

NOTA 12. BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

		Indicatori	Nr. rd.	Buget aprobat	Buget realizat	Diferenta (ron)	% Realizări
0	1	2	3	3a	3a	3a	3a
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.22)	1	9.750.000	10.187.576	437.576	104,49
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.2=Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	9.700.000	10.134.090	434.090	104,48
	a)	din productia vandută (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	9.598.000	10.061.005	463.005	104,82
	a1	din vanzarea produselor	4	2.000	2.127	127	106,36
	a2	din servicii prestate	5	4.650.000	4.888.135	238.135	105,12
		venituri tarife piata		4.600.000	4.872.463	272.463	105,92
		prestari servicii diverse		50.000	15.672	-34.328	31,34
	a3	din redevente si chirii	6	3.760.000	3.860.000	100.000	102,66
		spatii		2.030.000	2.089.124	59.124	102,91
		terenuri		1.650.000	1.684.522	34.522	102,09
		tarabe		80.000	86.354	6.354	107,94
	a4	alte venituri	7	1.186.000	1.310.743	124.743	110,52
		recuperari subconsumatori		1.100.000	1.227.550	127.550	111,60
		recuperare taxe locale		86.000	83.193	-2.807	96,74
	b)	din vanzarea marfurilor	8				
	c)	din subventii si transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	2.000	1.750	-250	87,50
	c1	subventii, cf. prevederilor legale in vigoare	10	2.000	1.750	-250	87,50
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale in vigoare	11				
	d)	din productia de imobilizari	12				
	e)	venituri aferente costului productiei in curs de executie	13				
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	100.000	71.335	-28.665	71,33
	f1	din amenzi si penalitati	15	95.000	66.104	-28.896	69,58
	f2	din vanzarea activelor si alte operatii de capital (Rd.16=Rd.17+rd.18), din care :	16	0	0	0	0,00
		- active corporale	17				
		- active necorporale	18				
	f3	din subventii pentru investitii	19				
	f4	din valorificarea certificatelor CO2	20				
	f5	alte venituri	21	5.000	5.231	231	104,62
	2	Venituri financiare (Rd22=Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	50.000	53.486	3.486	106,97
	a)	din imobilizari financiare	23				

S.C. N.E.R EXPERT-AUDIT SRL

Servicii de audit si expertiza contabila

Loc. Aroneanu, strd. Florilor nr 5 ,jud Iasi tel mobil 0748110218

J/ J22/2754/2018- CUI 40001846 - Cont Transilvania: RO82BTRLRONCRT0T121C2401

		Indicatori	Nr. rd.	Buget aprobat	Buget realizat	Diferenta (ron)	% Realizări
		2	3	3a	3a	3a	3a
0	1						
	b)	din investitii financiare	24				
	c)	din diferente de curs	25				
	d)	din dobanzi	26	50.000	53.486	3.486	106,97
	e)	alte venituri financiare	27	0	0	0	-
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)	28	9.550.000	9.411.666	138.334	98,55
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.29=Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	29	9.550.000	9.411.667	138.334	98,55
		A. Cheltuieli cu bunuri si servicii (Rd.30=Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	3.961.000	3.939.655	21.345	99,46
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.31=Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	2.235.000	2.234.528	472	99,98
	a)	cheltuieli cu materiile prime	32	0	0	0	-
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	140.000	131.257	8.743	93,76
	b1	cheltuieli cu piesele de schimb	34	35.000	21.751	13.249	62,15
	b2	cheltuieli cu combustibilii	35	20.000	12.399	7.601	61,99
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	45.000	60.752	-15.752	135,00
	d)	cheltuieli privind energia si apa	37	2.050.000	2.042.519	7.481	99,64
		energie		1.525.000	1.554.347	-29.347	101,92
		apa		495.000	467.073	27.927	94,36
		gaze naturale		25.000	21.100	3.900	84,40
		energie termica		5.000	0	5.000	0,00
	e)	cheltuieli privind marfurile	38				
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terti (Rd.39=Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	240.000	197.312	42.688	82,21
	a)	cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	40	225.000	193.539	31.461	86,02
	b)	cheltuieli privind chirile (Rd.41=Rd.42+Rd.43), din care:	41	5.000	756	4.244	15,12
	b1	- catre operatori cu capital integral/majoritar de stat	42				
	b2	- catre operatori cu capital privat	43	5.000	756	4.244	15,12
	c)	prime de asigurare	44	10.000	3.017	6.983	30,17
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terti (Rd.45=Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	45	1.486.000	1.507.814	-21.814	101,47
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	46				
	b)	cheltuieli privind comisioanele si onorariul, din care:	47	25.000	22.000	3.000	88,00
	b1	cheltuieli privind consultanta juridica	48	0	0	0	-
	c)	cheltuieli de protocol, reclama si publicitate (rd.50+Rd.52), din care:	49	40.000	9.163	30.837	22,91
	c1	cheltuieli de protocol, din care:	50	10.000	3.172	6.828	31,72
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclama si publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificarile ulterioare	51				
	c2	cheltuieli de reclama si publicitate, din care	52	30.000	5.991	24.009	19,97
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclama si publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificarile ulterioare	53				
		tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pietei, promovarea pe piete existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificarile ulterioare	54				
		- ch. de promovare a produselor	55				
	d)	Ch. cu sponsorizarea potrivit O.U.G. nr.2/2015 (Rd.56=Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:	56	0	0	0	0,00

S.C. N.E.R EXPERT-AUDIT SRL
Servicii de audit si expertiza contabila

Loc. Aroneanu, strd. Florilor nr 5 ,jud Iasi tel mobil 0748110218

J/ J22/2754/2018- CUI 40001846 - Cont Transilvania: RO82BTRLRONCRT0T121C2401

		Indicatori	Nr. rd.	Buget aprobat	Buget realizat	Diferenta (ron)	% Realizări
			3	3a	3a	3a	3a
0	1	2					
		d1 ch. de sponsorizare in domeniul medical si sanatate	57				
		d2 ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care :	58				
		d3 - pentru cluburile sportive	59				
		d4 ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	60				
		e) cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	61	10.000	2.420	7.580	24,20
		f) cheltuieli de deplasare, delegare, transfer, din care:	62	20.000	12.145	7.855	60,73
		- cheltuieli cu diurna (Rd.63=Rd.64+Rd.65), din care:	63	1.833	575	1.258	31,36
		- interna	64	1.833	575	1.258	31,36
		- externa	65				
		g) cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	66	25.000	19.459	5.541	77,84
		h) cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	67	3.000	3.764	-764	125,45
		i) alte cheltuieli cu serviciile executate de terti, din care:	68	1.360.000	1.435.864	-75.864	105,58
		i1 cheltuieli de asigurare si paza	69	25.000	11.205	13.795	44,82
		cheltuieli salubritate		1.250.000	1.336.808	-86.808	106,94
		i2 cheltuieli privind intretinerea si functionarea tehnicii de calcul	70	5.000	0	5.000	0,00
		i3 cheltuieli cu pregatirea profesionala	71	10.000	2.160	7.840	21,60
		i4 cheltuieli cu reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale, din care:	72	2.000	1.600	400	80,00
		- aferente bunurilor de natura domeniului public	73				
		i5 cheltuieli cu prestatiile efectuate de filiale	74				
		i6 cheltuieli privind recrutarea si plasarea personalului de conducere cf. Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 109/2011	75	6.500	6.500	0	100,00
		i7 cheltuieli cu anunturile privind licitatiile si alte anunturi	76	1.000	0	1.000	0,00
		j) alte cheltuieli	77	3.000	3.000	0	100,00
		B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate (Rd.78=Rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+ Rd.83+Rd.84), din care:	78	500.000	505.241	-5.241	101,05
		a) ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	79				
		b) ch. cu redeventa pentru concesionarea bunurilor publice si resursele minerale	80	46.700	46.657	43	99,91
		c) ch. cu taxa de licenta	81				
		d) ch. cu taxa de autorizare	82				
		e) ch. cu taxa de mediu	83				
		f) cheltuieli cu alte taxe si impozite	84	453.300	458.584	-5.284	101,17
		C. Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:	85	4.859.000	4.580.593	278.407	94,27
	C0	Cheltuieli de natura salariala (Rd.86=Rd.87+Rd.91), din care:	86	4.137.000	3.903.561	233.439	94,36
	C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	3.830.000	3.633.796	196.204	94,88
		a) salariile de baza	88	3.600.000	3.427.576	172.424	95,21
		b) sporuri, prime si alte bonificatii aferente salariului de baza (conform CCM)	89	225.000	206.220	18.780	91,65
		c) alte bonificatii (conform CCM)	90	5.000	0	5.000	0,00
	C2	Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+Rd.98), din care:	91	307.000	269.765	37.235	87,87

S.C. N.E.R EXPERT-AUDIT SRL
Servicii de audit si expertiza contabila

Loc. Aroneanu, strd. Florilor nr 5 ,jud Iasi tel mobil 0748110218

J/ J22/2754/2018- CUI 40001846 - Cont Transilvania: RO82BTRLRONCRT0T121C2401

		Indicatori	Nr. rd.	Buget aprobat	Buget realizat	Diferenta (ron)	% Realizări
0	1	2	3	3a	3a	3a	3a
		a) cheltuieli sociale prevazute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, din care:	92	80.000	50.522	29.478	63,15
		- tichete de cresa, cf. Legii nr.193/2006, cu modificarile ulterioare	93				
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr.193/2006, cu modificarile ulterioare	94				
		b) tichete de masa	95	219.700	211.948	7.752	96,47
		c) vouchere de vacanta	96				
		d) ch. privind participarea salariatilor la profitul obtinut in anul precedent	97	7.300	7.295	5	99,93
		e) alte cheltuieli conform CCM	98				
	C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99=Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	99	0	0	0	-
		a) ch. cu platile compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	100				
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti	101				
		c) cheltuieli de natura salariala aferente restructurarii, privatizarii, administrator special, alte comisii si comitete	102				
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.103=Rd.104+Rd.107+Rd.110+Rd.111), din care:	103	618.000	582.090	35.910	94,19
		a) pentru directori / directorat	104	255.000	219.090	35.910	85,92
		- componenta fixa	105	255.000	219.090	35.910	85,92
		-componenta variabila	106	0	0	0	-
		b) pentru consiliul de administratie / consiliul de supraveghere, din care :	107	363.000	363.000	0	100,00
		- componenta fixa	108	330.000	330.000	0	100,00
		- componenta variabila	109	0	0	0	-
		- secretar consiliul de administratie	109	33.000	33.000	0	100,00
		c) pentru AGA si cenzori	110	0	0	0	-
		d) pentru alte comisii si comitete constituite potrivit legii	111				
	C5	Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	112	104.000	94.942	9.058	91,29
	D	Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113=Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	230.000	386.177	-156.177	167,90
	a)	cheltuieli cu majorarile si penalitatile (Rd.114=Rd.115+Rd.116), din care:	114	1.000	0	1.000	0,00
		- catre bugetul general consolidat	115	500	0	500	0,00
		- catre alti creditorii	116	500	0	500	0,00
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	117				
	c)	cheltuieli aferente transferurilor privind plata personalului	118				
	d)	alte cheltuieli	119	70.000	19.981	50.019	28,54
	e)	ch. cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	120	120.000	112.219	7.781	93,52
	f)	ajustari si deprecieri pentru pierdere de valoare si provizioane (Rd.121=Rd.122-Rd.125), din care:	121	39.000	253.978	-214.978	651,23
	f1	cheltuieli privind ajustarile si provizioanele	122	396.000	474.902	-78.902	119,92
		provizioane clienti incerti		46.220	42.220	4.000	91,35
		provizioane concedii neefectuate		210.000	269.603	-59.603	128,38

S.C. N.E.R EXPERT-AUDIT SRL
Servicii de audit si expertiza contabila

Loc. Aroneanu, strd. Florilor nr 5 ,jud Iasi tel mobil 0748110218

J/ J22/2754/2018- CUI 40001846 - Cont Transilvania: RO82BTRLRONCRT0T121C2401

		Indicatori	Nr. rd.	Buget aprobat	Buget realizat	Diferenta (ron)	% Realizări
		2	3	3a	3a	3a	3a
0	1						
		f1.1 - provizioane privind participarea la profit a salariatilor	123	17.780	51.683	-33.903	290,68
		f1.2 - provizioane in legatura cu contractul de mandat	124	122.000	111.396	10.604	91,31
		f2 venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care :	125	357.000	220.924	-136.076	61,88
		f2.1 din anulara provizioanelor (Rd.126= Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126	357.000	220.924	-136.076	61,88
		- din participarea salariatilor la profit	127	7.300	7.295	-5	99,93
		- din deprecierea imobilizariilor corporale si a activelor circulante	128	49.700	10.538	-39.162	21,20
		- venituri din alte provizioane	129	300.000	203.091	-96.909	67,70
2		Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	0	0	0	-
	a)	cheltuieli privind dobanzile, din care:	131	0	0	0	-
	a1	afereente creditelor pentru investitii	132	0	0	0	-
	a2	afereente creditelor pentru activitatea curenta	133				
	b)	cheltuieli din diferente de curs valutar, din care:	134	0	0	0	-
	b1	afereente creditelor pentru investitii	135	0	0	0	-
	b2	afereente creditelor pentru activitatea curenta	136				
	c)	alte cheltuieli financiare	137				
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.1-Rd.28)	138	200.000	775.910	575.910	387,95
		venituri neimpozabile	139	325.000	219.401	-105.599	67,51
		cheltuieli nedeductibile fiscal	140	375.000	570.228	-195.228	152,06
IV		IMPOZIT PE PROFIT	141	40.000	98.264	58.264	245,66
V		DATE DE FUNDAMENTARE					
	1	Venituri totale din exploatare, din care (rd. 2)	142	9.700.000	10.134.090	434.090	104,48
	a)	- venituri din subventii si transferuri	143	2.000	1.750	-250	87,50
	b)	- alte venituri care nu se iau in calcul la determinarea productivitatii muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144				
	2	Cheltuieli totale din exploatare, din care : (Rd.29)	145	9.550.000	9.411.667	-138.334	98,55
	a)	- alte cheltuieli din exploatare care nu se iau in calcul la determinarea rezultatului brut realizat in anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146				
	3	Cheltuieli de natura salariala (Rd.86)	147	4.137.000	3.903.561	233.439	94,36
	4	Nr. de personal prognozat la finele anului	148	65	61	4	93,85
	5	Nr. mediu de salariati	149	63	60	3	95,24
	6 a)	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala (Rd. 147/Rd.149)/12*1000	150	5.472,22	5.421,61	- 50,61	99,08
	b)	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, cf. OG 26/2013 [(Rd. 147- Rd. 92 - Rd.97)/Rd.149]/12*1000	151	5.356,75	5.341,31	- 15,43	99,71
	c)	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf. OG 26/2013 si legii anuale a bugetului de stat	152	5.356,75	5.341,31	- 15,43	99,71
	7 a)	Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu (mii lei/persoana) (Rd.2/Rd.149)	153	153,97	168,90	14,93	109,70
	b)	Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	154	153,94	168,87	14,94	109,70

S.C. N.E.R EXPERT-AUDIT SRL
Servicii de audit si expertiza contabila
Loc. Aroneanu, strd. Florilor nr 5 ,jud Iasi tel mobil 0748110218
J/ J22/2754/2018- CUI 40001846 - Cont Transilvania: RO82BTRLRONCRT0T121C2401

		Indicatori	Nr. rd.	Buget aprobat	Buget realizat	Diferenta (ron)	% Realizări
		2	3	3a	3a	3a	3a
0	1						
	c)	Productivitatea muncii in unitati fizice pe total personal mediu cantitate produse finite/persoana) W=QPF/Rd.149	155	0	0	0	-
	c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unitati fizice, din care:	156				
		- cantitate produse finite (QPF)	157				
		- pret mediu (p)	158				
		- valoare = QPF*p	159				
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2	160				
8		Plati restante	161	0	0	0	-
9		Creante restante, din care :	162	350.000	290.224	59.776	82,92
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163	2.000	0	2.000	0,00
		- de la operatori cu capital privat	164	341.000	283.351	57.649	83,09
		- de la bugetul de stat	165	0	0	0	-
		- de la bugetul local	166	5.000	6.872	-1.872	137,45
		- de la alte entitati	167	2.000	0	2.000	0,00
10		Credite pentru finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	168				
Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.5/Rd.1)*1000				979,49	923,84	- 55,65	94,32

În cursul anului 2025 principalii indicatori au fost realizați după cum urmează:

Situația realizării bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2025

Veniturile totale au fost realizate în proporție de 104,49 % față de nivelul prognozat în bugetul de venituri și cheltuieli aprobat. Veniturile din vânzarea produselor au fost realizate în proporție de 106,36 %, veniturile din prestări servicii în proporție de 105,12 %, veniturile din redevențe și chirii în proporție de 102,91 %, alte venituri (recuperări utilități subconsumatori) în proporție de 110,52 %, venituri din subvenții de exploatare în proporție de 87,50 %, alte venituri din exploatare (penalități calculate clienților și venituri din litigii) în proporție de 71,33 %, iar veniturile financiare în proporție de 106,97 %.

În ceea ce privește cheltuielile totale, față de nivelul aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli, acestea au fost efectuate în procent de 98,55 %. Pe categorii de cheltuieli, nivelul cheltuielilor realizate a fost de 99,46 % la cheltuielile cu bunuri și servicii, 101,05 % la cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate, 94,27 % la cheltuielile cu personalul și 167,90 % la alte cheltuieli de exploatare.

Data: 19.05.2026

Localitatea: Iași

În numele.

S.C. N.E.R EXPERT-AUDIT SRL

Nr. de inregistrare in Registrul ASPAAS: FA44/85/21

NICOLAICA ELENA RODICA

Nr. de inregistrare in Registrul ASPAAS: 4023/2011



Semnătura: _____



af

