S1015 A1.00 / 12.02.2024

Atentie ! In recipise vor apărea codurile S1014, S1016, S1062, S1064, S1066, S1068, S1071 (forma lungă) sau S1015, S1017, S1063, S1065, S1067, S1069 (forma prescurtată).

Suma de control 1.200 (S1015)

Selectati daca este cazul:

- ☐ CAR unitati militare
- ☐ PJFSP de utilitate publica
- ☐ Organizatii sindicale si patronale
- ☐ CAR salariati infiintate potrivit Legii 122/1996
- ☐ Uniuni teritoriale salariati infiintate potrivit Legii 122/1996
- ☐ UNCARSR infiintata in baza Legii 122/1996
- ☐ UNCARSR infiintata in baza Legii 122/1996 - centralizat

Anul 2023

Tip situatie financiara : OS

Entitatea: ASOCIATIA CLUB SPORTIV ROSETI

Adresa

Judet: Calarasi

Sector:

Localitate: ROSETI

Strada: GENERAL DRAGALINA

Nr.:

Bloc:

Scara:

Ap.:

Telefon: 0726238770

Cod unic de inregistrare: 36427631

Durata efectiva de functionare (nr. luni) in anul de raportare: 12

Activitati fara scop patrimonial-AFSP (cod si denumire clasa CAEN)

9319 Alte activ.sportive

Efectivul de personal AFSP: 0

Activitati economice-AE (cod si denumire clasa CAEN)

Efectivul de personal AE:

? ◉ **Situatii financiare**

○ **Raportari contabile** PJFSP care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic** (S1071)

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile persoane juridice fără scop patrimonial

F10 - BILANT PRESCURTAT
F20 - CONTUL PRESCURTAT AL REZULTATULUI EXERCITIULUI
F21 - REPARTIZAREA REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR
F25 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITATILE FARA SCOP PATRIMONIAL
F26 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITATILE ECONOMICE

Indicatori :

Capitaluri proprii	-1.568
Excedent/ Profit/ Deficit/ Pierdere	-7.321

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: STEFAN VASILE

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele: S.C. NEMILA CORON S.R.L.

Calitatea: 22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr. de inregistrare in organismul profesional: 15875

CIF/ CUI membru CECCAR: 26104102

Semnătura

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr. de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Situatille financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

Marian Bidea Digitally signed by Marian Bidea Date: 2024.03.25 13:54:29 +02'00'

Semnătura electronica

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

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Formular 10 la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2023	31.12.2023
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+207+208+4094-280-290-4904)	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct.211+212+213+214+215+217+223+224+227+231 +4093-281-291-293*-4903)	02		
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+265+267*-296*)	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04		
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+/-308+321+322+323+326+327+328+331+332+341+345 +346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381 +/-388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-din ct.4428-4901)	05		
II.CREANŢE (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+4582 +461+473**-491-495-496+5187-4902)	06		
III. INVESTIŢII FINANCIARE PE TERMEN SCURT (ct.501+506+din ct.508+5113 +5114-591-596-598)	07		
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508+5112+512+531+532+541+542+550)	08	18.712	2.198
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	18.712	2.198
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 11 + 12)	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.471*)	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.471*)	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+422+423+424 +426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444*** +446***+447***+4481+451***+453***+4581+462+473***+509+5186+519)	13	12.958	3.766
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 09 + 11- 13 - 20 -23)	14	5.754	-1.568
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04 + 12 + 14)	15	5.754	-1.568
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+422+423+424 +426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444*** +446***+447***+4481+451***+453***+4581+462+473***+509+5186+519)	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	17	-	
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22)	18		
1.Subvenţii pentru investiţii (ct.475) (rd. 20 + 21)	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.475*)	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.475*)	21		
2.Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 23 + 24)	22		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.472*)	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.472*)	24		
J. CAPITAL ŞI REZERVE			
I. CAPITAL (ct. 101)	25	1.200	1.200
II. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	26		
III. REZERVE (ct.106)	27		

IV. REZULTATUL REPORTAT REPREZENTAND EXCEDENTUL/ PROFITUL SAU	SOLD C (ct. 117)	28	11.164	4.553
DEFICITUL/ PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD D (ct. 117)	29		
V. EXCEDENTUL/ PROFITUL SAU	SOLD C (ct. 121)	30		
DEFICITUL/ PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	SOLD D (ct. 121)	31	6.610	7.321
Repartizarea excedentului/ profitului (ct. 129) (rd.33+34)		32		
Repartizarea excedentului privind activitatile fara scop patrimonial (ct. 1291)		33		
Repartizarea profitului privind activitatile economice (ct. 1292) [1)]		34		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 25+26+27+28-29+30-31-32)		35	5.754	-1.568
Fondul social al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.) (ct. 113)		36		
Fondul pentru ajutor în caz de deces al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.) (ct. 114)		37		
Fondul de rulment al membrilor asociatiilor de proprietari (ct. 115)		38		
Alte fonduri privind activitatiile fara scop patrimonial (ct.116)		39		
Patrimoniul privat (ct.107)		40		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 35+36+37+38+39+40) (rd. 04+09+10 -13 -16 -17 -18)		41	5.754	-1.568

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.
1) Acest rând se va completa numai de către organizaţiile patronale şi sindicale.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

STEFAN VASILE

Semnătura _____

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

S.C. NEMILA CORON S.R.L.

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

15875

CONTUL PRESCURTAT AL REZULTATULUI EXERCIŢIULUI

la data de 31.12.2023

Formular 20 Numerotarea coloanelor in aplicatie : A,B,3,1,2

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Prevederi anuale	Exerciţiul financiar	
			31.12.2022	31.12.2023
A	B	0	1	2
I. Venituri din activităţile fără scop patrimonial-TOTAL, din care:	01		128.712	150.500
Venituri din subvenţii de exploatare, din care:	02		128.712	0
- finanţări nerambursabile din fonduri publice	03		128.712	0
Venituri din subvenţii pentru investiţii	04		0	0
Venituri din despăgubiri	05		0	0
Venituri din donaţii, sume sau bunuri primite prin sponsorizare şi ajutoare	06		0	500
Venituri reprezentând sume pentru sprijinirea organizaţiilor cetăţenilor aparţinând minorităţilor naţionale	07		0	0
II. Cheltuieli privind activităţile fără scop patrimonial - TOTAL (rd. 09 + 12+ 13 + 14 + 15 + 16 + 18 + 19 + 21 + 24 + 27)	08	0	135.322	157.821
Cheltuieli privind stocurile (ct. 601 + 602 + 603 + 604 + 605 + 606) - total, din care:	09		10.986	3.974
-cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	10		0	0
-cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	11		0	0
Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615)	12		300	0
Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616)	13		0	0
Cheltuieli de management (ct. 617)	14		0	0
Cheltuieli de consultanţă (ct. 618)	15		0	0
Cheltuieli cu alte servicii executate de terţi (ct. 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628) - total, din care:	16		123.958	153.671
-cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	17		72.685	98.045
Cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate (ct. 635 + 691)	18		78	0
Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 645 + 646) - total, din care:	19		0	0
-cheltuieli privind asigurările şi protecţia socială (ct. 645 + 646)	20		0	0
Alte cheltuieli de exploatare (ct. 652+ 653 + 654 + 655 + 656 + 657 + 658) - total, din care:	21		0	176
-cotizaţii şi contribuţii datorate de persoana juridică fără scop patrimonial (ct. 653)	22		0	0
-ajutoare şi împrumuturi nerambursabile transferate altor persoane juridice fără scop patrimonial (ct. 657)	23		0	0
Cheltuieli financiare (ct. 663 + 664+ 665 + 666 + 667 + 668) - total, din care:	24		0	0
-cheltuieli din diferenţe de curs valutar (ct. 665)	25		0	0
-cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	26		0	0

Cheltuieli cu amortizările, provizioanele şi ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare (rd. 28 + 29 + 30)	27	0	0	0
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28		0	0
Alte cheltuieli (ct. 6812 + 6813 + 6814 + 6817 + 6818)	29		0	0
Cheltuieli financiare privind amortizările şi ajustările pentru pierdere de valoare (ct. 686)	30		0	0
III. Rezultatul activităţilor fără scop patrimonial				
Excedent (rd. 01 - 08)	31	0	0	0
Deficit (rd. 08 - 01)	32	0	6.610	7.321
IV. Venituri din activităţile cu destinaţie specială	33			
V. Cheltuieli privind activităţile cu destinaţie specială	34			
VI. Rezultatul activităţilor cu destinaţie specială				
Excedent (rd. 33 - 34)	35	0	0	0
Deficit (rd. 34 - 33)	36	0	0	0
VII. Venituri din activităţile economice *)	37		0	0
VIII. Cheltuieli privind activităţile economice *)	38			
IX. Rezultatul activităţilor economice				
Profit (rd. 37 - 38) *)	39	0	0	0
Pierdere (rd. 38 - 37) *)	40	0	0	0
X. Venituri totale (rd. 01 + 33 + 37)	41	0	128.712	150.500
XI. Cheltuieli totale (rd. 08 + 34 + 38)	42	0	135.322	157.821
XII. Rezultatul net al exerciţiului				
Excedent / Profit (rd. 41 - 42)	43	0	0	0
Deficit /Pierdere (rd. 42 - 41)	44	0	6.610	7.321

*) Rândurile14 - 17 sunt prevăzute numai pentru organizaţiile sindicale şi patronale.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

STEFAN VASILE

Semnătura _____

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

S.C. NEMILA CORON S.R.L.

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

15875

REPARTIZAREA REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR

la data de 31.12.2023

Formular 21

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar		
		activitati fara scop patrimonial	activitati cu destinatie speciala	activitati economice
A	B	1	2	3
Excedent/ Profit net de repartizat (rd.02 la 04)	01	0	X	0
- rezerva legala	02		X	
- acoperirea deficitului/ pierderii contabil(e)	03	0	X	
- alte repartizari prevazute de lege	04		X	
Excedent/ Profit nerepartizat	05			
TOTAL DE CONTROL (rd.01+05)	06	0		0

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

STEFAN VASILE

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

S.C. NEMILA CORON S.R.L.

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

15875

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ACTIVITATILE FARA SCOP PATRIMONIAL

Formular 25

la data de 31.12.2023

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold la 31.12.2023 (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01					
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02				X	
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				X	
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	04				X	
Alte imobilizari necorporale	05				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	07					
Terenuri si amenajari de terenuri	08					
Constructii	09					
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10					
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11					
Mijloace de transport	12					
Active biologice productive	13				X	
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14					
Imobilizari corporale in curs	15					
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	16				X	
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17				X	

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

Elemente de active	Nr. rd.	DEPRECIERI (amortizare si ajustari)			
		Sold la 01 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului 1)	Reduceri sau reluari 2)	Sold la 31.12.2023 (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02				
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	04				
Alte imobilizari necorporale	05				
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	06				
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	07				
Terenuri si amenajari de terenuri	08				
Constructii	09				
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10				
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11				
Mijloace de transport	12				
Active biologice productive	13				
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14				
Imobilizari corporale in curs	15				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	16				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17				

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

STEFAN VASILE

Semnătura _____

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

S.C. NEMILA CORON S.R.L.

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

15875

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITATILE ECONOMICE

la data de 31.12.2023

Organizatii sindicale si patronale

Formular 26

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold la 31.12.2023 (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01					
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02				X	
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				X	
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	04				X	
Alte imobilizari necorporale	05				X	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	06				X	
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	07					
Terenuri si amenajari de terenuri	08					
Constructii	09					
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10					
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11					
Mijloace de transport	12					
Active biologice productive	13				X	
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14					
Imobilizari corporale in curs	15					
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	16				X	
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17				X	

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

Elemente de active	Nr. rd.	DEPRECIERI (amortizare si ajustari)			
		Sold la 01 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului 1)	Reduceri sau reluari 2)	Sold la 31.12.2023 (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02				
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	04				
Alte imobilizari necorporale	05				
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	06				
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	07				
Terenuri si amenajari de terenuri	08				
Constructii	09				
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10				
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11				
Mijloace de transport	12				
Active biologice productive	13				
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14				
Imobilizari corporale in curs	15				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	16				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17	-			-

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

STEFAN VASILE

Semnătura _____

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

S.C. NEMILA CORON S.R.L.

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

15875

Precizări

privind încheierea exercițiului financiar al anului 2023
În atenția persoanelor juridice fără scop patrimonial

I. Cadrul legal – Prevederi incidente din **Legea contabilității nr. 82/1991**, republicată, cu modificările și completările ulterioare

1. Persoanele juridice fără scop patrimonial au obligația să întocmească situații financiare anuale, potrivit reglementărilor contabile aplicabile , situații financiare care se compun din bilanț și contul rezultatului exercițiului (art. 5 alin. (1) și art. 28 alin. (6) din legea contabilității).

2. Persoanele juridice fără scop patrimonial depun un exemplar al situațiilor financiare anuale la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor în termen de 120 de zile de la încheierea exercițiului financiar (art. 36 alin. (1) lit. b) din legea contabilității).

3. Persoanele juridice fără scop patrimonial care de la constituire nu au desfășurat activitate depun o declarație în acest sens, în termen de 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar, la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor (art. 36 alin. (2) din legea contabilității).

4. Exercițiul financiar al unei persoane juridice care se lichidează începe în ziua următoare încheierii exercițiului financiar anterior și se încheie în ziua precedentă datei când începe lichidarea. Perioada de lichidare este considerată un exercițiu financiar distinct față de cel precedent, indiferent de durata sa (art. 27 alin. (9) din legea contabilității).

5. Nedepunerea, potrivit legii contabilității, a situațiilor financiare anuale sau a declarației menționate la pct. 3 de mai sus, după caz, constituie contravenție (art. 41 pct. 8 și pct. 2 lit. g) din legea contabilității) și se sancționează cu amenda prevăzută de lege.

II. Precizări legate de întocmirea situațiilor financiare anuale de către persoanele juridice fără scop patrimonial – Prevederi incidente din **Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3.103/2017** privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare

6. Persoanele juridice fără scop patrimonial întocmesc situații financiare anuale care cuprind:
- bilanț,
- contul rezultatului exercițiului.

Situațiile financiare anuale sunt însoțite de propunerea de distribuire a rezultatului exercițiului financiar sau de acoperire a pierderii contabile, precum și de celelalte documente prevăzute de lege (pct. 80 alin. (1) și (2) din Anexa nr. 1 la ordin).

7. Organizațiile patronale și sindicale, precum și alte categorii de organizații fără scop patrimonial care nu desfășoară activități economice, întocmesc situații financiare anuale simplificate care cuprind:
- bilanț prescurtat,
- contul prescurtat al rezultatului exercițiului (pct. 81 din Anexa nr. 1 la ordin).

8. Persoanele juridice fără scop patrimonial de utilitate publică întocmesc situațiile financiare anuale menționate la pct. 6 de mai sus indiferent de natura activității desfășurate (activități fără scop patrimonial sau activități economice) (pct. 85 din Anexa nr. 1 la ordin).

9. Pentru activitățile economice desfășurate, potrivit legii, de către persoanele juridice fără scop patrimonial, Reglementările contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial se completează, după caz, cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare (art. 1 alin. (3) din ordin).

10. Situațiile financiare întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial se semnează de persoanele în drept, precum și de către administratorul sau persoana care are obligația gestionării entității (art. 28 alin. (10) si alin.(13) din legea contabilității).

11. Situațiile financiare întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial vor fi însoțite de raportul administratorilor, raportul auditorului financiar/ firmei de audit, respectiv raportul cenzorilor, după caz (pct. 339 din Anexa nr. 1 la ordin).

12. Situațiile financiare întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial vor fi însoțite de o declarație scrisă de asumare a răspunderii administratorului pentru întocmirea situațiilor financiare anuale în conformitate cu Reglementările contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial (pct. 83 din Anexa nr. 1 la ordin, respectiv art. 30 din legea contabilității).

13. Situațiile financiare întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial vor fi însoțite de următoarele formulare:
- Repartizarea rezultatului exercițiului financiar,
- Situația activelor imobilizate pentru activitățile fără scop patrimonial,
- Situația activelor imobilizate pentru activitățile economice.

14. Pe durata deținerii statutului de utilitate publică, situațiile financiare anuale ale persoanelor juridice fără scop patrimonial de utilitate publică, potrivit legii, sunt supuse auditului statutar, care se efectuează de către auditori financiari sau firme de audit, autorizate în condițiile legii (art. 6 din ordin).

III. Precizări generale legate de formatul electronic și depunerea situațiilor financiare anuale de către persoanele juridice fără scop patrimonial

15. Formatul electronic al situațiilor financiare anuale întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor, cu ajutorul căruia se generează un fișier de tip PDF având atașat un fișier xml și un fișier cu extensia zip. Fișierul cu extensia zip va conține raportul administratorilor, raportul auditorului financiar/firmei de audit, respectiv raportul cenzorilor, după caz, propunerea de distribuire a rezultatului exercițiului financiar sau de acoperire a pierderii contabile menționată la pct. 6, precum și declarația de asumare a răspunderii menționată la pct. 12, scanate alb-negru, lizibil, și cu o rezoluție care să permită încadrarea în limita a 9,5 MB a fișierului PDF la care este atașat fișierul zip. Fișierul zip atașat situațiilor financiare anuale nu va conține parolă.

16. Programul de asistență este pus la dispoziția persoanelor juridice fără scop patrimonial în mod gratuit de către unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor sau poate fi descărcat de pe serverul de web al Ministerului Finanțelor, de la adresa www.mfinante.ro.

17. Persoanele juridice fără scop patrimonial vor depune situațiile financiare anuale, însoțite de inscrisurile menționate la pct. 6 și 11 - 13, la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor sau la oficiile poștale, prin scrisori cu valoare declarată, sau numai în formă electronică, pe portalul www.e-guvernare.ro, având atașată o semnătură electronică extinsă.

18. Persoanele juridice fără scop patrimonial care depun situațiile financiare anuale la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor sau la oficiile poștale, prin scrisori cu valoare declarată, le vor depune pe suport magnetic, împreună cu situațiile financiare listate cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor, însoțite de înscrisurile prevăzute la pct. 6 și 11 - 13, semnate, potrivit legii.

19. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale se poate efectua în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează la data constatării lor, potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale corectate.

20. Persoanele juridice fără scop patrimonial vor completa codul privind activitatea desfășurată, potrivit Clasificării activităților din economia națională – CAEN.

21. Formatul electronic al declarației menționate la pct. 3 se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor.

22. Declarația prevăzută la pct. 3 se depune la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor sau la oficiile poștale, prin scrisori cu valoare declarată, sau numai în formă electronică, pe portalul www.e-guvernare.ro, având atașată o semnătură electronică extinsă.

IV. Precizări referitoare la persoanele juridice fără scop patrimonial care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic

23. Potrivit Ordinul ministrului finanțelor nr. 1240/2021 privind unele prevederi aplicabile persoanelor care optează pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic au obligația să întocmească și să depună raportări contabile anuale la 31 decembrie la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, în condițiile prevăzute în anexa care face parte integrantă din ordin.
24. Raportările contabile anuale prevăzute la pct. 23 se depun la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor în termen de 150 de zile de la încheierea anului calendaristic.
25. Entitățile prevăzute la pct. 23 întocmesc raportări contabile anuale la 31 decembrie distinct de situațiile financiare anuale încheiate la data aleasă pentru acestea, cu respectarea prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.
26.Revenirea la anul calendaristic se efectuează în condițiile ordinului menționat anterior.

V. Precizări referitoare la persoanele juridice fără scop patrimonial care conduc contabilitatea în partidă simplă – Prevederi incidente din **Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3.103/2017** privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare
27. Persoanele juridice fără scop patrimonial care, potrivit legii, conduc contabilitatea în partidă simplă nu întocmesc situații financiare anuale (art. 2 alin. (3) din ordin).

VI. Precizări aplicabile la 31 decembrie 2023
28. Pentru anul 2023 în Situatiile financiare anuale ale persoanelor juridice fără scop patrimonial la Formularul 20 - Contul rezultatului exercițiului, respectiv Contul prescurtat al rezultatului exercitiului în coloana "Prevederi anuale" se va completa conform bugetului aprobat pentru anul 2023.

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

Atentie ! Selectati mai intâi Situatii financiare/ Raportari contabile !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

S1015_A1.0.0 / 12.02.2024

Atentie ! In recipise vor apărea codurile S1014, S1016, S1062, S1064, S1066, S1068, S1071 (forma lungă) sau S1015, S1017, S1063, S1065, S1067, S1069 (forma prescurtată).

Suma de control: 1.200 (S1015)

Selectati daca este cazul

- [ ] CAR unitati militare
- [ ] PJFSP de utilitate publica
- [ ] Organizatii sindicale si patronale
- [ ] CAR salariati infiintate potrivit Legii 122/1996
- [ ] Uniuni teritoriale salariati infiintate potrivit Legii 122/1996
- [ ] UNCARSR infiintata in baza Legii 122/1996
- [ ] UNCARSR infiintata in baza Legii 122/1996 - centralizat

Anul: 2023

Tip situatie financiară : OS

Entitatea: ASOCIATIA CLUB SPORTIV ROSETI

Adresa

Judet	Sector	Localitate
Calarasi		ROSETI

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
GENERAL DRAGALINA					0726238770

Cod unic de inregistrare: 3 6 4 2 7 6 3 1

Durata efectiva de functionare (nr. luni) in anul de raportare: 12

Activitati fara scop patrimonial-AFSP (cod si denumire clasa CAEN)

9319 Alte activ.sportive

Efectivul de personal AFSP: 0

Activitati economice-AE (cod si denumire clasa CAEN)

Efectivul de personal AE:

? (•) **Situatii financiare**

( ) **Raportari contabile** PJFSP care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic** (S1071)

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile persoane juridice fără scop patrimonial

F10 - BILANT PRESCURTAT
F20 - CONTUL PRESCURTAT AL REZULTATULUI EXERCITIULUI
F21 - REPARTIZAREA REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR
F25 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITATILE FARA SCOP PATRIMONIAL
F26 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITATILE ECONOMICE

Indicatori :

Capitaluri proprii	-1.568
Excedent/ Profit/ Deficit/ Pierdere	-7.321

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: STEFAN VASILE

INTOCMIT,

Numele si prenumele: S.C. NEMILA CORON S.R.L.

Calitatea: 22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr. de inregistrare in organismul profesional: 15875

CIF/ CUI membru CECCAR: 2 6 1 0 4 1 0 2

Semnătura

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? ( ) DA (•) NU

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr. de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? ( ) DA (•) NU

Formular VALIDAT

ASOCIATIA CLUB SPORTIV ROSETI c.f. 36427631 r.c.
ROSETI str. GENERAL DRAGALINA jud. CALARASI tel. 0726238770
Capital social 1200

Hotarârea Adunarii Generale a Actionarilor

încheiata azi 28.02.2024

Adunarea Generala a Actionarilor/Asociatilor a ASOCIATIA CLUB SPORTIV ROSETI, cu sediul în ROSETI str. GENERAL DRAGALINA jud. CALARASI, CUI 36427631, înregistrata la Registrul Comertului sub nr. , întrunita azi 28.02.2024, are pe ordinea de zi urmatoarele:

1. Hotararea modului de repartizare a rezultatului net pe anul 2023.
2. Aprobarea bilantului contabil si a contului de profit si pierdere pe anul 2023.

Asociatii/Actionarii:
CONSILIUL LOCAL ROSETI
MITI SILI SRL
ANTONIO FAMILY SRL
GAMAS COM SRL
AMI ANDRE MOD SRL
---

au hotarat ca pierderea înregistrata de societate pe anul 2023, în suma de 3 974 lei sa fie recuperata din profitul exercitiilor financiare viitoare.

Adunarea Generala a Actionarilor/Asociatilor a aprobat bilantul contabil si contul de profit si pierdere pe anul 2023 (în conformitate cu reglementarile privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situatiilor financiare anuale şi a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice – DGRFP/AJFP).

Asociati,

CONSILIUL LOCAL ROSETI

MITI SILI SRL

ANTONIO FAMILY SRL

GAMAS COM SRL

AMI ANDRE MOD SRL

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2023 pentru :

Entitate: ASOCIATIA CLUB SPORTIV ROSETI

Judetul: --CALARASI

Adresa: ROSETI STR. GENERAL DRAGALINA JUD. CALARASI TEL. 0726238770

Numar din registrul comertului:

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 9319 Alte activităţi sportive

Cod de identificare fiscala: 36427631

Subsemnatul, STEFAN VASILE , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

STEFAN VASILE



Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	1 200.00	0.00	0.00	0.00	1 200.00	0.00	1 200.00
1171	REZ. REPORTAT PT. EXCEDENT NEREP. SAU DEFICIT NEACOP. - AFSP	6 610.47	11 163.71	0.00	0.00	6 610.47	11 163.71	0.00	4 553.24
1211	EXCEDENT SAU DEFICIT PRIVIND AFSP	155 785.14	138 013.88	2 035.50	12 486.12	157 820.64	150 500.00	7 320.64	0.00
	Total sume clasa 1	162 395.61	150 377.59	2 035.50	12 486.12	164 431.11	162 863.71	7 320.64	5 753.24
401	FURNIZORI	129 340.04	157 671.16	25 523.50	1 811.50	154 863.54	159 482.66	0.00	4 619.12
444	IMPOZITUL PE V. DE NATURA SALARIILOR SI DIN ALTE DREPTURI	13 491.00	17 098.00	4 561.00	0.00	18 052.00	17 098.00	0.00	-954.00
4551	ACTIONARI/ASOCIATI - CONTURI CURENTE	21 900.00	22 000.00	0.00	0.00	21 900.00	22 000.00	0.00	100.00
	Total sume clasa 4	164 731.04	196 769.16	30 084.50	1 811.50	194 815.54	198 580.66	0.00	3 765.12
5121	CONTURI LA BANCI IN LEI	156 535.73	142 833.48	12 486.12	23 996.50	169 021.85	166 829.98	2 191.87	0.00
5311	CASA IN LEI	133 590.51	127 272.66	13 500.00	19 812.00	147 090.51	147 084.66	5.85	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	1 159.70	1 159.70	0.00	0.00	1 159.70	1 159.70	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	111 400.00	111 400.00	13 500.00	13 500.00	124 900.00	124 900.00	0.00	0.00
	Total sume clasa 5	402 685.94	382 665.84	39 486.12	57 308.50	442 172.06	439 974.34	2 197.72	0.00
6028	CHELT. PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	1 189.50	1 189.50	0.00	0.00	1 189.50	1 189.50	0.00	0.00
603	CHELT. PRIVIND MATERIALELE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR	2 783.95	2 783.95	0.00	0.00	2 783.95	2 783.95	0.00	0.00
621	CHELT. CU COLABORATORII	98 045.00	98 045.00	0.00	0.00	98 045.00	98 045.00	0.00	0.00
623	CHELT. DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITATE	11 040.44	11 040.44	0.00	0.00	11 040.44	11 040.44	0.00	0.00
624	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	4 617.72	4 617.72	0.00	0.00	4 617.72	4 617.72	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	1 522.10	1 522.10	224.00	224.00	1 746.10	1 746.10	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	36 410.43	36 410.43	1 811.50	1 811.50	38 221.93	38 221.93	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	176.00	176.00	0.00	0.00	176.00	176.00	0.00	0.00
	Total sume clasa 6	155 785.14	155 785.14	2 035.50	2 035.50	157 820.64	157 820.64	0.00	0.00
7332	V. DIN SUMELE SAU BUNURILE PRIMITE PRIN SPONSORIZARE	500.00	500.00	0.00	0.00	500.00	500.00	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
736	RESURSE DE LA BUGETUL DE STAT SI/SAU DE LA BUGETELE LOCALE	137 513.88	137 513.88	12 486.12	12 486.12	150 000.00	150 000.00	0.00	0.00
	Total sume clasa 7	138 013.88	138 013.88	12 486.12	12 486.12	150 500.00	150 500.00	0.00	0.00
	Totaluri:	**1 023 611.61**	**1 023 611.61**	**86 127.74**	**86 127.74**	**1 109 739.35**	**1 109 739.35**	**9 518.36**	**9 518.36**

Întocmit,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,

Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România
Filiala Călărași
SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ
NEMILA CORON S.R.L.
Aut. 15875
Valabil pana la 31.03.2023

ASOCIATIA CLUBUL SPORTIV ROSETI • JUD. CALARASI

FIORYIC1 = F10 5754 - 5753

FIORYIC2 = R10 1568 - 1567