



REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE

Adresa: Piata Victoriei nr. 17, Ploiesti, Prahova
Telefon: +4 0244-541.071
Fax: +4 0244-513.670
E-mail: serviciipublice@rasp.ro
Web: www.rasp.ro



Anexa la H.C.L. nr. *196* din data de *2026* .. .

1. Situatii financiare ale Regiei Autonome de Servicii Publice Ploiesti.
2. Declaratie de continuitate Director.
3. Balanta de verificare la 31.12.2025.
4. Note explicative la situatiile financiare an 2025.
5. Raportul anual al administratorilor.
6. Raportul auditorului independent.
7. Raportul suplimentar al auditorului independent.
8. Decizia Consiliului de Administratie nr. 16/08.05.2026

AHEXA HR.1

ST002_A100 / 27.03.2026 Tip situație financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2025**

Suma de control 1.006.592

Entitatea REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE R.A.

Adresa

Judet Prahova Sector Localitate PLOIESTI

Strada PIATA VICTORIEI Nr. 17 Bloc Scara Ap. Telefon 0244541071

Număr din registrul comerțului J29/378/1991 Cod unic de inregistrare 1 3 4 3 8 7 2

Forma de proprietate 11--Regii autonome Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

CAEN 2024 (Rev.2) CAEN 2025 (Rev.3)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 8411--Servicii de admin.publica gen.

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 8411--Servicii de admin.publica gen.

Situatii financiare anuale
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari si entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :	Capitaluri - total	-34.897.574
	Capital subscris	0
	Profit/ pierdere	-16.130.366

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

Numele si prenumele PETICILA VASILE SORIN

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele ZAHARIA CARMEN DANIELA

Calitatea 12--CONTABIL SEF

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale (L.162/ 2017) ? DA NU

Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii? DA NU

Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU

Semnătura

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit KLAS ENTREPRISE S.R.L.

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS 1358/2017 CIF/ CUI 3 7 0 9 9 5 2 4

Digitally signed by ZAHARIA CARMEN-DANIELA DANIELA Date: 2025.04.28 08:46:01 +03'00'

Semnătura electronica

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	20.792	16.898
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	20.792	16.898
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	108.582	101.741
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	146.881	91.879
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	7.692	2.991
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	263.155	196.611
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	283.947	213.509
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	46.539	38.179
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	23	190
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	46.562	- 38.369
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	5.194.241	4.605.587
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	7.589.350	7.668.659
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	12.783.591	12.274.246
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	2.366.660	
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	2.366.660	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	177.232	17.751
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	15.374.045	12.330.366
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	15.944	14.517
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	2.192	4.523
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	181.294	132.025
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entitatilor controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.810.239	11.882.821
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	1.991.533	12.014.846
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	10.431.455	-2.634.565
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	10.717.594	-2.416.533
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	29.527.622	32.481.041
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	29.527.622	32.481.041
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	2.967.001	2.964.602
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	2.967.001	2.964.602
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	2.967.001	2.964.602
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80		

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	1.006.592	1.006.592
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.006.592	1.006.592
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	201.318	201.318
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	7.901.569	7.901.569
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	8.102.887	8.102.887
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	5.852.629	27.876.687
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	22.066.878	16.130.366
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-18.810.028	-34.897.574
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	-18.810.028	-34.897.574

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

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

Numele și prenumele

PETICILA VASILE SORIN

Semnătura _____



INTOCMIT,

Numele și prenumele

ZAHARIA CARMEN DANIELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025



- lei -

Cod 20

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	17.976.685	14.815.395
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	17.976.685	14.815.395
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	162.330	215.398
din care , venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
din care , venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	- 18.139.015	15.030.793
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	105.207	65.048
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	41.259	5.974
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	169.699	150.968
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	14.569.467	11.937.062
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	14.135.875	11.861.502

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	433.592	75.560
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	85.208	80.626
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	85.208	80.626
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	22.061	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	22.061	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	2.883.207	15.748.947
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	2.615.036	604.836
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	117.356	105.442
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	150.815	15.038.669
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	22.367.439	2.953.419
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	23.064.009	17.942.097
- Venituri (ct.7812)	53	41	696.570	14.988.678
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	40.243.547	30.942.044
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	22.104.532	15.911.251
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	109.383	111.196
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	2.583	2.545
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	111.966	113.741
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	5	19
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	5	19
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	111.961	113.722
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	18.250.981	15.144.534
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	40.243.552	30.942.063
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	21.992.571	15.797.529
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	74.307	332.837
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b- (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	22.066.878	16.130.366

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PETICILA VASILE SORIN

Numele si prenumele

ZAHARIA CARMEN DANIELA

Semnătura _____



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		16.130.366
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	10.657.861	10.657.861	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	289.198	289.198	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10	201.047	201.047	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	81.711	81.711	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14	6.440	6.440	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16	10.136.850	10.136.850	
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	231.813	231.813	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	37.049	37.049	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A			B	1		2
Numar mediu de salariatii		20	19	100		90
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	100		74
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A					B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	11.078.100	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	10.985.600	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	92.500	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	524.123	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		



- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	5.194.264	4.604.587
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	2.904.370	3.763.910
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	189.330	96.066
- creante în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	145.836	71.366
- creante fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	43.494	24.700
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante în legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	7.400.020	7.572.593
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	16.735	11.073
- în lei (ct. 5311)	99	85	16.415	10.755
- în valută (ct. 5314)	100	86	320	318
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	148.770	6.678
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	148.770	6.678
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.991.532	12.014.846

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	181.294	132.025
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	594.180	436.094
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.197.558	1.162.725
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	681.418	559.837
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	512.301	584.685
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	4.674	9.194
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	-835	9.009
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	18.500	10.284.002
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	18.500	10.284.002
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130		
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		167.873
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	256.258	215.771
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		-
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141		X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
			Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PETICILA VASILE SORIN

Semnatura _____

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

ZAHARIA CARMEN DANIELA

Calitatea

12--CONTABIL ȘEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: 'NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.
- 9)-10) Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025



- lei -

Cod 40

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	183.156	10.188	25.472	X	167.872
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	183.156	10.188	25.472	X	167.872
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	375.314		13.500		361.814
3.Instalatii tehnice si masini	10	719.753		48.966		670.787
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	78.943		6.518		72.425
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	-				-
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	1.174.010		68.984		1.105.026
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	1.357.166	10.188	94.456	X	1.272.898

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE



Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	162.364	14.082	25.472	150.974
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	162.364	14.082	25.472	150.974
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	266.732	6.841	13.500	260.073
3.Instalatii tehnice si masini	29	572.872	55.002	48.966	578.908
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	71.251	4.701	6.518	69.434
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	910.855	66.544	68.984	908.415
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.073.219	80.626	94.456	1.059.389

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PETICILA VASILE SORIN

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

ZAHARIA CARMEN DANIELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro)!



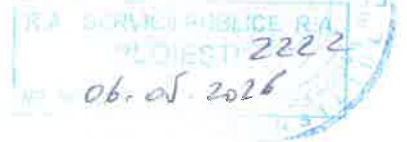
Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

AHEXA HR.2



REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE

Adresa: Piata Victoriei nr. 17, Ploiesti, Prahova
Telefon: +4 0244-541.071
Fax: +4 0244-513.670
E-mail: serviciipublice@rasp.ro
Web: www.rasp.ro



Către: S.C. KLASS ENTERPRISE S.R.L.,
In atenția: d-nei Popa Viorica, auditor financiar

DECLARATIE CONTINUITATE ACTIVITATE

Nivelul capitalurilor proprii negative este un aspect ce afectează aplicarea principiului continuității activității.

Precizam ca asigurarea sursei de finantare, pentru plata penalitatilor , este o conditie obligatorie pentru continuitatea activitatii in conditii normale.

S.C. RASP R.A

Director general: Peticila Vasile Sorin



ANEXA HR. 3

R.A. SERVICII PUBLICE R.A.
 PLOIESTI 2126
 NR. INREGISTRARII 29.04.2026

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1015	PATRIMONIUL REGIEI	0.00	1 006 591.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 006 591.99
1015.0000	PATRIMONIUL REGIEI	0.00	1 006 591.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 006 591.99
1061	REZERVE LEGALE	0.00	201 318.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	201 318.40
1061.0000	REZERVE LEGALE	0.00	201 318.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	201 318.40
1068	ALTE REZERVE	0.00	7 901 568.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7 901 568.84
1068.2100	REZERVE FOND ALIM CONT SERV DATORIEI DIN PROFIT	0.00	4 863 299.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 863 299.70
1068.2200	FOND INVESTITII SURSE PROPRII - TERMIE	0.00	1 471 201.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 471 201.30
1068.2300	FOND INVESTITII SURSE PROPRII - STEP	0.00	1 318 638.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 318 638.91
1068.2400	FOND INVESTITII SURSE PROPRII - SP	0.00	233 450.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	233 450.93
1068.2410	FOND INVESTITII SURSE PROPRII (SP) CONFORM ART.22 COD FISCAL	0.00	14 978.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14 978.00
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP./PIREDERE NEACOP.	5 729 956.26	0.00	0.00	0.00	23 020 841.57	831 290.96	27 919 506.87	0.00
1171.7732	REZULTATUL REPORTAT STEP 2023	5 729 956.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 729 956.26	0.00
1171.7733	REZULTAT REPORTAT STEP 2024	0.00	0.00	0.00	0.00	22 584 502.09	394 951.48	22 189 550.61	0.00
1171.8832	REZULTATUL REPORTAT TERMIE	0.00	0.00	0.00	0.00	206 294.04	206 294.04	0.00	0.00
1171.9932	REZULTATUL REPORTAT SP	0.00	0.00	0.00	0.00	230 045.44	230 045.44	0.00	0.00
1174	REZULTATUL REPORTAT	122 673.00	0.00	126 341.00	169 161.02	126 341.00	291 834.02	0.00	42 820.02
1174.1100	REZULTATUL REPORTAT ERORI CONTABILE TERMIE	0.00	0.00	26 431.00	169 161.02	26 431.00	169 161.02	0.00	142 730.02
1174.7720	REZULTATUL REPORTAT (BONIFICATIE IMPOZIT ANAF)	81 285.00	0.00	-2 229.00	0.00	-2 229.00	81 285.00	0.00	2 229.00
1174.9920	REZULTATUL REPORTAT ERORI CONTABILE SP (HOT.JUD.SALARII)	41 388.00	0.00	102 139.00	0.00	102 139.00	41 388.00	102 139.00	0.00
121	PROFIT SI PIERDERE	22 066 877.61	0.00	3 170 304.12	3 050 994.81	46 699 917.58	52 636 429.20	16 130 365.99	0.00
1518	ALTE PROVIZIOANE	0.00	29 527 622.19	2 235 527.90	14 025.00	14 988 678.40	17 942 097.20	0.00	32 481 040.99
1518.7700	ALTE PROVIZIOANE DOSARE APA NOVA (ANAF, CURTE CONTURI)	0.00	115 666.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	115 666.89
1518.7701	PROVIZIOANE APA NOVA PENALITATI REFACTURATE	0.00	81 285.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	81 285.00
1518.7713	ALTE PROVIZIOANE CO NEEFFECT. STEP 2023	0.00	545.00	0.00	0.00	0.00	-545.00	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1518.7714	ALTE PROVIZIOANE CO NEEFFECT. STEP 2024	0.00	4 905.00	0.00	0.00	0.00	-4 905.00	0.00	0.00
1518.7755	ALTE PROVIZ PENALIT DEP CONCENTR STATIE EPURARE AN 2022	0.00	75 586.00	0.00	0.00	75 586.00	0.00	0.00	0.00
1518.7760	ALTE PROVIZ PENALIT DEP CONCENTR STATIE EPURARE AN 2023	0.00	6 181 532.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6 181 532.84
1518.7770	ALTE PROVIZ PENALIT DEP CONCENTR STATIE EPURARE AN 2024	0.00	22 957 943.46	2 235 527.90	0.00	14 808 234.40	0.00	0.00	8 149 709.06
1518.7780	ALTE PROVIZ DEP CONCENTR STATIE EPURARE AN 2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17 928 072.20	0.00	17 928 072.20
1518.9911	PROVIZIOANE CO NEEF. CONTRACT DE MANDAT 2023	0.00	8 998.00	0.00	0.00	8 998.00	0.00	0.00	0.00
1518.9912	PROVIZIOANE CO NEEF. CONTRACT MANDAT 2024	0.00	36 000.00	0.00	0.00	36 000.00	0.00	0.00	0.00
1518.9913	ALTE PROVIZIOANE CO NEEFFECT SP 2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	545.00	0.00	545.00
1518.9914	ALTE PROVIZIOANE CO NEEFFECT. SP 2024	0.00	18 050.00	0.00	0.00	12 750.00	4 905.00	0.00	10 205.00
1518.9915	ALTE PROVIZIOANE CO NEEFFECT. AN 2025	0.00	0.00	0.00	14 025.00	0.00	14 025.00	0.00	14 025.00
1518.9940	ALTE PROVIZIOANE SUME PROCES -ZAHANAGIU C	0.00	23 830.00	0.00	0.00	23 830.00	0.00	0.00	0.00
1518.9960	ALTE PROVIZIOANE SUME PROCES-APOSTOL I	0.00	23 280.00	0.00	0.00	23 280.00	0.00	0.00	0.00
Total sume clasa 1		27 919 506.87	38 637 101.42	5 532 173.02	3 234 180.83	84 835 778.55	71 701 651.38	44 049 872.86	41 633 340.24
205	CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARC COMERCIALE	183 156.41	0.00	763.03	0.00	10 188.54	25 471.84	167 873.11	0.00
205.0000	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	183 156.41	0.00	763.03	0.00	10 188.54	25 471.84	167 873.11	0.00
212	CONSTRUCTII	375 313.48	0.00	0.00	0.00	0.00	13 500.00	361 813.48	0.00
212.2000	CONSTRUCTII	375 313.48	0.00	0.00	0.00	0.00	13 500.00	361 813.48	0.00
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI, UTILAJE)	74 174.87	0.00	0.00	0.00	0.00	14 560.00	59 614.87	0.00
2131.1000	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE	826.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	826.51	0.00
2131.2000	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE >2500	73 348.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	826.51	0.00
2132	APARATE SI INSTALATII DE MASURA,	402 200.82	0.00	0.00	0.00	0.00	14 560.00	58 788.36	0.00
							34 406.47	367 794.35	0.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	CONTROL SI REGLARE								
2132.2000	APARATE SI INSTALATII DE MASURA SI CONTROL >2500	402 200.82	0.00	0.00	0.00	0.00	34 406.47	367 794.35	0.00
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	243 377.81	0.00	0.00	0.00	0.00			
2133.1000	MIJLOACE DE TRANSPORT <2500	35.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	243 377.81	0.00
2133.2000	MIJLOACE DE TRANSPORT >2500	243 342.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35.77	0.00
214	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE	78 943.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	243 342.04	0.00
214.1000	MOBILIER, APARATURA BIROTICA <2500	14 368.93	0.00	0.00	0.00	0.00	6 517.90	72 425.43	0.00
214.2000	MOBILIER, APARATURA BIROTICA >2500	64 574.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14 368.93	0.00
2678	ALTE CREANTE IMOBILIZATE	1 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6 517.90	58 056.50	0.00
2678.9900	ALTE CREANTE IMOBILIZATE - PROC.ZAHANAGIU	1 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00	0.00
2805	AMORT. CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	0.00	162 364.31	0.00	1 452.40	25 471.84	14 082.20	0.00	150 974.67
2805.9900	AMORTIZARE IMOBILIZARI NECORPORALE	0.00	162 364.31	0.00	1 452.40	25 471.84	14 082.20	0.00	150 974.67
2812	AMORT. CONSTRUCTIILOR	0.00	266 731.50	0.00	381.04	13 500.00	6 841.11	0.00	260 072.61
2812.2000	AMORTIZARE CONSTRUCTII >1800	0.00	77 777.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	77 777.77
2812.7720	AMORTIZARE CONSTRUCTII >1800	0.00	124 245.01	0.00	0.00	13 500.00	0.00	0.00	110 745.01
2812.9920	AMORTIZARE CONSTRUCTII >1800	0.00	64 708.72	0.00	381.04	0.00	6 841.11	0.00	71 549.83
2813	AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT	0.00	572 872.04	0.00	4 029.64	48 966.47	55 002.04	0.00	578 907.61
2813.1100	AMORTIZARE ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE <1800	0.00	3 779.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 779.77
2813.1200	AMORTIZARE ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE >1800	0.00	51 405.32	0.00	0.00	14 560.00	0.00	0.00	36 845.32
2813.2100	AMORTIZARE APARATE, INST. MASURA SI CONTROL <1800	0.00	1 204.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 204.96
2813.3200	AMORTIZARE MIJLOACE DE TRANSPORT >1800	0.00	80 659.66	0.00	3 226.40	0.00	38 716.68	0.00	119 376.34
2813.7731	AMORTIZARE MIJLOACE DE TRANSPORT <1800	0.00	35.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35.77
2813.7732	AMORTIZARE MIJLOACE DE TRANSPORT >1800	0.00	49 758.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49 758.74

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
2813.9912	AMORTIZARE ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE >1800	0.00	1 005.02	0.00	50.33	0.00	604.02	0.00	1 609.04
2813.9922	AMORTIZARE APARATE INST DE MASURA SI CTRL>1800	0.00	385 022.80	0.00	752.91	34 406.47	15 681.34	0.00	366 297.67
2814	AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	71 251.26	0.00	391.76	6 517.90	4 701.24	0.00	69 434.60
2814.1100	AMORTIZARE MOBILIER AP. BIROTICA <1800	0.00	243.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	243.18
2814.9922	AMORTIZARE MOBILIER AP. BIROTICA >1800	0.00	71 008.08	0.00	391.76	6 517.90	4 701.24	0.00	69 191.42
Total sume clasa 2		1 358 166.72	1 073 219.11	763.03	6 254.84	104 644.75	175 082.80	1 273 899.05	1 059 389.49
3021	MATERIALE AUXILIARE	241.18	0.00	0.00	0.00	668.48	668.48	241.18	0.00
3021.1000	MATERIALE AUXILIARE TERMIE	0.00	0.00	0.00	0.00	305.07	305.07	0.00	0.00
3021.7710	MATERIALE AUXILIARE STEP	241.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	241.18	0.00
3021.9910	MATERIALE AUXILIARE SP	0.00	0.00	0.00	0.00	363.41	363.41	0.00	0.00
3022	COMBUSTIBILI	938.80	0.00	1 198.36	1 170.21	28 022.86	28 371.76	589.90	0.00
3022.7710	COMBUSTIBIL STEP	149.83	0.00	0.00	0.00	5 785.90	5 935.73	0.00	0.00
3022.7720	COMBUSTIBIL STEP - ULEI STATIA DE EPURARE	0.00	0.00	0.00	0.00	250.36	250.36	0.00	0.00
3022.7730	COMBUSTIBIL STEP - ULEI	0.00	0.00	0.00	0.00	63.87	63.87	0.00	0.00
3022.9910	COMBUSTIBIL SP	788.97	0.00	1 198.36	1 170.21	21 895.79	22 094.86	589.90	0.00
3022.9930	COMBUSTIBIL SP - ULEI	0.00	0.00	0.00	0.00	26.94	26.94	0.00	0.00
3024	PIESE DE SCHIMB	45 359.02	0.00	0.00	51.07	4 020.83	12 032.29	37 347.56	0.00
3024.7700	PIESE SCHIMB REZULTATE DIN DEZMEMBRAREA UNOR IMOBILIZARI	312.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	312.00	0.00
3024.7750	PIESE DE SCHIMB - STATIE EPURARE STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	626.06	626.06	0.00	0.00
3024.8300	PIESE DE SCHIMB REPARTIToare/BATERII	45 047.02	0.00	0.00	51.07	0.00	8 011.46	37 035.56	0.00
3024.9910	PIESE DE SCHIMB CALCULATOARE SP	0.00	0.00	0.00	0.00	1 099.09	1 099.09	0.00	0.00
3024.9920	PIESE DE SCHIMB (BIROTICA) SP	0.00	0.00	0.00	0.00	2 295.68	2 295.68	0.00	0.00
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.00	0.00	799.17	799.17	23 974.29	23 974.29	0.00	0.00
3028.1000	ALTE MATERIALE CONSUMABILE TERMIE	0.00	0.00	0.00	0.00	85.00	85.00	0.00	0.00
3028.2000	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.00	0.00	0.00	0.00	149.80	149.80	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	RECHIZITE TERMIE								
3028.3000	ALTE MATERIALE CONSUMABILE TONERE/CARTUS TERMIE	0.00	0.00	0.00	0.00	52.00	52.00	0.00	0.00
3028.7700	ALTE MATERIALE CONSUMABILE STEP	0.00	0.00	0.00	0.00				
3028.7720	ALTE MATERIALE CONSUMABILE RECHIZITE STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	2 816.25	2 816.25	0.00	0.00
3028.7750	ALTE MATERIALE CONSUMABILE - APA SALARII STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	493.82	493.82	0.00	0.00
3028.9900	ALTE MATERIALE CONSUMABILE SP	0.00	0.00	20.95	20.95	1 098.00	1 098.00	0.00	0.00
3028.9920	ALTE MATERIALE CONSUMABILE RECHIZITE SP	0.00	0.00	413.22	413.22	7 232.22	7 232.22	0.00	0.00
3028.9930	ALTE MATERIALE CONSUMABILE TONERE/CARTUS SP	0.00	0.00	365.00	365.00	5 758.20	5 758.20	0.00	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	6 289.00	6 289.00	0.00	0.00
303.9910	OBIECTE DE INVENTAR SP	0.00	0.00	0.00	0.00	5 277.77	5 277.77	0.00	0.00
303.9920	ECHIPAMENT PROTECTIE SP	0.00	0.00	0.00	0.00	4 470.41	4 470.41	0.00	0.00
Total sume clasa 3		46 539.00	0.00	1 997.53	2 020.45	807.36	807.36	0.00	0.00
401	FURNIZORI	0.00	48 319.58	96 555.70	188 374.77	61 964.23	70 324.59	38 178.64	0.00
401.1000	FURNIZORI DIVERSI TERMIE	0.00	-17 528.12	952.35	-17 262.88	1 998 364.04	2 066 923.00	0.00	116 878.54
401.7710	FURNIZORI DIVERSI STEP	0.00	16 858.81	0.00	27 615.10	171 676.90	171 819.95	0.00	-17 385.07
401.7715	FURNIZORI STEP TICHETE	0.00	0.00	0.00	0.00	431 970.80	441 521.57	0.00	26 409.58
401.7720	FURNIZORI DIVERSI APA NOVA STEP	0.00	12 889.45	0.00	0.00	123 880.42	123 880.42	0.00	0.00
401.8300	FURNIZORI SMART ECO PLUS	0.00	0.00	369.13	0.00	121 125.57	108 236.12	0.00	0.00
401.9910	FURNIZORI DIVERSI SP	0.00	36 099.44	35 203.71	117 996.04	17 463.80	17 463.80	0.00	0.00
401.9915	FURNIZORI SERVICII PUBLICE TICHETE	0.00	0.00	42 071.51	42 071.51	517 250.79	589 005.38	0.00	107 854.03
401.9920	INDEMNIZATII CA	0.00	0.00	17 959.00	17 955.00	399 224.76	399 224.76	0.00	0.00
401.9940	ACTUALIZARE SALARII INDICE INFLATIE SENTINTE CIVILE	0.00	0.00	0.00	0.00	215 460.00	215 460.00	0.00	0.00
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0.00	0.00	3 409.53	3 409.53	311.00	311.00	0.00	0.00
404.9910	FURNIZORI IMOBILIZARI SP	0.00	0.00	3 409.53	3 409.53	12 174.37	12 174.37	0.00	0.00
408	FURNIZORI - FACTURI NESOSITE	0.00	132 974.38	0.00	-11 080.70	12 174.37	12 174.37	0.00	0.00
408.1000	FURNIZORI FACTURI NESOSITE TERMIE	0.00	6 432.12	0.00	6 624.40	3 662.72	-114 165.07	0.00	15 146.59
408.7730	FURNIZORI FACTURI NESOSITE STEP	0.00	64 507.89	0.00	-19 644.03	0.00	192.28	0.00	6 624.40
						0.00	-83 403.87	0.00	-18 895.88

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
408.8300	FURNIZORI FACTURI NESOSITE ELSACO	0.00	4 695.86	0.00	0.00	0.00	-4 695.86	0.00	0.00
408.9930	FURNIZORI FACTURI NESOSITE SP	0.00	57 338.51	0.00	1 938.93	3 662.72	-26 257.62	0.00	27 418.17
4091	FURNIZORI — DEBITORI PT. CUMPARARI DE BUNURI (STOCURI)	23.00	0.00	1.50	0.00	167.50	0.00	190.50	0.00
4091.7713	FZ DEBITORI PT.CUMP.BUNURI STEP - AMBALAJ SGR PET	0.00	0.00	0.00	0.00	180.00	0.00	180.00	0.00
4091.9910	FURNIZORI DEBITORI -GARANTIE AMBALAJ SGR - SP	23.00	0.00	1.50	0.00	-12.50	0.00	10.50	0.00
4092	FURNIZORI — DEBITORI PT. PRESTARI DE SERVICII	0.00	0.00	0.00	0.00	4 800.00	-1 276.02	6 076.02	0.00
4092.1100	FURNIZORI DEBITORI PREST.SERV. - ANRE	0.00	0.00	0.00	0.00	4 800.00	4 800.00	0.00	0.00
4092.7750	FURNIZORI DEBITORI - ELECTRICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6 076.02	6 076.02	0.00
4111	CLIENTI	4 805 865.41	0.00	1 071 612.01	526 522.79	17 029 383.50	18 141 087.52	3 694 161.39	0.00
4111.2000	CLIENTI HR EXPERT INDEPENDENT	0.00	0.00	0.00	0.00	607.73	607.73	0.00	0.00
4111.2700	CLIENTI VANZARE DEEE	1 862.00	0.00	3 626.70	0.00	6 469.40	4 704.70	3 626.70	0.00
4111.6002	CLIENTI - SC TERMO PLOIESTI SRL	320.00	0.00	320.00	0.00	3 840.00	2 880.00	1 280.00	0.00
4111.6003	CLIENTI - SC TERMO PLOIESTI SRL-PENALIT	0.00	0.00	0.00	0.00	1 386.19	1 338.83	47.36	0.00
4111.7700	CLIENTI APA NOVA	487 489.42	0.00	0.00	0.00	4 456 305.59	4 943 795.01	0.00	0.00
4111.7701	CLIENTI APA NOVA-PENALIT INTARZ	0.00	0.00	0.00	0.00	33 032.96	33 032.96	0.00	0.00
4111.7710	CLIENTI SERVICII VIDANJARE	900.00	0.00	0.00	0.00	3 710.00	4 610.00	0.00	0.00
4111.7791	CLINTI-REFC CONS EN EL APA NOVA PLOIESTI SRL	0.00	0.00	429.89	0.00	429.89	0.00	429.89	0.00
4111.8100	CLIENTI SERVICE REPARTITOARE	497.45	0.00	134.29	214.53	1 869.65	1 938.33	428.77	0.00
4111.8200	CLIENTI CALCUL REPARTIZARE ENERGIE TERMICA	11 400.23	0.00	19 766.64	19 448.16	132 055.74	132 480.86	10 975.11	0.00
4111.8300	CLIENTI VANZARI REPARTITOARE	419.93	0.00	93.63	0.00	10 750.44	9 016.74	2 153.63	0.00
4111.8510	CLIENTI SERVICII BRANSARE CUTIE DISTRIBUTIE	0.00	0.00	0.00	60.50	6 077.00	6 077.00	0.00	0.00
4111.8520	CLIENTI SERVICII DEBRANSARE CUTIE DISTRIBUTIE	0.00	0.00	0.00	60.50	1 431.00	1 431.00	0.00	0.00
4111.8600	CLIENTI-PENALIZ INTARZ ASOC PROPR	0.00	0.00	0.00	84.76	1 652.39	856.71	795.68	0.00
4111.8612	CLIENTI-PENALIT AS BL 9 SC B	4.42	0.00	0.00	0.00	1.33	4.42	1.33	0.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4111.8613	CLIENTI-PENALIT AS BL 27 SC A,B,C,D,E,F	27.32	0.00	0.00	0.00	25.22	27.32	25.22	0.00
4111.8615	CLIENTI-PENALIT AS BL 42B SC B, 42C SC A	7.42	0.00	0.00	0.00	2.26	7.42	2.26	0.00
4111.8616	CLIENTI-PENALIT AS BL 49 SC B	2.73	0.00	0.00	0.00	1.01	2.73	1.01	0.00
4111.8617	CLIENTI-PENALIT AS BL 10G	744.40	0.00	0.00	0.00	16.68	0.00	761.08	0.00
4111.8800	CLIENTI TAXA AVIZ ILLUMINAT	952.00	0.00	0.00	0.00	14 078.00	15 030.00	0.00	0.00
4111.8900	CLIENTI - TAXA AVIZ DESEURI	0.00	0.00	2 415.86	2 269.44	51 995.18	51 092.28	902.90	0.00
4111.9100	CLIENTI CONSUM EN. ELECTRICA TERTI	8 108.89	0.00	0.00	4 384.90	146 637.13	153 422.57	1 323.45	0.00
4111.9101	CLIENTI CONSUM EN. ELECTRICA TERTI-PENALIT	0.00	0.00	0.00	0.00	323.41	323.41	0.00	0.00
4111.9901	CLIENTI PRIMARIA MUN. PLOIESTI	4 191 833.00	0.00	1 032 800.00	500 000.00	11 743 698.44	12 361 427.44	3 574 104.00	0.00
4111.9902	CLIENTI - MUN. PLOIESTI-MONITORIZ DEPOZIT ECOLOGIZAT	101 061.00	0.00	12 025.00	0.00	412 986.86	416 744.86	97 303.00	0.00
4111.9987	CLIENTI VANZARI DESEURI FEROASE	235.20	0.00	0.00	0.00	0.00	235.20	0.00	0.00
418	CLIENTI - FACTURI DE INTOCMIT	387 375.62	0.00	-140 475.39	0.00	516 973.99	0.00	904 349.61	0.00
418.2100	CLIENTI - FC DE INTOCMIT - TERMO PL.	0.00	0.00	55.04	0.00	55.04	0.00	55.04	0.00
418.7700	CLIENTI FACT. DE INTOCMIT APA NOVA	520 648.31	0.00	0.00	0.00	-520 648.31	0.00	0.00	0.00
418.8888	CLIENTI - FC DE INTOCMIT - PENALIT AS BL	0.00	0.00	451.89	0.00	451.89	0.00	451.89	0.00
418.9910	CLIENTI FACTURI DE INTOCMIT PMP	-97 268.56	0.00	-68 309.00	0.00	1 061 759.56	0.00	964 491.00	0.00
418.9920	CLIENTI-FC DE INTOCMIT PMP DEPOZIT DESEURI	-42 385.14	0.00	-74 367.00	0.00	-19 956.86	0.00	-62 342.00	0.00
418.9933	CLIENTI CONVENTIE ENERGIE-FACT DE INTOCMIT	6 381.01	0.00	1 693.68	0.00	-4 687.33	0.00	1 693.68	0.00
419	CLIENTI - CREDITORI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	0.00	570 760.00	797 939.00	766 496.00	11 039 844.00	10 885 272.00	0.00	416 188.00
421.7700	PERSONAL SALARII DATORATE	0.00	117 094.00	0.00	0.00	1 695 043.00	1 577 949.00	0.00	0.00
421.9900	PERSONAL SALARII DATORATE	0.00	453 666.00	797 939.00	766 496.00	9 344 801.00	9 307 323.00	0.00	416 188.00
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	0.00	9 819.00	16 895.00	19 379.00	193 281.00	185 946.00	0.00	2 484.00
423.7740	PERS AJ MAT DAT-AJ SOC	0.00	0.00	0.00	0.00	5 000.00	5 000.00	0.00	0.00
423.7750	PERSONAL AJUTOARE MATERIALE DATORATE STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	3 600.00	3 600.00	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
423.7790	PERSONAL AJ MATERIALE DATORATE (CM-FNUASS)	0.00	0.00	0.00	0.00	6 232.00	6 232.00	0.00	0.00
423.9930	PERSONAL AJ MATERIALE DATORATE-AJ. DECES	0.00	0.00	0.00	0.00	20 665.00	20 665.00	0.00	0.00
423.9940	PERSONAL AJ. MATERIALE DATORATE-AJ. SOCIAL	0.00	0.00	5 495.00	5 495.00	10 595.00	10 595.00	0.00	0.00
423.9950	PERSONAL AJ. MATERIALE DATORATE	0.00	0.00	11 400.00	11 400.00	35 700.00	35 700.00	0.00	0.00
423.9990	CM-FNUASS	0.00	9 819.00	0.00	2 484.00	111 489.00	104 154.00	0.00	2 484.00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	0.00	10 100.00	18 400.00	66 100.00	66 100.00	0.00	0.00
425.7700	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI-CO	0.00	0.00	0.00	0.00	5 350.00	5 350.00	0.00	0.00
425.9900	AVANS ACORDATE PERSONALULUI-CO	0.00	0.00	10 100.00	18 400.00	59 550.00	59 550.00	0.00	0.00
425.9930	AVANS ACORDAT PERSONALULUI - AJ. PENSIONARE	0.00	0.00	0.00	0.00	1 200.00	1 200.00	0.00	0.00
426	DREPTURI DE PERSONAL NERIDICATE	0.00	0.00	0.00	0.00	345.00	345.00	0.00	0.00
426.9900	DREPTURI DE PERSONAL NERIDICATE SP	0.00	0.00	0.00	0.00	345.00	345.00	0.00	0.00
427	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTILOR	0.00	7 252.00	6 717.00	6 797.00	82 707.00	81 502.00	0.00	6 047.00
427.7788	RETINERI DIN SA. COTIZ. SIND	0.00	218.00	0.00	0.00	5 338.00	5 120.00	0.00	0.00
427.9960	RETINERI DIN SAL. DATORATE TERTILOR (POPRIRE)	0.00	5 956.00	4 268.00	4 348.00	53 640.00	51 282.00	0.00	3 598.00
427.9988	RETINERI DIN SALARII-COTIZATIE SINDICAT	0.00	1 078.00	2 449.00	2 449.00	23 729.00	25 100.00	0.00	2 449.00
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	6 349.22	0.00	177.59	29 374.00	34 399.59	0.00	11 374.81
4281.7710	ALTE DAT. IN LEG. CU PERS.-GARANTIE CASIER	0.00	3 265.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 265.50
4281.9900	SALARII DATORATE SENTINTE CIVILE	0.00	0.00	0.00	0.00	29 374.00	29 374.00	0.00	0.00
4281.9910	ALTE DAT IN LEG CU PERSONALUL-GAR CASIER	0.00	3 083.72	0.00	177.59	0.00	177.59	0.00	3 261.31
4281.9970	ALTE DAT. IN LEG. CU PERSONALUL - PENSIONARE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 848.00	0.00	4 848.00
4282	ALTE CREANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	0.00	24.00	24.00	1 626.26	1 626.26	0.00	0.00
4282.7710	ALTE CREANTE IN LEG. CU PERS.-SUMA	0.00	0.00	0.00	0.00	640.00	640.00	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	RETINUTA PERS.								
4282.9920	ALTE CREANTE IN LEG. CU PERS. - SUMA RETINUTA PERS.	0.00	0.00	24.00	24.00	356.00	356.00	0.00	0.00
4282.9940	ALTE CREANTE IN LEG. CU PERS. - SUMA RETINUTA TICHETE	0.00	0.00	0.00	0.00	360.00	360.00	0.00	0.00
4282.9960	ALTE CREANTE IN LEG CU PERS - DEPAS TEL SP	0.00	0.00	0.00	0.00	270.26	270.26	0.00	0.00
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	483 830.00	0.00	196 738.00	2 886 952.00	2 800 907.00	0.00	397 785.00
4315.7700	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE STEP	0.00	50 673.00	0.00	0.00	446 866.00	396 193.00	0.00	0.00
4315.9900	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE SP	0.00	424 033.00	0.00	192 251.00	2 385 342.00	2 350 120.00	0.00	388 811.00
4315.9910	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE CA SP	0.00	8 974.00	0.00	4 487.00	53 844.00	53 844.00	0.00	8 974.00
4315.9920	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE PILONUL III	0.00	150.00	0.00	0.00	900.00	750.00	0.00	0.00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	197 588.00	0.00	80 341.00	1 191 709.00	1 156 173.00	0.00	162 052.00
4316.7700	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE STEP	0.00	20 070.00	0.00	0.00	186 256.00	166 186.00	0.00	0.00
4316.9900	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE SP	0.00	173 920.00	0.00	78 542.00	983 865.00	968 399.00	0.00	158 454.00
4316.9910	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE CA	0.00	3 598.00	0.00	1 799.00	21 588.00	21 588.00	0.00	3 598.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	22 679.00	0.00	17 627.00	220 087.00	252 084.00	0.00	54 676.00
436.7700	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA STEP	0.00	4 573.00	0.00	0.00	40 078.00	35 505.00	0.00	0.00
436.9900	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA SP	0.00	17 162.00	0.00	16 555.00	171 148.00	205 366.00	0.00	51 380.00
436.9910	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA ALTE CATEGORII CA	0.00	404.00	0.00	404.00	4 040.00	4 848.00	0.00	1 212.00
436.9920	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA ALTE CATEGORII CTR. MANDAT	0.00	540.00	0.00	668.00	4 821.00	6 365.00	0.00	2 084.00
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	145 836.00	0.00	2 484.00	39 020.00	110 386.00	184 856.00	71 366.00	0.00
4382.7700	ALTE CREANTE SOCIALE (FD. FNUASS) STEP	48 162.00	0.00	0.00	3 100.00	6 232.00	51 262.00	3 132.00	0.00
4382.9900	ALTE CREANTE SOCIALE (FD. FNUASS) SP	97 674.00	0.00	2 484.00	35 920.00	104 154.00	133 594.00	68 234.00	0.00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE	0.00	-16 217.00	0.00	-56 437.00	625 582.00	585 362.00	0.00	-56 437.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4411.1100	IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE-BUGET STAT- TERMIE	0.00	10 579.00	0.00	62 784.00	31 891.00	84 096.00	0.00	62 784.00
4411.7720	IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE-BUGET STAT- STEP	0.00	82 855.00	0.00	-3 202.00	425 010.00	338 953.00	0.00	-3 202.00
4411.9920	IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE-BUGET STAT- SP	0.00	-109 651.00	0.00	-116 019.00	168 681.00	162 313.00	0.00	-116 019.00
4423	TVA DE PLATA	0.00	336 056.00	0.00	171 145.00	2 320 957.06	2 295 937.06	0.00	311 036.00
4426	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	14 335.29	14 335.29	184 991.69	184 991.69	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	185 479.86	185 479.86	2 463 692.22	2 463 692.22	0.00	0.00
4428	TVA NEEIGIBILA	0.00	514.30	6 232.07	-23 519.26	3 830.93	149 608.39	0.00	146 291.76
4428.2000	TVA NEEIGIBIL - CONVENTIE ENERGIE ELECTRICA	0.00	1 018.82	0.00	288.92	0.00	-729.90	0.00	288.92
4428.3000	TVA NEEIGIBILA FURNIZORI EXPLOATARE TERMIE	1 026.97	0.00	1 149.68	0.00	122.71	0.00	1 149.68	0.00
4428.7700	TVA NEEIGIBILA APA NOVA	0.00	42 989.31	0.00	0.00	0.00	-42 989.31	0.00	0.00
4428.7730	TVA NEEIGIBILA FURNIZORI EXPLOATARE STEP	10 289.18	0.00	-3 409.31	0.00	-13 600.76	0.00	0.00	3 311.58
4428.8300	TVA NEEIGIBILA ELSACO BRUNATA	749.76	0.00	0.00	0.00	-749.76	0.00	0.00	0.00
4428.9900	TVA NEEIGIBILA PRIMARIE	15 530.27	0.00	0.00	-11 855.28	0.00	182 921.27	0.00	167 391.00
4428.9920	TVA NEEIGIBILA PMP-DEPOZIT DESEURI	6 767.38	0.00	0.00	-12 906.67	0.00	-4 052.31	10 819.69	0.00
4428.9930	TVA NEEIGIBILA FURNIZORI EXPLOATARE SP	9 130.27	0.00	-363.99	0.00	-4 301.82	0.00	4 828.45	0.00
4428.TP	TVA NEEIGIBILA - PLATA	0.00	0.00	8 855.69	953.77	22 360.56	14 458.64	7 901.92	0.00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	127 652.00	0.00	52 013.00	772 221.00	748 987.00	0.00	104 418.00
444.7710	IMPOZIT PE VENITURI DE NAT. SALARIALA	0.00	13 117.00	0.00	0.00	123 522.00	110 405.00	0.00	0.00
444.9910	IMPOZIT PE VENITURI DE NAT SALARIALA	0.00	112 197.00	0.00	50 844.00	634 671.00	624 554.00	0.00	102 080.00
444.9920	IMPOZIT PE VENITURI DE NAT SALARIALA(CA)	0.00	2 338.00	0.00	1 169.00	14 028.00	14 028.00	0.00	2 338.00
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	-1 877.00	492.00	500.00	50 484.00	52 361.00	0.00	0.00
446.1777	TX JUD DE TIMBRU -TERMIE	0.00	0.00	0.00	0.00	20.00	20.00	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
446.7777	ALTE IMPOZ, TAXE SI VARSAM.ASIMIL-TX.JUD.TIMBRU	0.00	50.00	0.00	0.00	885.00	835.00	0.00	0.00
446.9901	TAXA CLADIRI IN ADMINISTRARE SP	0.00	-1 927.00	0.00	0.00	31 878.00	33 805.00	0.00	0.00
446.9902	TAXA TEREN SP	0.00	0.00	0.00	0.00	15 342.00	15 342.00	0.00	0.00
446.9903	IMPOZIT AUTO SP	0.00	0.00	0.00	0.00	939.00	939.00	0.00	0.00
446.9904	TAXA AFISAJ SP	0.00	0.00	-8.00	0.00	84.00	84.00	0.00	0.00
446.9999	ALTE IMPOZITE, TX SI VARSAM.ASIMILTE-TX JUD. TIMBRU SP	0.00	0.00	500.00	500.00	1 336.00	1 336.00	0.00	0.00
447	FONDURI SPECIALE TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	4 674.32	0.00	2 754.00	63 089.08	67 608.76	0.00	9 194.00
447.1300	FONDURI SPECIALE - TAXA AG.PROT.MED.-DEEE	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00
447.7001	CONTRIBUTIE AMEPIP-STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	10 102.00	10 102.00	0.00	0.00
447.7710	FONDURI SPECIALE - TAXE MEDIU	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00
447.7720	FONDURI SPECIALE -CONTRIB ANRSC	0.00	955.32	0.00	0.00	8 143.15	7 187.83	0.00	0.00
447.7790	FONDURI SPECIALE - VARSAMINTE PERS. HANDICAP STEP	0.00	1 239.00	0.00	0.00	10 311.00	9 072.00	0.00	0.00
447.8001	CONTRIBUTIE AMEPIP-TERMIE	0.00	0.00	0.00	0.00	666.00	666.00	0.00	0.00
447.9001	CONTRIBUTIE AMEPIP-SP	0.00	0.00	0.00	0.00	22 084.00	22 084.00	0.00	0.00
447.9900	FONDURI SPECIALE - TAXA O.C.P.I., INSTIT.PREFECT.,RA APPS	0.00	0.00	0.00	0.00	14.93	14.93	0.00	0.00
447.9990	FONDURI SPECIALE - VARSAMINTE PERS. HANDICAP SP	0.00	2 480.00	0.00	2 754.00	11 568.00	18 282.00	0.00	9 194.00
4481	ALTE DATORII FATA DE BUGETUL STATULUI	0.00	-835.00	0.00	8 520.00	5 521.00	15 365.00	0.00	9 009.00
4481.7723	ALTE DATORII BUGET DE STAT STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	624.00	624.00	0.00	0.00
4481.9900	ALTE DATORII BUGET DE STAT SP	0.00	-835.00	0.00	8 520.00	4 897.00	14 741.00	0.00	9 009.00
4482	ALTE CREANTE PRIVIND BUGETUL STATULUI	0.00	0.00	0.00	-8.00	0.00	-8.00	8.00	0.00
4482.9904	ALTE CREANTE PRIVIND BUGETUL STATULUI - SPFL PL	0.00	0.00	0.00	-8.00	0.00	-8.00	8.00	0.00
461	DEBITORI DIVERSI	7 400 019.78	0.00	215 479.42	4 445.16	291 508.69	118 943.59	7 572 584.88	0.00
461.1000	DEBITORI DIV - ASOC DE PROPR	1 510.16	0.00	0.00	0.00	0.00	1 510.16	0.00	0.00
461.1600	DEBITORI DIVERSI (BERD) - IN LITIGIU	5 209 160.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 209 160.44	0.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
461.1601	DEBITORI DIVERSI - DOBANDA BERD-BEJ PETCU	1 831 495.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 831 495.66	0.00
461.1602	DEBITORI DIVERSI PENALITATI BERD (FINAL PROTOCOL)	0.00	0.00	212 993.26	0.00	212 993.26	0.00	212 993.26	0.00
461.7730	DEBITORI DIVERSI STEP-SP	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
461.7740	DEBITORI DIVERSI APA NOVA 2015, 2016, 2017 (CTRL CURTE CONT)	115 666.89	0.00	0.00	0.00	57 642.19	57 642.19	0.00	0.00
461.7777	DEBITORI DIVERSI-APA NOVA REFC PENALIT	81 285.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	115 666.89	0.00
461.9911	DEBITORI DIVERSI - SUMA DE RESTITUIT AF. NEDECONTARE AJOFM	1 213.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400.00	81 285.00	0.00
461.9912	DEBITORI DIVERSI - SUMA DE RESTITUIT AF. CM BALAN I	7 284.00	0.00	0.00	200.00	0.00	1 200.00	813.00	0.00
461.9913	DEBITORI DIVERSI -SUMA DE RESTITUIT NICULESCU TEODOR	2 193.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6 084.00	0.00
461.9914	DEBITORI DIVERSI - SUMA DE RESTITUIT ZAHANAGIU C.	0.00	0.00	0.00	0.00	10 377.54	10 377.54	2 193.00	0.00
461.9915	DEBITORI DIVERSI - SUMA DE RESTITUIT APOSTOL I.	0.00	0.00	0.00	0.00	10 377.54	10 377.54	0.00	0.00
461.9990	DEBITORI DIVERSI ANGHEL - BEJ MUSAT I, DOSAR 172/2021	93 029.29	0.00	0.00	0.00	-2 368.00	11 744.00	0.00	0.00
461.9991	DEBITORI DIVERSI ANGHEL - BEJ PETCU A, DOSAR 746/2023	10 439.84	0.00	2 486.16	0.00	2 486.16	12 926.00	78 917.29	0.00
461.9992	DEBITORI DIVERSI ANGHEL - BEJ PETCU A, DOSAR 2865/2024	46 742.50	0.00	0.00	4 245.16	0.00	12 766.16	0.00	0.00
462	CREDITORI DIVERSI	0.00	18 500.00	2 695 802.28	2 362 677.52	4 686 294.64	14 951 796.98	33 976.34	0.00
462.1200	CREDITORI DIVERSI-CLIENTI	0.00	0.00	0.00	846.43	0.00	846.43	0.00	10 284 002.34
462.2100	GARANTIE PODEANU I. SORIN COSTIN I.I.	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	846.43
462.2200	GARANTIE FRIGEA D. ION I.I.	0.00	2 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00
462.2400	GARANTIE DAZO SERV SRL	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 000.00
462.3500	GARANTIE NICULCEA N.VALENTIN I.I.	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00
462.4400	GARANTIE PAUN DANUT	0.00	1 000.00	0.00	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00
462.4700	GARANTIE PAUN ELENA GABRIELA FLORICA	0.00	1 000.00	0.00	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00
462.5200	GARANTIE CRISTEA MONICA	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00
				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
462.5800	GARANTIE MOISE BECHEMBAUER	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00
462.5900	GARANTIE RADU VALENTIN-FLORIAN I.I.	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00
462.6300	GARANTIE AHWA FLOW VIBES SRL	0.00	2 000.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00	0.00	2 000.00
462.6400	GARANTIE BETTY ICE DISTRIBUTION	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 000.00
462.6500	GARANTIE NIM CONSTRUCT SRL	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00
462.6600	GARANTIE BAICU MARIANA	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00
462.6700	GARANTIE ARICIU RALUCA-IOANA	0.00	1 000.00	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00	0.00	1 000.00
462.6800	GARANTIE GUSTURI PE ROTI	0.00	1 000.00	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00
462.6900	GARANTIE THE C SPOT SRL	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
462.7000	GARANTIE NEACSU BYA SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00
462.7100	GARANTIE BETTY ICE DISTRIBUTIE SRL-PARC MIHAI VITEAZUL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00
462.7200	GARANTIE ORIENTAL SPIRIT COFFEE SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00
462.7300	GARANTIE MATHIS XO EVENTS SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00
462.7400	GARANTIE IULIAN LOLLITOS SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00
462.7500	GARANTIE PIATRA LAND PARC SRL	0.00	0.00	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00
462.7700	CREDITORI DIVERSI CHIRIE	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00
462.7772	CREDITOR ANAR PENALITATI 2024	0.00	0.00	2 693 802.28	2 235 527.90	3 956.61	3 456.61	0.00	0.00
462.7774	CREDITORI ANAR ONORARIU PROV. 2025	0.00	0.00	0.00	0.00	4 671 381.68	14 808 234.40	0.00	10 136 852.72
462.9911	CREDIT DIVERSI ALTE CH JUDEC DE EXECUTARE CONTESTATA APOSTO	0.00	0.00	0.00	5 264.18	2 000.00	2 000.00	0.00	0.00
462.9930	CREDITORI DIVERSI SP	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 264.18	0.00	5 264.18
462.9970	CREDITORI DIVERSI-DESPAG.CHELT.DE JUD.CH.EXEC.SILITA	0.00	0.00	0.00	0.01	0.00	0.01	0.00	0.01
462.9990	DEBITORI DIVERSI ANGHEL A. (AN 2021)	0.00	0.00	0.00	0.00	4 956.35	4 956.35	0.00	0.00
462.9991	DEBITORI DIVERSI ANGHEL A. (AN 2022)	0.00	0.00	0.00	15 983.00	0.00	15 983.00	0.00	15 983.00
462.9992	DEBITORI DIVERSI ANGHEL A. (AN 2023)	0.00	0.00	0.00	48 143.00	0.00	48 143.00	0.00	48 143.00
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	18 136.35	0.00	0.00	55 913.00	0.00	55 913.00	0.00	55 913.00
471.1500	CH.AVANS EXPLT.SIST.REPART.COST. INCALZIRE TIP II-FUTURA	360.00	0.00	189.32	1 406.14	20 131.16	19 227.91	19 039.60	0.00
471.1600	CH.AVANS	360.00	0.00	0.00	40.00	2 400.00	480.00	2 280.00	0.00
				0.00	40.00	2 400.00	480.00	2 280.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	AUTORIZ.MONT.SIST.REPART.COST.INC ALZ.TIP I-FUTURA								
471.1700	CHELT.IN AVANS TERMIE - MENTEN. SERVER CASA MARCAT FISC.TERM	88.25	0.00	0.00	14.58	160.42	146.57	102.10	0.00
471.1710	CHELT.IN AVANS TERMIE - SERVICE CASA MARCAT FISCALA TERMIE	127.44	0.00	0.00	20.41	224.58	209.10	142.92	0.00
471.1720	CHELT.IN AVANS - LICENTA SAGA TERMIE	1 787.20	0.00	-1 787.20	-1 787.20	-1 787.20	0.00	0.00	0.00
471.1800	CH.AVANS AUTORIZ.EXPL.SIST.REPAR.COST.INC. TIP II -ITRON	1 320.00	0.00	0.00	40.00	0.00	480.00	840.00	0.00
471.1900	CH.AVANS AUTORIZ.MONT.SIS.REPAR.COST.INC.TI P I - ITRON	1 320.00	0.00	0.00	40.00	0.00	480.00	840.00	0.00
471.7780	CHELTUIELI IN AVANS ASIGURARI RCA	3 245.62	0.00	0.00	0.00	0.00	3 245.62	0.00	0.00
471.7790	CHELTUIELI IN AVANS ASIG-MF,OB, CALDIRE	282.88	0.00	0.00	0.00	0.00	282.88	0.00	0.00
471.9900	CHELT.IN AVANS - GAZDUIRE WEB SP	756.10	0.00	0.00	139.38	1 672.61	1 034.86	1 393.85	0.00
471.9920	GHELT.IN AVANS - LICENTA SAGA SP	0.00	0.00	1 787.20	1 787.20	1 787.20	1 787.20	0.00	0.00
471.9942	CHELT.IN AVANS - CHELT.POSTALE+CASUTA POSTALA SP	636.43	0.00	189.32	29.43	1 103.96	352.95	1 387.44	0.00
471.9950	CHELT. IN AVANS - RCA AUTOTURISME SP	2 187.20	0.00	0.00	269.96	3 239.57	3 205.64	2 221.13	0.00
471.9960	CHELT. IN AVANS - ROVINIETE SP	39.00	0.00	0.00	29.26	322.02	321.98	39.04	0.00
471.9970	CHELT.IN AVANS - ASIG.DEPOZIT DES. MUN.ECOLOGIZAT TELEAJEN	330.59	0.00	0.00	276.16	3 314.00	1 159.08	2 485.51	0.00
471.9971	CHELT.INREG.IN AVANS SP-ELIB. AUT. DE GOSP.A APELOR TELEAJEN	672.37	0.00	0.00	22.41	0.00	268.96	403.41	0.00
471.9980	CHELT.IN AVANS - CASCO AUTOTURISME SP	3 580.10	0.00	0.00	272.32	3 268.00	3 852.42	2 995.68	0.00
471.9985	CHELT.IN AVANS-DOMENII INTERNET SP	149.85	0.00	0.00	3.40	0.00	40.84	109.01	0.00
471.9990	CHELT.IN AVANS ASIGURARE-CLADIRE, MF.,OB	893.32	0.00	0.00	168.83	2 026.00	1 399.81	1 519.51	0.00
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	0.00	0.01	700.01	0.00	1 441.45	1 441.44	0.00	0.00
473.1100	DECT.DIN OP.IN CURS DE	0.00	0.00	0.00	0.00	533.04	533.04	0.00	0.00
				0.00	0.00			0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	CLARIF.-INC.FC.								
473.1200	DECT.DIN OP.IN CURS DE CLARIF.-INC.CL.	0.00	0.00	700.00	0.00	908.40	908.40	0.00	0.00
473.2000	OP IN CURS DE CLARIF-PL FZ	0.00	0.01	0.01	0.00	0.01	0.00	0.00	0.00
4758	ALTE SUME PRIMITE CU CARACTER DE SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0.00	2 967 001.54	200.00	0.00	2 400.00	0.00	0.00	2 964 601.54
4758.0000	ALTE SUME PRIMITE CU CARACTER DE SUBVENTII	0.00	2 960 001.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 960 001.54
4758.9900	PRIMA CASARE AUTO - SP- PRIMITA PTR AUTO DE LA AFM	0.00	7 000.00	200.00	0.00	2 400.00	0.00	0.00	4 600.00
Total sume clasa 4		12 757 256.16	4 915 040.35	4 984 172.60	4 575 537.69	46 880 082.30	57 409 269.69	12 267 776.00	14 954 747.58
5081	ALTE TITLURI DE PLASAMENT	2 366 660.23	0.00	0.00	0.00	278 480 214.72	280 846 874.95	0.00	0.00
5081.1100	ALTE TITLURI DE PLASAMENT-DEP TERMIE	340 456.00	0.00	0.00	0.00	3 630 257.00	3 970 713.00	0.00	0.00
5081.1600	ALTE TITL DE PLAS-DEP CRT BERD REC	1 482 331.00	0.00	0.00	0.00	14 912 429.00	16 394 760.00	0.00	0.00
5081.1601	ALTE TITL DE PLAS-DEP CRT PENALIT BERD REC	176 561.59	0.00	0.00	0.00	71 592.91	248 154.50	0.00	0.00
5081.2000	ALTE TITLURI DE PLASAMENT -DEP ISP TERMIE	90 888.64	0.00	0.00	0.00	303 676.69	394 565.33	0.00	0.00
5081.3300	ALTE TITLURI DE PLASAMENT-DEP OVN TERMIE	0.00	0.00	0.00	0.00	40 769 168.36	40 769 168.36	0.00	0.00
5081.7100	ALTE TITLURI DE PLASAMENT-DEP CURENTE STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	1 100 000.00	1 100 000.00	0.00	0.00
5081.7200	ALTE TITLURI DE PLASAMENT-DEP ISP STEP	276 423.00	0.00	0.00	0.00	4 498 337.00	4 774 760.00	0.00	0.00
5081.7733	ALTE TITLURI DE PLASAMENT-DEP OVN STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	161 789 468.17	161 789 468.17	0.00	0.00
5081.9100	ALTE TITLURI DE PLASAMENT-DEP AMORTIZARE SP	0.00	0.00	0.00	0.00	2 171 190.00	2 171 190.00	0.00	0.00
5081.9200	ALTE TITLURI DE PLASAMENT-DEP ISP SP	0.00	0.00	0.00	0.00	855 088.00	855 088.00	0.00	0.00
5081.9933	ALTE TITLURI DE PLASAMENT-DEP OVN SP	0.00	0.00	0.00	0.00	48 379 007.59	48 379 007.59	0.00	0.00
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	148 769.66	0.00	4 183 557.18	6 863 324.95	330 809 535.48	330 951 626.91	6 678.23	0.00
5121.0001	CONTURI LA BANCII IN LEI-DEPOZIT	0.00	0.00	0.00	0.00	1 919 047.24	1 919 047.24	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	COLATERAL RO03...2								
5121.0002	CONTURI LA BANCII IN LEI-DEPOZIT COLATERAL RO73...3	0.00	0.00	0.00	0.00	986 999.56	986 999.56	0.00	0.00
5121.0003	CONTURI LA BANCII IN LEI-DEPOZIT COLATERAL RO46...4	0.00	0.00	0.00	0.00	1 122 815.45	1 122 815.45	0.00	0.00
5121.0004	CONTURI LA BANCII IN LEI-DEPOZIT COLATERAL RO19...5	0.00	0.00	31 363.21	1 679 991.14	2 105 956.72	2 105 956.72	0.00	0.00
5121.0005	CONTURI LA BANCII IN LEI-DEPOZIT COLATERAL RO89...6	0.00	0.00	546 964.65	1 354 834.84	1 359 881.26	1 359 734.84	146.42	0.00
5121.0010	CONTURI LA BANCII IN LEI-CT POPRIRE TREZ 01	0.00	0.00	1 216 056.70	1 216 051.70	1 216 056.70	1 216 051.70	5.00	0.00
5121.1000	CONT CURENT BANCA LEI - RO05...1	34 480.38	0.00	537 942.46	537 942.46	64 871 079.07	64 905 559.45	0.00	0.00
5121.7710	CONT CURENT BCR STEP - RO77...63	97 413.96	0.00	39 020.00	39 020.00	175 969 622.30	176 067 036.26	0.00	0.00
5121.7720	CONTURI LA BANCII IN LEI-GAR CASIER	3 265.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 265.50	0.00
5121.9910	CONT CURENT LA BANCII IN LEI - RO80...9	9 968.20	0.00	1 025 464.17	1 025 464.17	64 087 226.70	64 097 194.90	0.00	0.00
5121.9920	CONTURI LA BANCII -GAR CASIER	3 083.72	0.00	177.59	0.00	177.59	0.00	3 261.31	0.00
5121.9960	OPERATIUNI TREZ CT 5069-SERV. PUBLIC (REL. PRIMARIE)	557.90	0.00	500 034.40	723 486.64	12 778 486.89	12 779 044.79	0.00	0.00
5121.9970	CONTURI LA BANCII IN LEI - BT	0.00	0.00	54 839.00	54 839.00	752 484.00	752 484.00	0.00	0.00
5121.9980	CONTURI LA BANCII-GARANTI	0.00	0.00	0.00	0.00	197 570.00	197 570.00	0.00	0.00
5121.9999	CONTURI LA BANCII IN LEI-RAIFF.SAL.	0.00	0.00	231 695.00	231 695.00	3 442 132.00	3 442 132.00	0.00	0.00
5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5311	CASA IN LEI	16 414.70	0.00	37 041.84	57 807.25	578 120.36	583 780.69	10 754.37	0.00
5311.1000	CASA IN LEI TERMIE	10 615.58	0.00	19 301.84	39 226.43	201 340.05	204 363.55	7 592.08	0.00
5311.7710	CASA IN LEI STEP	5 378.52	0.00	0.00	0.00	18 793.71	21 657.42	2 514.81	0.00
5311.9900	CASA IN LEI SP	420.60	0.00	17 740.00	18 580.82	357 986.60	357 759.72	647.48	0.00
5314	CASA IN VALUTA	319.86	0.00	0.38	1.08	11.29	12.99	318.16	0.00
5314.2000	CASA IN VALUTA (USD)	83.59	0.00	0.00	1.08	5.09	12.70	75.98	0.00
5314.3000	CASA IN VALUTA-EUR TERMIE	236.27	0.00	0.38	0.00	6.20	0.29	242.18	0.00
5328	ALTE VALORI	11 727.68	0.00	41 520.00	42 098.49	541 841.20	553 568.88	0.00	0.00
5328.1000	ALTE VALORI - BILETE DE CALATORIE TERMIE	257.14	0.00	-2 992.01	-2 661.43	-257.14	0.00	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
5328.7710	ALTE VALORI BONURI BENZINA STEP	2 941.15	0.00	0.00	0.00	2 352.98	5 294.13	0.00	0.00
5328.7740	ALTE VALORI- TICHETE MASA STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	96 140.00	96 140.00	0.00	0.00
5328.7742	ALTE VALORI - TICHETE CADOU STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	6 900.00	6 900.00	0.00	0.00
5328.9910	ALTE VALORI BONURI BENZINA SP	8 529.39	0.00	0.00	247.91	12 080.35	20 609.74	0.00	0.00
5328.9920	ALTE VALORI - BILETE DE CALATORIE SP	0.00	0.00	2 992.01	2 992.01	2 992.01	2 992.01	0.00	0.00
5328.9940	ALTE VALORI-TICHETE MASA SP	0.00	0.00	20 820.00	20 820.00	378 783.00	378 783.00	0.00	0.00
5328.9941	ALTE VALORI - VOUCHERE VACANTA SP	0.00	0.00	0.00	0.00	550.00	550.00	0.00	0.00
5328.9942	ALTE VALORI - TICHETE CADOU SP	0.00	0.00	20 700.00	20 700.00	42 300.00	42 300.00	0.00	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	0.00	0.00	30 533.51	30 533.51	63 719.50	63 719.50	0.00	0.00
542.1000	AVANSURI DE TREZORERIE TERMIE	0.00	0.00	30 533.51	30 533.51	36 633.51	36 633.51	0.00	0.00
542.7710	AVANSURI DE TREZ IN LEI STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	4 395.37	4 395.37	0.00	0.00
542.9910	AVANS DE TREZ IN LEI - SP	0.00	0.00	0.00	0.00	22 690.62	22 690.62	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	3 651 835.94	3 651 835.94	31 632 795.37	31 632 795.37	0.00	0.00
Total sume clasa 5		2 543 892.13	0.00	7 944 488.85	10 645 601.22	642 106 237.92	644 632 379.29	17 750.76	0.00
6021	CHELT. CU MATERIALE AUXILIARE	0.00	0.00	0.00	0.00	668.48	668.48	0.00	0.00
6021.1000	CHELTUIELI MATERIALE AUXILIARE TERMIE	0.00	0.00	0.00	0.00	305.07	305.07	0.00	0.00
6021.9910	CHELT.MATER.AUXILIARE SP	0.00	0.00	0.00	0.00	363.41	363.41	0.00	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	1 170.21	1 170.21	28 371.76	28 371.76	0.00	0.00
6022.7710	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	5 935.73	5 935.73	0.00	0.00
6022.7720	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL - ULEI STATIA DE EPURARE	0.00	0.00	0.00	0.00	250.36	250.36	0.00	0.00
6022.7730	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL - ULEI	0.00	0.00	0.00	0.00	63.87	63.87	0.00	0.00
6022.9910	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL SP	0.00	0.00	1 170.21	1 170.21	22 094.86	22 094.86	0.00	0.00
6022.9930	CHELT.PRIV.COMBUSTIBILUL SP - ULEI	0.00	0.00	0.00	0.00	26.94	26.94	0.00	0.00
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	51.07	51.07	12 032.29	12 032.29	0.00	0.00
6024.7750	CHELT.PIESE DE SCHIMB - STATIE EPURARE STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	626.06	626.06	0.00	0.00
6024.8300	CHELTUIELI PIESE SCHIMB REPARTIToare, BATERII	0.00	0.00	51.07	51.07	8 011.46	8 011.46	0.00	0.00
6024.9910	CHELTUIELI CU PIESE DE SCHIMB	0.00	0.00	0.00	0.00	1 099.09	1 099.09	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

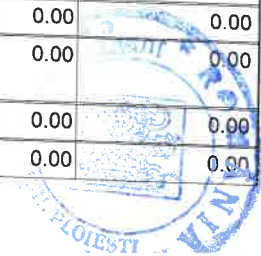
Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	CALCULATOARE SP								
6024.9920	CHELT.CU PIESE DE SCHIM (BIROTICA) SP	0.00	0.00	0.00	0.00	2 295.68	2 295.68	0.00	0.00
6028	CHELT.CU ALTE MAT.CONSUMABILE	0.00	0.00	799.17	799.17	23 974.29	23 974.29	0.00	0.00
6028.1000	CHELTUIELI ALTE MATERIALE CONSUMABILE TERMIE	0.00	0.00	0.00	0.00	85.00	85.00	0.00	0.00
6028.2000	CHELTUIELI MATERIALE CONSUMABILE RECHIZITE TERMIE	0.00	0.00	0.00	0.00	149.80	149.80	0.00	0.00
6028.3000	CHELTUIELI MATERIALE CONSUMABILE TONERE, CARTUS TERMIE	0.00	0.00	0.00	0.00	52.00	52.00	0.00	0.00
6028.7700	CHELTUIELI ALTE MATERIALE CONSUMABILE STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	2 816.25	2 816.25	0.00	0.00
6028.7720	CHELTUIELI MATERIALE CONSUMABILE RECHIZITE STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	493.82	493.82	0.00	0.00
6028.7750	CHELTUIELI MATERIALE CONSUMABILE - APA SALARIATI STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	1 098.00	1 098.00	0.00	0.00
6028.9900	CHELTUIELI ALTE MATERIALE CONSUMABILE SP	0.00	0.00	20.95	20.95	7 232.22	7 232.22	0.00	0.00
6028.9920	CHELTUIELI MATERIALE CONSUMABILE RECHIZITE SP	0.00	0.00	413.22	413.22	5 758.20	5 758.20	0.00	0.00
6028.9930	CHELTUIELI MATERIALE CONSUMABILE TONERE, CARTUS SP	0.00	0.00	365.00	365.00	6 289.00	6 289.00	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	5 277.77	5 277.77	0.00	0.00
603.9910	CHELT.CU OBIECTE DE INVENTAR SP	0.00	0.00	0.00	0.00	4 470.41	4 470.41	0.00	0.00
603.9920	CHELT ECHIPAMENT PROT SP	0.00	0.00	0.00	0.00	807.36	807.36	0.00	0.00
604	CHELT. CU MAT.NESTOCATE	0.00	0.00	0.00	0.00	696.49	696.49	0.00	0.00
604.9960	CHELTUIELI MATERIALE NESTOCATE DIV. SP	0.00	0.00	0.00	0.00	696.49	696.49	0.00	0.00
6051	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	0.00	0.00	13 691.38	13 691.38	102 028.30	102 028.30	0.00	0.00
6051.1000	CHELT.ENERGIE ELECTRICA SEDIU TERMIE	0.00	0.00	0.00	0.00	2 796.98	2 796.98	0.00	0.00
6051.7730	CHELT.ENERGIE ELECTRICA STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	53 456.64	53 456.64	0.00	0.00
6051.9930	CHELT.ENERGIE ELECTRICA SEDIU SP	0.00	0.00	8 161.15	8 161.15	38 560.90	38 560.90	0.00	0.00
6051.9950	CHELT.ENERGIE ELECTRICA DEEE SP	0.00	0.00	5 321.29	5 321.29	5 322.08	5 322.08	0.00	0.00



Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

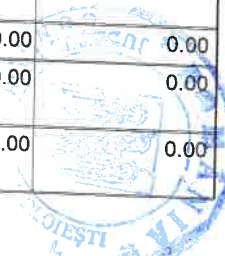
Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
6051.9960	CHEL.ENERGIE ELECTRICA TELEAJEN SP	0.00	0.00	208.94	208.94	1 891.70	1 891.70	0.00	0.00
6052	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE APA	0.00	0.00	532.32	532.32	4 982.60	4 982.60	0.00	0.00
6052.7740	CHELT.APA STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	1 328.04	1 328.04	0.00	0.00
6052.9940	CHELT.APA SEDIU + DEEE SP	0.00	0.00	532.32	532.32	3 654.56	3 654.56	0.00	0.00
6058	CHELTUIELI CU ALTE UTILITATI	0.00	0.00	5 983.20	5 983.20	43 956.52	43 956.52	0.00	0.00
6058.9910	CHELTUIELI CU ENERGIA TERMICA SP	0.00	0.00	5 983.20	5 983.20	43 956.52	43 956.52	0.00	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	0.00	-69.42	-69.42	0.00	0.00	0.00	0.00
609.9900	REDUCERI COMERCIALE	0.00	0.00	-69.42	-69.42	0.00	0.00	0.00	0.00
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0.00	0.00	408.00	408.00	17 001.76	17 001.76	0.00	0.00
611.7740	CHELT.INTRETIN.SI REPARATII VIDANJA STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	3 457.56	3 457.56	0.00	0.00
611.7750	CHELT.INTRETINERE SI REPARATII - MOTOCOASA STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	259.66	259.66	0.00	0.00
611.9900	CHELTUIELI INTRETINERE APARATE AER CONDITIONAT SP	0.00	0.00	2 256.00	2 256.00	2 256.00	2 256.00	0.00	0.00
611.9905	CHELT.REPAR.IMPRIM.+COPIATOARE SP	0.00	0.00	0.00	0.00	84.03	84.03	0.00	0.00
611.9906	CHELT.INTRET.SI REPAR.INSTALATIA DE INCALZIRE SP	0.00	0.00	0.00	0.00	5 619.51	5 619.51	0.00	0.00
611.9909	CHELT.INTRETIN./VERIF./REPAR.SIST.AN TIEFRACIE SP	0.00	0.00	0.00	0.00	185.00	185.00	0.00	0.00
611.9910	CHELT.INTRET.RAMPA TELEAJEN SP - TAIAT MECANIZAT IARBA	0.00	0.00	-2 256.00	-2 256.00	0.00	0.00	0.00	0.00
611.9920	CHELT.CU INTRETIN.SI REPARATIILE AUTO SP	0.00	0.00	408.00	408.00	5 140.00	5 140.00	0.00	0.00
6123	CHELTUIELI CU CHIRIILE	0.00	0.00	428.87	428.87	15 952.16	15 952.16	0.00	0.00
6123.3320	CHELT.CU CHIRIE APARATE DE APA TERMIE	0.00	0.00	-4 814.92	-4 814.92	0.00	0.00	0.00	0.00
6123.7700	CHELT.CU CHIRIE MIJLOACE FIXE STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	7 251.76	7 251.76	0.00	0.00
6123.7730	CHELT.CU CHIRIE UTILAJE DIVERSE STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	3 456.61	3 456.61	0.00	0.00
6123.9900	CHELT.CU CHIRIE APARATE DE APA SP	0.00	0.00	5 243.79	5 243.79	5 243.79	5 243.79	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	987.27	987.27	13 145.45	13 145.45	0.00	0.00



Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
613.7720	CHELTUIELI CU PRIME DE ASIGURARE STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	3 528.50	3 528.50	0.00	0.00
613.9920	CHELT.CU PRIME DE ASIGURARE SP	0.00	0.00	711.11	711.11	8 457.87	8 457.87	0.00	0.00
613.9921	CHELT.CU PRIME DE ASIGURARE SP - RAMPĂ TELEAJEN	0.00	0.00	276.16	276.16	1 159.08	1 159.08	0.00	0.00
615	CHELT. CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	0.00	0.00	450.00	450.00	0.00	0.00
615.7700	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	450.00	450.00	0.00	0.00
621	CHELT. CU COLABORATORII	0.00	0.00	17 955.00	17 955.00	215 771.00	215 771.00	0.00	0.00
621.9910	CHELTUIELI CU COLABORATORII CA	0.00	0.00	17 955.00	17 955.00	215 460.00	215 460.00	0.00	0.00
621.9940	CHELT. ACTUALIZ SAL. INDICE INFLATIE SENINTE CIVILE	0.00	0.00	0.00	0.00	311.00	311.00	0.00	0.00
6231	CHELTUIELI DE PROTOCOL	0.00	0.00	325.54	325.54	3 814.79	3 814.79	0.00	0.00
6231.9910	CHELTUIELI DE PROTOCOL SP	0.00	0.00	325.54	325.54	3 814.79	3 814.79	0.00	0.00
6232	CHELTUIELI DE RECLAMA SI PUBLICITATE	0.00	0.00	1 500.00	1 500.00	2 002.26	2 002.26	0.00	0.00
6232.3000	CHELT.RECLAMA SI PUBLICITATE TERMIE	0.00	0.00	-502.26	-502.26	0.00	0.00	0.00	0.00
6232.9930	CHELTUIELI DE RECLAMA SI PUBLICITATE SP	0.00	0.00	2 002.26	2 002.26	2 002.26	2 002.26	0.00	0.00
624	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	0.00	0.00	330.58	330.58	3 024.01	3 024.01	0.00	0.00
624.1130	CHELTUIELI ABONAMENT TRANSPORT TERMIE	0.00	0.00	-2 661.43	-2 661.43	0.00	0.00	0.00	0.00
624.9910	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PERSONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	32.00	32.00	0.00	0.00
624.9930	CHELTUIELI ABONAMENT TRANSPORT SP	0.00	0.00	2 992.01	2 992.01	2 992.01	2 992.01	0.00	0.00
625	CHELT. CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERARI	0.00	0.00	0.00	0.00	72.65	72.65	0.00	0.00
625.9910	CHELT CU DEPLASARILE - TRANSP	0.00	0.00	0.00	0.00	72.65	72.65	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	862.07	862.07	10 240.27	10 240.27	0.00	0.00
626.1100	CHELT.POSTALE - TIMBRE POSTALE TERMIE	0.00	0.00	-1 017.65	-1 017.65	0.00	0.00	0.00	0.00



Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
626.9900	CHELT.POSTALE - TIMBRE POSTALE SP	0.00	0.00	1 000.00	1 000.00	1 000.00	1 000.00	0.00	0.00
626.9910	CHELTUIELI TELEFONIE SP	0.00	0.00	656.09	656.09	8 062.77	8 062.77	0.00	0.00
626.9920	CHELTUIELI POSTALE SP	0.00	0.00	223.63	223.63	1 177.50	1 177.50	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	696.70	696.70	10 032.81	10 032.81	0.00	0.00
627.1000	COMISION TERMIE-CONT CURENT	0.00	0.00	10.00	10.00	473.42	473.42	0.00	0.00
627.4000	COMIS BCR-UTILIZ POS	0.00	0.00	0.00	0.00	1 521.07	1 521.07	0.00	0.00
627.7710	COMISION BCR PLOIESTI	0.00	0.00	0.00	0.00	1 286.46	1 286.46	0.00	0.00
627.7730	COMISION BCR PLOIESTI-POPRIRE ANAR	0.00	0.00	253.53	253.53	759.57	759.57	0.00	0.00
627.9910	COMISION BANCA	0.00	0.00	427.15	427.15	5 860.72	5 860.72	0.00	0.00
627.9930	COMISION TREZORERIE	0.00	0.00	6.02	6.02	131.57	131.57	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	70 479.66	70 479.66	529 100.03	529 100.03	0.00	0.00
628.1103	CHELT.SERV.EXEC.TERTI-OF.NAT.REG.COMERT.-TERMIE	0.00	0.00	0.00	0.00	30.00	30.00	0.00	0.00
628.1131	CHELT.SERV.EXEC.TERTI - SCOATERE DIN UZ STINGATOARE - TERMIE	0.00	0.00	0.00	0.00	80.00	80.00	0.00	0.00
628.1146	CHELT.SERV.EXEC.TERTI- PRELUNGIRE LICENTA SAGA	0.00	0.00	-1 787.20	-1 787.20	0.00	0.00	0.00	0.00
628.1156	CHELT.SERV.TERTI - RECRUTARE PERS.CONDUCERE TERMIE	0.00	0.00	-4 000.00	-4 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
628.3300	CHELT.SERV.TERTI - VERIFICARE CANTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	164.15	164.15	0.00	0.00
628.3330	CHELT.SERV.TERTI - SERVICII TRANSPORT EXPEDITII	0.00	0.00	22.73	22.73	166.75	166.75	0.00	0.00
628.3340	CHELT.SERV.TERTI - SERVICE CASA FISCALA DE MARCAT TERMIE	0.00	0.00	20.41	20.41	229.52	229.52	0.00	0.00
628.3370	CHELT.SERV.EXEC.TERTI TERMIE - RESOFTARE+MENTENAN. CASA MARC	0.00	0.00	14.58	14.58	161.15	161.15	0.00	0.00
628.7000	PRESTARI SERVICII ARHIVARE	0.00	0.00	6 587.65	6 587.65	6 587.65	6 587.65	0.00	0.00
628.7700	CHELTUIELI SERVICII TERTI-ANALIZE FIZICO-CHIMICE STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	79 350.00	79 350.00	0.00	0.00
628.7704	CHELTUIELI SERVICII TERTI-IMPRIM. TICHETE STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00



Balanta de verificare

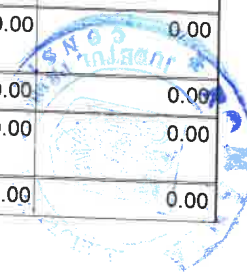
01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
628.7706	CHELT.SERVICII TERTI - MONIT.+EFRACTIE+SUPRAVEGH VIDEO STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	876.68	876.68	0.00	0.00
628.7715	CHELTUIELI SERVICII TERTI-TARIF ROVIGNETA STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	310.36	310.36	0.00	0.00
628.7730	CHELT.SERV.TERTI- VERIFICAT STINGATOARE	0.00	0.00	0.00	0.00	159.50	159.50	0.00	0.00
628.7750	CHELTUIELI SERVICII TERTI-PAZA STEP	0.00	0.00	0.00	0.00				
628.7755	CHELTUIELI SERVICII TERTI-MONITORIZARE GPS STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	131 667.84	131 667.84	0.00	0.00
628.7777	CHELTUIELI SERVICII TERTI-SERVICII MEDICALE STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	166.67	166.67	0.00	0.00
628.7791	CHELTUIELI SERVICII TERTI-PRESTARI DECOLMATARE STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	1 809.00	1 809.00	0.00	0.00
628.7798	SERVICII TERTI - SERVICII IMPRIMARE BCF STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	2 576.00	2 576.00	0.00	0.00
628.7799	CHELTUIELI SERVICII TERTI-VERIFICARI REVIZII DIVERSE	0.00	0.00	0.00	0.00	7.01	7.01	0.00	0.00
628.8300	CHELTUIELI SERVICII TERTI-PRESTARI SERVICII SOFT CONTORIZARE	0.00	0.00	4 377.39	4 377.39	536.00	536.00	0.00	0.00
628.9000	PRESTARI SERVICII ARHIVARE	0.00	0.00	14 952.35	14 952.35	14 796.56	14 796.56	0.00	0.00
628.9901	CHELT.SERVICII TERTI -ITP SP	0.00	0.00	0.00	0.00	14 952.35	14 952.35	0.00	0.00
628.9904	CHELTUIELI SERVICII TERTI-IMPRIM. TICHETE SP	0.00	0.00	545.00	545.00	168.07	168.07	0.00	0.00
628.9906	CHELT.SERV.EXEC.TERTI - MONIT.+SERV.ANTIEFRAC.+INCENDIU SP	0.00	0.00	340.00	340.00	2 510.00	2 510.00	0.00	0.00
628.9907	CHELT.SERV.EXEC.TERTI - VERIF. PRIZE DE PAMANT SEDIU+DEEE	0.00	0.00	400.00	400.00	3 116.68	3 116.68	0.00	0.00
628.9910	CHELT.SERV.TERTI SP - ABON.TV SI INTERNET SEDIU+ DEEE SP	0.00	0.00	867.06	867.06	400.00	400.00	0.00	0.00
628.9912	CHELT.SERV.TERTI - AUDIT CERTIFICARE(RECERTIFICARE) QSCERT	0.00	0.00	0.00	0.00	12 292.72	12 292.72	0.00	0.00
628.9913	CHELT.SERVICII TERTI -SERVICII AUDIT SP	0.00	0.00	5 966.66	5 966.66	5 200.00	5 200.00	0.00	0.00
628.9915	CHELT.SERV.TERTI - ROVINIETA SP	0.00	0.00	29.26	29.26	5 966.66	5 966.66	0.00	0.00
				29.26	29.26	351.26	351.26	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
628.9916	CHELT.SERV.TERTI - LEGIS SP	0.00	0.00	101.81	101.81	1 208.55	1 208.55	0.00	0.00
628.9917	CHELT.SERV.EXEC.TERTI - IMPRIMARE BCF SP	0.00	0.00	0.00	0.00	42.63	42.63	0.00	0.00
628.9918	CHELT.SERV.TERTI - MANOPERA SERVICII TERTI SP	0.00	0.00	0.00	0.00	950.53	950.53	0.00	0.00
628.9920	CHELT.SERV.TERTI - SERVICII XEROX - SP	0.00	0.00	-8.83	-8.83	158.72	158.72	0.00	0.00
628.9921	CHELT.SERV.EXEC.TERTI - PLAN TOPOGRAFIC RAMPA TELEAJEN	0.00	0.00	0.00	0.00	7 200.00	7 200.00	0.00	0.00
628.9922	CHELT.SERV.TERTI - SERVICII LIVRARE SP	0.00	0.00	0.00	0.00	59.90	59.90	0.00	0.00
628.9929	CHELT.SERV.EXEC.TERTI- DOMENII INTERNET SP	0.00	0.00	3.40	3.40	40.84	40.84	0.00	0.00
628.9931	CHELT.SERV.EXEC.TERTI - RECRUTARE PERSONAL CONDUCERE SP	0.00	0.00	4 095.36	4 095.36	4 095.36	4 095.36	0.00	0.00
628.9932	CHELT.SERV.TERTI - SERVICII IGIENIZ.TOALETA ECOLOG.-RAMPA TELEAJ	0.00	0.00	0.00	0.00	84.03	84.03	0.00	0.00
628.9934	CHELT.SERV.TERTI - SERVICII METEOROLOGIE RAMPA TELEAJEN	0.00	0.00	977.62	977.62	5 763.07	5 763.07	0.00	0.00
628.9935	CHELT.CU SERV. EXEC.TERTI - EVALUARE FACTORI RISC SP (HSEQ)	0.00	0.00	4 200.00	4 200.00	4 200.00	4 200.00	0.00	0.00
628.9936	CHELT.SERV.TERTI - ANALIZE INDICATORI MEDIU - RAMPA ECOLOGIC	0.00	0.00	2 707.00	2 707.00	4 532.00	4 532.00	0.00	0.00
628.9937	CHELT.SERV. TERTI - SERVICII MEDICALE SP	0.00	0.00	2 162.00	2 162.00	2 785.00	2 785.00	0.00	0.00
628.9945	CHELT.SERVICII TERTI-SERVICII COMUNICARE SP	0.00	0.00	304.50	304.50	835.28	835.28	0.00	0.00
628.9946	CHELT.SERV.EXEC.TERTI - PRELUNGIRE LICENTA SAGA	0.00	0.00	1 787.20	1 787.20	1 787.20	1 787.20	0.00	0.00
628.9950	CHELT.SERV.TERTI SP- PAZA RAMPA TELEAJEN	0.00	0.00	19 864.80	19 864.80	170 756.64	170 756.64	0.00	0.00
628.9951	CHELT.SERV.TERTI SP - PAZA SEDIU	0.00	0.00	4 338.75	4 338.75	22 740.08	22 740.08	0.00	0.00
628.9965	CHELT.SERV.TERTI - SERVICII SPALATORIE AUTO SP	0.00	0.00	0.00	0.00	878.34	878.34	0.00	0.00
628.9970	CHELT.SERV.EXEC.TERTI - SERVICII	0.00	0.00	860.10	860.10	7 844.79	7 844.79	0.00	0.00



Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	ARHIVARE SP								
628.9971	CHELT.SERV.EXEC.TERTI-AUTORIZ.GOSPOD.APELOR RAMPA TELEAJEN	0.00	0.00	22.41	22.41	268.96	268.96	0.00	0.00
628.9972	CHELT.SERV.EXEC.TERTI-SERV.SALUBRITATE SP	0.00	0.00	588.27	588.27	6 700.17	6 700.17	0.00	0.00
628.9985	CHELT.SERV.TERTI - GAZDUIRE WEB	0.00	0.00	139.38	139.38	1 034.86	1 034.86	0.00	0.00
628.9986	CHELT.SERVICII TERTI - SERVICII VERIFICAT STINGATOARE SP	0.00	0.00	0.00	0.00	400.50	400.50	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	3 414.00	3 414.00	105 442.32	105 442.32	0.00	0.00
635.1000	TAXA AUTORIZARE ANRSC CONTORIZARE	0.00	0.00	80.00	80.00	960.00	960.00	0.00	0.00
635.1300	CHELTUIELI AUTORIZARE AG.PROT.MED.-DEEE	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00
635.1800	CH.AUTORIZ.EXPL.SIS.REP.COST.INC TIP II -ITRON-TERMIE	0.00	0.00	40.00	40.00	1 560.00	1 560.00	0.00	0.00
635.1900	CH.AUTORIZ.MONT.SIS.REP.COST.INC TIP I -ITRON-TERMIE	0.00	0.00	40.00	40.00	-600.00	-600.00	0.00	0.00
635.2000	CHELTUIELI CU TAXE - TAXA JUDICIARA DE TIMBRU TERMIE	0.00	0.00	0.00	0.00	20.00	20.00	0.00	0.00
635.7001	CHELTUIELI CU CONTRIBUTIA AMEPIP	0.00	0.00	0.00	0.00	5 051.00	5 051.00	0.00	0.00
635.7701	CHELTUIELI CU TAXE- TAXA JUDICIARA DE TIMBRU	0.00	0.00	0.00	0.00	810.00	810.00	0.00	0.00
635.7740	CHELT.TAXA AUTORIZATIE MEDIU ST.EPURARE	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00
635.7745	CHELTUIELI CU TAXA ANRSC-SERVICII EPURARE APE UZATE	0.00	0.00	0.00	0.00	7 187.83	7 187.83	0.00	0.00
635.7746	CHELTUIELI CU TAXA TIMBRU VERDE	0.00	0.00	0.00	0.00	2.70	2.70	0.00	0.00
635.7790	ALTE CH.CU IMP.TX.VARSAM.ASIM.-(P.HANDIC)	0.00	0.00	0.00	0.00	9 072.00	9 072.00	0.00	0.00
635.8001	CHELTUIELI CU CONTRIBUTIA AMEPIP	0.00	0.00	0.00	0.00	333.00	333.00	0.00	0.00
635.9001	CHELTUIELI CU CONTRIBUTIA AMEPIP	0.00	0.00	0.00	0.00	11 042.00	11 042.00	0.00	0.00
635.9900	CHELT.CU ALTE IMP.,TX.,VARSAM.-ORGANISME PUBLICE-RAMPA	0.00	0.00	0.00	0.00	14.93	14.93	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
635.9901	CHELTUIELI CU IMP.SI TAXE CLADIRE SP	0.00	0.00	0.00	0.00	33 805.00	33 805.00	0.00	0.00
635.9902	CHELTUIELI CU TAXE TEREN SP	0.00	0.00	0.00	0.00	15 342.00	15 342.00	0.00	0.00
635.9903	CHELTUIELI CU IMPOZIT AUTO SP	0.00	0.00	0.00	0.00	939.00	939.00	0.00	0.00
635.9904	CHELTUIELI CU TAXA AFISAJ SP	0.00	0.00	0.00	0.00	84.00	84.00	0.00	0.00
635.9910	CHELTUIELI TAXA TIMBRU VERDE	0.00	0.00	0.00	0.00	14.86	14.86	0.00	0.00
635.9990	CHELTUIELI VARS. PERS. HANDICAP NEINCADRATE	0.00	0.00	2 754.00	2 754.00	18 268.00	18 268.00	0.00	0.00
635.9999	CHELT.CU TAXE - TAXA JUDICIARA DE TIMBRU	0.00	0.00	500.00	500.00	1 336.00	1 336.00	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	766 496.00	766 496.00	10 869 642.00	10 869 642.00	0.00	0.00
641.7710	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	0.00	0.00	1 577 949.00	1 577 949.00	0.00	0.00
641.9910	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	766 496.00	766 496.00	9 291 693.00	9 291 693.00	0.00	0.00
6422	CHELT. CU TICHETE/VOUCHERE ACORDATE SALARIATILOR	0.00	0.00	41 520.00	41 520.00	524 673.00	524 673.00	0.00	0.00
6422.7740	CHELT.CU TICHETE MASA ACORDATE SALAR.STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	96 140.00	96 140.00	0.00	0.00
6422.7742	CHELT. CU TICHETE CADOU ACORDATE SALARIATILOR STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	6 900.00	6 900.00	0.00	0.00
6422.9940	CHELT.CU TICHETE MASA ACORDATE SALAR.SP	0.00	0.00	20 820.00	20 820.00	378 783.00	378 783.00	0.00	0.00
6422.9941	CHELT. CU VOUCHERE VACANTA ACORDATE SALARIATILOR SP	0.00	0.00	0.00	0.00	550.00	550.00	0.00	0.00
6422.9942	CHELT. CU TICHETE CADOU ACORDATE SALARIATILOR SP	0.00	0.00	20 700.00	20 700.00	42 300.00	42 300.00	0.00	0.00
6458	ALTE CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	0.00	0.00	16 895.00	16 895.00	75 560.00	75 560.00	0.00	0.00
6458.7750	CHELTUIELI PRIV. ASIG. SI PROT. SOCIALA-AJ. MAT. STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	8 600.00	8 600.00	0.00	0.00
6458.9920	CHELTUIELI PRIV. ASIG. SI PROT. SOC.-AJ. MAT.	0.00	0.00	5 495.00	5 495.00	10 595.00	10 595.00	0.00	0.00
6458.9940	CHELTUIELI PRIV. ASIG. SI PROT. SOC-AJ. DECES	0.00	0.00	0.00	0.00	20 665.00	20 665.00	0.00	0.00
6458.9950	CHELTUIELI PRIVIND ASIGURARILE SI	0.00	0.00	11 400.00	11 400.00	35 700.00	35 700.00	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	PROTECTIA SOCIALA								
6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	0.00	0.00	16 555.00	16 555.00	240 203.00	240 203.00	0.00	0.00
6461.7700	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE DE MUNCA SALARIATI STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	35 505.00	35 505.00	0.00	0.00
6461.9900	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE DE MUNCA SALARIATI SP	0.00	0.00	16 555.00	16 555.00	204 698.00	204 698.00	0.00	0.00
6462	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A ALTOR PERSOANE	0.00	0.00	1 072.00	1 072.00	11 213.00	11 213.00	0.00	0.00
6462.9910	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE DE MUNCA CA SP	0.00	0.00	404.00	404.00	4 848.00	4 848.00	0.00	0.00
6462.9920	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE DE MUNCA CTR. MANDAT SP	0.00	0.00	668.00	668.00	6 365.00	6 365.00	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	2 244 050.72	2 244 050.72	14 901 213.22	14 901 213.22	0.00	0.00
6581.7701	CH.AMENZI , PENALITATI , ACCESORII	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00
6581.7723	DOBANZI SI PENALITATI B STAT STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	624.00	624.00	0.00	0.00
6581.7755	CHELTUIELI DEPASIRE CONCENTRATII STATIE EPURARE AN 2022	0.00	0.00	0.00	0.00	75 586.00	75 586.00	0.00	0.00
6581.7770	CHELTUIELI PENALITATI DEPASIRE CONCENTRATII AN 2024	0.00	0.00	2 235 527.90	2 235 527.90	14 808 234.40	14 808 234.40	0.00	0.00
6581.9900	PENALITATI FURNIZORI SP	0.00	0.00	2.82	2.82	23.82	23.82	0.00	0.00
6581.9930	DOBANZI SI PENALITATI BUGET DE STAT - SP	0.00	0.00	8 520.00	8 520.00	14 720.00	14 720.00	0.00	0.00
6581.9940	CHELTUIELI CU AMENDA ITM -SP	0.00	0.00	0.00	0.00	2 000.00	2 000.00	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	6 551.96	6 551.96	137 455.61	137 455.61	0.00	0.00
6588.2000	ALTE CHELT.DE EXPLOATARE - CHELT.NEDEDUCTIBILE	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00
6588.3300	ALTE CHELTUIELI DE EXPL. EN. EL. CONVENTIE IL. TERMIE	0.00	0.00	1 287.35	1 287.35	118 564.51	118 564.51	0.00	0.00
6588.4000	ALTE CHELTUIELI ROTUNJIRI TVA, IMPOZIT	0.00	0.00	0.43	0.43	4.97	4.97	0.00	0.00
6588.7720	ALTE CHELTUIELI DE EXPL-LAPTE PRAF STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	6 540.60	6 540.60	0.00	0.00
6588.7760	ALTE CHELT DE EXPL. ONORARIU PROV. ANAR 2025	0.00	0.00	0.00	0.00	2 000.00	2 000.00	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
6588.7890	ALTE CHELT DE EXPLT. - COMISION DEPUNERE	0.00	0.00	0.00	0.00	6.00	6.00	0.00	0.00
6588.9910	ALTE CHELT.EXPLOAT.SP-CHELT.EXECUT.ZAHNANAGIU C.	0.00	0.00	0.00	0.00	2 543.03	2 543.03	0.00	0.00
6588.9911	ALTE CHELT DE EXPL CHELT JUD DE CONTESTARE A EXEC APOSTOL I.	0.00	0.00	5 264.18	5 264.18	5 264.18	5 264.18	0.00	0.00
6588.9920	ALTE CHELT.EXPLOAT.SP-CHELT.EXECUT. APOSOL IULIA	0.00	0.00	0.00	0.00	2 432.32	2 432.32	0.00	0.00
6651	DIFERENTE NEFAVORABILE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	7.56	7.56	19.47	19.47	0.00	0.00
6651.1000	CH DIN DIF CURS VALUTAR-EUR-T	0.00	0.00	0.00	0.00	0.29	0.29	0.00	0.00
6651.3000	CH DIN DIF CURS VALUTAR-USD-T	0.00	0.00	1.08	1.08	12.70	12.70	0.00	0.00
6651.9910	DIFERENTE NEFAVORABILE CURS VALUTAR CT.404 SP	0.00	0.00	6.48	6.48	6.48	6.48	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	6 254.84	6 254.84	80 626.59	80 626.59	0.00	0.00
6811.9901	CHELTUIELI PRIVIND AMORTIZAREA SP	0.00	0.00	6 254.84	6 254.84	80 626.59	80 626.59	0.00	0.00
6812	CHELT. DE EXPLOATARE CU PROVIZIOANLE	0.00	0.00	14 025.00	14 025.00	17 942 097.20	17 942 097.20	0.00	0.00
6812.7710	CHELT. DE EXPL. CU PROVIZIOANE CO NEEFECT. STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	-5 450.00	-5 450.00	0.00	0.00
6812.7780	CHELT CU PROVIZ PENALIT DEP CONCENTR STATIE EPURARE AN 2025	0.00	0.00	0.00	0.00	17 928 072.20	17 928 072.20	0.00	0.00
6812.9910	CHELT. DE EXPL. CU PROVIZIOANE CO NEEFECTUAT SP	0.00	0.00	14 025.00	14 025.00	19 475.00	19 475.00	0.00	0.00
691	CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	-62 739.00	-62 739.00	332 837.00	332 837.00	0.00	0.00
691.1000	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT TERMIE	0.00	0.00	36 353.00	36 353.00	47 548.00	47 548.00	0.00	0.00
691.2000	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT SP	0.00	0.00	-98 119.00	-98 119.00	28 552.00	28 552.00	0.00	0.00
691.7700	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT STEP	0.00	0.00	-973.00	-973.00	256 737.00	256 737.00	0.00	0.00
Total sume clasa 6		0.00	0.00	3 170 234.70	3 170 234.70	46 263 578.10	46 263 578.10	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

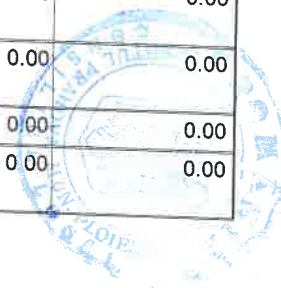
Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
704	VEN. DIN SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	762 102.10	762 102.10	14 745 951.56	14 745 951.56	0.00	0.00
704.2000	VENITURI DIN PRESTARI SERVICII -ANUNTURI REFACTURATE	0.00	0.00	0.00	0.00	502.26	502.26	0.00	0.00
704.7700	VENITURI PRESTARI SERVICII APA NOVA	0.00	0.00	0.00	0.00	3 593 912.00	3 593 912.00	0.00	0.00
704.7710	VENITURI DIN VIDANJARE	0.00	0.00	0.00	0.00	16 991.58	16 991.58	0.00	0.00
704.8100	VENITURI SERVICE REPARTITOARE	0.00	0.00	110.98	110.98	1 553.65	1 553.65	0.00	0.00
704.8200	VENITURI CALCUL REPARTIZARE ENERGIE TERMICA	0.00	0.00	16 336.05	16 336.05	110 422.13	110 422.13	0.00	0.00
704.8300	VENITURI VANZARI REPARTITOARE	0.00	0.00	77.38	77.38	8 890.72	8 890.72	0.00	0.00
704.8510	VENITURI DIN SERVICII BRANSARE	0.00	0.00	0.00	0.00	5 100.00	5 100.00	0.00	0.00
704.8520	VENITURI DIN SERVICII DEBRANSARE	0.00	0.00	0.00	0.00	1 200.00	1 200.00	0.00	0.00
704.9910	VENITURI DIN PRESTARI SERVICII PMP	0.00	0.00	797 100.00	797 100.00	10 677 587.53	10 677 587.53	0.00	0.00
704.9920	VEN MONITORIZ DEPOZIT ECOLOGIZAT DE DESEURI	0.00	0.00	-51 522.31	-51 522.31	329 791.69	329 791.69	0.00	0.00
706	VEN. DIN REDEVENTE SI CHIRII	0.00	0.00	264.46	264.46	3 204.67	3 204.67	0.00	0.00
706.3000	VENITURI DIN CHIRII	0.00	0.00	264.46	264.46	3 204.67	3 204.67	0.00	0.00
708	VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	2 601.66	2 601.66	66 238.52	66 238.52	0.00	0.00
708.8800	VENITURI TAXA AVIZ ILUMINAT	0.00	0.00	0.00	0.00	11 800.00	11 800.00	0.00	0.00
708.8900	VENITURI TAXA MEDIU	0.00	0.00	2 601.66	2 601.66	54 438.52	54 438.52	0.00	0.00
7581	VEN. DIN DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	44 368.07	44 368.07	86 448.93	86 448.93	0.00	0.00
7581.2000	VENITURI DIN PENALIT INTARZIERE ASOCIATII	0.00	0.00	451.89	451.89	2 150.78	2 150.78	0.00	0.00
7581.3000	VENIT RECUP CH JUDEC ASOC	0.00	0.00	0.00	0.00	50.00	50.00	0.00	0.00
7581.3001	VENIT RECUP TX JUD TIMBRU	0.00	0.00	0.00	0.00	20.00	20.00	0.00	0.00
7581.3002	VENIT RECUP CH EXECUTARE	0.00	0.00	0.00	0.00	119.00	119.00	0.00	0.00
7581.4000	VENITURI PENALIT REFC CONS EN EL	0.00	0.00	28.90	28.90	352.31	352.31	0.00	0.00
7581.6000	VENITURI PENALIT TERMO PLOIESTI	0.00	0.00	55.04	55.04	1 441.23	1 441.23	0.00	0.00
7581.7714	VENITURI DIN DOB PENALIZ CLIENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	33 032.96	33 032.96	0.00	0.00
7581.7730	VENITURI DIN DESPAGUBIRI(RCA)	0.00	0.00	0.00	0.00	151.55	151.55	0.00	0.00
7581.8800	VENITURI DIN PENALITATI BERD (PMP)	0.00	0.00	43 832.24	43 832.24	43 832.24	43 832.24	0.00	0.00
7581.9914	VENITURI DIN ACTUALIZ. IND. INFLATIE	0.00	0.00	0.00	0.00	5 125.08	5 125.08	0.00	0.00
7581.9930	VENITURI DIN DESPAGUBIRI(RCA)	0.00	0.00	0.00	0.00	173.78	173.78	0.00	0.00



Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
7584	VEN. DIN SUBVENTII PT. INVESTITII	0.00	0.00	200.00	200.00	2 400.00	2 400.00	0.00	0.00
7584.9900	VENITURI DIN SUBVENTII INVESTITII AUTO SP	0.00	0.00	200.00	200.00	2 400.00	2 400.00	0.00	0.00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	5 451.26	5 451.26	126 548.55	126 548.55	0.00	0.00
7588.4000	ALTE VENITURI ROTUNJIRI TVA, IMPOZIT	0.00	0.00	0.00	0.00	2.06	2.06	0.00	0.00
7588.5100	VENITURI DIN VANZARE DEEE	0.00	0.00	3 626.70	3 626.70	6 469.40	6 469.40	0.00	0.00
7588.7704	ALTE VENITURI DIN EXPL. - RECUP. SUME TICHETE/VOUCHERE	0.00	0.00	0.00	0.00	640.00	640.00	0.00	0.00
7588.7791	VENITURI DIN REFC CONS EN EL APA NOVA	0.00	0.00	355.28	355.28	355.28	355.28	0.00	0.00
7588.9100	VENITURI DIN CONSUM ENERGIE ELECTRICA TERTI-TERMIE	0.00	0.00	1 375.86	1 375.86	118 030.51	118 030.51	0.00	0.00
7588.9903	ALTE VN.DE EXPL.- SERV.TELEFONIE RECUPERATE - SP	0.00	0.00	0.00	0.00	265.88	265.88	0.00	0.00
7588.9904	ALTE VENITURI DIN EXPL. - RECUP. SUME TICHETE / VOUCHERE	0.00	0.00	0.00	0.00	360.00	360.00	0.00	0.00
7588.9930	VENITURI DIN COMISION BANCAR	0.00	0.00	24.00	24.00	356.00	356.00	0.00	0.00
7588.9990	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	69.42	69.42	69.42	69.42	0.00	0.00
7651	VEN. DIN DIFERENTE FAVORABILE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	0.38	0.38	11.29	11.29	0.00	0.00
7651.1000	VEN DIN DIF CURS VALUTAR-EUR-T	0.00	0.00	0.38	0.38	6.20	6.20	0.00	0.00
7651.3000	VEN DIN DIF CURS VALUTAR-USD-TERMIE	0.00	0.00	0.00	0.00	5.09	5.09	0.00	0.00
766	VEN. DIN DOBINZI	0.00	0.00	34.40	34.40	111 196.19	111 196.19	0.00	0.00
766.1600	VENITURI DIN DOBANZI-DEP BERD REC	0.00	0.00	0.00	0.00	54 231.76	54 231.76	0.00	0.00
766.1601	VENITURI DIN DOBANZI-DEP PENALIT BERD REC	0.00	0.00	0.00	0.00	4 666.45	4 666.45	0.00	0.00
766.3300	VENITURI DIN DOBANZI-DEP OVN TERMIE	0.00	0.00	0.00	0.00	543.53	543.53	0.00	0.00
766.4000	VENITURI DIN DOBANZI-FD. PROPRII INVESTITII	0.00	0.00	0.00	0.00	1 828.07	1 828.07	0.00	0.00
766.7733	VENITURI DIN DOBANZI-DEP OVN STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	2 947.47	2 947.47	0.00	0.00
766.7750	VENITURI DIN DOBANDA DEPOZIT AFERENT ISP STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	15 962.69	15 962.69	0.00	0.00



Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
766.7760	VENITURI DIN DOBANZI DEPOZITE AF. CONT CURENT STEP	0.00	0.00	0.00	0.00	3 255.00	3 255.00	0.00	0.00
766.8100	VENITURI DIN DOBANZI DEPOZIT 12.12	0.00	0.00	0.00	0.00				
766.9900	VENITURI DIN DOBANZI	0.00	0.00	34.40	34.40	16 463.19	16 463.19	0.00	0.00
766.9910	VENITURI DIN DOBANZI DEP. SP-AMORTIZARE	0.00	0.00	0.00	0.00	314.59	314.59	0.00	0.00
766.9920	VENITURI DIN DOBANZI DEP. ISP-SP	0.00	0.00	0.00	0.00	7 725.27	7 725.27	0.00	0.00
766.9933	VENITURI DIN DOBANZI-DEP OVN SP	0.00	0.00	0.00	0.00	2 522.54	2 522.54	0.00	0.00
767	VEN. DIN SCONTURI OBTINUTE	0.00	0.00	0.00	0.00	735.63	735.63	0.00	0.00
767.7700	VENITURI DIN SCONTURI OBTINUTE STEP	0.00	0.00	514.00	514.00	2 534.00	2 534.00	0.00	0.00
767.9900	VENITURI DIN SCONTURI OBTINUTE SP	0.00	0.00	514.00	514.00	811.00	811.00	0.00	0.00
7812	VEN. DIN PROVIZIOANE	0.00	0.00	0.00	0.00	1 723.00	1 723.00	0.00	0.00
7812.7755	VENITURI DIN ANULARE PROVIZION PENALITATI AN 2022	0.00	0.00	2 235 527.90	2 235 527.90	14 988 678.40	14 988 678.40	0.00	0.00
7812.7770	VENITURI DIN ANULARE PROVIZION PENALITATI AN 2024	0.00	0.00	0.00	0.00	75 586.00	75 586.00	0.00	0.00
7812.7770	VENITURI DIN ANULARE PROVIZION PENALITATI AN 2024	0.00	0.00	2 235 527.90	2 235 527.90	14 808 234.40	14 808 234.40	0.00	0.00
7812.9910	VENIT. DIN ANULARE PROVIZION CO NEEFFECT. SP	0.00	0.00	0.00	0.00	57 748.00	57 748.00	0.00	0.00
7812.9940	VENITURI DIN ANULARE PROVIZION SUME PROCES ZAHANAGIU	0.00	0.00	0.00	0.00	23 830.00	23 830.00	0.00	0.00
7812.9960	VENITURI DIN ANULARE PROVIZION PROCES APOSTOL I.	0.00	0.00	0.00	0.00	23 280.00	23 280.00	0.00	0.00
Total sume clasa 7		0.00	0.00	3 051 064.23	3 051 064.23	30 133 212.11	30 133 212.11	0.00	0.00
8021	GIRURI SI GARANTII PRIMITE	5 435.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 435.00	0.00
8021.9900	GARANTIE CTR.5132/18.11.2024 ESPANCON LONS SRL	5 435.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 435.00	0.00
8031	IMOBILIZARI CORPORALE LUATE CU CHIRIE	128 090.43	0.00	0.00	128 090.43	0.00	128 090.43	0.00	0.00
8031.7700	IMOBILIZARI CORPORALE LUATE CU CHIRIE	128 090.43	0.00	0.00	128 090.43	0.00	128 090.43	0.00	0.00
8033	VAL. MAT. PRIMITE IN PASTRARE DAU CUSTODIE	938 256.05	0.00	0.00	0.00	0.00	938 256.05	0.00	0.00
8033.2000	VALORI MATERIALE PRIMITE IN PASTRARE SAU CUSTODIE	938 256.05	0.00	0.00	0.00	0.00	938 256.05	0.00	0.00

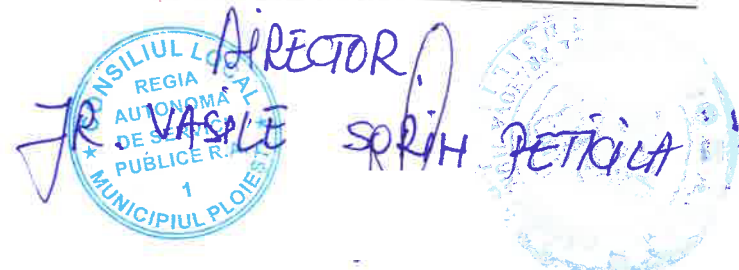
Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
8035	STOCURI DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR DATE ÎN FOLOSINTA	331 731.40	0.00	0.00	0.00	5 277.77	33 642.82	303 366.35	0.00
8035.1000	STOCURI DE NATURA DE NAT. OB. INVENTAR IN FOLOSINTA	42 449.23	0.00	0.00	0.00	0.00	793.59	41 655.64	0.00
8035.2000	ECHIPAMENTE DE PROTECTIE TERMIE	194.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	194.40	0.00
8035.7700	STOCURI DE NAT. OB. INVENTAR IN FOLOSINTA	140 187.06	0.00	0.00	0.00	0.00	31 943.95	108 243.11	0.00
8035.7720	ECHIPAMENT DE PROTECTIE	28 208.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28 208.43	0.00
8035.9900	STOCURI DE NAT. OBIECTELOR DE INVENTAR IN FOLOSINTA	109 863.75	0.00	0.00	0.00	4 470.41	905.28	113 428.88	0.00
8035.9920	ECHIP PROT SP	10 828.53	0.00	0.00	0.00	807.36	0.00	11 635.89	0.00
8038	BUNURI PRIMITE IN ADMINISTRARE, CONCESIUNE SI CU CHIRIE	34 876 960.53	0.00	0.00	0.00	0.00	7 781 524.79	27 095 435.74	0.00
8038.2000	BUNURI PUBLICE DOMENIUL PUBLIC PMP	28 185 406.27	0.00	0.00	0.00	0.00	1 215 653.34	26 969 752.93	0.00
8038.3000	BUNURI PUBLICE DOMENIUL PRIVAT PMP	6 691 554.26	0.00	0.00	0.00	0.00	6 565 871.45	125 682.81	0.00
8039	ALTE VALORI IN AFARA BILANTULUI	0.00	10 586 938.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10 586 938.50
8039.0000	CONT INTERMEDIAR ALTE VALORI IN AFARA BILANTULUI	0.00	10 586 938.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10 586 938.50
808	DATORII CONTINGENTE	56 094.53	0.00	0.00	0.00	8 220.04	0.00	64 314.57	0.00
808.3000	DATORII CONTINGENTE FACTURI NEVIZATE	56 094.53	0.00	0.00	0.00	8 220.04	0.00	64 314.57	0.00
Total sume clasa 8		36 336 567.94	10 586 938.50	0.00	128 090.43	13 497.81	8 881 514.09	27 468 551.66	10 586 938.50
999	CORRESPONDENT CONTURI DIN AFARA BILANTULUI	0.00	25 749 629.44	128 090.43	0.00	8 881 514.09	13 497.81	0.00	16 881 613.16
Total sume clasa 9		0.00	25 749 629.44	128 090.43	0.00	8 881 514.09	13 497.81	0.00	16 881 613.16
Totaluri:		80 961 928.82	80 961 928.82	24 812 984.39	24 812 984.39	859 280 509.86	859 280 509.86	85 116 028.97	85 116 028.97

Intocmit,
 COMP. FINANCIAR-CONTABILITATE

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,
 CONTABIL SEF EC. ZAHARIA



AHEXA HR. 4



REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE

Adresa: Piata Victoriei nr. 17, Ploiesti, Prahova
Telefon: +4 0244-541.071
Fax: +4 0244-513.670
E-mail: serviciipublice@rasp.ro
Web: www.rasp.ro



R.A. SERVICII PUBLICE R.A.
PLOIESTI 2122
NR. ÎNREGISTRARE: 29.04.2026

**SITUATII FINANCIARE
INCHEIATE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2025**

NOTE EXPLICATIVE



DATE GENERALE

Descrierea activitatii

Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești, cu sediul în Ploiești, Str. Piața Victoriei, nr.17, județul Prahova, având numărul de ordine la registrul comerțului : J29/378/1991 și cod unic de înregistrare : RO1343872 a luat ființă prin Decizia nr.125/1991 a Prefecturii Județului Prahova (sub denumirea de REGIA AUTONOMA DE TERMOFICARE) în baza Legii nr.15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale și a fost reorganizată prin Hotărârea nr.13/1995 a Consiliului Local al Municipiului Ploiești în conformitate cu Legea nr.135/1994 pentru aprobarea O.G. nr. 69/1994 privind unele măsuri pentru organizarea regiilor autonome de interes local.

Actuala denumire, Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești, structura de personal, atribuții și obiectul de activitate au fost stabilite prin H.C.L. nr.114/28.06.2002, nr.77/27.05.2005, nr.161/29.09.2005, nr.302/18.12.2006, nr.314/21.12.2007, nr.82/28.03.2008, nr.179/28.05.2009, nr.371/24.11.2009, nr.78/28.02.2011, nr.156/31.05.2011, nr.504/19.12.2013, nr.135/23.04.2015, nr.265/06.08.2015, nr.126/26.04.2016, nr.36/26.02.2018, nr.265/31.07.2018, nr.58/27.02.2020, nr.300/31.08.2021, nr.247/27.06.2024, nr.668/23.12.2024, nr.271/03.06.2025, nr.636/27.11.2025 emise de Consiliul Local al Municipiului Ploiești.

În baza unui contract de prestări servicii încheiat între Consiliul Local al Municipiului Ploiești și R.A.S.P. Ploiești, regia asigură monitorizarea, urmărirea și controlul calității serviciilor publice ce fac obiectul contractelor încheiate de Municipiul Ploiești cu operatorii de servicii publice de distribuție a apei, canalizare, salubritate, iluminat public, alimentare cu energie termică produsă centralizat, activitatea de preluare și transmitere a sesizărilor cetățenilor din cadrul biroului Dispecerat, Sesizări și Relații Publice, activitatea de monitorizare evoluție post-închidere a depozitului ecologizat de deșuri municipale Teleajen, monitorizarea aspectelor de mediu și a impactului asupra factorilor de mediu la nivelul Municipiului Ploiești, activitatea de colectare și sortare deșuri electrice, electronice și electrocasnice, monitorizarea contractelor de asistență tehnică și servicii ceasuri publice, execuție programe pirotehnice precum și monitorizarea activităților desfășurate de S.C. Servicii de Gospodărire Urbană Ploiești S.A.

În anul 2019 s-a încheiat contractul de prestări servicii nr. 4456/13043/28.06.2019 între U.A.T. – Municipiul Ploiești și R.A.S.P. Ploiești, clauzele modificându-se în sensul ducerii la îndeplinire a măsurilor dispuse de Curtea de Conturi, respectiv “ *stabilirea de clauze care să respecte regulile economiei de piață, decurgând din caracterul oneros al contractelor comerciale, respectând cerințele de performanță și eficiența economică, pentru care finalitatea este profitul*”. Astfel în contractul semnat de părți, prețul prestației serviciilor efectuate de către R.A.S.P. Ploiești are aplicată o cotă de profit de 1%.

În calitate de împuternicit al Consiliului Local, în conformitate cu prevederile Legii nr.51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, urmărește și monitorizează în aceste sectoare programul de modernizare și investiții în relația cu operatorii selectați în domeniul serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare, iluminat public, salubritate, alimentare cu energie termică produsă centralizat, administrare a domeniului public și privat.

R.A.S.P. Ploiești a avut calitatea de operator pentru activitatea de epurare a apelor uzate și evacuare a apei epurate în emisar, specifică serviciului public de canalizare în perioada 2007-2025.

Conform H.G. 188/2002, modificată și completată cu H.G. 352/2005, art.7, alin. (3), pentru evacuările din Stația de Epurare care au fost înscrise în autorizația de funcționare

nr.33/31.08.2023 (valabilitate 1 an), emisă de către Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița au fost impuse limite ale valorilor indicatorilor apei uzate epurate conform NTPA 001, fără a se ține cont de faptul că actuala stație de epurare, exploatată de către Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești, este formată doar dintr-o treaptă mecanică, fiind în incapacitatea epurării corespunzătoare a apelor uzate municipale.

Urmare depășirii concentrațiilor maxim admise ale poluanților din apele uzate evacuate, înscrise în anexa la Abonamentul de utilizare/exploatare R.A.S.P. Ploiești a fost penalizată de Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița S.G.A. Prahova.

În perioada 2023-2025 Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești a fost penalizată pentru depășirea indicatorilor maxim admiși din apa uzată evacuată, de Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău-Ialomita pentru , valoarea totală a penalităților fiind de 47.067.548,50 lei, valori pentru care s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli, dupa cum urmeaza:

- An 2023 6.181.532,84 lei
- An 2024 22.957.943,46 lei
- An 2025 17.928.072,20 lei

În perioada 01.09.2024-03.09.2025 R.A.S.P. Ploiești a desfasurat activitatea de epurare a apelor uzate fara a deține autorizație de gospodărire a apelor care se eliberează de Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița și licențele de funcționare eliberate de A.N.R.S.C., iar in perioada 05.06.2025-03.09.2025 fara a deține autorizației de mediu.

Conducerea regiei a fost asigurata in anul 2025 de Consiliul de Administratie, numit de autoritatea publica tutelara prin Hotarare de Consiliu Local si de Directorul General- Staicu Zoia numita conform OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare, H.C.A nr.11/04.06.2021, respectiv Directorul General-Peticila Vasile Sorin numit conform OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare, H.C.A nr.47/16.12.2025 si H.C.A nr.4/04.02.2026.

Situatiile financiare ale Regiei Autonome de Servicii Publice Ploiesti incheiate la 31.12.2025 au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificarile și completarile ulterioare, precum și cu prevederile Ordinului nr. 2036 din 23 decembrie 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

Adresa sediului social al R.A.S.P. Ploiesti:
Ploiesti, Str. Piata Victoriei, nr.17, judetul Prahova

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI
 Situatia modificarii capitalului propriu
 (Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)



Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2025	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2025
			Total,	Prin	Total,	Prin	
			din care:	transfer	din care:	transfer	
Capital subscris							
Patrimoniul regiei		1.006.592					1.006.592
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare							
Rezerve legale		201.318					201.318
Rezerve statutare sau contractual							
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve din profitul net		7.901.569					7.901.569
Alte rezerve							
Actiuni proprii							
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita din anul 2023 si 2024	Sold D	5.729.956	23.020.842	23.020.842	831.291	831.291	27.919.507
Rezultatul reportat	Sold C						

reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C						
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C						42.820
	Sold D	122.673	126.341	126.341	291.834	291.834	
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C						
	Sold D						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C						
	Sold D	22.066.878	46.699.918	46.699.918	52.636.429	52.636.429	16.130.366
Repartizarea profitului							
Total capitaluri proprii		(18.810.028)	69.847.100	69.847.100	53.759.554	53.759.554	(34.897.574)



REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI
Situatia fluxurilor de trezorerie
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31/12/2025

Denumirea indicatorului	Nr.rd.	Exercitiul financiar	
		Precedent	Incheiat
		Lei	Lei
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare			
Profit inainte de impozitare	1		
<i>Ajustari pentru reconciliere profit cu numerarul utilizat in activitatile de exploatare</i>			
Amortizare si subventii si profit/pierdere vanzare active	2	85.208	80.627
Provizioane pentru riscuri	3	29.527.622	32.481.041
Venituri din dobanzi	4	(109.383)	(111.196)
Venituri/cheltuieli privind diferentele de curs valutar	5	1,97	(8,18)
Alte ajustari (corectare erori-rezultat reportat	6	122.673	42.820
Profit din exploatare inainte de modificarile capitalului circulant	7	(21.992.571)	(15.797.529)
Cresteri Stocuri	8	38.566	(8.360)
Cresteri Creante comerciale	9	2.285.743	(588.654)
Cresterea/descresterea cheltuielilor in avans	10	(2.097)	903
Cresteri Datorii comerciale	11	(296.820)	(49.269)
Impozit pe profit platit	12	(74.307)	(332.837)
Dobanzi platite	13		
Numerar net provenit din activitati de exploatare	14	(20.041.485)	(16.775.746)
<i>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</i>			
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	15	(42.611)	0
Plati pentru achizitionarea de imobilizari necorporale	16	(20.104)	(10.189)
Total numerar utilizat in activitati de investitii	17	(62.715)	(10.189)
<i>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</i>			
Incasari din imprumuturi bancare si leasing	18		
Varsaminte din profitul net	19		
Plati rambursare imprumuturi bancare si leasing	20		
Plati pentru finantarea societatilor din grup	21		
Numerar net din activitati de finantare	22		
Fluxuri de numerar-total	23	509.919	(2.514.414)
Numerar la inceputul perioadei	24	2.026.246	2.532.164
Numerar la finele perioadei	25	2.532.164	17.751

NOTA 1: Active imobilizate

In perioada 01.01.2025-31.12.2025 imobilizarile necorporale si corporale au evoluat astfel:

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta					Ajustari de valoare					Valoare contabila neta	
						(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)						
	Sold la 1 ian 2025	Cresteri	Casari	Reduceri	Sold la 31 dec 2025	Sold la 1 ian 2025	Amortizare in cursul anului	Casari	Transfer	Sold la 31 dec 2025	Sold la 1 ian 2025	Sold la 31 dec 2025
0	1	2	3	4	5=1+2-3-4	6	7	8	9	10=6+7-8-9	11=1-6	12=5-10
a) Imobilizari necorporale												
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial												
Alte imobilizari necorporale	183.156	10.188	25.472	0	167.872	162.364	14.082	25.472		150.974	20.792	16.898
Avansuri si imobilizari necorporale in curs										0	0	0
Total imobilizari necorporale	183.156	10.188	25.472	0	167.872	162.364	14.082	25.472	0	150.974	20.792	16.898
b) Imobilizari corporale												
Terenuri si amenajari teren												
Constructii	375.314	0	13.500	0	361.814	266.732	6.841	13.500		260.073	108.582	101.741
Echipamente tehnologice si masini	719.753	0	48.966	0	670.787	572.872	55.002	48.966		578.908	146.881	91.879
Alte imobilizari corporale	78.943	0	6.518	0	72.425	71.251	4.701	6.518		69.434	7.692	2.991
Avansuri si imobilizari in curs										0	0	0
Total imobilizari corporale	1.174.010	0	68.984	0	1.105.026	910.855	66.544	68.984	0	908.415	263.155	196.612
c) Imobilizari financiare												
Total	1.357.166	10.188	94.456	0	1.272.898	1.073.219	80.627	94.456	0	1.059.389	283.947	213.508



1.1 Imobilizari necorporale

La data de 31 decembrie 2025, regia inregistreaza imobilizari necorporale nete in suma de 16.898 lei, reprezentand in principal licente, programe informatice.

Licentele, programele informatice se amortizeaza pe durata prevazuta pentru utilizarea lor in cadrul regiei.

1.2 Imobilizari corporale

Regia nu detine in proprietate constructii. Sumele inregistrate in conturi de imobilizari corporale-constructii-reprezinta investitii efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza contractului de administrare nr.14729/12.08.2014 incheiat intre Municipiul Ploiesti si R.A.S.P. Ploiesti. Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale se incadreaza in prevederile pct.4.4.3, (191-2-,227,228,229) din Ordinul 1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate. Aceste cheltuieli ulterioare au fost recunoscute ca o componenta a activului, deoarece indeplinesc criteriile de recunoastere ca activ imobilizat in baza principiului ca aceste cheltuieli determina reducerea cheltuielilor de intretinere si functionare a activului. Amortizarea fiscala se recupereaza in conformitate cu art.28 din Legea 227/2015-privind Codul Fiscal, alin (12), litera b) "pentru cheltuielile cu investitiile efectuate din surse proprii la mijloacele fixe din domeniul public, pe durata normala de utilizare ramasa sau pe perioada contractului, dupa caz".

Investitiile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza contractului de administrare sunt in suma de:

	01 ianuarie 2025	31 decembrie 2025
-Cost	1.357.166	1.272.898
Ajustari de valoare cumulate	1.073.219	1.059.389
Valoarea contabila neta	283.947	213.508

Regia nu detine active achizitionate in leasing financiar.

1.3 Imobilizari financiare

R.A.S.P. Ploiesti nu detine imobilizari financiare la 31.12.2025.

1.4 Deprecierea activelor imobilizate

Regia a analizat in contextul crizei financiare, ca si alti factori interni si externi, valoarea contabila neta inregistrata la data bilantului pentru imobilizarile corporale depreciable. A evaluat posibilitatea existentei unei depreciere a acestora ce ar putea atrage inregistrarea unei ajustari pentru depreciere. Luand in considerare gradul de utilizare a capacitatilor de exploatare pe parcursul anului 2025, RASP nu a decis inregistrarea la data bilantului a vreunei ajustari pentru deprecierea echipamentelor de exploatare.

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI
 Provizioane pentru deprecieri create si debitori
 (Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)



NOTA 2: Provizioane pentru deprecieri create si debitori

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2025	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2025
Provizioane pentru litigii (Apa Nova)	115.667	0	0	115.667
Provizioane pentru litigii (Apa Nova/penalitati refacturate/reglare analitic)	81.285	0	0 -	81.285
Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate STEP an 2023	545	-545	0	0
Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate STEP an 2024	4.905	-4.905		0
Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate SP an 2023	0	545	0	545
Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate SP an 2024	18.050	4.905	12.750	10.205
Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate SP an 2025	0	14.025	0	14.025
Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate SP an 2023- CONTRACT MANDAT-	8.998	0	8.998	0
Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate SP an 2024- CONTRACT MANDAT-	36.000	0	36.000	0
Alte provizioane - sume salarii - proces Birou Audit Intern-	23.830	0	23.830	0
Alte provizioane - sume salarii - proces Birou Audit Intern-	23.280	0	23.280	0
Alte provizioane pentru penalitati Statie epurare an 2022	75.586		75.586	0
Provizioane pentru penalitati -Statia de Epurare- depasirea concentratiilor maxime admise ale poluantilor din apele uzate evacuate an 2023	6.181.533	0	0	6.181.533
Provizioane pentru penalitati -Statia de Epurare- depasirea concentratiilor maxime admise ale poluantilor din apele uzate evacuate an 2024	22.957.943	0	14.808.234	8.149.709
Provizioane pentru penalitati -Statia de Epurare- depasirea concentratiilor maxime admise ale poluantilor din apele uzate evacuate an 2025	0	17.928.072	0	17.928.072
Total provizioane	29.527.622	17.942.097	14.988.678	32.481.041

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI
Provizioane pentru depreciieri creante si debitori- Continuare
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)



La 31 decembrie 2025 regia a constituit provizion pentru: litigii cu terti , litigii de munca (sumele aferente unor drepturi de personal - procese aflate pe rolul instantelor de judecata), concedii de odihna neefectuate in anul 2025 aferente contractelor individuale de munca, concedii de odihna neefectuate in anul 2025 aferente contractelor de mandat, totodata retratandu-se si provizioanele aflate in sold la 01.01.2025 care nu au fost reluate in totalitate la venituri.

Provizioanele pentru litigii Apa Nova -utilitati laborator+ penalitati- aflate in sold la 31.12.2025 sunt in suma de 196.952 lei.

Provizionul pentru concedii de odihna neefectuate de salariati in anul 2023,2024 si 2025 este in suma de 24.775 lei.

Provizionul pentru concedii de odihna neefectuate de salariati in anul 2023 si 2024 aflat in sold la 01.01.2025, in suma de 23.500 a fost reluat la venituri partial, la data platii concediilor de odihna (12.750 lei), iar pentru director 44.998 lei a fost reluat in totalitate la venituri.

Provizioanele constituite pentru plata unor cheltuieli de personal in baza unor hotarari judecatoresti definitive, respectiv 24.775 lei, aflat in sold la 01.01.2025 a fost a fost reluat in totalitate la venituri in anul 2025.

Provizionul pentru riscuri si cheltuieli pentru sumele aflate in litigiu cu Administratia Nationala Apele Rpmne-Administratia Bazinala de Apa Buzau-Ialomita, aferent anului 2022, respectiv suma de 75.576 lei reprezentand penalitati pentru depasirea concentratiilor maxime admise ale poluantilor din apele uzate evacuate la Statia de Epurare a Municipiului Ploiesti a fost reluat in totalitate la venituri.

In anul 2025 R.A.S.P. a constituit provizion pentru riscuri si cheltuieli pentru sumele aflate in litigiu cu Administratia Nationala Apele Rpmne-Administratia Bazinala de Apa Buzau-Ialomita, respectiv suma de 17.928.072,20 lei reprezentand penalitati pentru depasirea concentratiilor maxime admise ale poluantilor din apele uzate evacuate la Statia de Epurare a Municipiului Ploiesti.

Din totalul provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli pentru sumele aflate in litigiu cu Administratia Nationala Apele Romane-Administratia Bazinala de Apa Buzau-Ialomita in perioada 2023-2025, in suma de 47.067.548 lei, in anul 2025 a fost reluata la venituri suma de 14,808,234 lei, conform deciziilor judecatoresti definitive.

La 31.12.2025 soldul contului privind provizionul pentru riscuri si cheltuieli pentru sumele aflatae in litigiu cu Administratia Nationala Apele Romane-Administratia Bazinala de Apa Buzau-Ialomita este in suma de 32.259.314 lei , diferenta reluata la venituri reflectandu-se in datorii.

RASP a analizat si nu a considerat necesar sa inregistreze alte categorii de provizioane.

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI

Rezultatul exercitiului

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

NOTA 3: Pierderea neta

Mentionam ca influenta semnificativa a rezultatului negativ inregistrat in anul curent o reprezinta activitatea de exploatare a Staiei de Epurare a Municipiului Ploiesti, activitate pentru care regia a avut sursa de venit doar tariful de epurare ape uzate (H.C.L. nr.302/18.12.2006) care este sustenabil pentru cheltuielile de functionare si cheltuielile de personal , iar pentru sustinerea cheltuielilor reprezentand penalitati emise de A.N.A.R.-A.B.B.A – Buzau Ialomita regia nu a avut sursa de venit.

In anul 2025 R.A.S.P. a inregistrat pierdere in suma de 16.130.365,99 lei, situatia pe centre de cost fiind urmatoarea:

- Activitatea de calcul repartizare costuri pentru energia termica, montaj si service reparitoare: profit 249.697,37 lei
- Activitatea de prestari servicii publice si Monitorizare Depozit Ecologizat Rampa Teleajen profit 198.415,04 lei
- Activitatea de exploatare a Statie de Epurare a Municipiului Ploiesti pierdere (16.578.478,40 lei)

NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare

	Exercitiul financiar 2024	Exercitiul financiar 2025
1. Cifra de afaceri netă	17.976.685	14.815.395
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	40.243.547	30.942.043
3. Cheltuielile activitatii de baza	40.243.547	30.942.043
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuieli indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	(22.266.862)	(16.126.648)
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale si de administratie		
9. Alte venituri din exploatare	162.330	215.397
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	(22.104.532)	(15.911.251)

Cifra de afaceri neta a avut o evolutie in scadere deoarece la data de 03.09.2025 s-a predat Statia de Epurare a Municipiului Ploiesti.

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI
 Rezultatul exercitiului-Continuare, Situatiia creantelor si datoriilor
 (Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

In anul 2025 R.A.S.P. inregistreaza un rezultat negativ aferent cifrei de afaceri nete, influenta semnificativa a rezultatului negativ inregistrat in anul curent o reprezinta activitatea de exploatare a Staiei de Epurare a Municipiului Ploiesti.

NOTA 5: Situatiia creantelor si datoriilor

5.1. Creanțe

La 31 decembrie 2025 creantele Regiei sunt dupa cum urmeaza:

	Creante	1 ianuarie 2025	31 decembrie 2025	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2025	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate				
2	Clientsi facturi de intocmit-entitatisi afiliate	-139.654	902.149	902.149	
3	Creante comerciale –terti	4.806.865	3.701.237	3.701.237	
4	Clientsi facturi de intocmit	527.029	2.201	2.201	
5	Total creante comerciale	5.194.241	4.605.587	4.605.587	
6	Ajustari de depreciere pentru creante comerciale				
7=5-6	Creante comerciale, net	5.194.241	4.605.587	4.605.587	
	Alte creante si debite				
8	Sume de incasat de la entitatisi afiliate				
9	Sume de incasat de la entitatisi cu interese de participare si alte parti legate				
10	Alte creante si debite	7.589.350	7.668.659	7.668.659	
11	Total alte creante	7.589.350	7.668.659	7.668.659	
12	Ajustari de valoare pentru alte creante				
13=11-12	Alte creante, net	7.589.350	7.668.659	7.668.659	
14	Capital subscris si nevarsat				
15	Total creante comerciale si alte creante	12.783.591	12.274.246	12.274.246	

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI
Situatia creantelor si datoriilor-Continuare
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)



In baza contractului de prestari servicii nr.4456/13043/28.06.2019 încheiat între Consiliul Local al Municipiului Ploiești și R.A.S.P. Ploiești, respectiv U.A.T.-Municipiul Ploiesti si R.A.S.P. Ploiești, regia asigura monitorizarea, urmarirea si controlul calitatii serviciilor publice, inclusiv a programelor de modernizare si investitii, ce fac obiectul contractelor incheiate de Municipiul Ploiesti cu operatorii de servicii publice de distribuție a apei, canalizare, salubritate, iluminat public, alimentare cu energie termică produsă centralizat, activitatea de preluare și transmitere a sesizărilor cetățenilor din cadrul biroului Dispecerat, Sesizări și Relații Publice, activitatea de monitorizare evoluție post-închidere a depozitului ecologizat de deșeuri municipale Teleajen, monitorizarea aspectelor de mediu și a impactului asupra factorilor de mediu la nivelul Municipiului Ploiești, activitatea de colectare și sortare deșeuri electrice, electronice și electrocasnice, monitorizarea contractelor de asistență tehnică și service ceasuri publice, execuție programe pirotehnice precum și monitorizarea activităților desfășurate de S.C. Servicii de Gospodărire Urbana S.R.L.

In cadrul contractului mai sus mentionat R.A.S.P. Ploiesti factureaza lunar Primariei Municipiului Ploiesti suma prevazuta in anexele la contract/ acte aditionale si prevazuta in BVC pentru aceasta activitate si regularizeaza anual la nivelul cheltuielii efective, cu o cota de profit de 1% .

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au, in general, un termen contractual de incasare intre 30-90 de zile.

In soldul contului 461 regia a inregistrat suma de 7.253.649,36 lei, reprezentand sume aferente derularii creditului BERD, care a facut obiectul unei masuri din Decizia nr.114/2013 emisa de Curtea de Conturi, dusa la indeplinire de regie (sentinta definitiva la fond nr.962/12.05.2016). La 31.12.2025 regia respecta procedura legala in vederea stingerii creantei, respectiv inaintare catre executorul judecatoresc a cererii pentru punerea in aplicare a dispozitivului sentintei. Totodata a fost incheiat Protocolul de esalonare a datoriei nr.3984/04.08.2022 in baza H.C.L. nr.254/30.05.2022 pe o perioada de 3 ani, incepand cu data de 01.01.2023 si pana la 31.12.2025, creantele restante nu s-au stins conform protocolului mentionat anterior.

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI
 Situatia creantelor si datoriilor-Continuare
 (Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)



5.2 Alte creante

Linia de alte creante este detaliata in tabelul urmatoar:

Creante	1-Jan-25	31-Dec-25	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Avansuri acordate personalului					
Contribuții și indemnizații	145.836	71.366	71.366		
Impozit pe profit de recuperat Buget Stat					
Impozit pe profit de recuperat Buget Local					
Tva de recuperat					
TVA neexigibil facturi nesoite					
TVA neexigibil facturi de intocmit	43.494	24.700	24.700		
Alte creante cu bugetul statului					
Alte creante cu bugetul local					
Alte creante - debitori	7.400.020	7.572.593	7.572.593		
Total alte creante	7.589.350	7.668.659	7.668.659		
Ajustari de valoare pentru alte creante					
Alte creante, net	7.589.350	7.668.659	7.668.659		

Alte creante sunt creante curente pentru desfasurarea activitatii. Din totalul creantelor, la 31.12.2025, se situeaza in afara termenelor de incasare:

- creante U.A.T. Municipiul Ploiesti: 3.671.410 lei (contract prestari servicii);
- creante U.A.T. Municipiul Ploiesti: 7.253.650 lei (cota BERD);
- creante clienti restanti (operatori cu capital privat): 92.500 lei
- creante Casa de asigurari de sanatate Prahova :60.540 lei

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI
 Situatia creantelor si datoriilor - Continuare
 (Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)



5.3. Datorii

La 31 Decembrie 2025 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 1 ianuarie 2025	Sold la 31 decembrie 2025	Termen de exigibilitate pentru soldul la 31 decembrie 2025		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	0	0	0		
2	Sume datorate institutiilor de credit	0	0	0		
3	Avansuri incasate in contul comenzilor	0	0	0		
4	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate	0	0	0		
5	Datorii comerciale - furnizori terti , din care:	181.294	132.025	132.025		
	Furnizori	48.320	116.879	116.879		
	Furnizori facturi nesosite	132.974	15.147	15.147		
6=3+4+5	Total datorii comerciale	181.294	132.025	132.025	0	0
7	Efecte de comert de platit	0	0	0		
8	Sume datorate entitatilor afiliate	0	0	0		
9	Sume datorate entitatilor cu interese de participare si alte parti legate	0	0	0		
10	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	1.810.239	11.882.821	11.882.821		
11	Total	1.991.533	12.014.846	12.014.846	0	0

Datoriile comerciale reprezinta: datorii curente obisnuite pentru desfasurarea activitatii.



5.4 Alte datorii

Linia de alte datorii este detaliata in tabelul urmatoar:

Datorii	Sold la 1 ianuarie 2025	Sold la 31 decembrie 2025	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	580.579	418.672	418.672		
Retineri din salarii	7.252	6.047	6.047		
Alte datorii in legatura cu personalul	6.349	11.375	11.375		
Contributii sociale	704.097	614.513	614.513		
TVA de plata	336.056	311.036	311.036		
TVA neexigibila facturi de intocmit	44.008	170.992	170.992		
Impozit pe salarii	127.652	104.418	104.418		
Alte datorii fata de bugetul statului	-17.052	-47.428	-47.428		
Alte taxe	2.797	9.194	9.194		
Creditori diversi	18.500	10.284.002	10.284.002		
Fond de risc pentru creditul extern	0	0	0		
Impozit pe profit de plata	0	0	0		
TOTAL	1.810.239	11.882.821	11.882.821		

Alte datorii sunt datorii curente pentru desfasurarea activitatii. Din total, se situeaza in afara termenelor de plata, urmatoarele datorii:

-datorii catre bugetul de stat

521.010 lei

-datorii catre A.N.A.R.-A.B.B.A Buzau Ialomita

10.136.850 lei



NOTA 6: Principii, politici si metode contabile

6.1. Principii contabile semnificative

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

Principiul continuitatii activitatii

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

Principiul permanentei metodelor

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

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de:

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

Principiul independentei exercitiului

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

Principiul intangibilitatii exercitiului

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

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

Principiul necompensarii

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

Principiul pragului de semnificatie

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

Valoarea elementelor de bilant si de cont de profit si pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinata daca:

- (a) acestea reprezinta o suma nesemnificativa
- (b) o astfel de combinatie ofera un nivel mai mare de claritate. cu conditia ca elementele astfel combinate sa fie prezentate separat in notele explicative.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

6.2. *Moneda de raportare*

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

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

6.3. *Bazele intocmirii situatiilor financiare*

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale RASP Ploiesti, intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare;
- Prevederile Ordinului nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate.

Aceste situatii financiare cuprind:

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

Situatiile financiare se refera doar la Regia Autonoma de Servicii Publice Ploiesti.
Regia nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei („RON”) la cost istoric. cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa. conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMFP 1802/2014.

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



6.4. *Situatii comparative*

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

6.5. *Utilizarea estimarilor contabile*

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

6.6. *Continuitatea activitatii*

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

6.7. *Conversii valutare*

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

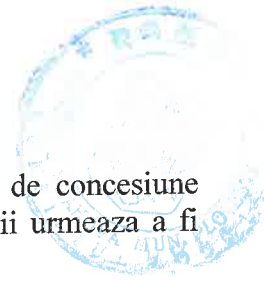
Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv. Ratele de schimb RON/USD si RON/EUR la 31 decembrie 2024 si 31 decembrie 2025 au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
LEU/EUR	4,9741	4,3417
LEU/USD	4,7768	5,0985

6.8. *Imobilizari necorporale*

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.



Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Brevetele, licentele si alte imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz.

6.9. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

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

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizari corporale se recunosc, de regula, drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, investitiile efectuate la imobilizarile corporale care au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si care conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare suplimentare fata de cele estimate initial. Obtinerea de beneficii se poate realiza fie direct prin cresterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de intretinere si functionare.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune sau alte contracte similare se evidentiaza la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

Costul reparatiilor efectuate la imobilizarile corporale in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora este recunoscut ca o cheltuiala in perioada in care aceste costuri sunt efectuate.

Imobilizarile corporale in curs de executie reprezinta investitiile neterminate efectuate in regie proprie sau in antrepriza. Acestea se evalueaza la costul de productie sau costul de achizitie, dupa caz. Imobilizarile corporale in curs de executie se trec in categoria imobilizarilor finalizate dupa receptia, darea in folosinta sau punerea in functiune a acestora, dupa caz.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a acelui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este positionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si regia are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, regia recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

Cand regia stabileste ca o imobilizare corporala este destinata vanzarii sau se efectueaza imbunatatiri ale acesteia in perspectiva vanzarii, la momentul luarii deciziei privind modificarea destinatiei, activul este transferat din categoria imobilizarilor corporale in cea de stocuri. Valoarea de transfer este valoarea neamortizata la data transferului. Daca imobilizarea corporala a fost reevaluat, concomitent cu reclasificarea activului se procedeaza la inchiderea contului de rezerve din reevaluare aferente acestuia.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. O grupa de imobilizari corporale cuprinde active de aceeasi natura si utilizari similare, aflate in exploatarea unei entitati. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluat).

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale sunt evidentiatae distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta, si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

6.10 Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, interesele de participare, imprumuturile acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Imobilizarile financiare achizitionate in principal in scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate ca active financiare detinute in scopul tranzactionarii si incluse in active circulante. Investitiile cu scadenta fixa pe care conducerea are intentia si posibilitatea de a le pastra pana la scadenta sunt clasificate ca investitii pastrate pana la scadenta si sunt incluse in active imobilizate.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare, mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

6.11 Deprecierea activelor imobilizate

Valoarea contabila a activelor Societatii, altele decat stocurile, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare. Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora.

Imobilizarile necorporale trebuie sa faca obiectul ajustarilor de valoare, indiferent daca duratele lor de utilizare economica sunt limitate sau nu, astfel incat acestea sa fie evaluate la cea mai mica valoare atribuabila acestora la data bilantului, daca se estimeaza ca reducerea valorii acestora este permanenta.

Reluarea provizioanelor pentru depreciere

Pierderea din depreciere aferenta unei investitii facute de catre Societate in instrumente financiare sau unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

In cazul altor active, un provizion pentru depreciere este reluat in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca provizionul pentru depreciere nu ar fi fost recunoscut.

6.12 Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, materialele consumabile si piesele de schimb, materialele de natura obiectelor de inventar.

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

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei primului intrat, primul iesit (FIFO).

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri invecchite, cu miscare lenta sau cu defecte.



6.13 Creante comerciale

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

6.14 Investitii financiare pe termen scurt

Regia nu detine investitii financiare pe termen scurt.

6.15 Numerar si echivalente numerar

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

Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont.

6.16 Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda preliminara la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

6.17 Datorii

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

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

6.18 Provizioane

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

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.



Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care regia ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp al banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei.

Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor nu trebuie luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care este sigur ca va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat.

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

Provizioane pentru restructurare

Provizioanele pentru restructurare se pot constitui in urmatoarele situatii:

- a) vanzarea sau incetarea activitatii unei parti a afacerii;
- b) inchiderea unor sedii ale entitatii;
- c) modificari in structura conducerii. de exemplu. eliminarea unui nivel de conducere;
- d) reorganizari fundamentale care au un efect semnificativ in natura si scopul activitatilor entitatii.

Regia recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Regia dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera. principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate si data de la care se va implementa planul de restructurare;
- b) Regia a determinat aparitia unei asteptari privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelui plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

In cazul in care restructurarea este la nivelul grupului, provizionul pentru restructurare se recunoaste atat in situatiile financiare anuale individuale ale entitatii din grup afectate de restructurare, cat si in cele consolidate.

Un provizion aferent restructurarii va include numai costurile directe generate de restructurare. si anume cele care - sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii. Pierderile operationale viitoare nu sunt provizionate.

6.19 Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, regia efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii regiei sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Regia nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, regia nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

6.20 Subventii

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

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

6.22. Varsaminte din profit

Varsamintele din profitul net sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea varsamintelor din profitul net se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

6.23. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20% din capitalul social, se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa aprobarea situatiilor financiare anuale de Consiliul Local Ploiesti, prin inregistrarea sumelor reprezentand varsaminte la bugetul local, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

6.24. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de regia sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 6 „Principii, politici si metode contabile”.

In conformitate cu OMFP 1802/2014, instrumentele financiare pot fi inregistrate la valoarea justa numai in situatiile financiare consolidate.

6.25. Venituri

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Venituri din redevente, chirii, dobanzi si dividende

Acestea se recunosc astfel:

- a) dobanzile se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente



- b) dobanzile se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente
- c) redeventele si chiriile se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente. conform contractului
- d) dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

6.26. *Impozite si taxe*

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

6.27. *Erori contabile*

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare, rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totusi, pot fi corectate pe seama contului de profit si pierdere erorile nesemnificative.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative.

6.28. *Parti afiliate si alte parti legate*

In conformitate cu OMFP 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;

- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
 - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
 - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, de a conduce si de a controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii și soția sau partenerul de viața al persoanei respective;
- b) copiii soției sau ai partenerului de viața al persoanei respective;
- c) persoanele aflate in întreținerea persoanei respective sau a soției ori a partenerului de viața al acestei persoane.



NOTA 7: Participatii si surse de finantare

Patrimoniul regiei

	Sold la 1 ianuarie 2025	Sold la 31 decembrie 2025
Valoarea patrimoniului regiei	1.006.592	1.006.592
Total	1.006.592	1.006.592

NOTA 8: Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

8.1 Administratorii si directorii

R.A.S.P. Ploiesti este administrata de catre Consiliul de Administratie, compus din 7 membri. In perioada 01.01.2025 – 31.12.2025 Consiliul de Administratie a avut urmatoarea componenta:

- Izvoran Camelia Mihaela (01.01.2025 – 31.12.2025);
- Lungu Gabriel Razvan (01.01.2025 – 31.12.2025);
- Scarlat Maria Manuela (01.01.2025 – 31.12.2025);
- Cretu Ionut Ciprian (01.01.2025- 31.12.2025);
- Grigore Gabriel (01.01.2025 – 31.12.2025);
- Stoichici Valentin Petru (01.01.2025-31.12.2025);
- Marin Teodora (01.01.2025- 31.12.2025).

Presedintele Consiliului de Administratie nu este si Directorul General al R.A.S.P.

Conducerea executiva a R.A.S.P. a fost asigurata de Directorul General– Staicu Zoia numita conform OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare, H.C.A nr.11/04.06.2021, respectiv Directorul General- Peticila Vasile Sorin numit conform OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare, H.C.A nr.47/16.12.2025 si H.C.A nr.4/04.02.2026.

In cursul anului 2025 Regia a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie (contracte de mandat-membri CA) si conducerii executive (contract de mandat -director):

	Componenta	2024	2025
Membri CA	Componenta fixa	230.830	230.830
Director	Componenta fixa	277.470	257.830
Total		508.300	488.660

La 31 decembrie 2025, Regia nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai Consiliului de Administratie si conducerii executive.



La sfarsitul anului 2025, Regia nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Regie in numele administratorilor sau directorilor.

8.2 Salariati

Numarul mediu de salariati a evoluat dupa cum urmeraza:

	2024	2025
Numarul mediu de salariati	100	90
Numar efectiv de salariati	100	74

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2024 si 2025 sunt urmatoarele:

	2024	2025
Cheltuieli de natura salariala (cheltuieli cu salariile: salarii de baza, sporuri, prime si alte bonificatii aferente salariului de baza), bonusuri: tichete de masa, ajutoare sociale, alte cheltuieli CCM), alte cheltuieli cu personalul (cheltuieli cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti).	13.769.570	11.196.990
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala, fondurile speciale si alte obligatii legale	322.490	278.750
Administratorii si directorii	508.300	488.660
Total cheltuieli cu personalul	14.600.360	11.964.400

Regia efectueaza plati catre Statul Roman in favoarea angajatilor sai. Toti angajatii sunt membri ai fondului de pensii al Statului Roman si ai fondurilor private de pensii pentru cota de 2% (cei care indeplineau conditiile de aderare la acel moment), sistem de pensii care functioneaza in Romania incepand cu 1 ianuarie 2007.

Angajatii regiei beneficiaza de urmatoarele drepturi prevazute in Contractul Colectiv de Munca:

- Sporul pentru munca desfasurata in timpul noptii;
- Spor de week-end;
- Ajutoare de deces, nastere/adoptat, boala;
- Cadouri in bani/tichete cadou/in natura salariatelor regiei cu ocazia zilei de 8 martie;
- Cadouri in bani/tichete cadou/in natura acordate copiilor salariatilor cu varsta cuprinsa sub 18 ani cu ocazia zilei de 1 iunie, Paste, Craciun;
- Tichete de masa;
- Voucherul de vacanta;
- Decontarea cheltuielilor de deplasare in interesul serviciului;
- Participarea salariatilor la profit.

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI
 Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari
 (Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)



NOTA 9: Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

INDICATORUL	AN 2024	AN 2025
1. INDICATORI DE LICHIDITATE		
1.1 Lichiditatea curenta		
Active curente (A)	15,374,045	12.330.366
Datorii curente (B)	1,991,533	12.014.846
A/B	7,72	1,03
1.2 Lichiditatea imediata		
Active circulante –(minus) stoc de materii prime si materiale (A)	15,374,045	12.330.366
Datorii curente (B)	46,539	38.369
A/B	1,991,533	12.014.846
	7,70	1,02
2. INDICATORI DE RISC		
2.1 Gradul de indatorare pe termen mediu si lung		
Capital imprumutat (A)	0	0
Capital propriu (B) (inregistreaza valori negative)	-18,810,028	-34.897.574
A/B	0.00	0.00
2.2 Gradul de indatorare curent		
Datorii curente (A)	1,991,533	12.014.846
Active curente (B)	15,374,045	12.330.366
A/B	12,95	97,44
2.3 Riscul financiar		
Datorii totale (A)	1,991,533	12.014.846
Capital propriu	-18,810,028	-34.897.574
A/B*100	-10,59	-34,43
2.4 Acoperirea dobanzilor- in exercitiile financiare incheiate la 31.12.2024 si 31.12.2025 regia inregistreaza pierdere.		
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit(A)	0.00	0.00
Cheltuiala cu dobanda (B)	0.00	0.00
A/B	0,00	0,00
3. INDICATORI DE GESTIUNE		
3.1 Viteza de rotatie a stocurilor		
Stocul materii prime si materiale (B)	46,539	38.369
Cheltuieli cu materiile prime si materialele (A)	105,207	65.047
A/B*365	161	215
3.2 Viteza de rotatie a clientilor		
Sold mediu clienti (A)	4,050,004	4.895.876
Cifra de afaceri netă (B)	17,976,685	14.815.395
A/B *365	82	121
3.3 Viteza de rotatie a creditelor – furnizor		

Sold mediu furnizori (A)	329,704	156.660
Achizitii de bunuri si servicii (B)	2,761,502	675.857
A/B *365	44	85
3. 4 Viteza de rotatie a activelor imobilizate		
Cifra de afaceri (A)	17,976,685	14.815.395
Active imobilizate (B)	283,947	213.510
A/B	63	69
3.5 Viteza de rotatie a activelor totale		
Cifra de afaceri (A)	17,976,685	14.815.395
Total active (B)	15,657,992	12.543.876
A/B	1,15	1,18
4. INDICATORI DE PROFITABILITATE- in exercitiile financiare incheiate la 31.12.2024 si 31.12.2025 regia inregistreaza pierdere. atat in anul 2024, cat si in anul 2025 capitalurile sunt negative.		
4.1 Rentabilitatea capitalului angajat		
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit(A)	0	0
Capital angajat (B)	-18,810,028	-34.897.574
A/B*100	0.00	0.00
4.2 Marja bruta din vanzari - rata profitului		
Profit brut(+)/pierdere (-) din exploatare (A)	-22,104,532	-15.911.251
Cifra de afaceri (B)	17,976,685	14.815.395
A/B*100	-122,96	-107,40
5.ANALIZA TREZORERIEI NETE		
5.1 Fond de rulment (FR)	10,431,455	-2.634.566
Capitaluri proprii	-18,810,028	-34.897.574
Datorii financiare pe termen lung	0	0
Provizioane	29,527,622	32.481.041
Active imobilizate nete	283,947	213.510
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an (chelt avans)	2,192	4.523
5.2 Fond de rulment propriu	10,431,455	-2.634.566
Capitaluri proprii	-18,810,028	-34.897.574
Provizioane	29,527,622	32.481.041
Active imobilizate nete	283,947	213.510
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an (chelt avans)	2,192	4.523
5.3 Necesari de fond de rulment(NFR)	10,854,541	821.631
Stocuri	46,539	38.369
Creante	12,783,591	12.783.591
Cheltuieli în avans	15,944	14.517
Datorii de exploatare	1,991,533	12.014.846
Venituri in avans	0	0
5.4 Trezorerie netă		
FR - NFR	-423,286	-3.456.197
5.5 Cash-flow		-3.033.089

Indicatorii economici sunt calculati pe baza datelor inscrise in bilant si in contul de profit si pierdere .

1.1.Lichiditatea curenta

Reprezinta indicatorul standard pentru masurarea lichiditatii si reflecta masura in care activele curente ofera garantia acoperirii datoriilor curente.Refecta capacitatea regiei de a satisface obligatiile de plata exigibile pe termen scurt, utilizand activele pe termen scurt din bilant. Indicatorul are o valoare semnificativ diminuata fata de anul precedent (mai mic de 2), respectiv 1,03 ceea ce inseamna ca la 31.12.2025 datoriile curente sunt la nivelul activelor curente.

1.2.Lichiditatea imediata

Indica masura in care regia are capacitatea de a satisface platile scadente din fluxul de numerar existent si cel obtinut din recuperarea creantelor .Nivelul indicatorului inregistrat in anul 2025 este 1,02 (mai mic de 2), diminuat semnificativ, fata de anul precedent.

2.1. Gradul de indatorare pe termen mediu si lung

Gradul de indatorare al capitalului propriu exprima de cate ori se cuprinde capitalul imprumutat in capitalurile angajate si reflecta structura de finantare a societatii la inchiderea exercitiului financiar. La finele anului 2025 regia inregistreaza capitaluri negative in suma de 34.897.574 lei, ca urmare a constituirii provizionului pentru riscuri aferent activitatii de exploatare a Statiei de Epurare a Municipiului Ploiesti, cheltuiala de exploatare pentru care nu exista sursa de venit.

2.2. Gradul de indatorare curent

Indicatorul evidentiaza proportia finantarii datoriilor curente ale regiei pe seama activelor curente. Nivelul optim se situeaza cu valori mai mici sau cel putin egale cu 50. Indicatorul are o valoare de 97,44 ceea ce inseamna ca datoriile curente sunt la nivelul activelor curente.

2.3 Riscul financiar

Indicatorul evidentiaza proportia finantarii datoriilor totale ale regiei pe seama capitalului propriu. La finele anului 2025 regia inregistreaza capitaluri negative in suma de 34.897.574 lei.

2.4. Acoperirea dobanzilor

Reflecta de cate ori regia poate achita cheltuielile cu dobanzile. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica cu atat pozitia societatii este considerata mai riscanta. R.A.S.P. nu inregistreaza imprumuturi pe termen mediu si lung.

3.1. Viteza de rotatie a stocurilor

Indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in regie.Acesta se majoreaza in anul 2025, 215 zile, fata de anul 2024, 161 zile.

3.2. Viteza de rotatie a clientilor

Reflecta numarul de zile in care Regia isi recupereaza creantele.Acesta s-a majorat in anul 2025-121 zile,fata de anul 2024-82 zile.

3.3. Viteza de rotatie a furnizorilor

Exprima numarul de zile creditare pe care regia il obtine de la furnizorii sai. Durata de creditare este majorata in anul 2025, respectiv 85 de zile, fata de anul 2024 – 44 de zile.

Numarul de zile pentru recuperarea creantelor este mai mare decat numarul de zile in care se achita o datorie, indicator care influenteaza negativ cash-flow-ul perioadei.

Regia nu beneficiaza de credit furnizori.

3.4 Viteza de rotatie a activelor imobilizate

Reflecta eficienta cu care o firmă utilizează activele fixe pentru a genera cifra de afaceri.Indicatorul inregistreaza o valoare relativ constanta fata de anul precedent.

3.5. Viteza de rotatie a activelor totale

Viteza de rotatie a activelor imobilizate evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora si este relativ constanta fata de anul precedent.

Viteza de rotatie a activelor totale evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele regiei. Exprima ca indicator economic eficienta utilizarii activelor pentru a asigura vanzari , respectiv venituri .Valoarea indicatorului este relativ constanta fata de anul precedent.

4.1. Rentabilitatea capitalului angajat

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il obtine regia din capitalul investit. In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025 regia a inregistrat pierdere in suma de 16.087.545,97 lei, reprezentand pierdere din activitatea de exploatare a Statiei de Epurare a Municipiului Ploiesti, ca urmare a constituirii provizioanelor pentru riscuri, reprezentand penalitati pentru calculate de Administratia Nationala Apele Romane- Administratia Bazinala de Apa Buzau-Ialomita, pentru depasirea concentratiilor maxime admise ale poluantilor din apele uzate evacuate.

4.2. Marja bruta din vanzari

In exercitiul financiar incheiat la 31.12. 2025 regia a inregistrat pierdere.

5.1 Fond de rulment

Fondul de rulment reprezinta excedentul rezultat atunci cand resursele permanente depasesc necesarul permanent de finantat al regiei.

Fondul de rulment este negativ.

5.2 Fond de rulment propriu

Fondul de rulment propriu reprezinta autonomia regiei in finantarea investitiilor proprii.

Fondul de rulment propriu este negativ.

5.3 Necesarul de fond de rulment (NFR)

Reprezinta acele capitaluri pe care regia trebuie sa le detina pentru finantarea stocurilor si a decalajelor temporare dintre plata furnizorilor si a altor datorii de exploatare si incasarea creantelor de la client .

5.4 Trezoreria neta

Reprezinta diferenta dintre fondul de rulment si necesarul de fond de rulment. Trezoreria neta este negativa ceea ce reflecta un dezechilibru financiar, care se datoreaza lipsei sursei de finantare, respective a cash-flow-lui pentru activitatea de epurare ape uzate in vederea platii penalitatilor pentru depasirea concentratiilor maxim admise din apele uzate evacuate, in perioada 2023-2025.

5.5 Cash-flow

Cash-flowul perioadei reprezinta cresterea trezoreriei nete pe perioada exercitiului contabil analizat, adica fluxul de numerar. Cash-flowul raspunde intrebarilor privind solvabilitatea si lichiditatea si este o expresie a derularii fluxurilor comerciale.

Cash-flowul se mentine in valori negative, c eea ce se transpune intr-un risc financiar semnificativ.



NOTA 10: Alte informatii

10.1. Impozitul pe profit

La stabilirea impozitului pe profit regia a avut in vedere prevederile Legii 227/2015- privind Codul fiscal actualizat cu modificarile si completarile ulterioare.

Regia nu a inregistrat in anul 2025 cheltuieli sau venituri extraordinare asa cum sunt definite in ORDINUL nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Calculul impozitului pe profit pentru anul 2025:

NR. CRT.	DENUMIRE INDICATORI	SUME
1	Rezultatul exercitiului, pierdere	(16.130.366)
2	Impozit pe profit	332.837
3	Pierdere contabila (1+2)	(15.797.529)
4	Alte venituri neimpozabile din care:	14.988.937
	Anulare provizion penalitati depasire concentratii (an 2024)	14.808.234
5	Cheltuieli nedeductibile din care :	32.866.695
	Alte cheltuieli -provizioane, penalitati depasire concentratii an 2025	17.928.072
	Cheltuieli penalitati depasire concentratii (an 2024)	14.808.234
6	Total profit impozabil (3-4 + 5)	2.080.229
7	Cota de impozit	16%
8	Impozit pe profit	332.837

10.2. Riscuri financiare

Riscul de creditare

Riscul de creditare inregistrat in relatiile cu clientii este diminuat printr-o atenta monitorizare a acestora. Termenele si conditiile de plata sunt stabilite prin contracte comerciale.

Riscul ratei dobanzii

Regia nu are contractate imprumuturi .

Riscul valutar

La incheierea contractelor in moneda straina, Regia evalueaza riscul valutar in functie de pozitia contractuala (beneficiar sau platitor).



Riscul ratei dobanzii

Regia nu are contractate imprumuturi .

10.3. Alte investitii pe termen scurt

Nr.	Explicatii	Exercitiul incheiat la 31.12.2024	Exercitiul incheiat la 31.12.2025
1.	Depozite bancare pe termen scurt	2.366.660	0

Depozitele bancare pe termen scurt includ numerarul pentru investitii si reprezinta sursa proprie de finantare.

In perioada 01.09.2025-31.12.2025 conturile reprezentand depozite de investitii au fost executate de Administratia Nationala Apele Romane in baza unor dosare de executare fiscala.

10.4. Casa si conturi la banci

Conturile de trezorerie la 31 decembrie 2025 prezinta urmatoarele solduri:

Conturi la banci in lei	6.678
Conturi la banci in valuta*	0
Casa in lei	10.755
Casa in valuta	318
Alte valori	0
TOTAL	17.751

Conturile la banci nu includ numerar restrictionat pentru diverse executari silite.

In perioada 01.09.2025-31.12.2025 conturile curente au fost executate de Administratia Nationala Apele Romane in baza unor dosare de executare fiscala.

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI
 Alte informatii - Continuare
 (Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)



10.5. Cheltuieli anticipate

Regia inregistreaza in categoria cheltuielilor anticipate :

Nr. Crt.	Natura cheltuielilor	Suma, din care:	Termen de esalonare sub un an	Termen de esalonare peste un an
1	AUTORIZATIE EXPLOATARE TERMIE TIPII	2.280	480	1800
2	AUTORIZATIE EXPLATARE TERMIE TIP I	2.280	480	1800
3	CASA MARCAT-MENTENANTA SERVER SC RAGLI	102	102	0
4	SERVICE CASA MARCAT SC RAGLI	143	143	0
5	AUTORIZATIE TARIF MENTINERE LICENTA EXPLOATARE TIP I	840	480	360
6	AUTORIZATIE TARIF MENTINERE LICENTA EXPLOATARE TIP II	840	480	360
7	ASIGURARE CALDIRE	1.520	1.520	0
8	GAZDUIRE WEB	1.394	1.394	0
9	CASUTA POSTALA	1.387	1.387	0
10	AUTOTURISME	2.221	2.221	0
11	ROVIGNETE SP	39	39	0
12	ASIG RAMPA TELEAJEN	2.486	2.486	0
13	ELIBERARE AUTORIZ GOSPODARIRE APE-RAMPA TELEAJEN	404	269	135,12
14	CASCO AUTOTURISME SP	2.996	2.996	0
16	DOMENII INTERNET	109	41	68
	TOTAL	19.040	14.517	4.523



10.6 Alte cheltuieli de exploatare

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare, dupa natura acestora:

Nr. Crt.		2024	2025
1	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	22.240	15.952
2	Cheltuieli cu primele de asigurare	13.074	13.145
3	Cheltuieli cu pregatirea personalului	0	450
4	Cheltuieli cu comisiunile si onorariile	15.000	
5	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	9.581	5.817
6	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	3.715	3.024
7	Cheltuieli cu deplasari, detasari, si transferuri	74	73
8	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	7.640	10.240
9	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	9.912	10.033
10	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	1.990.880	53.002
	Total	2.072.116	111.737

Din Care:

Cheltuieli cu alte servicii de la terti :

		2024	2025
1	Cheltuieli cu eliberare autorizatii si licente	25.179	5.167
2	Servicii de analize fizico-chimice apa Statie epurare	126.149	79.350
3	Cheltuieli cu ridicare topo Rampa Teleajen	8.500	7.200
4	Cheltuieli cu servicii metrologie Rampa Teleajen	4.840	5.763
5	Cheltuieli cu analize indicatori de mediu Rampa Teleajen	4.542	4.532
6	Servicii intretinere programe contabilitate / resoftare si intretinere casa de marcat	828	161
7	Prestari servicii folosire program calculator de defalcare a consumurilor si cheltuielilor de incalzire	11.636	14.797
8	Servicii de audit	4.732	11.167
9	Servicii de paza Rampa Teleajen	282.197	170.757
10	Servicii de paza sediu RASP	31.760	22.740
11	Servicii de paza Statie Epurare	333.072	131.668
12	Servicii de arhivare	0	22.797
13	Costuri cu serviciile de evacuare ape uzate	1.501.592	0
	Total	2.335.028	476.098



10.7 Stocuri

Nr. Crt.		Materii prime si materiale consumabile	Productie in curs de executie	Produse finite si marfuri	Avansuri pentru cumparari de stocuri	Total
1	01 ianuarie 2025	46.539				46.539
2	Cost					
3	Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta					
	Total	46.539				46.539
1	31 decembrie 2025	38.179				38.179
2	Cost					
3	Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta					
	Total	38.179				38.179

10.8. Auditul financiar

Auditul situatiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2025 s-a efectuat de catre SC KLASS ENTREPRISES SRL -Craiova , numar de inregistrare in Registrul ASPAAS 1358, CUI 37099524.

10.9. Datorii contingente

Regia, a inregistrat in datorii contingente facturile nevizate in suma de 64.314,57 lei, reprezentand contravaloarea depozitarii deseurilor produse in Statia de epurare la rampa ecologica, aferente perioadei nov.2017-sept.2025, litigiu ce face obiectul sentintei civile nr. 7697/105/2016 (definitiva).



10.10 Active contingente

Regia nu inregistreaza active contingente la 31.12.2025.

10.11 Angajamente in afara bilantului

Nr. Crt.		Sold la 01.01.2025	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2025
1.	Alte angajamente acordate (cautiune)	-	-	-	-
2.	Giruri si garantii primite	5.435	-	-	5.435
3.	Imobilizari corporale luate cu chirie	128.090	-	128.090	-
4.	Valori materiale primite in pastrare sau custodie	938.256		938.256	-
5.	Stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta	331.731	5.278	33.643	303.366
6.	Bunuri primite in administrare, concesiune si cu chirie	34.876.961	-	7.781.525	27.095.436
7.	Active contingente	-			-
8.	Datorii contingente	56.095	8.220		64.315
	Total	36.336.568	13.498	8.881.514	27.468.552

10.12 Aspecte legate de mediu

a) Reglementări din punct de vedere al protecției mediului și gospodării apelor

Din punct de vedere a protecției mediului și al calitatii apelor uzate evacuate în emisar, activitatea RASP se autorizează în conformitate cu prevederile Ordinului 1798/2007- privind procedura de emitere a autorizației de mediu, a Ordinului nr. 891/2019 privind procedura și competențele de emitere a avizului și a autorizației de gospodărire a apelor și a O.U.G. 52/31.05.2023 pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul apelor cu modificările și completările ulterioare. În anul 2025 RASP nu a detinut autorizație de mediu și licențe pentru activitatea de epurare ape uzate la obiectivul Stația de Epurare a Municipiului Ploiești, dar a detinut autorizație de mediu pentru centrul municipal de colectare DEEE.

Conform H.G. 188/2002, modificată și completată cu H.G. 352/2005, art.7, alin. (3), pentru evacuările din Stația de Epurare care sunt înscrise în autorizația de funcționare nr.33/31.08.2023

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI

Alte informatii - Continuare

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)



(valabilitate 1 an), emisă de către Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița au fost impuse limite ale valorilor indicatorilor apei uzate epurate conform NTPA 001, fără a se ține cont de faptul că actuala stație de epurare, exploatată de către Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești, este formată doar dintr-o treaptă mecanică, fiind în incapacitatea epurării corespunzătoare a apelor uzate municipale.

Urmare depășirii concentrațiilor maxim admise ale poluanților din apele uzate evacuate în resursele de apă, înscrise în anexa la Abonamentul de utilizare/exploatare R.A.S.P. Ploiești a fost penalizată de Administrația Națională Apele Române- Administrația Bazinală de Apă Buzău-Ialomița.

Astfel, începând cu data de 16.08.2023 Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești este penalizată de Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău-Ialomița, valoarea totală a penalităților fiind de 47.067.548,50 lei, astfel: pentru anul 2025 este în sumă de 17.928.072,20 lei, pentru anul 2024 în sumă de 22.957.943,46 lei și pentru anul 2023 în sumă de 6.181.532,84 lei, valori pentru care s-au constituit provizioane, ca urmare a încheierii soluției – stadiu procesual fond- a dosarului nr.2367/114/2023 prin care Tribunalul Buzău respinge cererea regiei de a anula autorizația de gospodărire a apelor nr.33/31.08.2023 emisă de către Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița, ca fiind neintemeiată.

b) Identificarea aspectelor de mediu și evaluarea impactului asupra mediului

Activitatea de evaluare a impactului asupra mediului se realizează în sectoarele de producție ori de câte ori apar modificări în sistem care presupun activități cu impact asupra mediului, lista aspectelor cu impact semnificativ identificate la nivelul regiei aflându-se la baza elaborării Programului de management de mediu și a Planului de acțiuni pentru îndeplinirea obiectivelor de mediu. În cursul anului 2025 au fost revizuite țintele de mediu, indicatorii de monitorizare a progresului, și s-au reidentificat aspectele de mediu la nivelul locațiilor, aspectele de mediu semnificative fiind cuprinse în noul Plan de acțiuni pentru îndeplinirea obiectivelor de mediu. Stadiul realizării obiectivelor și țintelor stabilite este analizat periodic în analiza efectuată de management.

La punctul de lucru : Stația de epurare a Municipiului Ploiești, aflată în administrarea R.A.S.P. până la data de 03.09.2025, din cauza nefinalizării proiectului de investiții "Modernizarea sistemului de colectare și epurare a apelor uzate din Municipiul Ploiești" - Proiect desfășurat de U.A.T. Municipiul Ploiești, R.A.S.P. în calitate de operator al stației de epurare, nu a detinut autorizație de gospodărire a apelor care se eliberează de Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița, autorizație de mediu și licențele de funcționare eliberate de A.N.R.S.C.

Astfel, așa cum prevăd Directivele Europene armonizate cu legislația română în vigoare, apele uzate evacuate în emisar au fost neconforme (pentru perioada 2023-03.09.2025), regia fiind penalizată lunar pentru depășirea concentrațiilor maxime admise ale poluanților.

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI

Alte informatii - Continuare

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

c) Evaluări ale conformării cu cerințele legale

R.A.S.P. R.A. Ploiesti a stabilit, implementat si mentinut procesele necesare pentru evaluarea indeplinirii obligatiilor sale de conformare.

Evaluarea periodica a conformarii cu cerintele legale a fost asigurata prin: audituri interne efectuate de catre auditorii interni din cadrul Compartimentului Management Integrat, inspectii pe amplasament la statia de epurare ape uzate si centrul de colectare DEEE si de catre responsabili din cadrul compartimentului de mediu . In cursul anului 2025 Autoritatile de mediu si de gospodarie a apelor au efectuat 1 inspectie cu privire la respectarea cerintelor legale si altor reglementari de mediu, in locatiile RASP.

Conform H.G. 188/2002, modificată și completată cu H.G. 352/2005, art.7, alin. (3), pentru evacuările din Stația de Epurare care sunt înscrise în autorizația de funcționare nr.33/31.08.2023 (valabilitate 1 an), emisă de către Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița au fost impuse limite ale valorilor indicatorilor apei uzate epurate conform NTPA 001, fără a se ține cont de faptul că actuala stație de epurare, exploatată de către Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești, este formată doar dintr-o treaptă mecanică, R.A.S.P. fiind in incapacitatea epurarii corespunzatoare a apelor uzate municipale.

R.A.S.P. a contestat in instanta Autorizatia de gospodarie a apelor nr.66C/16.08.2023 normativ NTPA 001,Dosar nr.2367/114/2023 (proces pierdut de regie).

În anul 2025 R.A.S.P. Ploiești nu a deținut autorizație de gospodărire a apelor care se eliberează de Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița, autorizatie de mediu si licențele de funcționare eliberate de A.N.R.S.C.

d) Poluări cu impact semnificativ asupra mediului

Nu s-au inregistrat.

10.13. Evenimente ulterioare datei situatiilor financiare.

Nu s-au inregistrat.

Director,
Jr. Vasile Sorin Petrică



Contabil sef,
Zaharia Carmen



REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE

Adresa: **Piata Victoriei nr. 17, Ploiesti, Prahova**

Telefon: **+4 0244-541071**

Fax: **+4 0244-513670**

E-mail: **serviciipublice@rasp.ro**

Web: **www.rasp.ro**



AHEXA HR.5

RAPORT ANUAL

AL ADMINISTRATORILOR

REGIEI AUTONOME DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI **pentru exercițiul financiar încheiat la** **31 decembrie 2025**

Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești, cu sediul în Ploiești, Str. Piața Victoriei, nr.17, județul Prahova, având numărul de ordine la registrul comerțului : J29/378/1991 și cod unic de înregistrare : RO1343872 a luat ființă prin Decizia nr.125/1991 a Prefecturii Județului Prahova (sub denumirea de REGIA AUTONOMA DE TERMIFICARE) în baza Legii nr.15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale și a fost reorganizată prin Hotărârea nr.13/1995 a Consiliului Local al Municipiului Ploiești în conformitate cu Legea nr.135/1994 pentru aprobarea O.G. nr. 69/1994 privind unele măsuri pentru organizarea regiilor autonome de interes local.

Actuala denumire, Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești, structura de personal, atribuții și obiectul de activitate au fost stabilite prin H.C.L. nr.114/28.06.2002, nr.77/27.05.2005, nr.161/29.09.2005, nr.302/18.12.2006, nr.314/21.12.2007, nr.82/28.03.2008, nr.179/28.05.2009, nr.371/24.11.2009, nr.78/28.02.2011, nr.156/31.05.2011, nr.504/19.12.2013, nr.135/23.04.2015, nr.265/06.08.2015, nr.126/26.04.2016, nr.36/26.02.2018, nr.265/31.07.2018, nr.58/27.02.2020, nr.300/31.08.2021, nr.247/27.06.2024, 668/23.12.2024, nr.271/03.06.2025, nr.636/27.11.2025 emise de Consiliul Local al Municipiului Ploiești.

În baza unui contract de prestări servicii încheiat între Consiliul Local al Municipiului Ploiești și R.A.S.P. Ploiești, regia asigură monitorizarea, urmărirea și controlul calității serviciilor publice ce fac obiectul contractelor încheiate de Municipiul Ploiești cu operatorii de servicii publice de distribuție a apei, canalizare, salubritate, iluminat public, alimentare cu energie termică produsă centralizat, activitatea de preluare și transmitere a sesizărilor cetățenilor din cadrul biroului Dispecerat, Sesizări și Relații Publice, activitatea de monitorizare evoluție post-închidere a depozitului ecologizat de deșeuri municipale Teleajen, monitorizarea aspectelor de mediu și a impactului asupra factorilor de mediu la nivelul Municipiului Ploiești, activitatea de colectare și sortare deșeuri electrice, electronice și electrocasnice, monitorizarea contractelor de asistență tehnică și servicii ceasuri publice, execuție programe pirotehnice precum și monitorizarea activităților desfășurate de S.C. Servicii de Gospodărire Urbană Ploiești S.A.

În anul 2019 s-a încheiat contractul de prestări servicii nr. 4456/13043/28.06.2019 între U.A.T. – Municipiul Ploiești și R.A.S.P. Ploiești, clauzele modificându-se în sensul ducerii la îndeplinire a măsurilor dispuse de Curtea de Conturi, respectiv “*stabilirea de clauze care să respecte regulile economiei de piață, decurgând din caracterul oneros al contractelor comerciale, respectând cerințele de performanță și eficiența economică, pentru care finalitatea este profitul*”. Astfel în contractul semnat de părți, prețul prestației serviciilor efectuate de către R.A.S.P. Ploiești are aplicată o cota de profit de 1%.

În calitate de imputernicit al Consiliului Local, în conformitate cu prevederile Legii nr.51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, urmărește și monitorizează în aceste sectoare programul de modernizare și investiții în relația cu operatorii selectați în domeniul serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare, iluminat public, salubritate, alimentare cu energie termică produsă centralizat, administrare a domeniului public și privat.

R.A.S.P. Ploiești a avut calitatea de operator pentru activitatea de epurare a apelor uzate și evacuare a apei epurate în emisar, specifică serviciului public de canalizare în perioada 2007-2025.

Conform H.G. 188/2002, modificată și completată cu H.G. 352/2005, art.7, alin. (3), pentru evacuările din Stația de Epurare care au fost înscrise în autorizația de funcționare nr.33/31.08.2023 (valabilitate 1 an), emisă de către Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița au fost impuse limite ale valorilor indicatorilor apei uzate epurate conform NTPA 001, fără a se ține cont de faptul că actuala stație de epurare, exploatată de către Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești, este formată doar dintr-o treaptă mecanică, fiind în incapacitatea epurării corespunzătoare a apelor uzate municipale.

Urmare depășirii concentrațiilor maxim admise ale poluanților din apele uzate evacuate, înscrise în anexa la Abonamentul de utilizare/exploatare R.A.S.P. Ploiești a fost penalizată de Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița S.G.A. Prahova.

În perioada 2023-2025 Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești a fost penalizată pentru depășirea indicatorilor maxim admiși din apa uzată evacuată, de Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău-Ialomita pentru , valoarea totală a penalităților fiind de 47.067.548,50 lei, valori pentru care s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli, după cum urmează:

- An 2023 6.181.532,84 lei
- An 2024 22.957.943,46 lei
- An 2025 17.928.072,20 lei

În perioada 01.09.2024-03.09.2025 R.A.S.P. Ploiești a desfășurat activitatea de epurare a apelor uzate fără a deține autorizație de gospodărire a apelor care se eliberează de Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița și licențele de funcționare eliberate de A.N.R.S.C., iar în perioada 05.06.2025-03.09.2025 fără a deține autorizației de mediu.

Conducerea regiei a fost asigurată în anul 2025 de Consiliul de Administrație, numit de autoritatea publică tutelară prin Hotărâre de Consiliu Local și de Directorul General- Staicu Zoia numită conform OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, H.C.A nr.11/04.06.2021, respectiv Directorul General- Peticila Vasile Sorin numit conform OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, H.C.A nr.47/16.12.2025 și H.C.A nr.4/04.02.2026.

Situațiile financiare ale Regiei Autonome de Servicii Publice Ploiești încheiate la 31.12.2025 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și cu prevederile Ordinului nr. 2036 din 23 decembrie 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

Situațiile financiar contabile la data de 31.12.2025 se referă la :

- patrimoniul regiei : 1.006.592 lei
- rezultatul net al exercitiului financiar (pierdere) : (16.130.366) lei

ELEMENTE DE EVALUARE GENERALA

Activitatea economico-financiară a RASP în perioada 01.01.2025-31.12.2025 s-a desfășurat în baza indicatorilor cuprinși în bugetul de venituri și cheltuieli anual , aprobat de Consiliul Local al Municipiului Ploiești.

Principalii indicatori economico-financiar realizări în anul 2025, comparativ cu anul 2024 din bugetul avizat de Consiliul de Administrație și aprobat, prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Ploiești nr.270/03.06.2026 prin, rectificat prin HCL nr. 395/28.07.2025, HCL nr. 510/30.09.2025, HCL nr. 673/27.11.2025 și HCL nr. 702/19.12.2025, sunt prezentați în tabelul următor.

Executia acestor indicatori conform bugetului de venituri si cheltuieli aprobat, se prezinta astfel:

Indicator [mii lei]	BVC mii lei	Realizat mii lei	Grad de realizare [%]
Cifra de afaceri neta	15.004,29	14.814,89	98,74
Venituri exploatare	15.098,63	15.030,79	99,55
Cheltuieli exploatare	31.420,92	30.942,06	98,48
Profit/pierdere operational brut	(16.322,29)	(15.911,27)	-
Venituri financiare	109,38	113,74	103,99
Cheltuieli financiare	0,00	0,02	-
Profit/pierdere financiar brut	109,38	113,72	103,97
Venituri totale	15.208,01	15.144,53	99,58
Cheltuieli totale	31.420,92	30.942,08	98,48
Profit/pierdere brut	(16.212,91)	(15.797,55)	-

Evolutia executiei acestor indicatori in ultimii doi ani se prezinta astfel:

Indicator [lei]	2025	2024	2025/2024 [%]
Cifra de afaceri neta	14.814,89	17.976,68	82,41
Venituri exploatare	15.030,79	18.139,02	82,86
Cheltuieli exploatare	30.942,06	40.243,54	76,89
Profit/pierdere operational brut	(15.911,27)	(22.104,52)	-
Venituri financiare	113,74	111,96	101,59
Cheltuieli financiare	0,02	0,01	20,00
Profit/pierdere financiar brut	113,72	111,95	101,58
Venituri totale	15.144,53	18.250,98	82,98
Cheltuieli totale	30.942,08	40.243,55	76,89
Profit/pierdere brut	(15.797,55)	(21.992,57)	-
Profit/pierdere net	(16.130,37)	(22.066,87)	-

Cifra de afaceri neta are o evolutie in scadere cu 17,59% in anul 2025 fata de anul 2024, deoarece la data de 03.09.2025 a fost predata din administrare Statia de epurare a Municipiului Ploiesti, proprietarului, respectiv U.A.T. Municipiul Ploiesti.

R.A.S.P. Ploiesti inregistreaza pierdere operationala in anul 2025, reprezentand pierdere din activitatea de exploatare a Statiei de Epurare a Municipiului Ploiesti, ca urmare a constituirii provizioanelor pentru riscuri, reprezentand penalitati calculate de Administratia Nationala Apele Romane- Administratia Bazinala de Apa Buzau-Ialomita, pentru depasirea concentratiilor maxime admise ale poluantilor din apele uzate evacuate, prevazute in in O.U.G. 52/31.05.2023 si Legii nr.107/1996-legea apelor.

VENITURI

Veniturile din exploatare au înregistrat o evoluție în creștere cu 1,21% față de prevederile BVC și cu 19,37% față de nivelul realizat în anul precedent.

Evoluția în ultimii doi ani a veniturilor totale ale activității operaționale se prezintă astfel:

Indicator	2025 Mii lei	Pondere [%]	2023 Mii lei	Pondere [%]	2025/2023 [%]
Venituri din prestări servicii epurare ape uzate (Beneficiar – Apa Nova)	3.593,91	23,91	5.561,07	30,66	64,63
Venituri din prestări servicii (Beneficiar – Consiliul Local al Municipiului Ploiești)	10.677,59	71,04	11.733,20	64,69	91,00
Venituri din prestări servicii – administrare Rampa Teleajen (Beneficiar – Consiliul Local al Municipiului Ploiești)	329,79	2,19	469,10	2,59	70,30
Venituri din vânzări și servicii repartitoare, baterii	10,44	0,07	2,12	0,01	492,45
Venituri din calcul repartizare energie termică	110,42	0,73	103,69	0,58	106,49
Venituri din chirii	3,21	0,02	3,23	0,01	99,38
Venituri din vidanșare	16,99	0,11	28,23	0,16	60,18
Venituri din servicii bransare/debransare	6,30	0,04	4,80	0,02	131,25
Venituri din prestări servicii (refacturare anunțuri O.U.G.109/2011)	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Venituri din taxa aviz iluminat	11,80	0,08	11,40	0,06	103,51
Venituri din taxa mediu (colectare, transport valorificare deseuri)	54,44	0,36	59,73	0,33	91,14
Venituri din despăgubiri, amenzi, penalități	88,85	0,59	0,07	0,00	126.928,57
Alte venituri din exploatare (vânzări deseuri Depozit Municipal D.E.E.E., recuperare sume telefonie, tichete masă, voucher vacanță, venituri din comision bancar recuperat de la salariații care au părăsit, subvenții pentru investiții-voucher achiziție auto, consum energie electrică terți)	126,55	0,84	162,38	0,89	77,93
Total venituri din exploatare	15.030,79		18.139,02		82,86

CHELTUIELI

Comparativ cu bugetul aprobat, cheltuielile totale ale activitatii operationale in anul 2025 se prezinta astfel:

Indicator	BVC mii lei	Realizat mii lei	Grad de realizare
[mii lei]	2025	2025	[%]
Cheltuieli materiale, din care:	137,79	70,33	51,04
-cheltuieli cu materialele consumabile	110,11	65,05	59,08
-cheltuieli cu materiale de natura obiectelor de inventar, mat. nestocate	27,68	5,28	19,08
Alte cheltuieli externe (altele, energia si apa)	186,24	150,97	81,06
Cheltuieli cu personalul, din care:	12.259,12	11.964,40	97,60
-cheltuieli de natura salariala	11.374,33	11.121,55	97,78
-alte cheltuieli cu personalul, din care:	75,43	75,43	100,00
cheltuieli cu platile compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	0,00	0,00	0,00
drepturi salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti	75,43	75,43	100,00
-cheltuieli cu personalul aferente contractelor mandat (director/Consiliul de Administratie)	496,96	488,66	98,33
-cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	312,40	278,76	89,23
Chelt cu amortizarea imobil. corp. si necorporale	81,43	80,63	99,02
Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	67,31	78,10	116,03
Cheltuieli cu majorari si penalitati, din care:	12.655,79	14.901,21	117,74
-catre bugetul de stat consolidat	5,50	15,34	278,91
-catre alti creditorii	2,00	2,00	100,00
-catre A.N.A.R. A.B.B.A Buzau Ialomita	12.648,29	14.808,23	117,08
Cheltuieli privind activele imobilizate	0,00	0,00	0,00
Cheltuieli cu prestatiile externe, din care:	751,80	605,57	80,55
-mentenanta (intretinere, reparatii curente si capitale)	58,92	17,00	28,85
-cheltuieli cu chiriile	15,24	15,95	104,66
-cheltuieli cu primele de asigurare	15,36	13,15	85,61
-cheltuieli cu paza	341,41	325,16	95,24
-alte servicii executate de terti	320,87	234,31	73,02
Alte cheltuieli de exploatare	116,73	137,45	117,75
Ajustari privind provizioanele, ajustari de valoare privind activele circulante, din care (cheltuieli-venituri):	5.164,71	2.953,42	57,18
Cheltuieli	17.928,07	17.942,10	100,08
Venituri	12.763,36	14.988,68	117,44
Total cheltuieli de exploatare	31.420,92	30.942,08	98,48

Evolutia in ultimii doi ani a cheltuielilor totale ale activitatii operationale se prezinta astfel:

Indicator	2025 Mii lei	Pondere	2024 Mii lei	Pondere	2025/2024
Cheltuieli materiale, din care:	70,33	0,23	145,54	0,36	48,32
-cheltuieli cu materialele consumabile	65,05		105,21		
-cheltuieli cu materiale de natura obiectelor de inventar	5,28		40,33		
Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	150,97	0,49	169,70	0,42	88,96
Cheltuieli cu personalul, din care:	11.964,40	38,67	14.600,36	36,29	81,95
-cheltuieli de natura salariala	11.121,55		12.913,40		
-alte cheltuieli cu personalul, din care:	75,43		856,17		
cheltuieli cu platile compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	0,00		0,00		
alte cheltuieli cu personalul (drepturi in baza hot. Judecat)	75,43		856,17		
-cheltuieli cu personalul aferente contractelor mandat (director/Consiliul de Administratie)	488,66		508,30		
-cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	278,76		322,49		
Chelt. cu amortizarea imobil. corp. si necorporale	80,63	0,26	85,21	0,21	94,63
Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte assimilate	78,10	0,25	86,46	0,21	90,33
Cheltuieli cu majorari si penalitati, din care:	14.901,21	48,16	22,06	0,05	67.548,55
-catre bugetul de stat consolidat	15,34		0,34		
-catre alti creditori	2,00		21,72		
-catre A.N.A.R. A.B.B.A Buzau Ialomita	14.808,23		0,00		
Cheltuieli privind activele imobilizate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cheltuieli cu prestatii externe, din care:	605,57	1,96	2.615,97	6,50	23,15
-mentenanta (intretinere, reparatii curente si capitale)	17,00		65,82		
-cheltuieli cu chiriile	15,95		22,24		
-cheltuieli cu primele de asigurare	13,15		13,07		
-cheltuieli cu paza	325,16		636,31		
-alte servicii executate de terti	234,31		1.878,53		
Alte cheltuieli de exploatare	137,45	0,44	150,81	0,37	91,14
Ajustari privind provizioanele, ajustari de valoare privind activele circulante	2.953,42	9,54	22.367,44	55,59	13,20
Cheltuieli	17.942,10		23.064,01		
Venituri	14.988,68		696,57		
Total cheltuieli de exploatare	30.942,08	100,00	40.243,55	100,00	76,89

Cheltuielile de exploatare realizate la finele anului 2025 sunt în sumă de 30.942,08 mii lei, ponderea semnificativa (57,99%) reprezentand cheltuieli cu penalitatile stabilite de Administratia Nationala Apele

Romane-Administratia Bazinala de Apa Buzau Ialomita pentru depasirea limitelor maxime admise ale indicatorilor prevazuti in Directivele Europene armonizate cu legislatia romana in vigoare, respectiv O.U.G. 52/31.05.2023 si Legii nr.107/1996-legea apelor, privind apele uzate evacuate in Statia de Epurare, aflata in administrarea regiei, cheltuieli de exploatare pentru care regia nu are sursa de venit.



Rezultatul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2025

Mentionam ca influenta semnificativa a rezultatului negativ inregistrat in anul curent o reprezinta activitatea de exploatare a Staiei de Epurare a Municipiului Ploiesti, activitate pentru care regia are sursa de venit doar tariful de epurare ape uzate (H.C.L. nr.302/18.12.2006), care este sustenabil pentru cheltuielile de functionare/personal, iar pentru sustinerea cheltuielilor reprezentand penalitati emise de A.N.A.R.-A.B.B.A – Buzau Ialomita regia nu are sursa de venit.

In anul 2025 R.A.S.P. a inregistrat pierdere in suma de 16.130.365,99 lei, situatia pe centre de cost fiind urmatoarea:

- Activitatea de calcul repartizare costuri pentru energia termica, montaj si service reparitoare: profit 249.697,37 lei
- Activitatea de prestari servicii publice si Monitorizare Depozit Ecologizat Rampa Teleajen profit 198.415,04 lei
- Activitatea de exploatare a Statie de Epurare a Municipiului Ploiesti pierdere (16.578.478,40 lei)

Analiza rezultatului din exploatare an 2025, comparativ cu exercitiul financiar incheiat la 31.12.2024

	Exercitiul financiar 2024	Exercitiul financiar 2025
1. Cifra de afaceri netă	17.976.685	14.815.395
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	40.243.547	30.942.043
3. Cheltuielile activitatii de baza	40.243.547	30.942.043
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuieli indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	(22.266.862)	(16.126.648)
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale si de administratie		
9. Alte venituri din exploatare	162.330	215.397
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	(22.104.532)	(15.911.251)

Cifra de afaceri neta a avut o evolutie in scadere deoarece la data de 03.09.2026 s-a predat Statia de Epurare a Municipiului Ploiesti.

Contul de profit și pierdere reflectă rezultatul înregistrat, astfel:

A. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	
1.Venituri din exploatare, total din care:	15.030.793
- producția vândută	14.815.395
- alte venituri	215.398
2. Cheltuieli de exploatare	30.942.044
3. Rezultatul din exploatare-pierdere	(15.911.251)
B. ACTIVITATEA FINANCIARA	
1. Venituri financiare, total:	113.741
- venituri din dobânzi	- 111.196
- alte venituri financiare	2.545
2.Cheltuieli financiare	19
- alte cheltuieli financiare	19
3.Rezultatul financiar-profit	113.722
C. TOTAL ACTIVITATE	
1.Total venituri	15.144.534
2.Total cheltuieli	30.942.063
3.Rezultatul brut al exercițiului-pierdere	(15.797.529)
4.Impozit pe profit	332.837
5.Rezultatul net al activității-pierdere	(16.130.366)

Auditul situațiilor financiare încheiate la 31 decembrie 2025 s-a efectuat de către SC KLASS ENTREPRISES SRL -Craiova , număr de înregistrare în Registrul ASPAAS 1358, CUI 37099524.

EVALUARI ALE CONFORMĂRII CU CERINTELE LEGALE

R.A.S.P. R.A. Ploiești a stabilit, implementat și menținut procesele necesare pentru evaluarea îndeplinirii obligațiilor sale de conformare.

Evaluarea periodică a conformării cu cerințele legale a fost asigurată prin: audituri interne efectuate de către auditorii interni din cadrul Compartimentului Management Integrat, inspecții pe amplasament la stația de epurare ape uzate și centrul de colectare DEEE și de către responsabili din cadrul compartimentului de mediu . În cursul anului 2025 Autoritățile de mediu și de gospodărire a apelor au efectuat 1 inspecție cu privire la respectarea cerințelor legale și altor reglementări de mediu, în locațiile RASP.

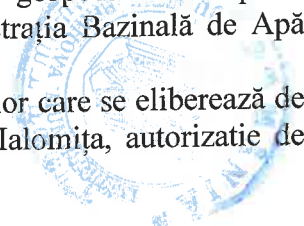
- Conform H.G. 188/2002, modificată și completată cu H.G. 352/2005, art.7, alin. (3), pentru evacuările din Stația de Epurare care sunt înscrise în autorizația de funcționare nr.33/31.08.2023 (valabilitate 1 an), emisă de către Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița au fost impuse limite ale valorilor indicatorilor apei uzate epurate conform NTPA 001, fără a se ține cont de faptul că actuala stație de epurare, exploatată de către Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești, este formată doar dintr-o treaptă mecanică, R.A.S.P. fiind în incapacitatea epurării corespunzătoare a apelor uzate municipale.

Urmare depășirii concentrațiilor maxim admise ale poluanților din apele uzate evacuate în resursele de apă, înscrise în anexa la Abonamentul de utilizare/exploatare R.A.S.P. Ploiești a fost penalizată de Administrația Națională Apele Române- Administrația Bazinală de Apă Buzău-Ialomița.

Astfel, începând cu data de 16.08 2023 Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești este penalizată de Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău-Ialomița, valoarea totală a

penalităților fiind de 47.067.548,50 lei, astfel: pentru anul 2025 este în suma de 17.928.072,20 lei, pentru anul 2024 în suma de 22.957.943,46 lei și pentru anul 2023 în suma de 6.181.532,84 lei, valori pentru care s-au constituit provizioane, ca urmare a încheierii soluției – stadiu procesual fond- a dosarului nr.2367/114/2023 prin care Tribunalul Buzău respinge cererea regiei de a anula autorizația de gospodărire a apelor nr.33/31.08.2023 emisă de către Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița, ca fiind neîntemeiată.

În anul 2025 R.A.S.P. Ploiești nu a deținut autorizație de gospodărire a apelor care se eliberează de Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița, autorizație de mediu și licențele de funcționare eliberate de A.N.R.S.C.



CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORUL	AN 2024	AN 2025
1. INDICATORI DE LICHIDITATE		
1.1 Lichiditatea curenta		
Active curente (A)	15,374,045	12.330.366
Datorii curente (B)	1,991,533	12.014.846
A/B	7,72	1,03
1.2 Lichiditatea imediata		
Active circulante –(minus) stoc de materii prime si materiale (A)	15,374,045	12.330.366
Datorii curente (B)	46,539	38.369
A/B	1,991,533	12.014.846
7,70	1,02	
2. INDICATORI DE RISC		
2.1 Gradul de indatorare pe termen mediu si lung		
Capital imprumutat (A)	0	0
Capital propriu (B) (inregistreaza valori negative)	-18,810,028	-34.897.574
A/B	0.00	0.00
2.2 Gradul de indatorare curent		
Datorii curente (A)	1,991,533	12.014.846
Active curente (B)	15,374,045	12.330.366
A/B	12,95	97,44
2.3 Riscul financiar		
Datorii totale (A)	1,991,533	12.014.846
Capital propriu	-18,810,028	-34.897.574
A/B*100	-10,59	-34,43
2.4 Acoperirea dobanzilor- in exercitiile financiare incheiate la 31.12.2023 si 31.12.2024 regia inregistreaza pierdere.		
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit(A)	0.00	0.00
Cheltuiala cu dobanda (B)	0.00	0.00
A/B	0,00	0,00
3. INDICATORI DE GESTIUNE		
3.1 Viteza de rotatie a stocurilor		
Stocul materii prime si materiale (B)	46,539	
Cheltuieli cu materiile prime si materialele (A)	105,207	38.369
A/B*365	161	65.047
3.2 Viteza de rotatie a clientilor		
Sold mediu clienti (A)	4,050,004	
Cifra de afaceri netă (B)	17,976,685	4.895.876
A/B *365	82	14.815.395

3.3 Viteza de rotatie a creditelor – furnizor		121
Sold mediu furnizori (A)	329,704	
Achizitii de bunuri si servicii (B)	2,761,502	156.660
A/B *365	44	675.857
3. 4 Viteza de rotatie a activelor imobilizate		85
Cifra de afaceri (A)	17,976,685	
Active imobilizate (B)	283,947	14.815.395
A/B	63	213.510
3.5 Viteza de rotatie a activelor totale		69
Cifra de afaceri (A)	17,976,685	
Total active (B)	15,657,992	14.815.395
A/B	1,15	12.543.876
4. INDICATORI DE PROFITABILITATE- in exercitiile financiare incheiate la 31.12.2023 si 31.12.2024 regia inregistreaza pierdere, iar in anul 2024 capitalurile sunt negative.		1,18
4.1 Rentabilitatea capitalului angajat		
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit(A)	0	
Capital angajat (B)	-18,810,028	0
A/B*100	0.00	-34.897.574
4.2 Marja bruta din vanzari - rata profitului		0.00
Profit brut(+)/pierdere (-) din exploatare (A)	-22,104,532	
Cifra de afaceri (B)	17,976,685	-15.911.251
A/B*100	-122,96	14.815.395
5.ANALIZA TREZORERIEI NETE		-107,40
5.1 Fond de rulment (FR)	10,431,455	
Capitaluri proprii	-18,810,028	-2.634.566
Datorii financiare pe termen lung	0	-34.897.574
Provizioane	29,527,622	0
Active imobilizate nete	283,947	32.481.041
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an (chelt avans)	2,192	213.510
5.2 Fond de rulment propriu	10,431,455	4.523
Capitaluri proprii	-18,810,028	-2.634.566
Provizioane	29,527,622	-34.897.574
Active imobilizate nete	283,947	32.481.041
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an (chelt avans)	2,192	213.510
5.3 Necesar de fond de rulment(NFR)	10,854,541	4.523
Stocuri	46,539	
Creante	12,783,591	821.631
Cheltuieli în avans	15,944	38.369
Datorii de exploatare	1,991,533	12.783.591
Venituri in avans	0	14.517
5.4 Trezorerie netă		12.014.846
FR - NFR	-423,286	0
5.5 Casch-flow		-3.033.089

Indicatorii economici sunt calculati pe baza datelor inscrise in bilant si in contul de profit si pierdere .

1.1.Lichiditatea curenta

Reprezinta indicatorul standard pentru masurarea lichiditatii si reflecta masura in care activele curente ofera garantia acoperirii datoriilor curente.Refecta capacitatea regiei de a satisface obligatiile de plata exigibile pe termen scurt, utilizand activele pe termen scurt din bilant. Indicatorul are o valoare semnificativ diminuata fata de anul precedent (mai mic de 2), respectiv 1,03 ceea ce inseamna ca la 31.12.2025 datoriile curente sunt la nivelul activelor curente.

1.2.Lichiditatea imediata

Indica masura in care regia are capacitatea de a satisface platile scadente din fluxul de numerar existent si cel obtinut din recuperarea creantelor .Nivelul indicatorului inregistrat in anul 2025 este 1,02 (mai mic de 2), diminuat semnificativ, fata de anul precedent.

2.1. Gradul de indatorare pe termen mediu si lung

Gradul de indatorare al capitalului propriu exprima de cate ori se cuprinde capitalul imprumutat in capitalurile angajate si reflecta structura de finantare a societatii la inchiderea exercitiului financiar. La finele anului 2025 regia inregistreaza capitaluri negative in suma de 34.897.574 lei, ca urmare a constituirii provizionului pentru riscuri aferent activitatii de exploatare a Statiei de Epurare a Municipiului Ploiesti, cheltuiala de exploatare pentru care nu exista sursa de venit.

2.2. Gradul de indatorare curent

Indicatorul evidentiaza proportia finantarii datoriilor curente ale regiei pe seama activelor curente. Nivelul optim se situeaza cu valori mai mici sau cel putin egale cu 50. Indicatorul are o valoare de 97,44 ceea ce insemna ca datoriile curente sunt la nivelul activelor curente.

2.3 Riscul financiar

Indicatorul evidentiaza proportia finantarii datoriilor totale ale regiei pe seama capitalului propriu. La finele anului 2025 regia inregistreaza capitaluri negative in suma de 34.897.574 lei.

2.4. Acoperirea dobanzilor

Reflecta de cate ori regia poate achita cheltuielile cu dobanzile. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica cu atat pozitia societatii este considerata mai riscanta. R.A.S.P. nu inregistreaza imprumuturi pe termen mediu si lung.

3.1. Viteza de rotatie a stocurilor

Indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in regie.Acesta se majoreaza in anul 2025, 215 zile, fata de anul 2024, 161 zile.

3.2. Viteza de rotatie a clientilor

Reflecta numarul de zile in care Regia isi recupereaza creantele.Acesta s-a majorat in anul 2025-121 zile,fata de anul 2024-82 zile.

3.3. Viteza de rotatie a furnizorilor

Exprima numarul de zile creditare pe care regia il obtine de la furnizorii sai. Durata de creditare este majorata in anul 2025, respectiv 85 de zile, fata de anul 2024 – 44 de zile.

Numarul de zile pentru recuperarea creantelor este mai mare decat numarul de zile in care se achita o datorie, indicator care influenteaza negativ cash-flow-ul perioadei.

Regia nu beneficiaza de credit furnizori.

3.4 Viteza de rotatie a activelor imobilizate

Reflecta eficienta cu care o firmă utilizează activele fixe pentru a genera cifra de afaceri.Indicatorul inregistreaza o valoare relativ constanta fata de anul precedent.

3.5.Viteza de rotatie a activelor totale

Viteza de rotatie a activelor imobilizate evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora si este relativ constanta fata de anul precedent.

Viteza de rotatie a activelor totale evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele regiei.Exprima ca indicator economic eficienta utilizarii activelor pentru a asigura vanzari , respectiv venituri .Valoarea indicatorului este relativ constanta fata de anul precedent.

4.1. Rentabilitatea capitalului angajat

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il obtine regia din capitalul investit.In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025 regia a inregistrat pierdere in suma de 16.087.545,97 lei, reprezentand pierdere din activitatea de exploatare a Statiei de Epurare a Municipiului Ploiesti, ca urmare a constituirii provizioanelor pentru riscuri, reprezentand penalitati pentru calculate de Administratia Nationala Apele Romane- Administratia Bazinala de Apa Buzau-

Ialomita, pentru depasirea concentratiilor maxime admise ale poluantilor din apele uzate evacuate.

4.2. Marja bruta din vanzari

In exercitiul financiar incheiat la 31.12. 2025 regia a inregistrat pierdere.

5.1 Fond de rulment

Fondul de rulment reprezinta excedentul rezultat atunci cand resursele permanente depasesc necesarul permanent de finantat al regiei.

Fondul de rulment este negativ.

5.2 Fond de rulment propriu

Fondul de rulment propriu reprezinta autonomia regiei in finantarea investitiilor proprii.

Fondul de rulment propriu este negativ.

5.3 Necesarul de fond de rulment (NFR)

Reprezinta acele capitaluri pe care regia trebuie sa le detina pentru finantarea stocurilor si a decalajelor temporare dintre plata furnizorilor si a altor datorii de exploatare si incasarea creantelor de la client .

5.4 Trezoreria neta

Reprezinta diferenta dintre fondul de rulment si necesarul de fond de rulment. Trezoreria neta este negativa ceea ce reflecta un dezechilibru financiar, care se datoreaza lipsei sursei de finantare, respectiv a cash-flow-lui pentru activitatea de epurare ape uzate in vederea platii penalitatilor pentru depasirea concentratiilor maxim admise din apele uzate evacuate, in perioada 2023-2025.

5.5 Cash-flow

Cash-flowul perioadei reprezinta cresterea trezoreriei nete pe perioada exercitiului contabil analizat, adica fluxul de numerar. Cash-flowul raspunde intrebarilor privind solvabilitatea si lichiditatea si este o expresie a derularii fluxurilor comerciale.

Cash-flowul se mentine in valori negative, ceea ce se transpune intr-un risc financiar semnificativ.

**Presedintele Consiliului de Administratie,
Marin Teodora**



06.05.2026

AHEXA NR. 6



**Klass®
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj
Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854
Mobil: 0726.402.987 / 0722.498.790
e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

Raportul auditorului independent

Către : Actionarii societatii:Regia Autonoma de Servicii Publice Ploiesti.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății RASP Ploiesti(Societatea) , care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.


2. Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: -34.897.574 lei
- Profitul net/pierdere neta
a exercitiului financiar: -16.130.366 lei

3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2025 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"),Regulamentul UE nr.537 al Parlamentului si al Consiliului



European (in cele ce urmeaza „Regulamentul” si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii

5. Regia Autonoma de Servicii Publice a inregistrat in exercitiul financiar 2025 o pierdere semnificativa de 16.130.366 lei si capitaluri negative de 34.897.574 lei. Indicatorul „risc financiar „ este negativ.

Capitalurile negative evidentiaza o incertitudine semnificativa(certa) legata de continuitatea activitatii .

Evidentierea unor aspecte

6. Lichiditatea regiei este afectata masiv negativ ,indicatorul de trezorerie neta este negativ.

Aspecte cheie de audit

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

Rezultatul financiar negativ inregistrat in exercitiul financiar 2025 este determinat de activitatea de exploatare a Statiei de Epurare a Municipiului Ploiesti ,activitate pentru care regia are sursa de venit doar tariful de epurare ape uzate(H.C.L.nr.302/18.12.2006) care este sustenabil pentru cheltuielile de functionare si cheltuielile de personal ,iar pentru sustinerea cheltuielilor reprezentand penalitati emise de A.N.A.R.-A.B.B.A –Buzau Ialomita regia nu are sursa de venit.



8. Alte informatii – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul Administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informatii și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informatii și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportat dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor, pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr.1802/2014 punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, ni se cere să

raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.



Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

9. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

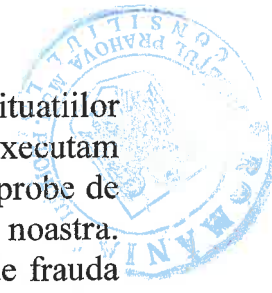
10. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii,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

11. Persoanele responsabile cu conducerea societatii sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

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

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

- 
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsură în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

14. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

15. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi

considerate, in mod rezonabil,ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

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

Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care,in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

17. Am fost numiti , sa auditam situatiile financiare ale R.A.S.P.Ploiesti pentru exercitiul financiar incheiat la: 31 decembrie 2025.

Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025.

Confirmam ca:

Opinia noastra de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in aceeaasi data in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fara de entitatea auditata.

Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise ,mentionate la articolul 5 alineatul(1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Cu stima,

In numele KLASS ENTERPRISE SRL

Craiova, str.Calea Severinului,bloc 319,sc.1,ap.1

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1358/2017

Auditor partener/Administrator: Popa Viorica

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2457/2008

Autoritatea pentru Supravegherea Publica
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
KLASS ENTERPRISE S.R.L.
Registrul Public Electronic: 1358

Autoritatea pentru Supravegherea Publica
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
POPA VIORICA
Registrul Public Electronic: 2457



Klass
Group

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

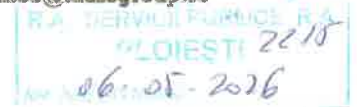
Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro



Către,

Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiesti.

Raportul suplimentar adresat Comitetului de audit

În conformitate cu prevederile Regulamentului UE nr.537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 aprilie 2014 privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public și de abrogare a Deciziei 2005/909/CE a Comisiei:

„Auditorii statutari sau firmele de audit care desfășoară audituri statutare la entități de interes public înaintează un raport suplimentar comitetului de audit al entității auditate cel târziu la data înaintării raportului de audit menționat la articolul 10.

În cazul în care entitatea nu are un comitet de audit, raportul suplimentar se transmite organismului cu funcții echivalente din cadrul entității auditate.”

Prin acest raport suplimentar de audit adresat comitetului de audit dorim să explicăm rezultatele auditului statutar desfășurat astfel:

(a) **Klass Enterprise SRL** și reprezentantul sau legal **Popa Viorica** sunt persoane independente față de clientul de audit **Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiesti**. În conformitate cu prevederile specifice menționate la articolul 6 alineatul (2) litera (a) și (b) din Regulament și îndeplinesc condițiile referitoare la desfășurarea auditului statutar al entității de interes public;

(b) Auditorul **Klass Enterprise SRL** a colaborat în bune condiții și a purtat dese discuții cu reprezentantul delegat pentru activitatea de audit din partea entității publice ori de câte ori au fost necesare lămuriri suplimentare asupra situațiilor financiare

(c) Misiunea de audit a cuprins informațiile relevante cu impact asupra situațiilor financiare ale exercițiului auditat și a cuprins un număr de 240 ore de lucru;

(d) A fost stabilit pragul cantitativ de semnificație aplicat la efectuarea



KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017



Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

auditului statutar pentru situațiile financiare.

(e) Am efectuat precizari asupra principiului continuității activității in raportul de audit.

(f) Nu am identificat deficiențe semnificative din situațiile financiare ale entității auditate sau, din sistemul de control financiar intern si din sistemul contabil.

(g) Nu am identificat neconformitati cu privire la cadrul legal de raportare sau orice probleme importante care implică nerespectarea reală sau presupusă a actelor cu putere de lege și a actelor administrative sau a statutului.

Cu stima,

In numele KLASS ENTERPRISE SRL

Craiova, str.Calea Severinului ,bloc 319,sc.1,ap.1

Inregistrata la Camera Auditorilor Financieri
din Romania cu numarul 1358/2017

Auditor financiar/Administrator: Popa Viorica

Inregistrat la Camera Auditorilor Financieri
din Romania cu numarul 2457/2008



AHEXA NR.8

Regia Autonomă de Servicii Publice
Ploiești, str. Pța Victoriei, nr. 17



**DECIZIA NR.16/08.05.2026
A CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**

- În temeiul Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea unităților de stat ca regii autonome și societăți comerciale, cu modificările și completările ulterioare;
- Consiliul de Administrație al Regiei Autonome de Servicii Publice Ploiești (R.A.S.P) numit în conformitate cu O.U.G nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice cu completările și modificările ulterioare, respectiv H.C.L nr. 312/19.07.2022, H.C.L nr. 344/29.07.2022 și H.C.L nr. 41/01 februarie 2023, întrunit în ședință extraordinară din data de 08.05.2026;
- Având în vedere Procesul verbal nr. 8 al ședinței

DECIDE:

1. Avizează situațiile financiare 2025 la 31.12.2025.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

PREȘEDINTE

Teodora Marin

