col. 1 și 2 = rd. 01 la 06 col. 1 și 2
2. rd. 10 col 1 și 2 = rd. 08 + 09 col. 1 și 2
3. rd. 16 col. 1 și 2 = rd. 11 la 15 col. 1 și 2
4. rd. 24 col. 1 și 2 = rd. 17 la 23 col. 1 și 2
5. rd. 27 col. 1 și 2 = rd. 10 + 16 + 24 + 25 + 26 col. 1 și 2
6. rd. 34 col. 1 și 2 = rd. 28 la 33 col. 1 și 2
7. rd. 40 col. 1 și 2 = rd. 35 la 39 col. 1 și 2
8. rd. 42 col. 1 și 2 = rd. 34 + 40 + 41 col. 1 și 2

9. rd. 45 col. 1 și 2 = rd. 43 + 44 col. 1 și 2
10. rd. 49 col. 1 și 2 = rd. 46 la 48 col. 1 și 2
11. rd. 56 col. 1 și 2 = rd. 53 la 55 col. 1 și 2
12. rd. 59 col. 1 și 2 = rd. 57 + 58 col. 1 și 2
13. rd. 63 col. 1 și 2 = rd. 64 + 65 col. 1 și 2
14. rd. 67 col. 1 și 2 = rd. 62 + 63 + 66 col. 1 și 2
15. rd. 68 col. 1 și 2 = rd. 07 + 27 + 42 + 45 + 49 + 50 + 51 + 52 + 52a + 56 + 59 + 60 + 61 + 67 col. 1 și 2
16. rd. 69 col. 1 și 2 ≥ rd. 70 col. 1 și 2
17. rd. 79 col. 1 și 2 = rd. 76 + 77 + 78 col. 1 și 2
18. rd. 83 col. 1 și 2 = rd. 69 + 71 + 72 - 73 + 74 + 75 + 79 - 80 + 81 - 82 col. 1 și 2
19. rd. 99 col. 1 și 2 = rd. 83 + 84 - 85 + 86 - 87 + 88 - 89 + 90 - 91 + 92 - 93 + 94 - 95 + 96 - 97 - 98 col. 1 și 2
20. rd. 101 col. 1 și 2 = rd. 102 + 103 + 104 + 107 col. 1 și 2
21. rd. 107 col. 1 și 2 = rd. 108 + 109 + 110 col. 1 și 2
22. rd. 111 col. 1 și 2 = rd. 112 + 113 + 114 + 115 + 118 col. 1 și 2
23. rd. 115 col. 1 și 2 = rd. 116 + 117 col. 1 și 2
24. rd. 119 col. 1 și 2 = rd. 101 + 111 col. 1 și 2
25. rd. 124 col. 1 și 2 = rd. 121 + 122 + 123 col. 1 și 2
26. rd. 133 col. 1 și 2 = rd. 126 la 132 col. 1 și 2
27. rd. 136 col. 1 și 2 = rd. 134 + 135 col. 1 și 2
28. rd. 137 col. 1 și 2 = rd. 99 + 100 + 119 + 120 + 124 + 125 + 133 + 136 col. 1 și 2
29. rd. 68 col. 1 și 2 = rd. 137 col. 1 și 2
- A.2. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**
A.2.1. CONTUL TEHNIC AL ASIGURĂRII GENERALE (cod 02)
1. rd. 05 col. 1 și 2 = rd. 01 - 02 - 03 + 04 col. 1 și 2
2. rd. 08 col. 1 și 2 = rd. 09 - 10 col. 1 și 2
3. rd. 12 col. 1 și 2 = rd. 08 + 11 col. 1 și 2
4. rd. 16 col. 1 și 2 = rd. 13 + 14 + 15 col. 1 și 2
5. rd. 22 col. 1 și 2 = rd. 18 - 19 + 20 - 21 col. 1 și 2

6. rd. 24 col. 1 și 2 = rd. 05 + 06 + 07 - 12 - 16 - 17 - 22 - 23 col. 1 și 2 dacă rd. 05 + 06 + 07 col. 1 și 2 \geq rd. 12 + 16 + 17 + 22 + 23 col. 1 și 2
7. rd. 24 \geq 0 col. 1 și 2 dacă rd. 25 = 0 col. 1 și 2
8. rd. 25 col. 1 și 2 = rd. 12 + 16 + 17 + 22 + 23 - 05 - 06 - 07 col. 1 și 2 dacă rd. 05 + 06 + 07 col. 1 și 2 \leq rd. 12 + 16 + 17 + 22 + 23 col. 1 și 2
9. rd. 25 \geq 0 col. 1 și 2 dacă rd. 24 = 0 col. 1 și 2
- A.2.2. CONTUL TEHNIC AL ASIGURĂRII DE VIAȚĂ (cod 03)**
1. rd. 04 col. 1 și 2 = rd. 01 - 02 - 03 col. 1 și 2
2. rd. 12 col. 1 și 2 = rd. 05 + 07 + 10 + 11 col. 1 și 2
3. rd. 15 col. 1 și 2 = rd. 16 + 19 col. 1 și 2
4. rd. 16 col. 1 și 2 = rd. 17 - 18 col. 1 și 2
5. rd. 19 col. 1 și 2 = rd. 20 - 21 col. 1 și 2
6. rd. 22 col. 1 și 2 = rd. 23 + 26 + 29 col. 1 și 2
7. rd. 23 col. 1 și 2 = rd. 24 - 25 col. 1 și 2
8. rd. 26 col. 1 și 2 = rd. 27 - 28 col. 1 și 2
9. rd. 29 col. 1 și 2 = rd. 30 - 31 col. 1 și 2
10. rd. 32 col. 1 și 2 = rd. 33 - 34 col. 1 și 2
11. rd. 39 col. 1 și 2 = rd. 35 - 36 + 37 - 38 col. 1 și 2
12. rd. 43 col. 1 și 2 = rd. 40 + 41 + 42 col. 1 și 2
13. rd. 47 col. 1 și 2 = rd. 04 + 12 + 13 + 14 - 15 - 22 - 32 - 39 - 43 - 44 - 45 - 46 col. 1 și 2 dacă rd. 04 + 12 + 13 + 14 col. 1 și 2 \geq rd. 15 + 22 + 32 + 39 + 43 + 44 + 45 + 46 col. 1 și 2
14. rd. 47 \geq 0 col. 1 și 2 dacă rd. 48 = 0 col. 1 și 2
15. rd. 48 col. 1 și 2 = rd. 15 + 22 + 32 + 39 + 43 + 44 + 45 + 46 - 04 - 12 - 13 - 14 col. 1 și 2 dacă rd. 04 + 12 + 13 + 14 col. 1 și 2 \leq rd. 15 + 22 + 32 + 39 + 43 + 44 + 45 + 46 col. 1 și 2
16. rd. 48 \geq 0 col. 1 și 2 dacă rd. 47 = 0 col. 1 și 2
- A.2.3. CONTUL NETEHNIC (cod 04)**
1. rd. 12 col. 1 și 2 = rd. 05 + 06 + 07 + 10 + 11 col. 1 și 2
2. rd. 15 col. 1 și 2 = rd. 16 + 17 + 18 col. 1 și 2
3. rd. 25 - 26 col. 1 și 2 = rd. 23 - 24 col. 1 și 2

4. rd. 25 \geq 0 col. 1 și 2 dacă rd. 26 = 0 col. 1 și 2
5. rd. 26 \geq 0 col. 1 și 2 dacă rd. 25 = 0 col. 1 și 2
6. rd. 27 - 28 col. 1 și 2 = rd. 01 - 02 + 03 - 04 + 12 + 13 + 14 - 15 - 19 - 20 + 21 - 22 + 25 - 26 col. 1 și 2
7. rd. 27 \geq 0 col. 1 și 2 dacă rd. 28 = 0 col. 1 și 2
8. rd. 28 \geq 0 col. 1 și 2 dacă rd. 27 = 0 col. 1 și 2
9. rd. 31 - 32 col. 1 și 2 = rd. 29 - 30 col. 1 și 2
10. rd. 31 \geq 0 col. 1 și 2 dacă rd. 32 = 0 col. 1 și 2
11. rd. 32 \geq 0 col. 1 și 2 dacă rd. 31 = 0 col. 1 și 2
12. rd. 35 - 36 col. 1 și 2 = rd. 33 - 34 col. 1 și 2
13. rd. 35 - 36 col. 1 și 2 = rd. 27 - 28 + 31 - 32 col. 1 și 2
14. rd. 35 \geq 0 col. 1 și 2 dacă rd. 36 = 0 col. 1 și 2
15. rd. 36 \geq 0 col. 1 și 2 dacă rd. 35 = 0 col. 1 și 2
16. rd. 39 - 40 col. 1 și 2 = rd. 35 - 36 - 37 col. 1 și 2
17. rd. 39 \geq 0 col. 1 și 2 dacă rd. 40 = 0 col. 1 și 2
18. rd. 40 \geq 0 col. 1 și 2 dacă rd. 39 = 0 col. 1 și 2
19. rd. 40 col. 1 și 2 = rd. 36 + 37 + 38 col. 1 și 2 dacă rd. 35 = 0 col. 1 și 2
20. rd. 40 col. 1 și 2 = rd. 37 + 38 - 35 col. 1 și 2 dacă rd. 35 - 37 - 38 \leq 0 și rd. 35 > 0 col. 1 și 2

A.3. DATE INFORMATIVE (cod 05)

1. rd. 01 + 02 col. 1 = 1
2. rd. 03 = rd. 04 + 08 + 12 + 18 + 19 + 20 + 22 col. 1, 2 și 3
3. rd. 04 = rd. 05 + 06 + 07 col. 1 și 2
4. rd. 08 = rd. 09 la 11 col. 1 și 2
5. rd. 12 = rd. 13 la 17 col. 1, 2 și 3
6. col. 1 = col. 2 + 3 pt. rd. 3 și se repetă egalitatea de la rd. 12 la rd. 22
7. col. 1 = col. 2 pt. rd. 4 și se repetă egalitatea de la rd. 5 la rd. 11
8. rd. 44 col. 1 și 2 = rd. 45 + 54 col. 1 și 2
9. rd. 45 col. 1 și 2 = rd. 46 + 47 + 48 + 49 + 50 + 51 + 53 col. 1 și 2
10. rd. 54 col. 1 și 2 = rd. 55 + 56 col. 1 și 2

11. rd. 60 col 1 și 2 = rd. 61 + 67 + 73 col. 1 și 2

12. rd. 121 col. 1 și 2 = rd. 122 + 125 + 128 + 129 + 132 + 134 + 135 + 136 + 139 + 140 + 145 + 149 + 152 + 158 col. 1 și 2

13. rd. 169 col. 1 și 2 = rd. 170 + 173 + 177 + 178 + 179 + 180 col. 1 și 2

A.4. SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE (cod 06)

1. rd. 04 col. 1, 2, 3 și 5 = rd. 01 la 03 col. 1, 2, 3 și 5

2. rd. 11 col. 1, 2, 3 și 5 = rd. 05 la 10 col. 1, 2, 3 și 5

3. rd. 11 col. 4 = rd. 06 + 08 + 09 col. 4

4. rd. 13 col. 1, 2, 3 și 5 = rd. 04 + 11 + 12 col. 1, 2, 3 și 5

5. rd. 13 col. 4 = rd. 11 col. 4

6. rd. 01* col. 5 = rd. 01* col. 1 + 2 - 3

* se repetă de la rd. 02 la rd. 13

7. rd. 16 col. 1 la 4 = rd. 14 + 15 col. 1 la 4

8. rd. 21 col. 1 la 4 = rd. 17 la 20 col. 1 la 4

9. rd. 22 col. 1 la 4 = rd. 16 + 21 col. 1 la 4

10. rd. 14* col. 4 = rd. 14* col. 1 + 2 - 3

* se repetă de la rd. 15 la rd. 22

11. rd. 25 col. 1 la 4 = rd. 23 + 24 col. 1 la 4

12. rd. 32 col. 1 la 4 = rd. 26 la 31 col. 1 la 4

13. rd. 34 col. 1 la 4 = rd. 25 + 32 + 33 col. 1 la 4

14. rd. 23* col. 4 = rd. 23* col. 1 + 2 - 3

* se repetă de la rd. 24 la rd. 34

B) COMPANII DE BROKERAJ

B.1. BILANȚ (cod 01)

1. rd. 06 col. 1 și 2 = rd. 01 la 05 col. 1 și 2

2. rd. 11 col. 1 și 2 = rd. 07 la 10 col. 1 și 2

3. rd. 18 col. 1 și 2 = rd. 12 la 17 col. 1 și 2

4. rd. 19 col. 1 și 2 = rd. 06 + 11 + 18 col. 1 și 2

5. rd. 22 col. 1 și 2 = rd. 20 + 21 col. 1 și 2

6. rd. 28 col. 1 și 2 = rd. 23 + 23a la 27 + 27a col. 1 și 2
7. rd. 31 col. 1 și 2 = rd. 29 la 30 col. 1 și 2
8. rd. 33 col. 1 și 2 = rd. 22 + 28 + 31 + 32 col. 1 și 2
9. rd. 41 col. 1 și 2 = rd. 35 la 40 col. 1 și 2
10. rd. 42 col. 1 și 2 = rd. 33 + 34 - 41 - 56 col. 1 și 2
11. rd. 43 col. 1 și 2 = rd. 19 + 42 - 55 col. 1 și 2
12. rd. 50 col. 1 și 2 = rd. 44 la 49 col. 1 și 2
13. rd. 54 col. 1 și 2 = rd. 51 la 53 col. 1 și 2
14. rd. 58 col. 1 și 2 = rd. 55 + 56 + 57 col. 1 și 2
15. rd. 59 col. 1 și 2 = rd. 60 + 61 + 62 + 63 col. 1 și 2
16. rd. 66 col. 1 și 2 = rd. 67 + 68 + 69 col. 1 și 2
17. rd. 78 col. 1 și 2 = rd. 59 + 64 + 65 + 66 - 70 + 71 - 72 + 73 - 74 + 75 - 76 - 77 col. 1 și 2
18. rd. 78 col. 1 și 2 = rd. 43 - 50 - 54 col. 1 și 2
- B.2. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE (cod 02)**
1. rd. 01 col. 1 și 2 = rd. 02 + 09 + 10 - 11 + 12 col. 1 și 2
2. rd. 02 col. 1 și 2 = rd. 03 + 08 col. 1 și 2
3. rd. 03 col. 1 și 2 = rd. 04 + 05 + 06 + 07 col. 1 și 2
4. rd. 18 col. 1 și 2 = rd. 01 + 13 + 14 + 15 + 17 col. 1 și 2
5. rd. 25 col. 1 și 2 = rd. 26 + 27 col. 1 și 2
6. rd. 29 col. 1 și 2 = rd. 30 + 31 + 32 + 33 + 34 col. 1 și 2
7. rd. 35 col. 1 și 2 = rd. 36 - 37 col. 1 și 2
8. rd. 38 col. 1 și 2 = rd. 39 - 40 col. 1 și 2
9. rd. 41 col. 1 și 2 = rd. 42 - 43 col. 1 și 2
10. rd. 44 col. 1 și 2 = rd. 19 + 21 - 22 + 23 + 25 + 28 + 29 + 35 + 38 + 41 col. 1 și 2
11. rd. 45 col. 1 și 2 = rd. 18 - 44 col. 1 și 2 dacă rd. 44 - 18 > 0 col. 1 și 2
12. rd. 46 col. 1 și 2 = rd. 44 - 18 col. 1 și 2 dacă rd. 18 - 44 ≤ 0 col. 1 și 2
13. rd. 53 col. 1 și 2 = rd. 47 + 49 + 51 col. 1 și 2
14. rd. 54 col. 1 și 2 = rd. 55 - 56 col. 1 și 2

15. rd. 60 col. 1 și 2 = rd. 54 + 57 + 59 col. 1 și 2
16. rd. 61 col. 1 și 2 = rd. 53 - 60 col. 1 și 2 dacă rd. 60 - 53 > 0 col. 1 și 2
17. rd. 62 col. 1 și 2 = rd. 60 - 53 col. 1 și 2 dacă rd. 53 - 60 ≤ 0 col. 1 și 2
18. rd. 63 col. 1 și 2 = rd. 18 + 53 - 44 - 60 col. 1 și 2 dacă rd. 18 + 53 - 44 - 60 > 0 col. 1 și 2
19. rd. 64 col. 1 și 2 = rd. 44 + 60 - 18 - 53 col. 1 și 2 dacă rd. 44 + 60 - 18 - 53 ≤ 0 col. 1 și 2
20. rd. 65 col. 1 și 2 = rd. 18 + 53 col. 1 și 2
21. rd. 66 col. 1 și 2 = rd. 44 + 60 col. 1 și 2
22. rd. 67 col. 1 și 2 = rd. 65 - 66 col. 1 și 2 dacă rd. 65 - 66 > 0 col. 1 și 2
23. rd. 68 col. 1 și 2 = rd. 66 - 65 col. 1 și 2 dacă rd. 66 - 65 ≤ 0 col. 1 și 2
24. rd. 71 col. 1 și 2 = rd. 65 - 66 - 69 - 70 col. 1 și 2 dacă rd. 65 - 66 - 69 - 70 > 0 col. 1 și 2
25. rd. 72 col. 1 și 2 = rd. 68 + 69 + 70 col. 1 și 2 dacă rd. 67 = 0 col. 1 și 2
26. rd. 72 col. 1 și 2 = rd. 69 + 70 - 67 col. 1 și 2 dacă rd. 67 - 69 - 70 ≤ 0 și rd. 67 > 0 col. 1 și 2

B.3. DATE INFORMATIVE (cod 03)

1. rd. 01 + 02 col. 1 = 1
2. rd. 03 col. 1 la 3 = rd. 04 + 08 + 12 + 18 + 19 + 20 + 22 col. 1 la 3
3. rd. 04 col. 1 la 3 = rd. 05 la 07 col. 1 la 3
4. rd. 08 col. 1 la 3 = rd. 9 + 10 + 11 col. 1 la 3
5. rd. 12 col. 1 la 3 = rd. 13 la 17 col. 1 la 3
6. col. 1 = col. 2 + 3 se repetă de la rd. 03 la rd. 22
7. rd. 44 col. 1 și 2 = rd. 45 + 54 col. 1 și 2
8. rd. 45 col. 1 și 2 = rd. 46 + 47 + 48 + 49 + 50 + 51 + 53 col. 1 și 2
9. rd. 54 col. 1 și 2 = rd. 55 + 56 col. 1 și 2
10. rd. 60 col. 1 și 2 = rd. 61 la 64 col. 1 și 2
11. rd. 66 col. 1 și 2 = rd. 67 la 71 col. 1 și 2
12. rd. 76 col. 1 și 2 = rd. 77 la 79 col. 1 și 2
13. rd. 83 col. 1 și 2 = rd. 84 la 90 col. 1 și 2
14. rd. 92 col. 1 și 2 = rd. 93 + 94 col. 1 și 2
15. rd. 95 col. 1 și 2 = rd. 96 + 98 col. 1 și 2

16. rd. 100 col. 1 și 2 = rd. 101 + 102 col. 1 și 2

17. rd. 103 col. 1 și 2 = rd. 104 + 107 + 110 + 111 + 114 + 116 + 120 + 123 + 124 + 129 + 133 + 136 + 141 col. 1 și 2

18. rd. 152 col. 1 și 2 = rd. 153 + 156 + 160 + 161 + 162 + 163 col. 1 și 2

B.4. SITUAȚIA ACTIVEI IMOBILIZATE (cod 04)

Totaluri pe orizontală

1. col. 5 = col. 1 + 2 - 3 (se repeta de la rd. 01 la rd. 12)

2. col. 9 = col. 6 + 7 - 8 (se repeta de la rd. 13 la rd. 21)

3. col. 13 = col. 10 + 11 - 12 (se repeta de la rd. 22 la rd. 32)

Totaluri pe verticală

4. rd. 04 = rd. 01 la rd. 03 col. 1, 2, 3 și 5

5. rd. 10 = rd. 05 la rd. 09 col. 1, 2, 3 și 5

6. rd. 10 = rd. 06 la rd. 08 col. 4

7. rd. 12 = rd. 04 + 10 + 11 col. 1, 2, 3, 4, și 5

8. rd. 15 = rd. 13 + 14 col. 6,7,8 și 9

9. rd. 20 = rd. 16 la rd. 19 col. 6, 7, 8 și 9

10. rd. 21 = rd. 15 + 20 col. 6, 7, 8 și 9

11. rd. 24 = rd. 22 la rd. 23 col. 10, 11, 12 și 13

12. rd. 30 = rd. 25 la rd. 29 col. 10, 11, 12 și 13

13. rd. 32 = rd. 24 + 30 + 31 col. 10, 11, 12 și 13

C) FONDUL DE GARANTARE A ASIGURAȚILOR

C.1. BILANȚ (cod 10)

1. rd. 05 col. 1 și 2 = rd. 01 la 04 col. 1 și 2

2. rd. 13 col. 1 și 2 = rd. 06 la 12 col. 1 și 2

3. rd. 16 col. 1 și 2 = rd. 14 + 15 col. 1 și 2

4. rd. 17 col. 1 și 2 = rd. 05 + 13 + 16 col. 1 și 2

5. rd. 20 col. 1 și 2 = rd. 18 + 19 col. 1 și 2

6. rd. 25 col. 1 și 2 = rd. 21 la 24 col. 1 și 2

7. rd. 27 col. 1 și 2 = rd. 26 col. 1 și 2

- 8. rd. 29 col. 1 și 2 = rd. 20 + 25 + 27 + 28 col. 1 și 2
- 9. rd. 30 col. 1 și 2 = rd. 31 + 32 col. 1 și 2
- 10. rd. 42 col. 1 și 2 = rd. 33 la 41 col. 1 și 2
- 11. rd. 43 col. 1 și 2 = rd. 29 + 31 - 42 - 61 - 64 col. 1 și 2
- 12. rd. 44 col. 1 și 2 = rd. 17 + 32 + 43 col. 1 și 2
- 13. rd. 54 col. 1 și 2 = rd. 45 la 53 col. 1 și 2
- 14. rd. 59 col. 1 și 2 = rd. 55 la 58 col. 1 și 2
- 15. rd. 60 col. 1 și 2 = rd. 61 + 62 col. 1 și 2
- 16. rd. 63 col. 1 și 2 = rd. 64 + 65 col. 1 și 2
- 17. rd. 66 col. 1 și 2 = rd. 60 + 63 col. 1 și 2
- 18. rd. 67 col. 1 și 2 = rd. 68 + 69 col. 1 și 2
- 19. rd. 77 col. 1 și 2 = rd. 67 + 70 + 71 + 72 - 73 + 74 - 75 - 76 col. 1 și 2

C.2. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE (cod 20)

- 1. rd. 01 col. 1 și 2 = rd. 02 - 03 col. 1 și 2
- 2. rd. 08 col. 1 și 2 = rd. 01 + 04 + 05 + 06 col. 1 și 2
- 3. rd. 14 col. 1 și 2 = rd. 15 + 16 col. 1 și 2
- 4. rd. 17 col. 1 și 2 = rd. 18 - 19 col. 1 și 2
- 5. rd. 20 col. 1 și 2 = rd. 21 - 22 col. 1 și 2
- 6. rd. 23 col. 1 și 2 = rd. 24 - 25 col. 1 și 2
- 7. rd. 26 col. 1 și 2 = rd. 27 la 32 col. 1 și 2
- 8. rd. 33 col. 1 și 2 = rd. 34 - 35 col. 1 și 2
- 9. rd. 36 col. 1 și 2 = rd. 37 - 38 col. 1 și 2
- 10. rd. 39 col. 1 și 2 = rd. 09 la 12 - 13 + 14 + 17 + 20 + 23 + 26 + 33 + 36 col. 1 și 2
- 11. rd. 40 col. 1 și 2 = rd. 08 - 39 col. 1 și 2 dacă rd. 08 - 39 > 0 col. 1 și 2
- 12. rd. 41 col. 1 și 2 = rd. 39 - 08 col. 1 și 2 dacă rd. 08 - 39 ≤ 0 col. 1 și 2
- 13. rd. 45 col. 1 și 2 = rd. 42 + 43 + 44 col. 1 și 2
- 14. rd. 46 col. 1 și 2 = rd. 47 - 48 col. 1 și 2
- 15. rd. 51 col. 1 și 2 = rd. 46 + 49 + 50 col. 1 și 2

16. rd. 52 col. 1 și 2 = rd. 45 - 51 col. 1 și 2 dacă rd. 45 - 51 > 0 col. 1 și 2

17. rd. 53 col. 1 și 2 = rd. 51 - 45 col. 1 și 2 dacă rd. 45 - 51 ≤ 0 col. 1 și 2

18. rd. 54 col. 1 și 2 = rd. 08 + 45 col. 1 și 2

19. rd. 55 col. 1 și 2 = rd. 39 + 51 col. 1 și 2

20. rd. 56 col. 1 și 2 = rd. 54 - 55 col. 1 și 2 dacă rd. 54 - 55 > 0 col. 1 și 2

21. rd. 57 col. 1 și 2 = rd. 55 - 54 col. 1 și 2 dacă rd. 54 - 55 ≤ 0 col. 1 și 2

C.3. DATE INFORMATIVE (cod 30)

1. rd. 01 + 02 col. 1 = 1

2. rd. 04 col. 1 la 3 = rd. 05 + 09 + 15 la 17 + 19 + 20 + 24 col. 1 la 3

3. rd. 05 col. 1 la 3 = rd. 06 la 08 col. 1 la 3

4. rd. 09 col. 1 la 3 = rd 10 la 14 col. 1 la 3

5. rd. 20 col. 1 la 3 = rd. 21 la 23 col. 1 la 3

6. col. 1 = col. 2 + 3 se repetă de la rd. 04 la rd. 24

7. rd. 30 col. 1 și 2 = rd. 31 + 32 col. 1 și 2

8. rd. 33 col. 1 și 2 = rd. 34 + 35 col. 1 și 2

9. rd. 40 col. 1 și 2 = rd. 41 la 45 col. 1 și 2

10. rd. 50 col. 1 și 2 = rd. 51 + 52 col. 1 și 2

11. rd. 56 col. 1 și 2 = rd. 57 la 59 col. 1 și 2

12. rd. 61 col. 1 și 2 = rd. 62 + 63 col. 1 și 2

13. rd. 64 col. 1 și 2 = rd. 65 + 67 col. 1 și 2

14. rd. 69 col. 1 și 2 = rd. 70 + 71 col. 1 și 2

15. rd. 72 col. 1 și 2 = rd. 73 + 76 + 79 + 80 + 83 + 85 + 87 + 88 + 93 + 94 + 98 col. 1 și 2

16. rd. 73 col. 1 și 2 = rd. 74 + 75 col. 1 și 2

17. rd. 76 col. 1 și 2 = rd. 77 + 78 col. 1 și 2

18. rd. 80 col. 1 și 2 = rd. 81 + 82 col. 1 și 2

19. rd. 88 col. 1 și 2 = rd. 89 la 92 col. 1 și 2

20. rd. 94 col. 1 și 2 = rd. 95 la 97 col. 1 și 2

D.4. SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE (cod 40)

Totaluri pe orizontală

1. col. 5 = col. 1 + 2 - 3 (se repeta de la rd. 01 la rd. 15)
2. col. 9 = col. 6 + 7 - 8 (se repeta de la rd. 16 la rd. 25)
3. col. 13 = col. 10 + 11 - 12 (se repeta de la rd. 26 la rd. 38)

Totaluri pe verticală

4. rd. 04 = rd. 01 la rd. 03 col. 1, 2, 3 și 5
5. rd. 13 = rd. 05 la rd. 12 col. 1, 2, 3 și 5
6. rd. 13 = rd. 06 la rd. 12 col. 4
7. rd. 15 = rd. 04 + 13 + 14 col. 1, 2,3,4,și 5
8. rd. 18 = rd. 16 + 17 col. 6,7,8 și 9
9. rd. 24 = rd. 19 la rd. 23 col. 6, 7, 8 și 9
10. rd. 25 = rd. 18 + 24 col. 6, 7, 8 și 9
11. rd. 28 = rd. 26 + rd. 27 col. 10, 11, 12 și 13
12. rd. 36 = rd. 29 la rd. 35 col. 10, 11, 12 și 13
13. rd. 38 = rd. 28 + 36 + 37 col. 10, 11, 12 și 13

SECȚIUNEA a 5-a
Corelații între formulare

A) ASIGURĂTORI ȘI REASIGURĂTORI

Nr. crt.	Indicatorii din formular			Corespund cu indicatorii din formular		
	Cod formular	Nr. rând	Coloana	Cod formular	Nr. rând	Coloana
1	02	24	1 și 2	04	01	1 și 2

2	02	25	1 și 2	04	02	1 și 2
3	03	47	1 și 2	04	03	1 și 2
4	03	48	1 și 2	04	04	1 și 2
5	01	96	1 și 2	04	39	1 și 2
6	01	97	1 și 2	04	40	1 și 2
7	01	70	2	05	161	2
8	01	96	2	05	01	2
9	01	97	2	05	02	2
10	01	07 + 27 + 56	1 și 2	06	13 - 22 - 34	1 și 5 1 și 4 1 și 4

B) COMPANII DE BROKERAJ

Nr. crt.	Indicatorii din formular			Corespund cu indicatorii din formular		
	Cod formular	Nr. rând	Coloana	Cod formular	Nr. rând	Coloana
1	01	75	1 și 2	02	71	1 și 2
2	01	76	1 și 2	02	72	1 și 2
3	01	75	2	03	01	2
4	01	76	2	03	02	2
5	01	41 + 50	2 ≥	03	03	1
6	01	60	2	03	144	2
7	01	06	1 și 2	04	04 - 15 - 24	1 și 5 6 și 9 10 și 13

8	01	11	1 și 2	04	10 - 20 - 30	1 și 5 6 și 9 10 și 13
9	01	18	1 și 2	04	11 - 31	1 și 5 10 și 13

C) FONDUL DE GARANTARE A ASIGURAȚILOR

Nr. crt.	Indicatorii din formular			Corespund cu indicatorii din formular		
	Cod formular	Nr. rând	Coloana	Cod formular	Nr. rând	Coloana
1	10	74	1 și 2	20	56	1 și 2
2	10	75	1 și 2	20	57	1 și 2
3	10	74	2	30	01	2
4	10	75	2	30	02	2
5	10	42 + 54	2 ≥	30	04	1
6	10	67	2	30	100	2
7	10	05	1 și 2	40	04 - 18 - 28	1 și 5 6 și 9 10 și 13
8	10	13	1 și 2	40	13 - 24 - 36	1 și 5 6 și 9 10 și 13
9	10	16	1 și 2	40	14 - 37	1 și 5 10 și 13