S1015_A1.0.0 / 20.02.2026 Versiuni 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 850 (S1015)

Selectati daca este cazul

- ☐ CAR unitati militare (forma prescurtata)
- ☐ PJFSP de utilitate publica (forma lunga)
- ☐ Organizatii sindicale si patronale (forma prescurtata)

(forma prescurtata este implicita pentru F10 si F20)

- ☐ 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

(pt. L122/1996, F10 si F20 au forma prescurtata)

Anul 2025

Tip situatie financiară : OS

Entitatea: ASOCIATIA DOWN PLUS BUCURESTI

Adresa

Judet	Sector	Localitate
Bucuresti	Sector 5	BUCURESTI

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
STR.OLTINA	3	28	1	4	0730370290

Cod unic de inregistrare: 3 3 0 9 8 4 2 9

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

○ CAEN 2024 ◉ CAEN 2025	Activitati fara scop patrimonial-AFSP: 9499	Alege CAEN	Efectivul de personal AFSP: 3
○ CAEN 2024 ◉ CAEN 2025	Activitati economice-AE (forma lunga)	Alege CAEN	Efectivul de personal AE

? ◉ **Situatii financiare** ○ **Raportari contabile** — PJFSP care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic** (S1071)

☒ PJ FSP care a primit sume de natura celor prev. la art. 34 alin. (3^1) din legea contabilității si are obligatia intocmirii Declaratiei de trezorerie, cf.Anexei nr.1 din OMF nr.255/2025 (DTL obligatoriu)

☐ PJFSP care, în cursul exercițiului financiar, au primit sume de natura celor prev. la art. 34 alin. (3^1) din legea contabilității în valoare cumulată de maximum 100.000 si a optat pentru intocmirea Declaratiei de trezorerie, cf.Anexei nr.2 din OMF nr.255/2025 (DTS optional)

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 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

Instructiuni | Corelatii | **VALIDARE** | DEBLOCARE | ANULARE | LISTARE

Import fisier XML creat cu alte aplicații

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII PJFSP),

Numele si prenumele: BUCUR GEORGETA

Semnătura: Georgeta Bucur — Digitally signed by Georgeta Bucur Date: 2026.03.17 19:02:28 +02'00'

Semnătura electronica

INTOCMIT,

Numele si prenumele: PETRE DANIELA

? Calitatea: 21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr. de inregistrare in organismul profesional: 10824

CIF/CUI membru CECCAR: 2 6 9 0 2 1 5 4 3 4

AUDITOR,

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit: ESPECIAL AUDIT SRL

Nr. de inregistrare in Registrul ASPAAS: FA642

CIF/ CUI: 1 5 7 6 1 0 6 9

Semnătura

Semnătura electronica

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

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Formular 10 la data de 31.12.2025 - lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2025	31.12.2025
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	148.318	105.509
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+265+267*-296*)	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	148.318	105.509
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	1.314.804	1.767.045
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508+5112+512+531+532+541+542+550)	08	332.550	83.938
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	1.647.354	1.850.983
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	148.540	148.216
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 09 + 11- 13 - 20 -23)	14	1.498.814	1.702.767
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04 + 12 + 14)	15	1.647.132	1.808.276
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	850	850
II. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	26		
III. REZERVE (ct.106)	27		

IV. REZULTATUL REPORTAT REPREZENTAND EXCEDENTUL/ PROFITUL SAU	SOLD C (ct. 117)	28	1.427.275	1.646.282
DEFICITUL/ PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD D (ct. 117)	29		
V. EXCEDENTUL/ PROFITUL SAU	SOLD C (ct. 121)	30	219.007	161.144
DEFICITUL/ PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	SOLD D (ct. 121)	31		
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	1.647.132	1.808.276
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	1.647.132	1.808.276

***)** 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.

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

Numele si prenumele

BUCUR GEORGETA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PETRE DANIELA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular VALIDAT

CONTUL PRESCURTAT AL REZULTATULUI EXERCIŢIULUI

la data de 31.12.2025

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

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Prevederi anuale	Exerciţiul financiar	
			31.12.2024	31.12.2025
A	B	0	1	2
I. Venituri din activităţile fără scop patrimonial-TOTAL, din care:	01		895.686	981.588
Venituri din subvenţii de exploatare, din care:	02		0	0
- finanţări nerambursabile din fonduri publice	03		0	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		861.876	926.914
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	676.679	820.444
Cheltuieli privind stocurile (ct. 601 + 602 + 603 + 604 + 605 + 606) - total, din care:	09		153.932	128.328
-cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	10		0	425
-cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	11		0	0
Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615)	12		25.783	22.057
Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616)	13		0	0
Cheltuieli de management (ct. 617)	14		15	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		350.493	502.795
-cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	17		0	0
Cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate (ct. 635 + 691)	18		2.620	640
Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 645 + 646) - total, din care:	19		76.689	111.812
-cheltuieli privind asigurările şi protecţia socială (ct. 645 + 646)	20		1.689	2.458
Alte cheltuieli de exploatare (ct. 652+ 653 + 654 + 655 + 656 + 657 + 658) - total, din care:	21		21.232	2.590
-cotizaţii şi contribuţii datorate de persoana juridică fără scop patrimonial (ct. 653)	22		400	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	45.915	52.222
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28		45.915	52.222
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	219.007	161.144
Deficit (rd. 08 - 01)	32	0	0	0
IV. Venituri din activităţile cu destinaţie specială	33		0	0
V. Cheltuieli privind activităţile cu destinaţie specială	34		0	0
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		0	0
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	895.686	981.588
XI. Cheltuieli totale (rd. 08 + 34 + 38)	42	0	676.679	820.444
XII. Rezultatul net al exerciţiului				
Excedent / Profit (rd. 41 - 42)	43	0	219.007	161.144
Deficit /Pierdere (rd. 42 - 41)	44	0	0	0

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

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

Numele si prenumele

BUCUR GEORGETA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PETRE DANIELA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular VALIDAT

REPARTIZAREA REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR

la data de 31.12.2025

Formular 21 - lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exerciţiul 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	161.144	X	0
- rezerva legala	02		X	
- acoperirea deficitului/ pierderii contabil(e)	03	161.144	X	
- alte repartizari prevazute de lege	04		X	
Excedent/ Profit nerepartizat	05			
TOTAL DE CONTROL (rd.01+05)	06	161.144		0

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

Numele si prenumele

BUCUR GEORGETA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PETRE DANIELA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular VALIDAT

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ACTIVITATILE FARA SCOP PATRIMONIAL

la data de 31.12.2025

Formular 25

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold la 31.12.2025 (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	215.299	9.413			224.712
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	215.299	9.413			224.712
Terenuri si amenajari de terenuri	08					
Constructii	09					
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	7.233				7.233
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11	10.438				10.438
Mijloace de transport	12	183.013				183.013
Active biologice productive	13				X	
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	14.615	9.413			24.028
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 31.12.2025 (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01	66.982	52.222		119.204
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	66.982	52.222		119.204
Terenuri si amenajari de terenuri	08				
Constructii	09				
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	54.292	48.545		102.837
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11	12.690	3.677		16.367
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

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

Numele si prenumele

BUCUR GEORGETA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PETRE DANIELA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular VALIDAT

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITATILE ECONOMICE

la data de 31.12.2025

Organizatii sindicale si patronale

Formular 26 - lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold la 31.12.2025 (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 31.12.2025 (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

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

Numele si prenumele

BUCUR GEORGETA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PETRE DANIELA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Declarația privind situația de trezorerie (DTL) [1]

- lei -

la data de 31.12.2025

Explicatii	Nr. rd.	Sume
		01.01.2025
A		B
Trezorerie – sold la 1 ianuarie, din care:	01	1.647.355
- disponibilități în bancă	02	1.621.514
- disponibilități în casierie	03	25.841
Cap. I - Încasări	04	X
Subvenții, din care:	05	0
- sume din finanțări nerambursabile din fonduri publice	06	0
- împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții	07	0
Sponsorizări	08	725.899
Sume redirecționate din impozitul pe profit/impozitul pe venitul microîntreprinderilor	09	0
Sume redirecționate din impozitul pe venitul datorat de persoanele fizice	10	0
Încasări din donații	11	201.015
Alte sume primite cu titlu gratuit	12	0
Încasări din credite bancare	13	0
Alte sume încasate, din care:	14	54.674
- cotizații, contribuții sau cote-părţi primite potrivit statutului	15	0
- chirii încasate	16	0
- dobânzi încasate	17	0
- dividende încasate	18	0
- încasări din reclamă și publicitate	19	0
- încasări din despăgubiri	20	0
- încasări din vânzări de imobilizări corporale	21	0
- încasări din vânzări de imobilizări financiare	22	0
Total încasări (rd 05+08+09+10+11+12+13+14)	23	981.588
Cap. II - Plăți	24	X
Salarii plătite personalului	25	109.280
Impozite, taxe și contribuții plătite	26	47.725
Plăți pentru achiziții de stocuri	27	204.136
Chirii plătite	28	0
Plăți pentru cheltuieli cu utilitățile	29	2.350
Plăți pentru reclamă și publicitate	30	0
Plăți pentru contracte de management	31	0
Plăți pentru contracte de consultanță	32	0
Plăți aferente drepturilor de proprietate intelectuală	33	0
Plăți pentru alte servicii executate de terți	34	53.265
Plăți pentru achiziții de imobilizări corporale, din care:	35	9.413
- sume achitate sub formă de avansuri	36	0
Plăți cu titlu gratuit 2) : sponsorizări, donații, mecenat, alte plăți de natură similară, din care:	37	
- către PF, din care:	38	0

- către persoane rezidente	39	0
- către persoane nerezidente	40	0
- către PJ, din care:	41	
- către personae rezidente	42	0
- către personae nerezidente	43	0
Plăți ocazionate de deplasări, din care:	44	351.791
- plăți pentru deplasări interne	45	351.791
- plăți pentru deplasări externe	46	0
Dobânzi plătite	47	0
Avansuri de trezorerie acordate și nedecontate la data de 31 decembrie	48	0
Credite bancare plătite	49	0
Plăți pentrua chiziția de imobilizări financiare	50	0
Alte sume plătite	51	
Total plăți (rd.25+26+27+28+29+30+31+32+33+34+35+37+44+47+48+49+50+51)	52	777.960
Trezorerie – sold la 31 decembrie (rd.01+23-52), din care:	53	1.850.983
- disponibilități în bancă	54	1.813.649
- disponibilități în casierie	55	37.334

1) Se înscriu atât operațiunile derulate prin cont bancar, cât și prin casierie.
2) efectuate potrivit legii, procedurilor și/sau regulamentelor interne sau în baza unor documente care demonstrează necesitatea efectuării plăților respective

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

Numele si prenumele

BUCUR GEORGETA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PETRE DANIELA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Precizări privind încheierea exercițiului financiar al anului 2025
În atenţia persoanelor juridice fără scop patrimonial

I. Cadrul legal - Prevederi incidente din Legea contabilităţii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare

1.Persoanele juridice fără scop patrimonial au obligaţia să întocmească situaţii financiare anuale, potrivit reglementărilor contabile aplicabile, situaţii financiare anuale care se compun din bilanţ şi contul rezultatului exerciţiului (art. 5 alin. (1) şi art. 28 alin. (6) din legea contabilităţii).

2. Persoanele juridice fără scop patrimonial depun numai în format electronic situaţiile financiare anuale pe portalul ANAF, până la data de 30 aprilie inclusiv a exerciţiului financiar următor celui de raportare (art. 36 alin. (1) lit. b) din legea contabilităţii, art. XI din OUG nr. 138/2024 privind modificarea şi completarea unor acte normative în domeniul fiscal-bugetar).

3. În cazul în care data prevăzută la pct. 2 de mai sus este zi nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acesteia (art. 36 alin. (1^1) din legea contabilităţii).

4. Persoanele juridice fără scop patrimonial care au optat pentru un exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic depun situaţiile financiare anuale în termen de 120 de zile calendaristice de la încheierea exerciţiului financiar astfel ales, calculate începând cu data ulterioară celei la care se referă respectivele situaţii financiare anuale (art. 36 alin. (1^3) din legea contabilităţii).

5. În cazul în care termenul prevăzut la pct. 4 de mai sus corespunde unei zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acesteia (art. 36 alin. (1^4) din legea contabilităţii).

6. Persoanele juridice fără scop patrimonial care de la constituire nu au desfăşurat activitate depun o declaraţie în acest sens, în termen de 60 de zile de la încheierea exerciţiului financiar, la ANAF (art. 36 alin. (2) din legea contabilităţii).

7. Exerciţiul financiar al unei persoane juridice care se lichidează începe în ziua următoare încheierii exerciţiului financiar anterior şi se încheie în ziua precedentă datei când începe lichidarea. Perioada de lichidare este considerată un exerciţiu financiar distinct faţă de cel precedent, indiferent de durata sa (art. 27 alin. (9) din legea contabilităţii).

8. Persoanele juridice fără scop patrimonial care, în exerciţiul financiar de raportare, au primit sume reprezentând subvenţii, sponsorizări, sume redirecţionate, conform legii, din impozitul pe profit, impozitul pe venitul microîntreprinderilor, respectiv din impozitul pe venitul datorat de persoanele fizice, precum şi alte forme similare de finanţare, indiferent de valoarea cumulată a acestora, întocmesc o declaraţie care însoţeşte situaţiile financiare anuale şi evidenţiază sumele astfel primite, respectiv utilizate (art. 34 alin. (3^1) din legea contabilităţii), în formatul prevăzut de Ordinul viceprim-ministrului, ministrul finanțelor nr. 255/10.02.2025 cu privire la reglementarea unor aspecte de raportare contabilă.

9. Nedepunerea, potrivit legii contabilității, a situațiilor financiare anuale, a raportărilor contabile anuale sau a declarației menționate la pct. 6 și 8 de mai sus, după caz, constituie contravenție (art. 41 pct. 2 lit. g), pct. 8 și pct. (4^1)) din legea contabilității) şi se sancţionează cu amenda prevăzută de lege.

II. Precizări legate de întocmirea situaţiilor financiare anuale de către persoanele juridice fără scop patrimonial - Prevederi incidente din OMFP nr. 3103/2017 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările şi completările ulterioare

10. Persoanele juridice fără scop patrimonial întocmesc situaţii financiare anuale care cuprind:
- bilanţ
- contul rezultatului exerciţiului.

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

11. Organizaţiile patronale şi sindicale, precum şi alte categorii de organizaţii fără scop patrimonial care nu desfăşoară activităţi economice, întocmesc situaţii financiare anuale simplificate care cuprind:
- bilanţ prescurtat,
- contul prescurtat al rezultatului exerciţiului (pct. 81 din Anexa nr. 1 la ordin).

12. Persoanele juridice fără scop patrimonial de utilitate publică întocmesc situaţiile financiare anuale menţionate la pct. 10 de mai sus indiferent de natura activităţii desfăşurate (activităţi fără scop patrimonial sau activităţi economice) (pct. 85 din Anexa nr. 1 la ordin).

13. Pentru activităţile economice desfăşurate, 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 situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările şi completările ulterioare (art. 1 alin. (3) din ordin).

14. Situaţiile financiare anuale şi raportările contabile anuale întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial se semnează de către reprezentantul legal (administratorul sau persoana care are obligaţia gestionării persoanei juridice fărăr scop patrimonial), precum şi de către directorul economic, contabilul-şef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcţie, angajată potrivit legii (art. 28 alin. (10) şi (13) din legea contabilităţii).

15. Situaţiile financiare anuale pot fi întocmite şi semnate de persoane fizice sau juridice, autorizate potrivit legii, membre ale CECCAR (art. 28 alin. (11) din legea contabilităţii).

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

17. Situaţiile financiare anuale întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial vor fi însoţite de o declaraţie scrisă de asumare a răspunderii reprezentantului legal pentru întocmirea situaţiilor 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 contabilităţii).

18. Situaţiile financiare anuale întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial vor fi însoţite de următoarele formulare:
- Repartizarea rezultatului exerciţiului financiar,
- Situaţia activelor imobilizate pentru activităţile fără scop patrimonial,
- Situaţia activelor imobilizate pentru activităţile economice,
- Declaraţia privind situaţia de trezorerie (art. 34 alin. (3^1) din Legea contabilităţii, după caz).

19. Pe durata deţinerii statutului de utilitate publică, situaţiile 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 condiţiile legii (art. 6 din ordin).

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

20. Începând cu exerciţiul financiar al anului 2025, situaţiile financiare anuale se depun numai în format electronic conform specificaţiilor publicate pe portalul ANAF (potrivit art. XI din OUG nr. 138/2024 privind modificarea şi completarea unor acte normative în domeniul fiscal-bugetar).

21. Formatul electronic al situaţiilor financiare anuale întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial se obţine prin folosirea programului de asistenţă elaborat de Ministerul Finanţelor, cu ajutorul căruia se generează un fişier de tip PDF având ataşat un fişier xml şi un fişier cu extensia zip. Fişierul cu extensia zip va conţine raportul administratorilor, raportul auditorului financiar/firmei de audit, respectiv raportul cenzorilor, după caz, propunerea de distribuire a rezultatului exerciţiului financiar sau de acoperire a pierderii contabile menţionată la pct. 10, precum şi declaraţia de asumare a răspunderii menţionată la pct. 17, scanate, alb-negru, lizibil, şi cu o rezoluţie care să permită încadrarea în limita a 9,5 MB a fişierului PDF la care este ataşat fişierul zip. Fişierul zip ataşat situaţiilor financiare anuale nu va conţine parolă.

22. Programul de asistență este pus la dispoziția persoanelor juridice fără scop patrimonial în mod gratuit de către Ministerul Finanțelor pe portalul ANAF și poate fi descărcat de la adresa www.anaf.ro.

23. Persoanele juridice fără scop patrimonial depun situaţiile financiare anuale, însoţite de înscrisurile menţionate la pct. 16 - 18, după caz, numai în formă electronică, pe portalul www.e- guvernare.ro, având ataşată o semnătură electronică extinsă.

24. Corectarea erorilor cuprinse în situaţiile financiare anuale, raportările contabile anuale, precum și în Declarația privind situația de trezorerie, se poate efectua în condiţiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situaţiile financiare anuale şi raportările contabile anuale depuse de operatorii economici şi persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările şi completările ulterioare.
Erorile contabile, aşa 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 situaţii financiare anuale corectate.

25. Persoanele juridice fără scop patrimonial vor completa codul privind activitatea desfăşurată, potrivit Clasificării activităţilor din economia naţională – CAEN 2024 pentru 2024 sau CAEN 2025 pentru 2025 (HG nr. 284/2025 pentru modificarea HG nr. 656/1997 privind aprobarea Clasificării activităţilor din economia naţională - CAEN).

26.În vederea depunerii declaraţiei prevăzute la pct. 6 entitățile folosesc programul de asistență pus la dispoziție gratuit de către Ministerul Finanțelor pe portalul ANAF.

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

27. Entităţile care au optat pentru un exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic au obligaţia să întocmească şi să depună raportări contabile anuale la 31 decembrie la ANAF, folosind programul de asistență pus la dispoziția persoanelor juridice fără scop patrimonial în mod gratuit de către Ministerul Finanțelor pe portalul ANAF .

28. Raportările contabile anuale prevăzute la pct. 27 se depun numai în format electronic, pe portalul ANAF până la data de 31 mai inclusiv a exerciţiului financiar următor celui de raportare (art. 37 alin. (2) din legea contabilităţii, art. XI din OUG nr. 138/2024 privind modificarea şi completarea unor acte normative în domeniul fiscal-bugetar).

29. Entităţile prevăzute la pct. 27 întocmesc raportări contabile anuale la 31 decembrie distinct de situaţiile financiare anuale încheiate la data aleasă pentru acestea, cu respectarea prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare.

V.Precizări referitoare la persoanele juridice fără scop patrimonial care conduc contabilitatea în partidă simplă - Prevederi incidente din OMFP nr. 3103/2017 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările şi completările ulterioare

30. Persoanele juridice fără scop patrimonial care, potrivit legii, conduc contabilitatea în partidă simplă nu întocmesc situaţii financiare anuale (art. 2 alin. (3) din ordin).

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		-
				+

Preluare F10, F20 col.2 | Sterge date incarcate