

Norma nr. 34/2016 privind sistemul de raportare contabilă semestrială în domeniul pensiilor private

În vigoare de la 12 august 2016

Publicat în Monitorul Oficial, Partea I nr. 620 din 12 august 2016.

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. c) și d), art. 3 alin. (1) lit. b), art. 5 lit. c), art. 6 alin. (1) și (2) și ale art. 7 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare,

având în vedere prevederile art. 57 alin. (6) din Legea nr. 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale art. 15 alin. (6) din Legea nr. 204/2006 privind pensiile facultative, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale art. 20 din Legea nr. 187/2011 privind înființarea, organizarea și funcționarea Fondului de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private,

având în vedere dispozițiile art. 24 lit. o) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 50/2005 privind înființarea, organizarea și funcționarea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 313/2005, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) lit. b) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

în urma deliberărilor Consiliului Autorității de Supraveghere Financiară din ședința din data de 10 august 2016,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite prezenta normă.

CAPITOLUL I Dispoziții generale

Art. 1. - Prezenta normă stabilește modul de întocmire și depunere a raportărilor contabile semestriale pentru entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară, denumită în continuare A.S.F., în domeniul pensiilor private.

Art. 2. - Prezenta normă se aplică de către următoarele categorii de entități:

- a)** societăți de pensii, înființate potrivit prevederilor legale în vigoare;
- b)** fonduri de pensii facultative și fonduri de pensii administrate privat, denumite în continuare fonduri de pensii private;
- c)** administratori de fonduri de pensii facultative care sunt societăți de asigurare sau societăți de administrare a investițiilor, pentru activitatea de administrare a fondurilor de pensii facultative;
- d)** brokeri de pensii private, societăți comerciale înființate și autorizate potrivit prevederilor legale în vigoare și agenți de marketing persoane juridice, societăți comerciale constituite și autorizate de A.S.F., având ca obiect unic de activitate marketingul prospectului schemelor de pensii facultative;
- e)** Fondul de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private, denumit în continuare Fond de garantare, înființat potrivit Legii nr. 187/2011 privind înființarea, organizarea și funcționarea Fondului de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private.

Art. 3. - (1) Raportările contabile semestriale se întocmesc în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale Normei Autorității de Supraveghere Financiară nr. 14/2015 privind reglementările contabile conforme cu directivele europene aplicabile sistemului de pensii private.

(2) Entitățile prevăzute la art. 2 completează formularele de raportare contabilă semestrială, în lei, folosind planul de conturi aplicabil fiecărei categorii de entități, conform reglementărilor contabile specifice în vigoare.

Art. 4. - Termenii și expresiile utilizate în prezenta normă au semnificațiile prevăzute la art. 2 din Legea nr. 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, republicată, cu modificările și completările ulterioare, la art. 2 din Legea nr. 204/2006 privind pensiile facultative, cu modificările și completările ulterioare, precum și art. 4 alin. (2) din Legea nr. 187/2011 privind înființarea, organizarea și funcționarea Fondului de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private.

CAPITOLUL II

Sistemul de raportare contabilă semestrială

Art. 5. - Raportările contabile semestriale aplicabile entităților prevăzute la art. 2 trebuie să ofere o imagine reală a activelor, datoriilor, poziției financiare, precum și a rezultatului acestora.

Art. 6. - (1) Raportările contabile semestriale aferente entităților prevăzute la art. 2 se semnează de către administratorul acestora sau persoana care asigură conducerea entității și de către persoanele în drept, cuprinzând și numele în clar al acestora.

(2) Rândul corespunzător calității persoanei care a întocmit raportările contabile semestriale se completează astfel:

a) directorul economic, contabilul-șef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție, potrivit legii; sau

b) persoanele fizice sau juridice cu care s-au încheiat contracte de prestări de servicii, autorizate potrivit legii, membre ale Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România, potrivit legii.

Art. 7. - (1) Raportările contabile semestriale aplicabile entităților prevăzute la art. 2 se întocmesc pe baza ultimei balanțe de verificare a conturilor sintetice la data de 30 iunie a anului pentru care se întocmește raportarea, în concordanță cu balanțele de verificare ale conturilor analitice, după înregistrarea operațiunilor evidențiate în documente justificative.

(2) În cazul operațiunilor contabile pentru care nu se întocmesc documente justificative, înregistrările în contabilitate se fac pe bază de note de contabilitate, în conformitate cu prevederile legislației în vigoare.

(3) Corectarea înregistrărilor făcute în contabilitate se face pe baza notelor de contabilitate întocmite în acest scop, cu menționarea documentului, datei și a numărului de ordine al operațiunii care face obiectul corecției.

(4) Înregistrările în contabilitate se fac cronologic, prin respectarea succesiunii documentelor după data de întocmire sau de intrare a acestora în entitate, și sistematic, în conturi contabile sintetice și analitice.

CAPITOLUL III

Prevederi privind sistemul de raportare contabilă semestrială aplicabil societăților de pensii

Art. 8. - Societățile de pensii trebuie să întocmească pentru propria lor activitate raportări contabile semestriale.

Art. 9. - (1) Dosarul raportărilor contabile semestriale ale unei societăți de pensii trebuie să cuprindă:

a) raportările contabile semestriale - pe suport hârtie și semnate, precum și în format electronic;

b) balanța de verificare a conturilor sintetice la data de 30 iunie a anului pentru care se întocmește raportarea contabilă semestrială - pe suport hârtie.

(2) Raportările contabile semestriale prevăzute la alin. (1) lit. a) trebuie să cuprindă:

a) Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, conform anexei nr. A1;

b) Contul de profit și pierdere, conform anexei nr. A2;

c) Date informative, conform anexei nr. E.

Art. 10. - (1) Societățile de pensii depun la A.S.F. raportările contabile semestriale, până la data de 16 august a fiecărui an, astfel:

a) în format electronic. Aplicația și instrucțiunile de utilizare sunt prezentate pe pagina web a A.S.F., respectiv <https://raportari-pensii.asfromania.ro/itbox/>

b) pe suport hârtie, componentele dosarului raportărilor contabile semestriale, așa cum sunt prevăzute la art. 9, conform legii.

(2) În 5 zile lucrătoare de la transmiterea la A.S.F. a raportărilor contabile aferente datei de 30 iunie a fiecărui an, administratorii de fonduri de pensii private au obligația de a le publica pe pagina web proprie a societății de pensii.

Art. 11. - (1) Pentru asigurarea informațiilor destinate sistemului instituțional al statului, societățile de pensii trebuie să depună la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice raportările contabile semestriale, conform prevederilor legislației în vigoare.

(2) Pentru depunerea prevăzută la alin. (1), formatul electronic al raportărilor contabile semestriale se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice.

(3) Programul de asistență prevăzut la alin. (2) este pus la dispoziția entităților gratuit de unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice sau poate fi descărcat de pe portalul Ministerului Finanțelor Publice, de la adresa www.mfinante.ro

(4) Raportările contabile semestriale se depun la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice până la data de 16 august a fiecărui an.

CAPITOLUL IV

Prevederi privind sistemul de raportare contabilă semestrială aplicabil fondurilor de pensii private

Art. 12. - Administratorii de fonduri de pensii facultative și/sau fonduri de pensii administrate privat trebuie să întocmească raportări contabile semestriale pentru fiecare fond de pensii privat pe care îl administrează.

Art. 13. - (1) Dosarul raportărilor contabile semestriale ale unui fond de pensii privat trebuie să cuprindă:

a) raportările contabile semestriale - pe suport hârtie și semnate, precum și în format electronic;

b) balanța de verificare a conturilor sintetice la data de 30 iunie a anului pentru care se întocmește raportarea contabilă semestrială - pe suport hârtie.

(2) Raportările contabile semestriale prevăzute la alin. (1) lit. a) trebuie să cuprindă:

a) Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, conform anexei nr. B1;

b) Contul de profit și pierdere, conform anexei nr. B2.

Art. 14. - (1) Pentru fiecare fond de pensii privat, administratorul acestuia depune la A.S.F. raportările contabile semestriale, până la data de 16 august a fiecărui an, astfel:

a) în format electronic. Aplicația și instrucțiunile de utilizare sunt prezentate pe pagina web a A.S.F., respectiv <https://raportari-pensii.asfromania.ro/itbox/>

b) pe suport hârtie, componentele dosarului raportărilor contabile semestriale, așa cum sunt prevăzute la art. 13, conform legii.

(2) În 5 zile lucrătoare de la transmiterea raportărilor contabile semestriale la A.S.F., întocmite pentru fiecare fond de pensii private pe care îl administrează, administratorii acestora au obligația de a le publica pe pagina web proprie.

CAPITOLUL V

Prevederi privind sistemul de raportare contabilă semestrială aplicabil administratorilor fondurilor de pensii facultative care sunt societăți de administrare a investițiilor sau societăți de asigurări

Art. 15. - Administratorii de fonduri de pensii facultative care sunt societăți de administrare a investițiilor sau societăți de asigurări au obligația să întocmească raportări contabile semestriale, denumite în continuare raport financiar semestrial.

Art. 16. - (1) Dosarul raportului financiar semestrial privind administrarea fondurilor de pensii facultative cuprinde două seturi de documente:

a) raportările contabile semestriale însoțite de bilanța de verificare a conturilor sintetice la data de 30 iunie a anului pentru care se întocmește raportarea, specifice activității de administrare a fondurilor de pensii private - pe suport hârtie, semnate, și în format electronic;

b) un exemplar al raportărilor contabile semestriale și bilanța de verificare sintetică, întocmită conform reglementărilor contabile specifice - pe suport hârtie, semnate.

(2) Raportările contabile semestriale prevăzute la alin. (1) lit. a) trebuie să cuprindă:

a) Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, conform anexei nr. C1;

b) Situația veniturilor și cheltuielilor, conform anexei nr. C2.

Art. 17. - Raportul financiar semestrial se depune la A.S.F., până la data de 16 august a fiecărui an, astfel:

a) în format electronic. Aplicația și instrucțiunile de utilizare sunt prezentate pe pagina web a A.S.F., respectiv <https://raportari-pensii.asfromania.ro/itbox/>

b) pe suport hârtie, componentele dosarului raportului financiar semestrial, așa cum sunt prevăzute la art. 16, semnate și ștampilate, conform legii.

CAPITOLUL VI

Prevederi privind sistemul de raportare contabilă semestrială aplicabil brokerilor de pensii private

Art. 18. - Brokerii de pensii private trebuie să întocmească pentru propria lor activitate raportări contabile semestriale.

Art. 19. - (1) Dosarul raportărilor contabile semestriale aplicabile brokerilor de pensii private trebuie să cuprindă:

a) raportările contabile semestriale - pe suport hârtie și semnate, precum și în format electronic;

b) balanța de verificare a conturilor sintetice la data de 30 iunie a anului pentru care se întocmește raportarea contabilă semestrială - pe suport hârtie.

(2) Raportările contabile semestriale prevăzute la alin. (1) lit. a) trebuie să cuprindă:

a) Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, conform anexei nr. A1;

b) Contul de profit și pierdere, conform anexei nr. A2;

c) Date informative, conform anexei nr. E.

Art. 20. - Brokerii de pensii private depun la A.S.F. raportările contabile semestriale, până la data de 16 august a fiecărui an, astfel:

a) în format electronic. Aplicația și instrucțiunile de utilizare sunt prezentate pe pagina web a A.S.F., respectiv <https://raportari-pensii.asfromania.ro/itbox/>

b) pe suport hârtie, componentele dosarului raportărilor contabile semestriale, așa cum sunt prevăzute la art. 19, conform legii.

Art. 21. - **(1)** Pentru asigurarea informațiilor destinate sistemului instituțional al statului, brokerii de pensii trebuie să depună la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice raportările contabile semestriale, conform prevederilor legislației în vigoare.

(2) Pentru depunerea prevăzută la alin. (1), formatul electronic al raportărilor contabile semestriale se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice.

(3) Programul de asistență prevăzut la alin. (2) este pus la dispoziția entităților gratuit de unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice sau poate fi descărcat de pe portalul Ministerului Finanțelor Publice, de la adresa www.mfinante.ro

(4) Raportările contabile semestriale se depun la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice până la data de 16 august a fiecărui an.

CAPITOLUL VII

Prevederi privind sistemul de raportare contabilă semestrială aplicabil Fondului de garantare

Art. 22. - Fondul de garantare trebuie să întocmească raportări contabile semestriale.

Art. 23. - **(1)** Dosarul raportărilor contabile semestriale ale Fondului de garantare trebuie să cuprindă:

a) raportările contabile semestriale - pe suport hârtie și semnate, precum și în format electronic;

b) balanța de verificare a conturilor sintetice la data de 30 iunie a anului pentru care se întocmește raportarea contabilă semestrială - pe suport hârtie.

(2) Raportările contabile semestriale prevăzute la alin. (1) lit. a) trebuie să cuprindă:

a) Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, conform anexei nr. D1;

b) Contul de profit și pierdere, conform anexei nr. D2;

c) Date informative, conform anexei nr. E.

Art. 24. - **(1)** Fondul de garantare depune la A.S.F. raportările contabile semestriale, până la data de 16 august a fiecărui an, astfel:

a) în format electronic. Aplicația și instrucțiunile de utilizare sunt prezentate pe pagina web a A.S.F., respectiv <https://raportari-pensii.asfromania.ro/itbox/>

b) pe suport hârtie, componentele dosarului raportărilor contabile semestriale, așa cum sunt prevăzute la art. 23, conform legii.

(2) În termen de 5 zile lucrătoare de la transmiterea către A.S.F. a raportărilor contabile aferente datei de 30 iunie a fiecărui an, Fondul de garantare are obligația de a le publica pe pagina web a acestuia.

Art. 25. - (1) Pentru asigurarea informațiilor destinate sistemului instituțional al statului, Fondul de garantare trebuie să depună la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice raportările contabile semestriale, conform prevederilor legislației în vigoare.

(2) Pentru depunerea prevăzută la alin. (1), formatul electronic al raportărilor contabile semestriale se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice.

(3) Programul de asistență prevăzut la alin. (2) este pus la dispoziția Fondului de garantare gratuit de unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice sau poate fi descărcat de pe portalul Ministerului Finanțelor Publice, de la adresa www.mfinante.ro

(4) Raportările contabile semestriale se depun la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice până la data de 16 august a fiecărui an.

CAPITOLUL VIII

Instrucțiuni aplicabile entităților care nu au desfășurat activitate

Art. 26. - Entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de A.S.F., care nu au desfășurat activitate de la începutul exercițiului financiar până la sfârșitul perioadei de raportare, nu întocmesc raportări contabile semestriale, acestea urmând să depună la A.S.F., până la data de 16 august a fiecărui an, o declarație pe propria răspundere în acest sens, care să cuprindă cel puțin următoarele date de identificare:

a) pentru administratorii de fonduri de pensii care sunt societăți de pensii, societăți de asigurări și societăți de administrare a investițiilor, precum și pentru entitățile prevăzute la art. 2 lit. d):

(i) denumirea completă, conform certificatului de înregistrare a administratorului la Oficiul Național al Registrului Comerțului;

(ii) adresa completă și numărul de telefon;

(iii) numărul de înregistrare la Oficiul Național al Registrului Comerțului;

(iv) codul unic de înregistrare;

(v) capitalul social;

b) pentru fondurile de pensii facultative și fondurile de pensii private:

(i) denumirea completă;

(ii) numărul de înregistrare în Registrul A.S.F., conform autorizației de funcționare;

(iii) o mențiune cu privire la faptul că fondul de pensii nu a încasat contribuții.

CAPITOLUL IX

Prevederi privind verificarea corectitudinii datelor raportărilor contabile semestriale

Art. 27. - Entitățile prevăzute la art. 2 au obligația de a verifica:

a) concordanța dintre datele operaționale, documentele justificative și informațiile prezentate în raportările contabile semestriale;

b) înregistrarea cronologică și sistematică, prelucrarea, publicarea și păstrarea informațiilor cu privire la poziția financiară, performanța financiară și alte informații referitoare la activitatea desfășurată.

Art. 28. - (1) Este obligatorie verificarea corectitudinii datelor raportărilor contabile semestriale aplicabile entităților prevăzute la art. 2 încrucișat cu balanța de verificare.

(2) La nivelul fiecărei entități prevăzută la art. 2 se verifică dacă:

a) totalul activului corespunde cu totalul pasivului din balanța de verificare;

b) totalul rulajelor și totalul soldurilor analitice rezultate din bilanța de verificare a conturilor analitice corespunde cu totalul rulajelor și totalul soldurilor sintetice rezultate din bilanța de verificare a conturilor sintetice;

c) corectarea înregistrărilor făcute în contabilitate s-a efectuat numai pe baza notelor de contabilitate întocmite și aprobate în mod corespunzător.

(3) La nivelul fiecărei entități prevăzute la art. 2, datele din bilanța de verificare a conturilor trebuie să reflecte realitatea conform documentelor în baza cărora a fost întocmită.

CAPITOLUL X

Regimul juridic

Art. 29. - Răspunderea pentru aplicarea necorespunzătoare a reglementărilor contabile, precum și pentru prelucrarea datelor financiar-contabile cu ajutorul programelor informatice revine administratorului, căruia îi sunt aplicabile dispozițiile art. 10 alin. (1) și (4) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 30. - (1) Constituie contravenții următoarele fapte:

a) neîntocmirea raportărilor contabile semestriale;

b) netransmiterea, transmiterea cu întârziere sau transmiterea către A.S.F. a documentelor prevăzute la art. 9, 13, 16, 19 și 23 cu date sau informații eronate;

c) nerespectarea prevederilor referitoare la termenul de publicare pe pagina web proprie a informațiilor, prevăzut la art. 10 alin. (2), art. 14 alin. (2) și art. 24 alin. (2);

d) deținerea, cu orice titlu, de elemente de natura activelor și datoriilor, precum și efectuarea de operațiuni economico-financiare fără să fie înregistrate în contabilitate;

e) nerespectarea celorlalte obligații prevăzute de prezenta normă.

(2) Săvârșirea de către entitățile prevăzute la art. 81 alin. (1) lit. c), art. 140 alin. (1), art. 141 alin. (2) - (11) din Legea nr. 411/2004, republicată, cu modificările și completările ulterioare, la art. 2 a vreuncea dintre faptele prevăzute la alin. (1) se sancționează conform prevederilor art. 38 lit. c), art. 120 alin. (1), art. 121 alin. (2) - (11) din Legea nr. 204/2006, cu modificările și completările ulterioare, și respectiv la art. 30-33 din Legea nr. 187/2011.

CAPITOLUL XI

Dispoziții finale

Art. 31. - Entitățile prevăzute la art. 2 depun dosarul raportărilor contabile semestriale la registratura A.S.F. sau la oficiile poștale, prin scrisori cu valoare declarată, potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 627/1995 privind îmbunătățirea disciplinei depunerii bilanțurilor contabile și a altor documente cu caracter financiar-contabil și fiscal, de către operatorii economici și alți contribuabili.

Art. 32. - Termenele prevăzute de prezenta normă care expiră într-o zi de sărbătoare legală sau într-o zi nelucrătoare se prelungesc până la sfârșitul următoarei zile lucrătoare.

Art. 33. - Anexele nr. A1, A2, B1, B2, C1, C2, D1, D2 și E fac parte integrantă din prezenta normă.

Art. 34. - (1) Prezenta normă se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare la data publicării acesteia.

(2) Prevederile prezentei norme se aplică începând cu raportările contabile aferente primului semestru al exercițiului 2016.

(3) La aplicarea pentru prima dată a prezentei norme, soldurile conturilor contabile la data de 1 ianuarie 2016 pentru situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, precum și soldurile

conturilor contabile la data de 30 iunie 2015 pentru contul de profit și pierdere se reclassifică în mod corespunzător pentru a fi asigurată comparabilitatea datelor. Reclasificarea va fi detaliată într-o notă explicativă, după caz.

Art. 35. - La data intrării în vigoare a prezentei norme se abrogă Norma nr. 9/2011 privind sistemul de raportare contabilă semestrială în domeniul pensiilor private, aprobată prin Hotărârea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private nr. 12/2011, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 575 din 12 august 2011, cu modificările și completările ulterioare.

Președintele Autorității de Supraveghere
Financiară,
Mișu Negrițoiu

București, 10 august 2016.
Nr. 34.

ANEXA Nr. A1

Societatea de pensii/Brokerul de pensii private

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

Situția activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30 iunie

	Identificarea indicatorului	Rând	Sold la 01.01 .N (lei)	Sold la 30.06 .N (lei)
	Col.1	Col .2	Col.3	Col.4
A	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
	1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
	2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
	3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare dacă acestea au fost achiziționate cu titlu oneros (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03		
	4. Fondul comercial (ct. 2071 - 2807)	04		
	5. Avansuri (ct. 4094)	05		
	TOTAL: (rd. 01 la 05)	06		
	II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07		
	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08		
	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09		
	4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931 + 4093)	10		
	TOTAL: (rd. 07 la 10)	11		
	III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
	1. Acțiuni deținute la entități afiliate (ct. 261 - 2961)	12		

	2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2965)	13		
	3. Acțiuni deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 2632962 - 2963)	14		
	4. Împrumuturi acordate entităților de care entitatea este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2675 + 2676 - 2967)	15		
	5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 + 2677 - 2964)	16		
	6. Alte împrumuturi (ct. 2673* + 2674* + 2678* + 2679* - 2966* - 2969*)	17		
	7. Imobilizări financiare pentru acoperirea provizionului tehnic (ct. 270 - 279)	18		
	TOTAL: (rd. 12 la 18)	19		
	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 19)	20		
B	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
	1. Materiale consumabile (ct. 302 + 303 + 322 + 323 - 392)	21		
	2. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	22		
	TOTAL: (rd. 21 la 22)	23		
	II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
	1. Creanțe comerciale* (ct. 2673* + 2674* + 2678* + 2679* - 2966* - 2969* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	24		
	2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 4511** + 4518** - 4951*)	25		
	3. Sume de încasat de la entitățile de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 4952)	26		
	4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	27		
	5. Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat (ct. 456 - 4953)	28		
	TOTAL: (rd. 24 la 28)	29		
	III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT			
	1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	30		
	2. Alte investiții financiare pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 + 5113 + 5114 - 595 - 596 - 598)	31		
	3. Investiții pe termen scurt pentru acoperirea provizionului tehnic (ct. 520 + 526 + 527 - 528 - 529)	32		
	TOTAL: (rd. 30 la 32)	33		
	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 5121 + 5124 + 5125 + 5311 + 5314 + 5321 + 5322 + 5323 + 5328 + 5411 + 5412 + 542)	34		
	ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 23 + 29 + 33 + 34)	35		

c	CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.37 + 38)	36		
	1. Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471)	37		
	2. Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471)	38		
D	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA DE PÂNĂ LA UN AN			
	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile(ct. 1614 + 1615 + 1617 + 1618 + 1681 - 169)	39		
	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	40		
	3. Avansuri încasate de la clienți (ct. 419)	41		
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	42		
	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	43		
	6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 4511*** + 4518***)	44		
	7. Sume datorate entităților de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	45		
	8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 44i*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 4551 + 4558 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	46		
	TOTAL: (rd. 39 la 46)	47		
E	ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 37 - 47 - 73 - 76)	48		
F	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 20 + 38 + 48)	49		
G	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile(ct. 1614 + 1615 + 1617 + 1618 + 1681 - 169)	50		
	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	51		
	3. Avansuri încasate de la clienți (ct. 419)	52		
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	53		
	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	54		
	6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 4511*** + 4518***)	55		

	7.Sume datorate entităților de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	56		
	8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 4551 + 4558 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	57		
	TOTAL: (rd. 50 la 57)	58		
H	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane tehnice specifice sistemului de pensii private (ct. 150), (rd. 60 + 61) din care:	59		
	1.1. Provizioane tehnice specifice sistemului de pensii private - Pilon 2 (ct. 150)	60		
	1.2. Provizioane tehnice specifice sistemului de pensii private - Pilon 3 (ct. 150)	61		
	2. Provizioane nespecifice (ct. 151), (rd. 63 la 69) din care:	62		
	2.1. Provizioane pentru litigii (ct. 1511)	63		
	2.2. Provizioane pentru garanții acordate clienților (ct. 1512)	64		
	2.3. Provizioane pentru restructurare (ct. 1514)	65		
	2.4. Provizioane pentru pensii și obligații similare, altele decât cele prevăzute la provizioane tehnice specifice sistemului de pensii private (ct. 1515)	66		
	2.5. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67		
	2.6. Provizioane pentru terminarea contractului (ct. 1517)	68		
	2.7. Alte provizioane (ct. 1518)	69		
	TOTAL PROVIZIOANE: (rd. 59 + 62)	70		
I	VENITURI ÎN AVANS (rd. 72 + 75) din care:	71		
	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 73 + 74) din care:	72		
	1.1 Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475)	73		
	1.2 Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475)	74		
	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 76 + 77) din care:	75		
	2.1.Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472)	76		
	2.2. Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472)	77		
J	CAPITAL SI REZERVE			
	I. CAPITAL din care:			

1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	78		
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	79		
3. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)			
Sold C	80		
Sold D	81		
TOTAL CAPITAL (rd.78 + 79 + 80 - 81)	82		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	83		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	84		
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	85		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	86		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	87		
4. Alte rezerve specifice activității administratorilor fondurilor de pensii private (ct. 1069)	88		
TOTAL REZERVE (rd. 85 la 88)	89		
5. Acțiuni proprii (ct. 109)	90		
6. Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	91		
7. Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	92		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct. 117)			
Sold C	93		
Sold D	94		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR (ct. 121)			
Sold C	95		
Sold D	96		
Repartizarea profitului (ct. 129)	97		
VII. TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 82 + 83 + 84 + 89 - 90 + 91 - 92 + 93 - 94 + 95 - 96 - 97)	98		

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective;

**) Solduri debitoare ale conturilor respective;

***) Solduri creditoare ale conturilor respective

ADMINISTRATOR, ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele Numele și prenumele

Semnătura

Calitatea

Semnătura

Nr. de înregistrare în
organismul profesional

ANEXA Nr. A2

Societatea de pensii/Brokerul de pensii private

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

Contul de profit și pierdere la data de 30 iunie

Identificarea elementului	Rând	Realizări aferente perioadei de raportare	
		Precedentă	Curentă
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4
VENITURI DIN EXPLOATARE			
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 la 03)	01		
a) Venituri din activitatea de exploatare (ct. 704 + 705 + 706 + 708)	02		
b) Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 741)	03		
2. Venituri din producția de imobilizări (ct. 721 + 722)	04		
3. Alte venituri din exploatare (ct. 755 + 758)	05		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 04 + 05)	06		
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE			
4. Cheltuieli cu materialele și alte cheltuieli externe (rd. 08 la 10)	07		
a) Cheltuieli cu materialele consumabile (ct. 602)	08		
b) Alte cheltuieli cu materialele (ct. 603 + 604 + 608 + 609)	09		

c) Alte cheltuieli externe (cu energia și apă) (ct. 605 - 741)	10		
5. Cheltuieli suportate de administrator în legătură cu activitatea de administrare a fondului de pensii private (ct. 620)	11		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 13 + 14)	12		
a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	13		
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645)	14		
7. Ajustări	15		
a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 17 - 18)	16		
a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	17		
a.2) Venituri (ct. 7813 + 7816 + 7815)	18		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 20 - 21)	19		
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	20		
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	21		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 23 + 24 + 25)	22		
a) Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	23		
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	24		
c) Alte cheltuieli de exploatare (ct. 652 + 655 + 658)	25		
9. Ajustări privind provizioanele (rd.27 - 28)	26		
a) Cheltuieli (ct. 6812)	27		
b) Venituri (ct. 7812)	28		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 07 + 11 + 12 + 16 + 19 + 22 + 26)	29		
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE			
- Profit (rd. 6 - 29)	30		
- Pierdere (29 - 6)	31		
VENITURI FINANCIARE			
11. Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7613)	32		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	33		
12. Alte dobânzi de încasat și venituri similare (ct. 766)	34		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	35		

13. Alte venituri financiare (ct. 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	36		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 32 + 34 + 36)	37		
CHELTUIELI FINANCIARE			
14. Ajustarea valorii imobilizărilor financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante (rd. 39 - 40)	38		
Cheltuieli (ct. 686)	39		
Venituri (ct. 786)	40		
15. Dobânzi de plătit și alte cheltuieli similare (ct. 666)	41		
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	42		
16. Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	43		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 41 + 43)	44		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARĂ			
- Profit (rd.37 - 44)	45		
- Pierdere (rd. 44 - 37)	46		
VENITURI TOTALE (rd. 06 + 37)	47		
CHELTUIELI TOTALE (rd. 29 + 44)	48		
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT (A)			
- Profit (rd. 47 - 48)	49		
- Pierdere (rd. 48 - 47)	50		
17. Impozitul pe profit (ct. 691)	51		
18. Alte impozite (ct. 698)	52		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Profit (rd. 49 - 51 - 52)	53		
- Pierdere (rd. 50 + 51 + 52)	54		

ADMINISTRATOR, ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele Numele și prenumele

Semnătura

Calitatea

Semnătura

Nr. de înregistrare în
organismul profesional

ANEXA Nr. B1

Fondul de pensii.

Număr de înregistrare în Registrul Autorității de Supraveghere Financiară

Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30 iunie

	Identificarea indicatorului	Rând	Sold la 01.01.N (lei)	Sold la 30.06.N (lei)
	Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4
A	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
	1. Titluri immobilizate (ct. 265)	01		
	2. Creanțe immobilizate (ct. 267)	02		
	TOTAL: (rd. 01 la 02)	03		
B	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. CREANȚE (sume ce trebuie să fie încasate după o perioadă mai mare de un an)			
	1. Clienți (ct. 411)	04		
	2. Efecte de primit de la clienți (ct. 413)	05		
	3. Creanțe - furnizori debitori (ct. 409)	06		
	4. Decontări cu participanții (ct. 452)	07		
	5. Alte creanțe (ct. 267 + 446* + 461 + 473* + 5187)	08		
	TOTAL: (rd. 04 la 08)	09		
	II. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT			
	1. Investiții financiare pe termen scurt (ct. 506 + 508 + 5113 + 5114)	10		
	III. CASĂ ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531)	11		
	ACTIVE CIRCULANTE TOTAL: (rd. 09 + 10 + 11)	12		
C	CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	13		
D	DATORII: SUME CARE URMEAZĂ SĂ FIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
	1. Avansuri încasate în contul clienților (ct. 419)	14		
	2. Datorii comerciale (ct. 401 + 408)	15		
	3. Efecte de plătit (ct. 403)	16		

	4. Sume datorate privind decontările cu participanții (ct. 452** + 459)	17		
	5. Alte datorii (ct. 269 + 446** + 462 + 473** + 509 + 5186)	18		
	TOTAL: (rd. 14 la 18)	19		
E	ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 12 + 13 - 19 - 28)	20		
F	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 03 + 20)	21		
G	DATORII: SUME CARE URMEAZĂ SĂ FIE PLĂTITE DUPĂ O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
	1. Avansuri încasate în contul clienților (ct. 419)	22		
	2. Datorii comerciale (ct. 401 + 408)	23		
	3. Efecte de plătit (ct. 403)	24		
	4. Sume datorate privind decontări cu participanții (ct. 452** + 459)	25		
	5. Alte datorii (ct. 269 + 446** + 462 + 473** + 509 + 5186)	26		
	TOTAL: (rd. 22 la 26)	27		
H	VENITURI ÎN AVANS (ct. 472)	28		
I	CAPITALURI PROPRII			
	1. Capitalul fondului de pensii private (ct. 1017)	29		
	2. Rezerve specifice activității fondurilor de pensii (ct. 106)	30		
	3. Rezultatul reportat aferent activității fondurilor de pensii (ct. 1171)			
	Profit (ct. 1171- sold creditor)	31		
	Pierdere (ct. 1171- sold debtor)	32		
	4. Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (ct. 1174)		X	X
	Profit (ct. 1174- sold creditor)	33		
	Pierdere(ct. 1174- sold debtor)	34		
	5. Profitul sau pierderea exercițiului financiar (ct. 121)		X	X
	Profit (ct. 121 - sold creditor)	35		
	Pierdere (ct. 121 - sold debtor)	36		
	6. Repartizareaprofitului (ct. 129)	37		
	TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 29 + 30 + 31 - 32 + 33 + 35 - 36 - 37)	38		

*) Solduri debitoare ale conturilor respective

***) Solduri creditoare ale conturilor respective

ADMINISTRATOR, ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele Numele și prenumele

Semnătura Calitatea

Semnătura

Nr. de înregistrare în
organismul profesional

ANEXA Nr. B2

Fondul de pensii

Număr de înregistrare în Registrul Autorității de Supraveghere Financiară

Contul de profit și pierdere la data de 30 iunie

	Identificarea elementului	Rând	Realizări aferente perioadei de raportare	
			Precedentă	Curentă
	Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4
A	VENITURI DIN ACTIVITATEA CURENTĂ		X	X
	1. Venituri din immobilizări financiare (ct. 761)	01		
	2. Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 762)	02		
	3. Venituri din creanțe immobilizate (ct. 763)	03		
	4. Venituri din investiții financiare cedate (ct. 764)	04		
	5. Venituri din dobânzi (ct. 766)	05		
	6. Alte venituri financiare, inclusiv din diferențe de curs valutar (ct. 765 + 767 + 768)	06		
	7. Venituri din comisioane specifice fondului de pensii (ct. 704)	07		
	8. Alte venituri din activitatea curentă (ct. 754 + 758)	08		
	TOTAL VENITURI DIN ACTIVITATEA CURENTĂ (rd. 01 la 08)	09		
B	CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA CURENTĂ		X	X

	1. Cheltuieli privind investițiile financiare cedate (ct. 664)	10		
	2. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	11		
	3. Alte cheltuieli financiare, inclusiv din diferențe de curs valutar (ct. 663 + 665 + 667 + 668)	12		
	4. Cheltuieli privind comisioanele, onorariile și cotizațiile (ct. 622)	13		
	5. Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate (ct. 627)	14		
	6. Cheltuieli privind alte servicii executate de terți (ct. 628)	15		
	7. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	16		
	8. Alte cheltuieli din activitatea curentă (ct. 654 + 658)	17		
	TOTAL CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA CURENTA (rd. 10 la 17)	18		
C	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA CURENTĂ		X	X
	Profit (rd. 09 - 18)	19		
	Pierdere (rd. 18-09)	20		
D	TOTAL VENITURI (rd. 09)	21		
E	TOTAL CHELTUIELI (rd. 18)	22		
F	PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)			
	Profit (21 - 22)	23		
	Pierdere (22 - 21)	24		

ADMINISTRATOR, ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele Numele și prenumele

Semnătura

Calitatea

Semnătura

Nr. de înregistrare în
organismul profesional

ANEXA Nr. C1

Administrator

Județul
Entitatea

Activitatea preponderentă (denumire
clasă CAEN)

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

Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30 iunie

	Identificarea indicatorului	Rând	Sold la 01.01.N (lei)	Sold la 30.06.N (lei)
	Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4
A	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
	1. Cheltuieli de constituire	01		
	2. Cheltuieli de dezvoltare	02		
	3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare dacă acestea au fost achiziționate cu titlu oneros	03		
	4. Fondul comercial	04		
	5. Avansuri	05		
	TOTAL: (rd. 01 la 05)	06		
	II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
	1. Terenuri și construcții	07		
	2. Instalații tehnice și mașini	08		
	3. Alte instalații, utilaje și mobilier	09		
	4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție	10		
	TOTAL: (rd. 07 la 10)	11		
	III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
	1. Acțiuni deținute la entități afiliate	12		
	2. Împrumuturi acordate entităților afiliate	13		
	3. Acțiuni deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun	14		
	4. Împrumuturi acordate entităților de care entitatea este legată în virtutea intereselor de participare	15		
	5. Investiții deținute ca immobilizări	16		
	6. Alte împrumuturi	17		

	7. Imobilizări financiare pentru acoperirea provizionului tehnic	18		
	TOTAL: (rd. 12 la 18)	19		
	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 19)	20		
B	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
	1. Materiale consumabile	21		
	2. Avansuri pentru cumpărări de stocuri	22		
	TOTAL: (rd. 21 la 22)	23		
	II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
	1. Creanțe comerciale*	24		
	2. Sume de încasat de la entitățile afiliate	25		
	3. Sume de încasat de la entitățile de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare	26		
	4. Alte creanțe	27		
	5. Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat	28		
	TOTAL: (rd. 24 la 28)	29		
	III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT			
	1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate	30		
	2. Alte investiții financiare pe termen scurt	31		
	3. Investiții pe termen scurt pentru acoperirea provizionului tehnic	32		
	TOTAL: (rd. 30 la 32)	33		
	IV. CASA SI CONTURI LA BĂNCI	34		
	ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 23 + 29 + 33 + 34)	35		
C	CHELTUIELI ÎN AVANS (rd. 37 + 38)	36		
	1. Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	37		
	2. Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	38		
D	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile	39		
	2. Sume datorate instituțiilor de credit	40		
	3. Avansuri încasate de la clienți	41		
	4. Datorii comerciale - furnizori	42		
	5. Efecte de comerț de plătit	43		

	6. Sume datorate entităților afiliate	44		
	7. Sume datorate entităților de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare	45		
	8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	46		
	TOTAL: (rd. 39 la 46)	47		
E	ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 37 - 47 - 73 - 76)	48		
F	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 20 + 38 + 48)	49		
G	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile	50		
	2. Sume datorate instituțiilor de credit	51		
	3. Avansuri încasate de la clienți	52		
	4. Datorii comerciale - furnizori	53		
	5. Efecte de comerț de plătit	54		
	6. Sume datorate entităților afiliate	55		
	7. Sume datorate entităților de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare	56		
	8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	57		
	TOTAL: (rd. 50 la 57)	58		
H	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane tehnice specifice sistemului de pensii private, (rd. 60 + 61) din care:	59		
	1.1. Provizioane tehnice specifice sistemului de pensii private - Pilon 2	60		
	1.2. Provizioane tehnice specifice sistemului de pensii private - Pilon 3	61		
	2. Provizioane nespecifice, (rd. 63 la 69) din care:	62		
	2.1. Provizioane pentru litigii	63		
	2.2. Provizioane pentru garanții acordate clienților	64		
	2.3. Provizioane pentru restructurare	65		
	2.4. Provizioane pentru pensii și obligații similare, altele decât cele prevăzute la provizioane tehnice specifice sistemului de pensii private	66		
	2.5. Provizioane pentru impozite	67		
	2.6. Provizioane pentru terminarea contractului	68		
	2.7. Alte provizioane	69		
	TOTAL PROVIZIOANE: (rd. 59 + 62)	70		

I	VENITURI ÎN AVANS (rd. 72 + 75) din care:	71		
	1. Subvenții pentru investiții (rd. 73 + 74) din care:	72		
	1.1 Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	73		
	1.2 Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	74		
	2. Venituri înregistrate în avans (rd. 76 + 77) din care:	75		
	2. 1. Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	76		
	2.2. Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	77		
	J	CAPITAL ȘI REZERVE		
I. CAPITAL din care:				
1. Capital subscris vărsat		78		
2. Capital subscris nevărsat		79		
3. Alte elemente de capitaluri proprii				
Sold C		80		
Sold D		81		
TOTAL CAPITAL (rd. 78 + 79 + 80 - 81)		82		
II. PRIME DE CAPITAL		83		
III. REZERVE DIN REEVALUARE		84		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale)		85		
2. Rezerve statutare sau contractuale		86		
3. Alte rezerve)		87		
4. Alte rezerve specifice activității administratorilor fondurilor de pensii private		88		
TOTAL REZERVE (rd. 85 la 88)		89		
5. Acțiuni proprii		90		
6. Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		91		
7. Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		92		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA				
Sold C		93		
Sold D		94		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)				
Sold C		95		
Sold D		96		
Repartizarea profitului		97		

VII. TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 82 + 83 + 84 + 89 - 90 + 91 - 92 + 9394 + 95 - 96 - 97)	98		
--	----	--	--

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective;

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

ANEXA Nr. C2

Administrator

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

Situația veniturilor și cheltuielilor la data de 30 iunie

Identificarea elementului	Rând	Realizări aferente perioadei de raportare	
		Precedentă	Curentă
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4
VENITURI DIN EXPLOATARE			
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 la 03)	01		
a) Venituri din activitatea de exploatare	02		
b) Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	03		
2. Venituri din producția de imobilizări	04		
3. Alte venituri din exploatare	05		

VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 04 + 05)	06		
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE			
4. Cheltuieli cu materialele și alte cheltuieli externe (rd. 08 la 10)	07		
a) Cheltuieli cu materialele consumabile	08		
b) Alte cheltuieli cu materialele	09		
c) Alte cheltuieli externe (cu energia și apă)	10		
5. Cheltuieli suportate de administrator în legătură cu activitatea de administrare a fondului de pensii private	11		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 13 + 14)	12		
a) Salarii și indemnizații	13		
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	14		
7. Ajustări	15		
a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 17 - 18)	16		
a.1) Cheltuieli	17		
a.2) Venituri	18		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 20 - 21)	19		
b.1) Cheltuieli	20		
b.2) Venituri	21		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 23 + 24 + 25)	22		
a) Cheltuieli privind prestațiile externe	23		
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	24		
c) Alte cheltuieli de exploatare	25		
9. Ajustări privind provizioanele (rd. 27 - 28)	26		
a) Cheltuieli	27		
b) Venituri	28		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 07 + 11 + 12 + 16 + 19 + 22 + 26)	29		
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE			
- Profit (rd. 6 - 29)	30		
- Pierdere (29 - 6)	31		
VENITURI FINANCIARE			
11. Venituri din interese de participare	32		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	33		
12. Alte dobânzi de încasat și venituri similare	34		

- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	35		
13. Alte venituri financiare	36		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 32 + 34 + 36)	37		
CHELTUIELI FINANCIARE			
14. Ajustarea valorii imobilizărilor financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante (rd. 39 - 40)	38		
Cheltuieli	39		
Venituri	40		
15. Dobânzi de plătit și alte cheltuieli similare	41		
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	42		
16. Alte cheltuieli financiare	43		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 41 + 43)	44		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARĂ			
- Profit (rd. 37 - 44)	45		
- Pierdere (rd. 44 - 37)	46		
VENITURI TOTALE (rd. 06 + 37)	47		
CHELTUIELI TOTALE (rd. 29 + 44)	48		
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT (A)			
- Profit (rd. 47 - 48)	49		
- Pierdere (rd. 48 - 47)	50		
17. Impozitul pe profit	51		
18. Alte impozite	52		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Profit (rd. 49 - 51 - 52)	53		
- Pierdere (rd. 50 + 51 + 52)	54		

ADMINISTRATOR, ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele Numele și prenumele

Semnătura

Calitatea

Semnătura

Nr. de înregistrare în
organismul profesional

ANEXA Nr. D1

Fondul de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private

Situția activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30 iunie

	Identificarea indicatorului	Rând	Sold la 01.01.N (lei)	Sold la 30.06.N (lei)
	Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4
A	ACTIVE IMOBILIZATE (rd. 2 + 5 + 10)	1		
	I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (rd. 3 + 4)	2		
	1. Cheltuieli de constituire (ct. 201 - 2801)	3		
	2. Concesiuni, licențe, drepturi și active similare, dacă acestea au fost achiziționate cu titlu oneros și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 -2905 - 2908)	4		
	II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (rd. 6 + 7 + 8 + 9)	5		
	1. Terenuri, amenajări de terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	6		
	2. Mijloace de transport (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	7		
	3. Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	8		
	4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	9		
	III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (rd. 11 + 12)	10		
	1. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2965)	11		
	2. Creanțe imobilizate (ct. 267- 2967)	12		
B	ACTIVE CIRCULANTE (rd. 14 + 17 + 20 + 21)	13		
	I. MATERIALE CONSUMABILE (rd. 15 + 16)	14		
	1. Materiale consumabile și materiale de natura obiectelor de inventar (ct. 302 + 303 + 322 + 323 - 3921 - 3922)	15		
	2. Avansuri pentru achiziția de materiale consumabile (ct. 409)	16		
	II. CREANȚE (rd. 18 + 19)	17		
	1. Sume de încasat de la administratorii de fonduri de pensii și furnizorii de pensii private autorizați de ASF (ct. 411 + 413 + 418 + 452** - 4911 - 4912)	18		
	2. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 444** + 445 + ^{446**} + 447** + 4482 + 461 + 473** -496 + 5182)	19		

	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598)	20		
	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 512 + 531 + 532 + 542)	21		
C	CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	22		
D	DATORII CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (rd. 24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29 + 30)	23		
	1. Împrumuturi și dobânzi din emisiunea de obligațiuni (ct. 161 + 1681 - 169)	24		
	2. Sume datorate instituțiilor financiare (ct. 162 + 167 + 1682 + 519)	25		
	3. Sume datorate pentru achiziții de bunuri și servicii legate de administrarea și funcționarea Fondului de garantare (ct. 401 + 404 + 408)	26		
	4. Efecte de plătit (ct. 403 + 405)	27		
	5. Decontări între Fondul de garantare, administratorii de fonduri de pensii private și furnizorii de pensii private și/sau terți, precum și decontările interne înregistrate la nivelul Fondului de garantare (ct. 452***)	28		
	6. Sume datorate cu titlu de compensație pentru pierderile participanților și/sau beneficiarilor la fondurile de pensii private (ct. 459)	29		
	7. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1687* + 269 + 419 + 421 + 423 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 462 + 473*** + 509 + 5181)	30		
E	ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE = Active circulante (rd. 13) + cheltuieli în avans (rd. 22) - Datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an (rd. 23) - Venituri înregistrate în avans ¹ (rd. 42)	31		
F	ACTIVE MINUS DATORII CURENTE = Active imobilizate (rd. 1) + Active circulante nete, respectiv datorii curente nete (rd. 31)	32		
G	DATORII CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN (rd. 34 + 35 + 36 + 37 + 38 + 39 + 40)	33		
	1. Împrumuturi și dobânzi din emisiunea de obligațiuni (ct. 161 + 1681 - 169)	34		
	2. Sume datorate instituțiilor financiare (ct. 162 + 167 + 1682 + 519)	35		
	3. Sume datorate pentru achiziții de bunuri și servicii legate de administrarea și funcționarea Fondului de garantare (ct. 401 + 404 + 408)	36		
	4. Efecte de plătit (ct. 403 + 405)	37		

	5. Decontări între Fondul de garantare, administratorii de fonduri de pensii private și furnizorii de pensii private și/sau terți, precum și decontările interne înregistrate la nivelul Fondului de garantare (ct. 452***)	38		
	6. Sume datorate cu titlu de compensație pentru pierderile participanților și/sau beneficiarilor la fondurile de pensii private (ct. 459)	39		
	7. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1687* + 269 + 419 + 421 + 423 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 444*** + 446*** + 447*** + 448i + 462 + 473*** + 509 + 5181)	40		
H	PROVIZIOANE (ct. 151)	41		
I	VENITURI ÎN AVANS (ct. 472 + 475)	42		
J	CAPITAL SI REZERVE	43	X	X
	1. Fondul de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private (ct. 102) (rd. 45 + 46 + 47 + 48 + 49 + 50)	44		
	1.1 Fondul de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private constituit din contribuții (ct. 1021)	45		
	1.2 Fondul de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private constituit din penalități de întârziere pentru neachitarea la termen a contribuțiilor datorate Fondului de garantare (ct. 1022)	46		
	1.3 Fondul de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private constituit din sume rezultate din fructificarea disponibilităților plasate (ct. 1023)	47		
	1.4 Fondul de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private constituit din recuperarea creanțelor (ct. 1024)	48		
	1.5 Fondul de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private constituit din donații, sponsorizări, asistență tehnică, fonduri nerambursabile (ct. 1025)	49		
	1.6 Fondul de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private constituit din alte resurse financiare (ct. 1026)	50		
	2. Rezerve (ct. 106)	51		
	3. Rezerve din reevaluare (ct. 105)	52		
	4. Rezultatul reportat (ct. 117)	53	X	X
	Profit	54		
	Pierdere	55		
	5. Rezultatul exercițiului financiar (ct. 121)	56	X	X
	Profit	57		
	Pierdere	58		
	Repartizarea profitului (ct. 129)	59		
	6. Total capitaluri proprii (rd. 44 + 51 + 52 + 54 - 55 + 57 - 58 - 59)	60		

¹ Sume de reluat la venituri într-o perioadă de până într-un an

* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

** Solduri debitoare ale conturilor respective.

*** Solduri creditoare ale conturilor respective.

ADMINISTRATOR, ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele Numele și prenumele

Semnătura Calitatea

Semnătura

Nr. de înregistrare în
organismul profesional

ANEXA Nr. D2

Fondul de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private

Contul de profit și pierdere la data de 30 iunie

	Identificarea elementului	Rând	Realizări aferente perioadei de raportare	
			Precedentă	Curentă
	Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4
A	VENITURI DIN ACTIVITATEA CURENTA (rd. 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9)	1		
	1. Venituri din comisioane specifice Fondului de garantare (ct. 704)	2		
	2. Venituri din imobilizări financiare (ct. 761)	3		
	3. Venituri din investiții pe termen scurt (ct. 762)	4		
	4. Venituri din sconturi obținute (ct. 767)	5		
	5. Venituri din investiții financiare cedate (ct. 764)	6		
	6. Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	7		
	7. Venituri din dobânzi (ct. 766)	8		
	8. Alte venituri din activitatea curentă (ct. 768 + 751 + 752 + 755 + 758)	9		
B	CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA CURENTA (rd. 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 29)	10		
	1. Cheltuieli privind investiții financiare cedate (ct. 664)	11		
	2. Cheltuieli din diferențe de curs valutar (ct. 665)	12		
	3. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	13		

4. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile pe termen scurt (ct. 686 - 786)	14		
5. Alte cheltuieli din activitatea curentă (rd. 16 + 17 + 20)	15		
5.1. Cheltuieli cu materialele consumabile, materialele de natura obiectelor de inventar, materiale nestocate, energie, apă și alte cheltuieli similare (ct. 602 + 603 + 604 + 605 + 608 - 609 - 741)	16		
5.2. Cheltuieli cu personalul (rd. 18 + 19)	17		
a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642)	18		
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645)	19		
5.3. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 21 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	20		
5.3.1 Ajustări de valoare (rd. 22 + 23)	21		
a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și imobilizările necorporale (ct. 6811 + 6813 - 7813)	22		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (ct. 654 + 6814 - 754 - 7814)	23		
5.3.2 Cheltuieli de exploatare privind provizioanele (ct. 6812 - 7812)	24		
5.3.3 Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627)	25		
5.3.4 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	26		
5.3.5 Alte cheltuieli de exploatare (655 + 658)	27		
5.3.6 Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți (ct. 628)	28		
6. Alte cheltuieli din pierderi din creanțe, precum și alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 668)	29		
C REZULTATUL DIN ACTIVITATEA CURENTA	30	X	X
Profit (rd. 1 - 10)	31		
Pierdere (rd. 10 - 1)	32		
D TOTAL VENITURI (rd. 1)	33		
E TOTAL CHELTUIELI (rd. 10)	34		
F REZULTATUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR	35	X	X
Profit (rd. 33 - 34)	36		
Pierdere (rd. 34 - 33)	37		

ADMINISTRATOR, ÎNTOCMIT,
Numele și prenumele Numele și prenumele
Semnătura Calitatea

Semnătura
 Nr. de înregistrare în
 organismul profesional

ANEXA Nr. E

Date informative la data de 30 iunie

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unități	Sume	
A	B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	01			
Unități care au înregistrat pierdere	02			
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03			
			Din care:	
II. Date privind plățile restante	Nr. rd.	Total (col. 2 + 3)	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A	B	1	2	3
Plăți restante - total (rd. 05 + 09 + 15 la 19 + 23), din care:	04			
Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08), din care:	05			
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07			
- peste 1 an	08			
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale -total (rd. 10 la 14), din care:	09			
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10			
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15			

Obligații restante față de alți creditori	16			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
Credite bancare nerambursate la scadență - total (rd. 20 la 22), din care:	19			
- restante după 30 de zile	20			
- restante după 90 de zile	21			
- restante după 1 an Dobânzi restante	22 23			

III. Număr mediu de salariați	Nr. rd.	30 iunie anul precedent	30 iunie anul curent
A	B	1	2
Număr mediu de salariați	24		
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	25		
IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume	
A	B	1	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30		
- impozitul datorat la bugetul de stat	31		
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate ² nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32		
- impozitul datorat la bugetul de stat	33		
Venituri brute din dividende plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	34		
- impozitul datorat la bugetul de stat	35		
Venituri brute din dividende plătite către persoane fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36		
- impozitul datorat la bugetul de stat	37		
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente potrivit prevederilor art. 229 alin. (1) lit. c) din	38		

Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:			
- impozitul datorat la bugetul de stat	39		
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40		
- impozitul datorat la bugetul de stat	41		
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42		
- impozitul datorat la bugetul de stat	43		
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:		44	
- impozitul datorat la bugetul de stat		45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate ³ nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		46	
- impozitul datorat la bugetul de stat		47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat		50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat		51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ⁴		52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:		53	
- impozitul datorat la bugetul de stat		54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		55	
- impozitul datorat la bugetul de stat		56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:		57	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor		58	
- subvenții aferente veniturilor, din care:		59	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă ⁵		60	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:		61	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat		62	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat		63	
V. Tichete de masă		Nr. rd.	Sume
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	64		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare ⁷	Nr. rd.	30 iunie anul precedent	30 iunie anul curent
A	B	1	2

Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	65		
- după surse de finanțare, din care:	66		
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor, din care:	69		
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71		
VII. Cheltuieli de inovare ⁸	Nr. rd.	30 iunie anul precedent	30 iunie anul curent
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	30 iunie anul precedent	30 iunie anul curent
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	74		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84), din care:	75		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83), din care:	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85 + 86), din care:	84		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	85		
- creanțe imobilizate în valută	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute, din care:	87		
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute	88		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit	89		

Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate	90		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului, (rd. 92 la 96), din care:	91		
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale	92		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului	93		
- subvenții de încasat	94		
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate	95		
alte creanțe în legătură cu bugetul statului	96		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile din grup	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit	98		
Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate	99		
Alte creanțe, (rd. 101 la 103), din care:	100		
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație	101		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)	102		
- sumele preluate din contul 542 „Avansuri de trezorerie” reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 30 iunie	103		
Dobânzi de încasat, din care:	104		
- de la nerezidenți	105		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici	106		
Investiții pe termen scurt, în sume brute, (rd. 108 la 114), din care:	107		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	108		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	109		
- părți sociale emise de rezidenți	110		
- obligațiuni emise de rezidenți	111		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	112		
- acțiuni emise de nerezidenți	113		
- obligațiuni emise de nerezidenți	114		
Alte valori de încasat	115		
Casa în lei și în valută, din care:	116		
- în lei	117		
- în valută	118		
Conturi curente la bănci în lei și în valută, din care:	119		
- în lei, din care:	120		

- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	121		
- în valută, din care:	122		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	123		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 125 + 126), din care:	124		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei	125		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută	126		
Datorii (rd. 128 + 131 + 134 + 137 + 140 + 143 + 146 + 149 + 152 + 155 + 158 + 159 + 162 + 163 + 165 + 166 + 171 + 172 + 173 + 174 + 180), din care:	127		
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute, (rd. 129 + 130), din care:	128		
- în lei	129		
- în valută	130		
Dobânzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni, în sume brute, (rd. 132 + 133), din care:	131		
- în lei	132		
- în valută	133		
Credite bancare interne pe termen scurt, (rd. 135 + 136), din care:	134		
- în lei	135		
- în valută	136		
Dobânzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt, (rd. 138 + 139), din care:	137		
- în lei	138		
- în valută	139		
Credite bancare externe pe termen scurt, (rd. 141 + 142), din care:	140		
- în lei	141		
- în valută	142		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt, (rd. 144 + 145), din care:	143		
- în lei	144		
- în valută	145		
Credite bancare pe termen lung, (rd. 147 + 148), din care:	146		
- în lei	147		
- în valută	148		
Dobânzi aferente creditelor bancare pe termen lung, (rd. 150 + 151), din care:	149		
- în lei	150		
- în valută	151		

Credite bancare externe pe termen lung, (rd. 153 + 154), din care:	152		
- în lei	153		
- în valută	154		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung, (rd. 156 + 157), din care:	155		
- în lei	156		
- în valută	157		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente	158		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente, (rd. 160 + 161), din care:	159		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	160		
- în valută	161		
Alte împrumuturi și datorii asimilate, din care:	162		
- valoarea concesiunilor primite	162a		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute, din care:	163		
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate, în sume brute	164		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate	165		
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului, (rd. 167 la 170), din care:	166		
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale	167		
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului	168		
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate	169		
- alte datorii în legătură cu bugetul statului	170		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile din grup	171		
Sume datorate acționarilor	172		
Datorii din operațiuni cu instrumente derivate	173		
Alte datorii, (rd. 175 la 179), din care:	174		
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație	175		
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ⁹	176		
- subvenții nereluate la venituri	177		
- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt	178		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți	179		

Dobânzi de plătit	180				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici	181				
Capital subscris vărsat ¹⁰ , din care:	182				
- acțiuni cotate ¹¹	183				
- acțiuni necotate ¹²	184				
- părți sociale	185				
- capital subscris vărsat de nerezidenți	186				
Brevete și licențe	187				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	30 iunie anul precedent	30 iunie anul curent		
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii	188				
X. Capital social vărsat ¹³	Nr. rd.	30 iunie anul precedent		30 iunie anul curent	
		Suma (Col. 1)	% ⁶⁾ (Col. 2)	Suma (Col. 3)	% ⁶⁾ (Col. 4)
Capital social vărsat ¹⁴ (rd. 190 + 194 + 195 + 196), din care:	189		X		X
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	190				
- cu capital integral de stat;	191				
- cu capital majoritar de stat;	192				
- cu capital minoritar de stat;	193				
- deținut de societățile cu capital privat	194				
- deținut de persoane fizice	195				
- deținut de alte entități	196				
XI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice ¹⁵	Nr. rd.	Sume (lei)			
A	B	30 iunie anul precedent	30 iunie anul curent		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	197				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	198				
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	199				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	200				

² Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 258 lit. b) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

³ Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 258 lit. b) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

⁴ Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate și aferente spațiilor comerciale aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri.

⁵ Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

⁶ Se va completa cu contravaloarea tichetelor de masă aferente salariiștilor în baza prevederilor Legii nr. 142/1998 privind acordarea tichetelor de masă, cu modificările și completările ulterioare.

⁷ 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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

⁸ Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

⁹ 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.

¹⁰ Linia Capital subscris vărsat nu se aplică Fondului de garantare (rd. 182 - 186).

¹¹ Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

¹² Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

¹³ Secțiunea "X Capital social vărsat" nu se aplică Fondului de garantare (rd. 189 - 196).

¹⁴ La secțiunea "X Capital social vărsat" la rd. 190 - 196 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 189

¹⁵ 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.

ADMINISTRATOR, ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele Numele și prenumele

Semnătura

Calitatea

Semnătura
Nr. de înregistrare în
organismul profesional