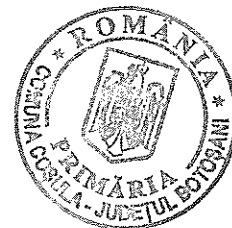
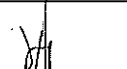

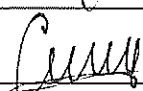

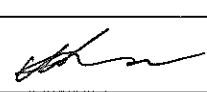


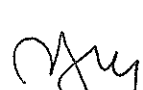
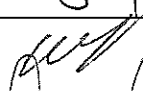
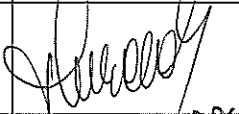
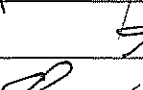
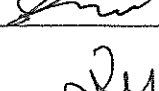
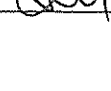


ROMÂNIA
JUDEȚUL BOTOȘANI
CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI COȘULA



TABEL
CU SEMNĂTURILE CONSILIERILOR PRIVIND SITUAȚIA VOTULUI PENTRU
HOTĂRÂREA CONSILIULUI LOCAL

Inusirea Deciziei Curtii de Conturi Botosani nr.34/2018

Nr. crt.	Numele și prenumele	SITUAȚIA VOTULUI		
		PENTRU	CONTRA	ABȚINERI
1	ASURDOAEI PETRU			
2	CHELARU EUGENIA- ELENA			
3	COBZARIU VIRGIL			
4	CORNACI MARIUS- CORNELIU			
5	GOLOGAN MARIN			
6	HĂLĂNGESCU ROMIȚA			
7	MARCU ASPAZIA			
8	MURGU-PÎSLARU DANIELA			
9	NECHIFOR ELENA			
10	TURCUMAN ELENA- ALEXANDRA			
11	ȚĂRUȘ IONEL			
12	ȚIVLICĂ ALEXANDRU			
13	ZANCANU MIHAELA- VASILICA			

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
CONSILIER,

HALANGESCU ROMIȚA

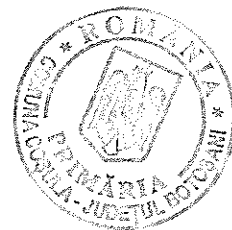


CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR AL COMUNEI,

BORFOTINĂ MIHAELA-ELENA



JUDEȚUL BOTOȘANI
COMUNA COȘULA
CONSILIUL LOCAL



HOTĂRÂRE

Insusirea Deciziei Curtii de Conturi Botosani nr.34/2018

Consiliul local al comunei Coșula, județul Botoșani,
având în vedere necesitatea Insusirea Deciziei Curtii de Conturi
Botosani nr.34/2018,
în temeiul art. 45 din Legea administrației publice locale nr. 215/2001 cu
modificările și completările ulterioare ,

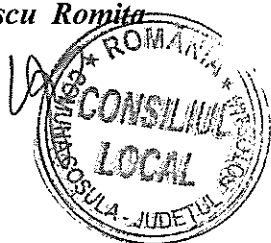
hotărăște:

Art. unic: Se insuseste Decizia Curtii de Conturi Botosani nr.34/2018.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

Consilier,

Halangescu Romita



CONTRASEMNEAZĂ,
SECRETARUL COMUNEI,

Borfoțină Mihaela-Elena

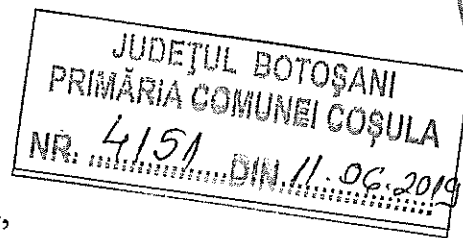
Coșula, 26.06.2019

Nr. 73

DISCUȚIA CL ȘI HOMOLOG

S.C. GOSPODĂRIA COMUNALĂ COȘULA S.R.L.

Nr. 16/11.06.2019



CĂTRE,

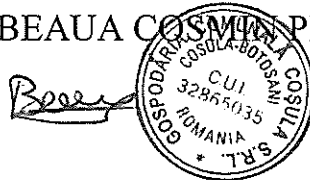
CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI COȘULA - JUDEȚUL BOTOȘANI

Vă înaintăm alăturat Raportul privind modul de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr. 37/12.12.2018 întocmit cu ocazia controlului efectuat la S.C. Gospodăria Comunală Coșula S.R.L. în perioada 06.06.2019 – 07.06.2019. Acțiunea de audit a avut ca scop „Controlul situației, evoluției și modului de administrare a patrimoniului public și privat al UAT de către RA de interes local și SC cu capital integral sau majoritar al UAT,, la SC Gopodăria Comunală Coșula SRL privind activitatea desfășurată de către societate în perioada 2015-2017.

De asemenea vă aducem la cunoștință că potrivit Raportului privind modul de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr. 37/12.12.2018, SC Gospodăria Comunală Coșula SRL a fost prejudiciată de către Domnul POP TEODOR IOAN, fost administrator cu suma de 11.778 lei, reprezentând sume ridicate în numerar, nedepuse la caserie și nejustificate cu documente, sens în care solicităm dispunerea măsurilor legale.

ADMINISTRATOR,

BEAUA COSMIAN PETRU





CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI
CAMERA DE CONTURI BOTOȘANI

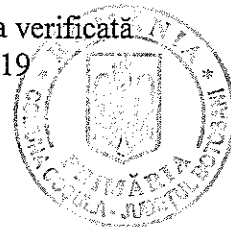
Botoșani, Strada Unirii nr.10A, cod 710233
Telefon: +(40) 231.517.252; Fax: +(40) 231.518.390
Website: www.curteadeconturi.ro
E-mail: ccbotosani@rcc.ro



romania2019.eu
Președinția României la Consiliul Uniunii Europene

Ds. 55/1/2018/ din 07.06.2019

Înregistrare la entitatea verificată
Nr. 14/07.06.2019



RAPORT
privind modul de ducere la îndeplinire
a măsurilor dispuse prin Decizia nr. 37/12.12.2018
Coșula, 7 iunie 2019

Subsemnatul Codău Costel, auditor public extern în cadrul Camerei de Conturi Botoșani, în temeiul prevederilor Legii nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, a delegației de control nr. 79/05.06.2019, a legitimației de serviciu nr. 726/2010, am efectuat în perioada 06.06.2019 – 07.06.2019 verificarea modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr. 37 din data de 12 decembrie 2018, pentru remedierea abaterilor și neregulilor constatate și consemnate Raportul de control nr. 55/2.193/13.11.2018. înregistrat la entitatea verificată la nr. 115/13.11.2018, încheiat în urma acțiunii de verificare cu tema „*Controlul situației, evoluției și modului de administrare a patrimoniului public și privat al unităților administrativ-teritoriale de către societățile comerciale cu capital integral sau majoritar al unităților administrativ-teritoriale în perioada 2015-2017*”, efectuată la SC GOSPODĂRIE COMUNALĂ COȘULA SRL, cu sediul în localitatea Coșula, Strada Petru Rareș, nr. 1, Comuna Coșula, Județul Botoșani, codul unic de înregistrare: nr. 32865053, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J7/64/03.03.2014 și cod poștal: 716063.

În timpul acțiunii de control, conducerea societății a fost asigurat de:
- domnul Beua Cosmin Petru – administrator în perioada 01.06.2019 – prezent.

Prezentul raport a fost întocmit în temeiul prevederilor pct. 159 din Regulamentul privind organizarea și desfășurarea activităților specifice Curții de Conturi, precum și valorificarea actelor rezultate din aceste activități adoptat prin Hotărârea Plenului Curții de Conturi nr. 155/29.05.2014 (publicat în M Of nr. 547/24.07.2014) și a vizat modul în care entitatea a dus la îndeplinire măsurile dispuse prin Decizia nr. 37/12.12.2018 pentru remedierea abaterilor constatate și consemnate în Raportul de control nr. 55/2.193/13.11.2018, înregistrat la entitatea verificată la nr. 115/13.11.2018.

Decizia a fost comunicată UAT Comuna Corlăteni cu adresa nr. 2414/17.12.2017 și nu a fost contestată. Termenul maxim stabilit pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor a fost stabilit la data de 28.02.2019.

Despre modul de ducere la îndeplinire entitatea a raportat măsurile luate cu adresa nr. 107/28.02.2019 (înregistrată la Camera de Conturi sub nr. 485/28.02.2019 și anexată la pag. nr. 2.

Prin adresa nr. 102/15.01.2019, înregistrată la Camera de Conturi sub nr. 99/16.01.2019 (pag. nr. 1) s-a comunicat că Raportul de control 55/2.193/13.11.2018, înregistrat la entitatea verificată la nr. 115/13.11.2018 au fost înaintate Consiliului Local Coșula. Cu adresa nr.

116/16.11.2018 (pag. nr. 20), administratorul societății înaintează Consiliului LOCAL Coșula Raportul de control 55/2.193/13.11.2018, înregistrat la entitatea verificată la nr. 115/13.11.2018. De asemenea prin adresa 116/16.11.2018, administratorul înștiințează Consiliului Local Coșula despre prejudiciul produs societății de fostul administrator – dl Pop Ioan Teodor.


Din verificarea Proceselor verbale de ședință ale consiliului local a rezultat că Decizia nr. 38/2018 și Raportul de control 55/2.193/13.11.2018, înregistrat la entitatea verificată la nr. 115/13.11.2018 nu se regăsesc pe ordinea de zi a ședințelor din perioada noiembrie 2018 – mai 2019.

1. Prezentarea pe scurt a abaterilor care au făcut obiectul măsurilor dispuse prin decizie:

Abaterile consemnate în partea de constatare din decizie		Măsurile dispuse	
Pct.	Descrierea pe scurt a abaterii	Pct.	Măsura dispusă
1.a	<p>Nu au fost înregistrate în contabilitate toate operațiunile privind încasările derulate prin contul bancar 50.69 „disponibil al agenților economici” deschis la Trezoreria municipiului Botoșani.</p> <p>În fapt, în perioada verificată, SC Gospodărie Comunală Coșula SRL a încasat prin contul bancar 50.69 „disponibil al agenților economici” deschis la Trezoreria municipiului Botoșani, suma totală de 96.012,95 lei (34.085,65 lei în anul 2015, 58.927,3 lei în anul 2016 și 3.000 lei în anul 2017), reprezentând contravaloarea bunurilor livrate, serviciilor prestate sau lucrărilor executate pentru instituții publice, conform prevederilor art. 6 din OUG nr. 146/2002 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului.</p> <p>Din confruntarea informațiilor înscrise în extrasul de cont emis de unitatea de trezorerie cu datele din alte documente justificative (extrase cont bancă, jurnale de bancă, balanța de verificare, note contabile) a rezultat că, disponibilități bănești în sumă de 40.000 lei (din total încasări în sumă de 58.927,3 lei), încasate în anul 2016 de operatorul economic în contul deschis la Trezoreria municipiului Botoșani și transferate în conturile proprii de disponibil deschis la o altă bancă comercială, nu au fost înregistrate în evidența contabilă;</p>	I.1	<p>- corectarea erorilor contabile aferente exercițiilor financiare precedente (2015-2017) menționate în prezentul raport de control, determinarea rezultatului reportat și al rezultatului fiscal, precum și prezentarea în notele explicative a informațiilor comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, potrivit legii și reglementărilor contabile aplicabile;</p>
1.b	Nu au fost înregistrate în	I.1	- corectarea erorilor contabile aferente



[Handwritten signature]


Abaterile consemnate în partea de constatare din decizie		Măsurile dispuse	
Pct.	Descrierea pe scurt a abaterii	Pct.	Măsura dispusă
	contabilitate toate operațiunile privind transferurile de sume din contul de disponibil deschis la Trezoreria municipiului Botoșani în contul de disponibil deschis la SC Garanti Bank SA, respectiv suma de 17.749 lei.		exercițiilor financiare precedente (2015-2017) menționate în prezentul raport de control, determinarea rezultatului reportat și al rezultatului fiscal, precum și prezentarea în notele explicative a informațiilor comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, potrivit legii și reglementărilor contabile aplicabile
1.c	Operațiunile economice privind plata drepturilor salariale și înregistrarea cheltuielilor cu salariile (27.839 lei salarii brute și 7.575 lei contribuții ale angajatorului) au fost efectuate, în perioada februarie 2015-septembrie 2016, fără a avea la bază documente justificative (state de salarii lunare, documente de evidență a timpului de muncă efectiv lucrat, documente privind reținerile legale, certificate medicale etc) întocmite potrivit prevederilor Ordinului MFP nr. 3.512/2008 și Ordinului MFP nr. 2.634/2015 privind documentele financiar-contabile;	I.1	- luarea măsurilor pentru identificarea și prezentarea documentelor originale (state de salarii lunare, documente de evidență a timpului de muncă efectiv lucrat, documente privind reținerile legale, certificate medicale etc) ori reconstituirea acestora potrivit normelor metodologice de întocmire și utilizare a documentelor financiar-contabile aprobate prin Ordinul MFP nr. 3.512/2008 și OMFP nr. 2.634/2015 și dispozițiilor legale în vigoare. 
1.d	Neînregistrarea în patrimoniul operatorului economic a unui autoturism primit în baza Hotărârii Consiliului Local al Comunei Coșula nr. 8/30.01.2015. În fapt, prin HCL nr. 8/30.01.2015, a fost aprobat <i>transferul din evidențele contabile ale Primăriei comunei Coșula a mijlocului fix-DACIA PAPUC către SC GOSPODĂRIE COMUNALĂ COȘULA SRL</i> , însă activul fix primit nu a fost înregistrat în contabilitatea și în patrimoniul operatorului economic. În drept, potrivit art. 35(2) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, <u>autoritățile deliberative pot hotărî asupra participării cu capital sau cu bunuri, în numele și în</u>	I.1	- corectarea erorilor contabile aferente exercițiilor financiare precedente (2015-2017) menționate în prezentul raport de control, determinarea rezultatului reportat și al rezultatului fiscal, precum și prezentarea în notele explicative a informațiilor comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, potrivit legii și reglementărilor contabile aplicabile; - luarea măsurilor pentru identificarea și prezentarea documentelor originale (state de salarii lunare, documente de evidență a timpului de muncă efectiv lucrat, documente privind reținerile legale, certificate medicale etc) ori

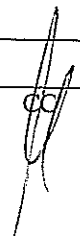


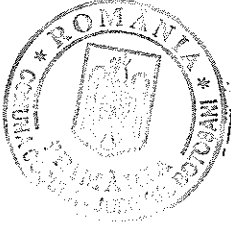
Abaterile consemnate în partea de constatare din decizie		Măsurile dispuse	
Pct.	Descrierea pe scurt a abaterii	Pct.	Măsura dispusă
	<p><i>interesul colectivităților locale pe care le reprezintă, <u>la constituirea de societăți comerciale sau la înființarea unor servicii de interes public local ori județean, după caz, în condițiile legii.</u> De asemenea, <u>autoritățile deliberative pot majora sau diminua capitalul social al acestora, în condițiile legii.</u> Însă, aceste societăți comerciale nu pot primi bunuri cu titlu gratuit din patrimoniul comunei, întrucât conform art. 123(1) din Legea nr. 215/2001 a administrației publice locale, republicată, <u>consiliile locale hotărăsc ca bunurile ce aparțin domeniului privat, de interes local, să fie date numai în administrarea regiilor autonome și instituțiilor publice, să fie concesionate ori să fie închiriate.</u></i></p> <p>În consecință, bunul (autoturismul) primit prin transfer reprezintă un aport la capitalul social al societății comerciale, iar valoarea de aport (valoarea justă) stabilită în urma evaluării și operațiunile corespunzătoare urmau să fie evidențiate în contabilitate.</p>		<p>reconstituirea acestora potrivit normelor metodologice de întocmire și utilizare a documentelor financiar-contabile aprobate prin Ordinul MFP nr. 3.512/2008 și OMFP nr. 2.634/2015 și dispozițiilor legale în vigoare.</p>
2	<p>Deși potrivit pct. 82 din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul MFP nr. 1.802/2014, în scopul întocmirii situațiilor financiare anuale, operatorul economic trebuie să <i>procedeze la inventarierea și evaluarea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, iar în situațiile financiare anuale elementele de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii se reflectă și se evaluează la valoarea contabilă, pusă de acord cu rezultatele</i></p>	I.2	<p>- organizarea și efectuarea inventarierii tuturor elementelor patrimoniale, stabilirea rezultatelor inventarierii și evidențierea acestora în contabilitatea operatorului economic și în Registrul inventar, potrivit reglementărilor legale și reglementărilor contabile aplicabile</p>



[Handwritten signature]

Abaterile consemnate în partea de constatare din decizie		Măsurile dispuse	
Pct.	Descrierea pe scurt a abaterii	Pct.	Măsura dispusă
	<i>inventarierii, în fapt, operațiunea de inventariere a patrimoniului nu a fost efectuată în perioada supusă verificării (2015-2017).</i>		
3	<p>Societatea comercială auditată, constituită cu capitalul integral al UATC Coșula are obligația să distribuie dividende asociaților, <i>proporțional cu cota de participare la capitalul social vărsat, dacă prin actul constitutiv nu se prevede altfel</i>, în temeiul dispozițiilor art. 67(2) din Legea nr. 31/1990, republicată.</p> <p>În fapt, în exercițiul financiar 2015, societatea comercială a înregistrat o pierdere contabilă în valoare de 12.785 lei, în exercițiul financiar al anului 2016 un profit net de 17.533 lei, iar pentru exercițiul anului 2017 o pierdere de 1.094 lei. S-a constatat însă că, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit nu a fost repartizat pe destinațiile prevăzute de art. 1 alin. (1) lit. c) și lit. f) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 (acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți ori redistribuirea sub formă de dividende la bugetul local) și că nu există o hotărâre a consiliului local în acest sens.</p>	I.3	<p>- dispunerea de către conducerea societății comerciale a măsurilor pentru punerea în aplicare a dispozițiilor art. 67 din Legea nr. 31/1990 și art. 1 din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 (repartizarea profitului contabil după deducerea impozitului pe profit pentru acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți și redistribuirea acestuia sub formă de dividende la bugetul local, conform hotărârilor aprobate de către consiliul local), începând cu aprobarea situațiilor financiare ale anului 2015, potrivit legii.</p> 
4	<p>În perioada 2015-2017, din suma totală de 96.012,95 lei încasată în contul de disponibil deschis la Trezoreria municipiului Botoșani, SC Gospodărie Comunală Coșula SRL a transferat suma de 83.400 lei în contul bancar RO37UGBI0000222010540RON, deschis la o bancă comercială. Din acest cont bancar au fost efectuate retrageri de numerar de la ATM-uri pe bază de card bancar asociat contului</p>	II.1	<p>- stabilirea întinderii și dispunerea măsurilor pentru recuperarea integrală, potrivit legii, a prejudiciului cauzat societății comerciale reprezentând sume ridicate în numerar din contul bancar în perioada 2015-2017, nejustificate cu documente financiar-contabile.</p>



Abaterile consemnate în partea de constatare din decizie		Măsurile dispuse	
Pct.	Descrierea pe scurt a abaterii	Pct.	Măsura dispusă
	<p>curent, în sumă totală de 58.705 lei.</p> <p>În fapt, din suma totală de 58.705 lei ridicată în numerar de la bancă, în casieria entității a fost depusă numai suma de 23.510 lei, mai puțin cu suma de 35.195 lei, formată din 6.650 lei sumă retrasă din cont în perioada 12.04-12.05.2016 dar neînregistrată în contabilitate și nejustificată cu documente privind modul de utilizare și din suma de 28.545 lei înregistrată în contabilitate în conturile contabile corespunzătoare (simbol 5221 „conturi curente la bănci în lei” și 542 „avansuri de trezorerie”).</p> <p>Verificarea efectuată privind modul de utilizare a sumei de 28.545 lei, ridicată din contul bancar în numerar, a scos în evidență faptul că pentru operațiuni economice în valoare totală de 23.417 lei au fost prezentate documente justificative financiar-contabile, însă nu și pentru suma de 5.128 lei.</p> <p>În consecință suma totală de 11.778 lei (6.650 lei+5.128 lei) ridicată în numerar din contul bancar și nejustificată cu documente constituie un prejudiciu cauzat societății comerciale.</p>		
5	Deși societatea gestionează fonduri publice și patrimoniu public ale UATC Coșula, controlul financiar preventiv nu este organizat și nici exercitat	I.4	- dispunerea de către conducătorul entității auditate a măsurilor pentru asigurarea cadrului organizatoric și funcțional pentru implementarea ansamblului formelor de exercitare a controlului financiar preventiv, conform prevederilor OG nr. 119/1999 republicată și OUG nr. 109/2011 și a normelor date în aplicarea acestora.

2. Constatări privind modul de îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie și de înlăturare a abaterilor de la legalitate și regularitate consemnate în raportul de audit:





2.1. Cu privire la măsura I.1 aferentă constatărilor de la pct. 1.a) din decizie

a) abaterea constatată

Nu au fost înregistrate în contabilitate toate operațiunile privind încasările derulate prin contul bancar 50.69 „disponibil al agenților economici” deschis la Trezoreria municipiului Botoșani.

În fapt, în perioada verificată, SC Gospodărie Comunală Coșula SRL a încasat prin contul bancar 50.69 „disponibil al agenților economici” deschis la Trezoreria municipiului Botoșani, suma totală de 96.012,95 lei (34.085,65 lei în anul 2015, 58.927,3 lei în anul 2016 și 3.000 lei în anul 2017), reprezentând contravaloarea bunurilor livrate, serviciilor prestate sau lucrărilor executate pentru instituții publice, conform prevederilor art. 6 din OUG nr. 146/2002 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului.

Din confruntarea informațiilor înscrise în extrasul de cont emis de unitatea de trezorerie cu datele din alte documente justificative (extrase cont bancă, jurnale de bancă, balanța de verificare, note contabile) a rezultat că, disponibilități bănești în sumă de 40.000 lei (din total încasări în sumă de 58.927,3 lei), încasate în anul 2016 de operatorul economic în contul deschis la Trezoreria municipiului Botoșani și transferate în conturile proprii de disponibil deschis la o altă bancă comercială, nu au fost înregistrate în evidența contabilă.

(Abateri consemnate la pct. III.1 din Raportul de control sus-menționat)

b) Măsura I.1. dispusă pentru remedierea abaterilor reținute la pct. 1.a) din decizie:

- corectarea erorilor contabile aferente exercițiilor financiare precedente (2015-2017) menționate în prezentul raport de control, determinarea rezultatului reportat și al rezultatului fiscal, precum și prezentarea în notele explicative a informațiilor comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, potrivit legii și reglementărilor contabile aplicabile;

Termenul de realizare: 28.02.2019

c) Detalierea aspectelor rezultate în urma acțiunii de verificare a modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie

Urmare a măsurilor luate de conducerea societății s-a refăcut evidența contabilă a încasărilor prin Trezorerie în suma de 40.000 lei și s-a înregistrat în evidența contabilă prin refacerea Registrului jurnal din luna martie 2018 – pag nr. 18 – 19.

Măsura I.1 dispusă pentru remedierea abaterilor de la legalitate și regularitate consemnate în procesul verbal de constatare și reținută la pct. 1.a) din decizie, **a fost dusă la îndeplinire.**

d) Valoarea erorilor/abaterilor stabilite și prejudiciul stabilit și recuperat

Valoarea stabilită prin raportul de control este egală cu stabilită de entitate, respectiv suma de 40.000 lei reprezentând încasări prin Trezorerie.

d) Impactul efectiv al măsurilor luate de entitate

Impactul estimat pentru măsurile dispuse este îmbunătățirea activității entității din punct de vedere al evidenței contabile, prin reflectarea corectă în evidența contabilă a tuturor operațiunilor derulate prin contul bancar 50.69 „disponibil al agenților economici” deschis la Trezoreria municipiului Botoșani.

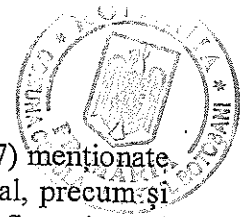
Entitatea nu a stabilit măsuri în plus față de cele dispuse prin decizie.

2.2. Cu privire la măsura I.1 aferentă constatărilor de la pct. 1.b) din decizie

a) abaterea constatată

Nu au fost înregistrate în contabilitate toate operațiunile privind transferurile de sume din contul de disponibil deschis la Trezoreria municipiului Botoșani în contul de disponibil deschis la SC Garanti Bank SA, respectiv suma de 17.749 lei.

(Abateri consemnate la pct. III.1 din Raportul de control sus-menționat)



b) *Măsura I.1. dispusă pentru remedierea abaterilor reținute la pct. 1.b) din decizie:*

- corectarea erorilor contabile aferente exercițiilor financiare precedente (2015-2017) menționate în prezentul raport de control, determinarea rezultatului reportat și al rezultatului fiscal, precum și prezentarea în notele explicative a informațiilor comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, potrivit legii și reglementărilor contabile aplicabile;

Termenul de realizare: 28.02.2019

c) *Detalierea aspectelor rezultate în urma acțiunii de verificare a modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie*

Urmare a măsurilor dispuse de administratorul societății s-a refăcut evidența contabilă privind transferurile de sume din contul de disponibil deschis la Trezoreria municipiului Botoșani în contul de disponibil deschis la SC Garanti Bank SA, înregistrându-se în contabilitate transferurile din contul de disponibil deschis la Trezoreria municipiului Botoșani în contul de disponibil deschis la SC Garanti Bank SA în suma de 17.749 lei.

Măsura I.1 dispusă pentru remedierea abaterilor de la legalitate și regularitate consemnate în procesul verbal de constatare și reținută la pct. 1.b) din decizie, *a fost dusă la îndeplinire.*

d) *Valoarea erorilor/abaterilor stabilite și prejudiciul stabilit și recuperat*

Valoarea stabilită prin raportul de control este egală cu stabilită de entitate, respectiv suma de 17.749 lei reprezentând privind transferurile de sume din contul de disponibil deschis la Trezoreria municipiului Botoșani în contul de disponibil deschis la SC Garanti Bank SA,.

d) *Impactul efectiv al măsurilor luate de entitate*

Impactul estimat pentru măsurile dispuse este îmbunătățirea activității entității din punct de vedere al evidenței contabile, prin reflectarea corectă în evidența contabilă a tuturor operațiunilor derulate prin contul bancar 50.69 „disponibil al agenților economici” deschis la Trezoreria municipiului Botoșani.

Entitatea nu a stabilit măsuri în plus față de cele dispuse prin decizie.

2.3. Cu privire la măsura I.1 aferentă constatărilor de la pct. 1.c) din decizie

a) *abaterea constatată*

Operațiunile economice privind plata drepturilor salariale și înregistrarea cheltuielilor cu salariile (27.839 lei salarii brute și 7.575 lei contribuții ale angajatorului) au fost efectuate, în perioada februarie 2015-septembrie 2016, fără a avea la bază documente justificative (state de salarii lunare, documente de evidență a timpului de muncă efectiv lucrat, documente privind reținerile legale, liste de avans, certificate medicale etc) întocmite potrivit prevederilor Ordinului MFP nr. 3.512/2008 și Ordinului MFP nr. 2.634/2015 privind documentele financiar-contabile;

(Abateri consemnate la pct. III.1 din Raportul de control sus-menționat)

b) *Măsura I.1 dispusă pentru remedierea abaterilor reținute la pct. 1.c) din decizie:*

- luarea măsurilor pentru identificarea și prezentarea documentelor originale (state de salarii lunare, documente de evidență a timpului de muncă efectiv lucrat, documente privind reținerile legale, certificate medicale etc) ori reconstituirea acestora potrivit normelor metodologice de întocmire și utilizare a documentelor financiar-contabile aprobate prin Ordinul MFP nr. 3.512/2008 și OMFP nr. 2.634/2015 și dispozițiilor legale în vigoare.

Termenul de realizare: 28.02.2019

c) *Detalierea aspectelor rezultate în urma acțiunii de verificare a modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie*

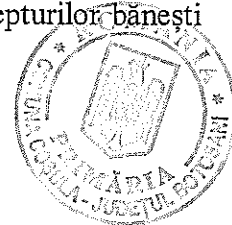
Urmare a măsurilor luate de administratorul societății s-au reconstituit statele de salarii din perioada 2015 – 2016. A se vedea pag. nr. 39 – 58.

Măsura I.1 dispusă pentru remedierea abaterilor de la legalitate și regularitate consemnate în procesul verbal de constatare și reținută la pct. 1.c) din decizie, **a fost dusă la îndeplinire.**

d) Impactul efectiv al măsurilor luate de entitate

Impactul estimat pentru măsurile dispuse este îmbunătățirea activității entității din punct de vedere al evidenței financiar - contabile și al resurselor umane, prin reconstituirea statelor de salarii din perioada 2015 – 2016, ca documente justificative carte au stat la baza acordării drepturilor bănești ale salariaților.

Entitatea nu a stabilit măsuri în plus față de cele dispuse prin decizie.



2.4. Cu privire la măsura I.1 aferentă constatărilor de la pct. 1.d) din decizie

a) abaterea constatată

S-a constatat neînregistrarea în patrimoniul operatorului economic a unui autoturism primit în baza Hotărârii Consiliului Local al Comunei Coșula nr. 8/30.01.2015.

În consecință, bunul (autoturismul) primit prin transfer reprezintă un aport la capitalul social al societății comerciale, iar valoarea de aport (valoarea justă) stabilită în urma evaluării și operațiunile corespunzătoare urmau să fie evidențiate în contabilitate.

(Abateri consemnate la pct. III.1 din Raportul de control sus-menționat)

b) Măsura I.1. dispusă pentru remedierea abaterilor reținute la pct. 1.d) din decizie:

- corectarea erorilor contabile aferente exercițiilor financiare precedente (2015-2017) menționate în prezentul raport de control, determinarea rezultatului reportat și al rezultatului fiscal, precum și prezentarea în notele explicative a informațiilor comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, potrivit legii și reglementărilor contabile aplicabile;

Termenul de realizare: 28.02.2019

c) Detalierea aspectelor rezultate în urma acțiunii de verificare a modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie

Autoturismul primit prin transfer în valoare de 22.705 lei a fost înregistrat în contabilitatea societății. – a se vedea bilanța de verificare contabilă încheiată la 31.12.2018, de la pag. nr. 17.

Măsura I.1 dispusă pentru remedierea abaterilor de la legalitate și regularitate consemnate în procesul verbal de constatare și reținută la pct. 1.d) din decizie, **a fost la dusă la îndeplinire.**

d) Valoarea erorilor/abaterilor stabilite și prejudiciul stabilit și recuperat

Nu s-a stabilit prin Raportul de control valoarea autoturismului primit prin transfer de la UATC Coșula. Societatea a stabilit că valoarea autoturismului este de 22.705 lei, valoare cu care acesta a fost înregistrat în contabilitatea societății - pag. nr. 17.

Entitatea nu a stabilit măsuri în plus față de cele dispuse prin decizie.

2.5. Cu privire la măsura I.2 aferentă constatărilor de la pct. 2) din decizie

a) abaterea constatată

Nu s-a efectuat operațiunea de inventariere a patrimoniului pentru perioada supusă verificării (2015-2017).

Abateri consemnate la pct. III.2 din Raportul de control sus-menționat)

b) Măsura I.2. dispusă pentru remedierea abaterilor reținute la pct. 2) din decizie:

- organizarea și efectuarea inventarierii tuturor elementelor patrimoniale, stabilirea rezultatelor inventarierii și evidențierea acestora în contabilitatea operatorului economic și în Registrul inventar, potrivit reglementărilor legale și reglementărilor contabile aplicabile

Termenul de realizare: 28.02.2019

c) *Detalierea aspectelor rezultate în urma acțiunii de verificare a modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie*

Prin adresa nr. 107/28.02.2019, administratorul societății, dl Ungureanu Maricel comunică că „s-a efectuat inventarierea patrimoniului la data de 31.12.2018”.

În fapt dl Ungureanu Maricel administrator în perioada 31.08.2017 – 31.05.2019, nu a dispus măsurile legale pentru inventarierea patrimoniului societății, deoarece la data prezentului control societatea nu deține documente (decizia/dispoziția de numire a comisiei de inventariere, liste de inventar, procesul verbal cu rezultatele inventarierii) care să probeze că s-a efectuat această operațiune.

În drept, dl Ungureanu Maricel administrator în perioada 31.08.2017 – 31.05.2019, avea obligația conform dispozițiilor art. 32, lit. d din Regulamentul privind organizarea și desfășurarea activităților specifice Curții de Conturi, precum și valorificarea actelor rezultate din aceste activități, aprobat prin Hotărârea plenului Curții de Conturi nr. 155/2014, să ducă la îndeplinire măsurile dispuse prin decizia nr. 1/2017 a Camerei de Conturi Botoșani, atribuție pe care nu și-a îndeplinit-o în fapt.

Nota de relații a dnei Ungureanu Maricel - administrator în perioada 31.08.2017 – 31.05.2019 a fost înregistrată la societate sub. nr/ 13/06.06.2019 (pag. nr. 21-24), urmând a fi transmisă prin corespondență, deoarece acesta nu mai este administrator la data controlului.

Măsura I.2 dispusă pentru remedierea abaterilor de la legalitate și regularitate consemnate în procesul verbal de constatare și reținută la pct. 2) din decizie, **nu a fost dusă la îndeplinire.**

Entitatea nu a stabilit măsuri în plus față de cele dispuse prin decizie.

2.6. Cu privire la măsura I.3 aferentă constatărilor de la pct. 3) din decizie

a) abaterea constatată

S-a constatat că în exercițiul financiar 2015, societatea comercială a înregistrat o pierdere contabilă în valoare de 12.785 lei, în exercițiul financiar al anului 2016 un profit net de 17.533 lei, iar pentru exercițiul anului 2017 o pierdere de 1.094 lei. S-a constatat însă că, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit nu a fost repartizat pe destinațiile prevăzute de art. 1 alin. (1) lit. c) și lit. f) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 (acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți ori redistribuirea sub formă de dividende la bugetul local) și că nu există o hotărâre a consiliului local în acest sens.

(Abateri consemnate la pct. III.4 din Raportul de control sus-menționat)

b) Măsura I.3. dispusă pentru remedierea abaterilor reținute la pct. 3) din decizie:

- dispunerea de către conducerea societății comerciale a măsurilor pentru punerea în aplicare a dispozițiilor art. 67 din Legea nr. 31/1990 și art. 1 din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 (repartizarea profitului contabil după deducerea impozitului pe profit pentru acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți și redistribuirea acestuia sub formă de dividende la bugetul local, conform hotărârilor aprobate de către consiliul local), începând cu aprobarea situațiilor financiare ale anului 2015, potrivit legii.

Termenul de realizare: 28.02.2019

c) *Detalierea aspectelor rezultate în urma acțiunii de verificare a modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie*

Prin adresa nr. 107/28.02.2019, administratorul societății, dl Ungureanu Maricel comunică că „s-a solicitat asociatului unic emiterea unei hotărâri cu privire la repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar 2016” - pag nr. 2.

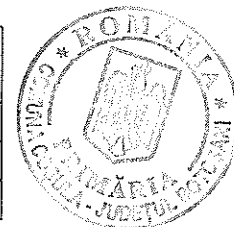
Cu adresa nr. 111/30.10.2018 (înregistrată la UATC Coșula la nr. 7786/31.10.2018), dl Ungureanu Maricel administrator în perioada 31.08.2017 – 31.05.2019 înaintează către „Primăria

Comunei Coșula” bilanțurile contabile pentru anii 2015, 2016, 2017, pentru „aprobare”, acestea fiind repartizate de către primar persoanei care conduce contabilitatea comunei – pag nr. 6.

Deși primarul comunei Coșula a primit situațiile financiare pentru perioada 2015 – 2017, așa cum rezultă din adresa nr. 107/30.10.2018 (pag. nr. 2), acesta nu le-a supus spre dezbateră și aprobare consiliului local Coșula.

Din datele înscrise în contul de profit și pierdere încheiat din perioada 2015 – 2018 (pag. nr. 7 – 15 și pag. nr. 27 - 38) rezultă că societatea înregistrează la data de 31.12.2018 o pierdere cumulată de 12.830 lei, așa cum din tabelul de mai jos:

Explicații	Anul 2015	Anul 2016	Anul 2017	Anul 2018	Total
Profit - lei		17.533			17.533
Pierdere - lei	12.785		1.094	16.484	30.363
Pierdere din perioada 2015 – 2018					12.830



Conform datelor din bilanța de verificare contabilă încheiată la data de 31.12.2018 totalul activelor este de 50.912 lei (stocuri la materiale – 3.322 lei și clienți și debitori în sumă totală de 47.590 lei), iar valoarea totală a datoriilor este de 43.473 lei, rezultând o valoare a activelor nete de 7.169 lei (50.912 lei - 43.473 lei = 7.169 lei). Valoarea activelor nete la data de 31.12.2018 comparativ aceeași dată din anul 2017 a scăzut cu 6.485 lei (13.654 lei în anul 2017 și 7.169 lei în 2018), valoare care reprezintă 32% din capitalul social subscris și 64% din jumătatea capitalului social subscris.

Având în vedere faptul că societatea a acumulat pierderi care reprezintă 64% din capitalul, iar activul net reprezintă 32% din capitalul social, conform art. 153²⁴, administratorul societății trebuie să informeze Consiliul Local Coșula, în calitate de asociat unic, despre această situație, în vederea stabilirii modului de acoperire a pierderilor și dacă societatea mai poate desfășura activități sau este propusă pentru dizolvare.

Nota de relații a dnei Ungureanu Maricel - administrator în perioada 31.08.2017 – 31.05.2019 a fost înregistrată la societate sub. nr/ 13/06.06.2019 (pag. nr. 21-24), urmând a fi transmisă prin corespondență, deoarece acesta nu mai este administrator la data controlului.

Măsura I.3 dispusă pentru remedierea abaterilor de la legalitate și regularitate consemnate în procesul verbal de constatare și reținută la pct. 3) din decizie, **nu a fost dusă la îndeplinire.**

Entitatea nu a stabilit măsuri în plus față de cele dispuse prin decizie.

2.7. Cu privire la măsura II.1 aferentă constatărilor de la pct. 4) din decizie

a) abaterea constatată

În perioada 2015-2017, din suma totală de 96.012,95 lei încasată în contul de disponibil deschis la Trezoreria municipiului Botoșani, SC Gospodărie Comunală Coșula SRL a transferat suma de 83.400 lei în contul bancar RO37UGBI0000222010540RON, deschis la o bancă comercială. Din acest cont bancar au fost efectuate retrageri de numerar de la ATM-uri pe bază de card bancar asociat contului curent, în sumă totală de 58.705 lei.

În fapt, din suma totală de 58.705 lei ridicată în numerar de la bancă, în casieria entității a fost depusă numai suma de 23.510 lei, mai puțin cu suma de 35.195 lei, formată din 6.650 lei sumă retrasă din cont în perioada 12.04-12.05.2016 dar neînregistrată în contabilitate și nejustificată cu documente privind modul de utilizare și din suma de 28.545 lei înregistrată în contabilitate în conturile contabile corespunzătoare (simbol 5221 „conturi curente la bănci în lei” și 542 „avansuri de trezorerie”).

Verificarea efectuată privind modul de utilizare a sumei de 28.545 lei, ridicată din contul bancar în numerar, a scos în evidență faptul că pentru operațiuni economice în valoare totală de 23.417 lei au fost prezentate documente justificative financiar-contabile, însă nu și pentru suma de 5.128 lei.

În consecință suma totală de 11.778 lei (6.650 lei+5.128 lei) ridicată în numerar din contul bancar și nejustificată cu documente constituie un prejudiciu cauzat societății comerciale. (Abateri consemnate la pct. III.5 din Raportul de control sus-menționat)

b) *Măsura II.1. dispusă pentru remedierea abaterilor reținute la pct. 4) din decizie:*

- stabilirea întinderii și dispunerea măsurilor pentru recuperarea integrală, potrivit legii, a prejudiciului cauzat societății comerciale reprezentând sume ridicate în numerar din contul bancar în perioada 2015-2017, nejustificate cu documente financiar-contabile.

Termenul de realizare: 28.02.2019

c) *Detalierea aspectelor rezultate în urma acțiunii de verificare a modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie*

Prin adresa nr. 116/16.11.2018, înregistrată la UATC Coșula sub nr. 8252/19.11.2018, administratorul societății a înaintat Consiliului Local Coșula Raportul de control încheiat la societate de către Camera de conturi Botoșani, informând pe această cale Consiliul Local despre faptul că dl POP Teodor Ioan, fost administrator al societății a ridicat în numerar din contul bancar al societății suma totală de 11.778 lei, dar nu a depus-o la casierie și nici nu a justificat-o cu documente, solicitând „dispunerea măsurilor legale”.

Primarul comunei Coșula nu a supus spre analiză și dezbateră Consiliului Local Coșula Raportul de control al Camerei de Conturi Botoșani și nici despre prejudiciul produs de fostul administrator.

Consiliul Local Coșula, nefiind informat despre paguba cauzată societății de către fostul administrator, nu a avut cum să hotărască dacă se introduce sau nu acțiune contra fostului administrator, așa cum prevăd dispozițiile art. 155 (1) din Legea nr. 31/1990, cu modificările și completările ulterioare (*Acțiunea în răspundere contra fondatorilor, administratorilor, directorilor, respectiv a membrilor directoratului și consiliului de supraveghere, precum și a cenzorilor sau auditorilor financiari, pentru daune cauzate societății de aceștia prin încălcarea îndatoririlor lor față de societate, aparține adunării generale, care va decide cu majoritatea prevăzută la art. 112.*)

Prin Procesul verbal încheiat în data de 11.02.2019, dlui Pop Teodor Ioan i s-a adus la cunoștință despre prejudiciul în sumă de 11.778 lei cauzat societății. – pag. nr. 5

Prin „angajamentul de plată” înregistrat la UATC Coșula sub nr. 4045/06.06.2019 i se aduce din nou la cunoștință dlui Pop Teodor Ioan că a cauzat un prejudiciu și că solicită să fie angajat la societate deoarece „nu are alt venit prin care să achite suma rămasă de plătit, iar prin angajare va putea să o achite”- pag. nr. 4.

Cu chitanța nr. 002545/06.06.2019 (pag. nr. 3) dl Pop Teodor Ioan depune la UATC Coșula suma de 235 lei, rămânând de încasat suma de 11.543 lei din sumele ridicate în numerar din contul bancar și nejustificată cu documente. Cu OP nr. 591/10.06.2019 suma a fost virată în contul societății – pag. nr. 25 – 26.

Societatea nu deține documente care să probeze că s-a stabilit întinderea prejudiciului și că s-au luat măsuri de recuperare a acestuia.

Documentul înregistrat la UATC Coșula sub nr. 4045/06.06.2019 nu reprezintă un angajament de plată, dovada fiind afirmația dl Pop Teodor Ioan „că nu are alt venit prin care să achite suma rămasă de plătit”.

Având în vedere aspectele prezentate mai sus, auditorul public extern concluzionează că prejudiciul nu este stabilit ca întindere și nici recuperat integral.

Cauza principală care a determinat nestabilirea și nerecuperarea prejudiciului o reprezintă nesupunerea de către primar spre analiză și dezbateră Consiliului Local Coșula a Raportului de control a Camerei de Conturi Botoșani, precum și informării administratorului.

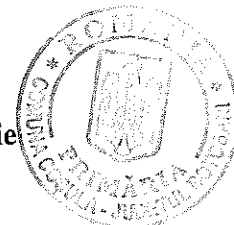
Nota de relații a dnei Ungureanu Maricel - administrator în perioada 31.08.2017 – 31.05.2019 a fost înregistrată la societate sub. nr/ 13/06.06.2019 (pag. nr. 21-24), urmând a fi transmisă prin corespondență, deoarece acesta nu mai este administrator la data controlului.

Măsura II.1 dispusă pentru remedierea abaterilor de la legalitate și regularitate consemnate în procesul verbal de constatare și reținută la pct. 4) din decizie, **a fost dusă parțial la îndeplinire.**

d) Valoarea erorilor/abaterilor stabilite și prejudiciul stabilit și recuperat

Valoarea prejudiciului cauzat societății și estimat de auditorul public extern este de 11.778 lei. Societatea nu a stabilit valoarea prejudiciului. S-a încasat de la dl Pop Teodor Ioan suma de 235 lei, rămânând de încasat suma de 11.543 lei din sumele ridicate în numerar din contul bancar și nejustificată cu documente.

Entitatea nu a stabilit măsuri în plus față de cele dispuse prin decizie.



2.8. Cu privire la măsura I.4 aferentă constatărilor de la pct. 5) din decizie

a) abaterea constatată

S-a constatat neorganizarea și neexercitarea controlului financiar preventiv.

b) Măsura I.4. dispusă pentru remedierea abaterilor reținute la pct. 5) din decizie:

- dispunerea de către conducătorul entității auditate a măsurilor pentru asigurarea cadrului organizatoric și funcțional pentru implementarea ansamblului formelor de exercitare a controlului financiar preventiv, conform prevederilor OG nr. 119/1999 republicată și OUG nr. 109/2011 și a normelor date în aplicarea acestora.

Termenul de realizare: 28.02.2019

c) Detalierea aspectelor rezultate în urma acțiunii de verificare a modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie

Nu sunt documente care să probeze organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv.

Nota de relații a dnei Ungureanu Maricel - administrator în perioada 31.08.2017 – 31.05.2019 a fost înregistrată la societate sub. nr/ 13/06.06.2019 (pag. nr. 21-24), urmând a fi transmisă prin corespondență, deoarece acesta nu mai este administrator la data controlului.

Măsura I.4 dispusă pentru remedierea abaterilor de la legalitate și regularitate consemnate în procesul verbal de constatare și reținută la pct. 5) din decizie, **nu a fost dusă la îndeplinire.**

Entitatea nu a stabilit măsuri în plus față de cele dispuse prin decizie.

3. Sinteza aspectelor rezultate în urma acțiunii de verificare a modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie.

Din cele 8 măsuri dispuse prin Decizia nr. 37/12.12.2018, la data prezentei verificări se constată că 4 măsuri au fost implementate integral, o măsură a fost dusă parțial la îndeplinire și 3 măsuri nu au fost duse la îndeplinire, astfel:

a) Măsuri duse la îndeplinire integral - 4

- măsura I.1 care se referă abaterile de la pct. 1.a) din partea de constatare;
- măsura I.1 care se referă abaterile de la pct. 1.b) din partea de constatare;
- măsura I.1 care se referă abaterile de la pct. 1.c) din partea de constatare;
- măsura I.1 care se referă abaterile de la pct. 1.d) din partea de constatare;

b) Măsuri duse la îndeplinire parțial - 1

- măsura II.1 care se referă abaterile de la pct. 4) din partea de constatare;

c) Măsuri neduse la îndeplinire - 3

- măsura I.2 care se referă abaterile de la pct. 2) din partea de constatare;
- măsura I.3 care se referă abaterile de la pct. 3) din partea de constatare;
- măsura I.4 care se referă abaterile de la pct.5) din partea de constatare;

Prezentul raport privind modul de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie, care conține un număr de 72 pagini , a fost întocmit în 2 exemplare și a fost înregistrat sub nr. 14 din data de 07.06.2019 la entitatea verificată și la nr. 3 din data de 07.06.2019 în registrul unic de control. Din acestea un exemplar se lasă entității, iar un exemplar se va restitui echipei de control în termen de până la 5 zile calendaristice de la data înregistrării acestora la entitatea verificată sau de la data confirmării lor de primire.

Prin semnarea raportului de follow-up se recunoaște restituirea tuturor actelor și documentelor puse la dispoziție auditorului public extern.

Împotriva prezentului raport privind modul de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie pot fi formulate obiecții de către conducătorul entității în termen de 15 zile calendaristice de la data înregistrării actului la entitatea verificată sau de la data confirmării de primire a acestuia.

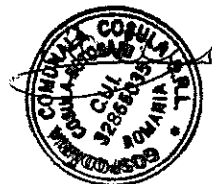
Auditor public extern,

Codău Costel



Reprezentantul legal al SC Gospodărie Comunală Coșula SRL,

Beaua Cosmin Petru – administrator



GOSPODARIA COMUNALA COSULA SRL
 Registru comerțului: J07/64/2014
 Cod fiscal: 32865035
 Adresa: PETRU RARES 30

Stat de plata salarii luna Februarie 2015

Pag.: 1/1

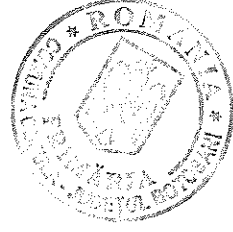
Nr. crt.	Nume Prenume	Salar tarifar	Zile lucr.	Ore lucr.	Ore lucr. sup.	Zile intr.	din care:		Salar ore lucr.	Ind. Co.	Total salariu	Ind.assoc.		Sana tate	Ded. baza	Ven. imp.	Impo. zit.	Rest plata	Semnatura
							Cb+	Co				ang.	GAS						
1	POP TEODOR IOAN	3.208	8	64	0	0	0	0	1.283	0	1.283	0	0	71	220	857	137	940	
Total 02-Februarie		3.208			0				1.283	0	1.283	0	0	71	220	857	137	940	
TOTAL GENERAL		3.208			0				1.283	0	1.283	0	0	71	220	857	137	940	

Intocmit,

Aprobat,

RECAPITULATIE CONTRIBUTII

	ANGAJAT	ANGAJATOR
CAS		
SANATATE		
SOMAJ		
F.RISC SI ACC		
F.GARANTARE		
F.CONC.MED		



[Handwritten signature]

GOSPODARIA COMUNALA COSULA SRL
 Registru comertului: J07/64/2014
 Cod fiscal: 32865035
 Adresa: PETRU RARES 30

Stat de plata salarii luna Martie 2015

Pag.: 1/1

Nr. crt.	Nume Prenume	Salariu tarifar	Zile lucr.	Ore lucr.	Ore sup. lucr.	Zile intr.	din care:		Salar ore lucr.	Ind. Co	Total salariu	ind.assoc.		CAS	Sana tate	Ded baza	Ven imp	Impozit	Rest plata	Semnatu
							Gb+	Co				ang	CAS							
1	POP TEODOR IOAN	3.208	22	88	0	0	0	0	1.604	0	1.604	0	0	168	88	180	1.168	187	1.161	
Total 03-Martie		3.208		0	0	0	0	0	1.604	0	1.604	0	0	168	88	180	1.168	187	1.161	
TOTAL GENERAL		3.208		0	0	0	0	0	1.604	0	1.604	0	0	168	88	180	1.168	187	1.161	

Intocmit,

Aprobat,

RECAPITULATIE CONTRIBUTII

ANGAJAT ANGAJATOR

- CAS
- SANATATE
- SOMAJ
- F.RISC SI ACC
- F.GARANTARE
- F.CONC.MED



[Handwritten signature]

GOSPODARIA COMUNALA COSULA SRL
 Registru comerțului: J07/64/2014
 Cod fiscal: 32865035
 Adresa: PETRU RARES 30

Stat de plata salarii luna Aprilie 2015

Pag.: 1/1

Nr. crt.	Nume/Prenume	Salar tarifar	Zile lucr.	Ore lucr.	Ore sup. lucr.	Zile intr.	Zile din care:	Salar ore lucr.	Ind. Co	Total salariu	Ind.assoc.		CAS	Sana tate	Ded baza	Ven imp	Impo zit	Rest plata	Semnatura
											Ob+	Co							
1	MUNTEANU CORNELIU STE	701	18	36	0	0	0	601	0	601	0	0	63	33	0	502	80	422	
2	POP TEODOR IOAN	3.208	21	84	0	0	0	1.604	0	1.604	0	0	168	88	180	1.168	187	1.161	
3	GOLOGAN MARIAN	1.000	9	72	0	0	0	429	0	429	0	0	45	24	250	108	17	341	
4	GOLOGAN MARIN	1.000	9	72	0	0	0	429	0	429	0	0	45	24	250	108	17	341	
Total 04-Aprilie		5.909			0			3.063	0	3.063	0	0	321	199	680	1.886	301	2.265	
TOTAL GENERAL		5.909			0			3.063	0	3.063	0	0	321	199	680	1.886	301	2.265	

Intocmit,

Aprobat,

RECAPITULATIE CONTRIBUTII

	ANGAJAT	ANGAJATOR
CAS		
SANATATE		
SOMAJ		
F.RISC SI ACC		
F.GARANTARE		
F.CONC.MED		



56

GOSPODARIA COMUNALA COSULA SRL
 Registru comertului: J07/64/2014
 Cod fiscal: 32865035
 Adresa: PETRU RARES 30

Stat de plata salarii luna Mai 2015

Pag.: 1/1

Nr. crt.	Nume Prenume	Salar tarifar	Zile lucr.	Ore lucr.	Ore sup.	Zile intr.	din care:		Salar ore lucr.	Ind. Co	Total salariu	Ind.assoc.		CAS	Sana tate	Ded baza	Ven imp	Impo zit	Rest plata	Semnatura
							Gb+	Co				atig	CAS							
1	MUNTEANU CORNELIU STE	701	20	40	0	0	0	0	701	0	701	0	0	74	39	0	584	93	491	
2	POP TEODOR IOAN	3.208	20	80	0	0	0	1.604	0	1.604	0	0	0	168	88	180	1.168	187	1.161	
3	GOLOGAN MARIAN	1.000	20	80	0	0	0	500	0	500	0	0	0	53	28	250	166	27	389	
4	GOLOGAN MARIN	1.000	20	80	0	0	0	500	0	500	0	0	0	53	28	250	166	27	389	
Total 05: Mai		5:909			0			3.305	0	3.305	0	0	0	348	183	680	2.084	334	2.430	
TOTAL GENERAL		5:909			0			3.305	0	3.305	0	0	0	348	183	680	2.084	334	2.430	

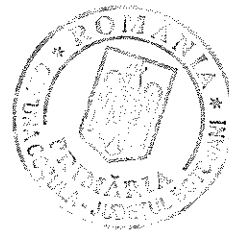
Intocmit,

Aprobat,

RECAPITULATIE CONTRIBUTII

ANGAJAT ANGAJATOR

CAS
 SANATATE
 SOMAJ
 F.RISC SI ACC
 F.GARANTARE
 F.CONC.MED



53

GOSPODARIA COMUNALA COSULA SRL

Registrul comertului: J07/64/2014

Cod fiscal: 32865035

Adresa: PETRU RARES 30

Stat de plata salarii luna Iunie 2015

Pag.: 1/1

Nr. crt.	Nume Prenume	Salar tarifar	Zile lucr.	Ore lucr.	Ore lucr. sup.	Zile intr.	din care:		Salar ore lucr.	Ind. Co.	Total salariu	Indiassoc.		CAS	Sana tate	Ded baza	Ven imp	Impo zit	Rest plata	Semnatura
							Cb+	Co				ang	CAS							
1	MUNTEANU CORNELIU STE	701	21	42	0	0	0	0	701	0	701	0	0	74	39	0	584	93	491	
2	POP TEODOR IOAN	3.208	21	84	0	0	0	1.604	0	1.604	0	0	168	88	180	1.168	187	1.161		
3	GOLOGAN MARIAN	1.000	21	84	0	0	0	500	0	500	0	0	53	28	250	166	27	389		
4	GOLOGAN MARIN	1.000	21	168	0	0	0	1.000	0	1.000	0	0	105	55	250	585	94	741		
Total 06-lunie		5.909		0				3.805	0	3.805	0	0	400	210	680	2.503	401	2.782		
TOTAL GENERAL		5.909		0				3.805	0	3.805	0	0	400	210	680	2.503	401	2.782		

Intocmit,

Aprobat,

RECAPITULATIE CONTRIBUTII

ANGAJAT ANGAJATOR

CAS
SANATATE
SOMAJ
F.RISC SI ACC
F.GARANTARE
F.CONC.MED



59

GOSPODARIA COMUNALA COSULA SRL
 Registru comertului: J07/64/2014
 Cod fiscal: 32865035
 Adresa: PETRU RARES 30

Stat de plata salarii luna Iulie 2015

Pag.: 1/1

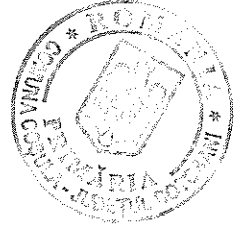
Nr. crt.	Nume Prenume	Salar. tarifar	Zile lucr.	Ore lucr.	Ore sup.	Zile intr.	din care:		Salar. ore lucr.	Ind. Co	Total salariu	Indiassoc.		CAS	Sana fate	Ded baza	Ven imp	Impo zit	Rest plata	Semnatura
							Cb+	Co				ang	CAS							
1	MUNTEANU CORNELIU STE	701	23	46	0	0	0	0	701	0	701	0	0	74	39	0	584	93	491	
2	POP TEODOR IOAN	3.208	23	92	0	0	0	1.604	0	1.604	0	0	0	168	88	180	1.168	187	1.161	
3	GOLOGAN MARIAN	1.000	23	184	0	0	0	1.000	0	1.000	0	0	0	105	55	250	585	94	741	
4	GOLOGAN MARIN	1.000	23	92	0	0	0	500	0	500	0	0	0	53	28	250	166	27	389	
Total 07-Iulie		5.909			0			3.805	0	3.805	0	0	0	400	210	680	2.503	401	2.782	
TOTAL GENERAL		5.909			0			3.805	0	3.805	0	0	0	400	210	680	2.503	401	2.782	

Intocmit,

Aprobat,

RECAPITULATIE CONTRIBUTII

CAS	ANGAJAT	ANGAJATOR
SANATATE		
SOMAJ		
F.RISC SI ACC		
F.GARANTARE		
F.CONC.MED		



53

GOSPODARIA COMUNALA COSULA SRL
 Registru comertului: J07/64/2014
 Cod fiscal: 32865035
 Adresa: PETRU RARES 30

Stat de plata salarii luna August 2015

Pag.: 1/1

Nr. crt.	Nume/Prenume	Salar tarifar	Zile lucr.	Ore lucr.	Ore sup. intr.	Zile		Salar ore lucr.	ind. Co	Total salariu	Indi.assoc.		CAS	Sana tate	Ded baza	Ven imp	Impo zif.	Rest plata	Semnatura
						Cb+	Co				ang	CAS							
1	MUNTEANU CORNELIU STE	701	21	42	0	0	0	701	0	701	0	0	74	39	0	584	93	491	
2	POP TEODOR IOAN	3.208	21	84	0	0	0	1.604	0	1.604	0	0	168	88	180	1.168	187	1.161	
3	GOLOGAN MARIAN	1.000	21	168	0	0	0	1.000	0	1.000	0	0	105	55	250	585	94	741	
4	GOLOGAN MARIN	1.000	21	84	0	0	0	500	0	500	0	0	53	28	250	166	27	389	
Total 08-August		5:909			0			3.805	0	3.805	0	0	400	210	680	2.503	401	2.782	
TOTAL GENERAL		5:909			0			3.805	0	3.805	0	0	400	210	680	2.503	401	2.782	

Intocmit,

Aprobat,

RECAPITULATIE CONTRIBUTII

ANGAJAT ANGAJATOR

CAS
 SANATATE
 SOMAJ
 F.RISC SI ACC
 F.GARANTARE
 F.CONC.MED



12

GOSPODARIA COMUNALA COSULA SRL
 Registru comertului: J07/64/2014
 Cod fiscal: 32865035
 Adresa: PETRU RARES 30

Stat de plata salarii luna Septembrie 2015

Pag.: 1/1

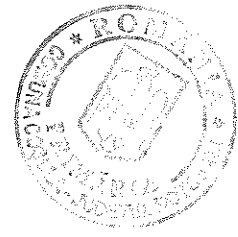
Nr. crt.	Nume Prenume	Salar tarifar	Zile lucr.	Ore lucr.	Ore sup.	Zile intr.	din care:		Salar ore lucr.	Ind. Co	Total salariu	Indiassoc.		CAS	Sana tate	Ded baza	Ven imp	Impo zit	Rest plata	Semnatura
							Cb+	Co				ang	CAS							
1	MUNTEANU CORNELIU STE	701	22	44	0	0	0	0	701	0	701	0	0	74	39	0	584	93	481	
2	POP TEODOR IOAN	3.208	22	44	0	0	0	802	0	802	0	0	0	84	44	250	424	68	606	
3	GOLOGAN MARIAN	1.000	22	44	0	0	0	250	0	250	0	0	0	26	14	250	0	0	209	
4	GOLOGAN MARIN	1.000	22	44	0	0	0	250	0	250	0	0	0	26	14	250	0	0	209	
Total 09:Septembrie		5.909			0			2.003	0	2.003	0	0	0	210	111	750	1.008	161	1.515	
TOTAL GENERAL		5.909			0			2.003	0	2.003	0	0	0	210	111	750	1.008	161	1.515	

Intocmit,

Aprobat,

RECAPITULATIE CONTRIBUTII

CAS	ANGAJAT	ANGAJATOR
SANATATE		
SOMAJ		
F.RISC SI ACC		
F.GARANTARE		
F.CONC.MED		



51

GOSPODARIA COMUNALA COSULA SRL
 Registru comertului: J07/64/2014
 Cod fiscal: 32865035
 Adresa: PETRU RARES 30

Stat de plata salarii luna Octombrie 2015

Pag.: 1/1

Nr. crt.	Nume Prenume	Salariu tarifar	Zile lucr.	Ore lucr.		Ore lucr. sup.	Zile intr.	din cate:		Salar ore lucr.	Ind. Co.	Total salariu.	Incl. asoc. ang.		CAS	Sana tate	Ded baza	Ven imp	Impo zit	Rest plata	Semnatura
				Cb+	Co			ang	CAS												
1	MUNTEANU CORNELIU STE	701	22	44	0	0	0	0	0	701	0	701	0	0	74	39	0	584	93	491	
2	POP TEODOR IOAN	3.208	22	44	0	0	0	0	0	802	0	802	0	0	84	44	250	424	68	606	
3	GOLOGAN MARIAN	1.000	22	44	0	0	0	0	0	250	0	250	0	0	26	14	250	0	0	209	
4	GOLOGAN MARIN	1.000	22	44	0	0	0	0	0	250	0	250	0	0	26	14	250	0	0	209	
Total 10-Octombrie		5.909			0					2.003	0	2.003	0	0	210	111	750	1.008	161	1.515	
TOTAL GENERAL		5.909			0					2.003	0	2.003	0	0	210	111	750	1.008	161	1.515	

Intocmit, Aprobat,

RECAPITULATIE CONTRIBUTII

ANGAJAT	ANGAJATOR
CAS	
SANATATE	
SOMAJ	
F.RISC SI ACC	
F.GARANTARE	
F.CONC.MED	



50

GOSPODARIA COMUNALA COSULA SRL

Registru comerțului: J07/64/2014

Cod fiscal: 32865035

Adresa: PETRU RARES 30

Stat de plata salarii luna Noiembrie 2015

Pag.: 1/1

Nr grt	Nume Prenume	Salar tarifar	Zile lucr	Ore lucr	Ore lucr sup	Zile intr.	din care:		Salar ore lucr	Ind. Co	Total salariu	Ind.assoc. ang		CAS	Sana tate	Ded baza	Ven imp	Impo zit	Rest plata	Semnatura
							Cb+	Co				CAS	CAS							
1	MUNTEANU CORNELIU STE	701	20	40	0	0	0	0	701	0	701	0	0	74	39	0	584	93	491	
2	POP TEODOR IOAN	3.208	20	40	0	0	0	0	802	0	802	0	0	84	44	250	424	68	606	
3	GOLOGAN MARIAN	1.000	20	40	0	0	0	0	250	0	250	0	0	26	14	250	0	0	209	
4	GOLOGAN MARIN	1.000	20	40	0	0	0	0	250	0	250	0	0	26	14	250	0	0	209	
Total 17-Noiembrie		5.909		0	0	0	0	0	2.003	0	2.003	0	0	210	111	750	1.008	161	1.515	
TOTAL GENERAL		5.909		0	0	0	0	0	2.003	0	2.003	0	0	210	111	750	1.008	161	1.515	

Intocmit,

Aprobat,

RECAPITULATIE CONTRIBUTII

ANGAJAT

ANGAJATOR

CAS

SANATATE

SOMAJ

F.RISC SI ACC

F.GARANTARE

F.CONC.MED



129

GOSPODARIA COMUNALA COSULA SRL

Registru comerțului: J07/64/2014

Cod fiscal: 32865035

Adresa: PETRU RARES 30

Stat de plata salarii luna Decembrie 2015

Pag.: 1/1

Nr. crt.	Nume.Prenume	Salar tarifar	Zile lucr.	Ore lucr.	Ore sup. lucr.	Zile intr.	din care:		Salar ore lucr.	Ind. Co.	Total salariu	Indi.assoc. ang.		CAS	Sana fate.	Ded baza	Ven imp.	Impo. zit.	Rest plata	Semnatu
							Cb+	Co				CAS	CAS							
1	MUNTEANU CORNELIU SITE	701	21	42	0	0	0	0	701	0	701	0	0	74	39	0	584	93	491	
2	POP TEODOR IOAN	3.208	21	42	0	0	0	0	802	0	802	0	0	84	44	250	424	68	606	
3	GOLOGAN MARIAN	1.000	21	42	0	0	0	0	250	0	250	0	0	26	14	250	0	0	209	
4	GOLOGAN IMARIN	1.000	21	42	0	0	0	0	250	0	250	0	0	26	14	250	0	0	209	
Total 12-Decembrie		5.909		0	0	0	0	0	2.003	0	2.003	0	0	210	111	750	1.008	161	1.515	
TOTAL GENERAL		5.909		0	0	0	0	0	2.003	0	2.003	0	0	210	111	750	1.008	161	1.515	

Intocmit,

Aprobat,

RECAPITULATIE CONTRIBUTII

ANGAJAT

ANGAJATOR

CAS

SANATATE

SOMAJ

F.RISC SI ACC

F.GARANTARE

F.CONC.MED



Handwritten signature or initials.

GOSPODARIA COMUNALA COSULA SRL

Registru comerțului: J07/64/2014

Cod fiscal: 32865035

Adresa: PETRU RARES 30

Stat de plata salarii luna Ianuarie 2016

Pag.: 1/1

Nr crt	Nume Prenume	Salar tarifar	Zile lucr	Ore lucr	Ore sup	Zile intr.	din care:		Salar ore lucr	Ind. Co	Total salariu	Indiassoc.		CAS	Sana tate	Ded baza	Ven imp	Impo zit	Rest plata	Semnatura	
							Cb+	Co				ang	CAS								
1	MUNTEANU CORNELIU STE	701	20	40	0	0	0	0	701	0	701	0	0	74	39	0	584	93	491		
2	POP TEODOR IOAN	3.208	20	40	0	0	0	0	802	0	802	0	0	84	44	300	374	60	614		
3	GOLOGAN MARIAN	1.000	20	40	0	0	0	0	250	0	250	0	0	26	14	300	0	0	209		
4	GOLOGAN MARIN	1.000	20	40	0	0	0	0	250	0	250	0	0	26	14	300	0	0	209		
Total 01 Ianuarie										5:909	0	2.003	0	0	210	111	900	958	153	1.523	
TOTAL GENERAL										5:909	0	2.003	0	0	210	111	900	958	153	1.523	

Intocmit,

Aprobat,

RECAPITULATIE CONTRIBUTII

ANGAJAT

ANGAJATOR

CAS

SANATATE

SOMAJ

F.RISC SI ACC

F.GARANTARE

F.CONC.MED



[Handwritten signature]

GOSPODARIA COMUNALA COSULA SRL
 Registru comerțului: J07/64/2014
 Cod fiscal: 32865035
 Adresa: PETRU RARES 30

Stat de plata salarii luna Februarie 2016

Pag.: 1/1

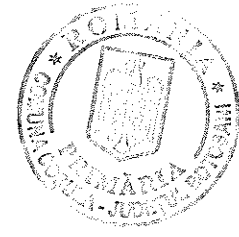
Nr. crt.	Nume Prenume	Salariu tarifar	Zile lucr.	Ore lucr.	Ore sup. lucr.	Zile intr.	din care:		Salar ore lucr.	Ind. Go	Total salariu	Ind.assoc.		CAS	Sana tate	Ded. baza	Ven. imp.	Impoz. zit.	Rest plata	Semnatura
							Gb+	Go				ang	CAS							
1	MUNTEANU CORNELIU STE	701	20	40	0	0	0	0	701	0	701	0	0	74	39	0	584	93	491	
2	POP TEODOR IOAN	3.208	20	40	0	0	0	0	802	0	802	0	0	84	44	300	374	60	614	
3	GOLOGAN MARIAN	1.000	20	40	0	0	0	0	250	0	250	0	0	26	14	300	0	0	209	
4	GOLOGAN MARIN	1.000	20	40	0	0	0	0	250	0	250	0	0	26	14	300	0	0	209	
Total 02-Februarie		5.909			0				2.003	0	2.003	0	0	210	111	900	958	153	1.523	
TOTAL GENERAL		5.909			0				2.003	0	2.003	0	0	210	111	900	958	153	1.523	

Intocmit,

Aprobat,

RECAPITULATIE CONTRIBUTII

CAS	ANGAJAT	ANGAJATOR
SANATATE		
SOMAJ		
F.RISC SI ACC		
F.GARANTARE		
F.CONC.MED		



AG

GOSPODARIA COMUNALA COSULA SRL
 Registru comertului: J07/64/2014
 Cod fiscal: 32865035
 Adresa: PETRU RARES 30

Stat de plata salarii luna Martie 2016

Pag.: 1/1

Nr. crt.	Nume Prenume	Salar tarifar	Zile luct	Ore luct.	Ore sup	Zile intr.	din care:		Salar ore lucr.	Ind. Co	Total salariu	Indi. asoc.		CAS	Sana tate	Ded baza	Ven imp	Impo zil.	Rest plata	Semnatura
							Cb+	Co				ang	CAS							
1	MUNTEANU CORNELIU STE	701	23	46	0	0	0	0	701	0	701	0	0	74	39	0	584	93	491	
2	POP TEODOR IOAN	3.208	23	46	0	0	0	802	0	802	0	0	0	84	44	300	374	60	614	
3	GOLOGAN MARIAN	1.000	23	46	0	0	0	250	0	250	0	0	0	26	14	300	0	0	209	
4	GOLOGAN MARIN	1.000	23	46	0	0	0	250	0	250	0	0	0	26	14	300	0	0	209	
Total 03-Martie		5.909			0			2.003	0	2.003	0	0	0	210	111	900	958	153	1.523	
TOTAL GENERAL		5.909			0			2.003	0	2.003	0	0	0	210	111	900	958	153	1.523	

Intocmit,

Aprobat,

RECAPITULATIE CONTRIBUTII

	ANGAJAT	ANGAJATOR
CAS		
SANATATE		
SOMAJ		
F.RISC SI ACC		
F.GARANTARE		
F.CONC.MED		



Handwritten signature

GOSPODARIA COMUNALA COSULA SRL
 Registru comertului: J07/64/2014
 Cod fiscal: 32865035
 Adresa: PETRU RARES 30

Stat de plata salarii luna Aprilie 2016

Pag.: 1/1

Nr. crt.	Nume Prenume	Salar tarifar	Zile lucr.	Ore lucr.	Ore sup.	Zile intr.	din care:		Salar ore lucr.	Ind. Co	Total salariu	Ind. ang.		CAS	Sana fate	Ded baza	Ven imp.	Impo zit.	Rest plata	Semnatura
							Cb+	Co				ang	CAS							
1	MUNTEANU CORNELIU STE	701	21	42	0	0	0	0	701	0	701	0	0	74	39	0	584	93	491	
2	POP TEODOR IOAN	3.208	21	42	0	0	0	802	0	802	0	0	84	44	300	374	60	614		
3	BEJAN DUMITRU	1.050	17	68	0	0	0	425	0	425	0	0	45	23	300	55	9	346		
4	GOLOGAN MARIAN	1.000	21	42	0	0	0	250	0	250	0	0	26	14	300	0	0	209		
5	GOLOGAN MARIN	1.000	21	42	0	0	0	250	0	250	0	0	26	14	300	0	0	209		
Total 04-Aprilie		6.959			0			2.428	0	2.428	0	0	255	134	1.200	1.013	162	1.859		
TOTAL GENERAL		6.959			0			2.428	0	2.428	0	0	255	134	1.200	1.013	162	1.859		

Intocmit,

Aprobat,

RECAPITULATIE CONTRIBUTII

CAS	ANGAJAT	ANGAJATOR
SANATATE		
SOMAJ		
F.RISC SI ACC		
F.GARANTARE		
F.CONC.MED		



Handwritten signature.

GOSPODARIA COMUNALA COSULA SRL

Registru comertului: J07/64/2014

Cod fiscal: 32865035

Adresa: PETRU RARES 30

Stat de plata salarii luna Mai 2016

Pag.: 1/1

Nr. crt.	Nume Prenume	Salariu tarifar	Zile lucr.	Ore lucr.	Ore sup.	Zile intr.	din care:		Salar ore lucr.	Ind. Co	Total salariu	Ind. ang.		CAS	Sana tate	Ded baza	Ven imp	Impozit	Rest plata	Semnatura
							Cbr	Co				ang	CAS							
1	MUNTEANU CORNELIU STE	701	21	42	0	0	0	0	701	0	701	0	0	74	39	0	584	93	491	
2	POP TEODOR IOAN	3.208	21	84	0	0	0	1.604	0	1.604	0	0	0	168	88	280	1.068	171	1.177	
3	BEJAN DUMITRU	1.250	21	168	0	0	0	1.250	0	1.250	0	0	0	131	69	300	744	119	925	
4	GOLOGAN MARIAN	1.250	21	42	0	0	0	313	0	313	0	0	0	33	17	300	0	0	261	
5	GOLOGAN MARIN	1.250	21	42	0	0	0	313	0	313	0	0	0	33	17	300	0	0	261	
Total 05-Mai		7.659		0	0	0	0	4.181	0	4.181	0	0	439	230	1.180	2.396	383	3.115		
TOTAL GENERAL		7.659		0	0	0	0	4.181	0	4.181	0	0	439	230	1.180	2.396	383	3.115		

Intocmit,

Aprobat,

RECAPITULATIE CONTRIBUTII

ANGAJAT

ANGAJATOR

CAS

SANATATE

SOMAJ

F.RISC SI ACC

F.GARANTARE

F.CONC.MED



43

GOSPODARIA COMUNALA COSULA SRL
 Registru comertului: J07/64/2014
 Cod fiscal: 32865035
 Adresa: PETRU RARES 30

Stat de plata salarii luna Iunie 2016

Pag.: 1/1

Nr. crt.	Nume Prenume	Salariu tarifar	Zile lucr.	Ore lucr.	Ore sup. lucr.	Zile intr.	din care:		Salar ore lucr.	Ind. Co	Total salariu	Ind. ang	CAS		Sana tate	Ded baza	Ven imp	Impozit	Rest plata	Semnatura
							Cb+	Co					CAS	CAS						
1	MUNTEANU CORNELIU STE	701	22	44	0	0	0	0	701	0	701	0	0	74	39	0	584	93	491	
2	POP TEODOR IOAN	3.208	22	88	0	0	0	1.604	0	1.604	0	0	0	168	88	280	1.068	171	1.177	
3	BEJAN DUMITRU	1.250	22	88	0	0	0	625	0	625	0	0	0	66	34	300	222	36	486	
4	GOLGAN MARIAN	1.250	22	44	0	0	0	313	0	313	0	0	0	33	17	300	0	0	261	
5	GOLGAN MARIN	1.250	22	44	0	0	0	313	0	313	0	0	0	33	17	300	0	0	261	
Total 06 Iunie		7.659			0			3.556	0	3.556	0	0	0	374	195	1.180	1.874	300	2.676	
TOTAL GENERAL		7.659			0			3.556	0	3.556	0	0	0	374	195	1.180	1.874	300	2.676	

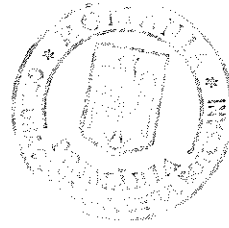
Intocmit,

Aprobat,

RECAPITULATIE CONTRIBUTII

ANGAJAT ANGAJATOR

CAS
 SANATATE
 SOMAJ
 F.RISC SI ACC
 F.GARANTARE
 F.CONC.MED



42

GOSPODARIA COMUNALA COSULA SRL
 Registru comertului: J07/64/2014
 Cod fiscal: 32865035
 Adresa: PETRU RARES 30

Stat de plata salarii luna Iulie 2016

Pag.: 1/1

Nr. cte.	Nume Prenume	Salar tarifar	Zile lucr.	Ore lucr.	Ore sup.	Zile intr.	din care:		Salar ore lucr.	Ind. Co	Total salariu	Ind.assoc. ang		CAS	Sana tate	Ded baza	Ven imp	Impo zit	Rest plata	Semnatura
							Cb+	Co				ang	CAS							
1	MUNTEANU CORNELIU STE	701	21	42	0	0	0	0	701	0	701	0	0	74	39	0	584	93	491	
2	POP TEODOR IOAN	3.208	21	84	0	0	0	1.604	0	1.604	0	0	168	88	280	1.068	171	1.177		
3	BEJAN DUMITRU	1.250	21	168	0	0	0	1.250	0	1.250	0	0	131	69	300	744	119	925		
4	GOLOGAN MARIAN	1.250	21	42	0	0	0	313	0	313	0	0	33	17	300	0	0	261		
5	GOLOGAN MARIN	1.250	21	42	0	0	0	313	0	313	0	0	33	17	300	0	0	261		
Total 07-Iulie		7.659		0	0	0	0	4.181	0	4.181	0	0	439	230	1.180	2.396	383	3.115		
TOTAL GENERAL		7.659		0	0	0	0	4.181	0	4.181	0	0	439	230	1.180	2.396	383	3.115		

Intocmit,

Aprobat,

RECAPITULATIE CONTRIBUTII

	ANGAJAT	ANGAJATOR
CAS		
SANATATE		
SOMAJ		
F.RISC SI ACC		
F.GARANTARE		
F.CONC.MED		



41

GOSPODARIA COMUNALA COSULA SRL

Registru comerțului: J07/64/2014

Cod fiscal: 32865035

Adresa: PETRU RARES 30

Stat de plata salarii luna August 2016

Pag.: 1/1

Nr. crt.	Nume Prenume	Salariu tarifar	Zile lucr.	Ore lucr.	Ore lucr. sup.	Zile Infr.	Ore Zile Infr.	din care:	Salar ore lucr.	Ind Co	Total salariu	Indiassoc		Sana tate	Ded baza	Ven imp	Impo zit	Rest plata	Semnatura	
												ang	CAS							
1	MUNTEANU CORNELIU STE	701	22	44	0	0	0	0	701	0	701	0	0	74	39	0	584	93	491	
2	POP TEODOR IOAN	3.208	22	88	0	0	0	0	1.604	0	1.604	0	0	168	88	280	1.068	171	1.177	
3	BEBEAN DUMITRU	1.250	22	176	0	0	0	0	1.250	0	1.250	0	0	131	69	300	744	119	925	
4	GOLOGAN MARIAN	1.250	22	44	0	0	0	0	313	0	313	0	0	33	17	300	0	0	261	
5	GOLOGAN MARIN	1.250	22	44	0	0	0	0	313	0	313	0	0	33	17	300	0	0	261	
Total 08-August		7.659		0	0	0	0	0	4.181	0	4.181	0	0	439	230	1.180	2.396	383	3.115	
TOTAL GENERAL		7.659		0	0	0	0	0	4.181	0	4.181	0	0	439	230	1.180	2.396	383	3.115	

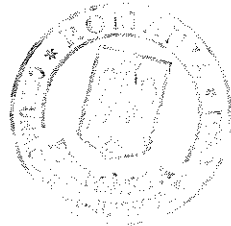
Intocmit,

Aprobat,

RECAPITULATIE CONTRIBUTII

ANGAJAT ANGAJATOR

CAS
SANATATE
SOMAJ
F.RISC SI ACC
F.GARANTARE
F.CONC.MED



RO

GOSPODARIA COMUNALA COSULA SRL
 Registru comertului: J07/64/2014
 Cod fiscal: 32865035
 Adresa: PETRU RARES 30

Stat de plata salarii luna Septembrie 2016

Pag.: 1/1

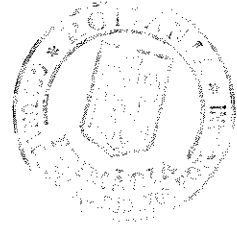
Nr. crt.	Nume Prenume	Salariu tarifar	Zile lucr.	Ore lucr.	Ore sup. lucr.	Zile inf.	Zile din Cbr.	Cate Co.	Salar ore lucr.	Ind. Co.	Total salariu	Indiassoc.		CAS	Sana late	Ded baza	Ven imp.	Impozit	Rest plata	Semnatura
												ang.	CAS							
1	POP TEODOR IOAN	3.208	22	44	0	0	0	0	802	0	802	0	0	84	44	300	374	60	614	
Total 09 Septembrie		3.208		0					802	0	802	0	0	84	44	300	374	60	614	
TOTAL GENERAL		3.208		0					802	0	802	0	0	84	44	300	374	60	614	

Intocmit,

Aprobat,

RECAPITULATIE CONTRIBUTII

	ANGAJAT	ANGAJATOR
CAS		
SANATATE		
SOMAJ		
F.RISC SI ACC		
F.GARANTARE		
F.CONC.MED		



39

Bifati numai
dacă
este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1.0.0 09.04.2019 Tip situație financiară: BL

An Semestru Anul 2018

Suma de control 20.000

Entitatea GOSPODARIA COMUNALA COSULA SRL

Adresa

Județ Botosani Sector Localitate COSULA
Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J07/64/2014

Cod unic de inregistrare 3 2 8 6 5 0 3 5

Forma de proprietate

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total 29.875
Capital subscris 20.000
Profit/ pierdere -16.484

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

UNGUREANU MARICEL

Numele și prenumele

MUNTEANU CORNELIU STEFAN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

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

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

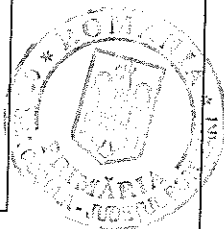
Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

CIF/ CUI

Formular VALIDAT

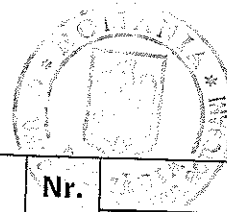
Semnătura electronica



BILANT

la data de 31.12.2018

Cod 10



- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2018	31.12.2018
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct.206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct.4094)	06	06	
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	22.705
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	
Avansuri (ct. 4093)	16	16	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	22.705
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	22.705
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			

37

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	78	3.322
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29		3.385
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	78	6.707
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 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	31	57.140	30.670
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct. 28**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 507)	34	34		13.535
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	57.140	44.205
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.522	
TIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	58.740	50.912
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		7.909
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.779	1.741
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	41.307	34.092
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	45.086	43.742
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	13.654	7.170
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	13.654	29.875
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 70 + 71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 76 + 77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	10.000	20.000

35

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	10.000	20.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		22.705
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91		22.705
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	4.748	3.654
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	
SOLD D (ct. 121)	99	98	1.094	16.484
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	13.654	29.875
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	13.654	29.875

Suma de control F10 : 856006 / 2266294

Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

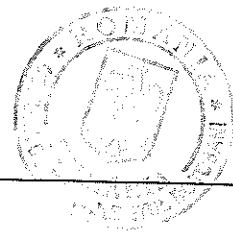
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,



Numele și prenumele

UNGUREANU MARICEL

Numele și prenumele

MUNTEANU CORNELIU STEFAN

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

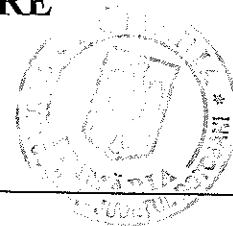
Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

34

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018



Cod 20

- lei -

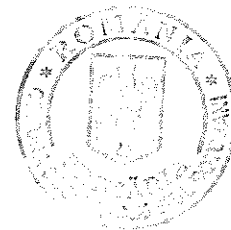
Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	0	73.552
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02		73.552
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13		
în care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	0	73.552
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	230	30.176
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	9	256
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22		54.823
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23		50.531
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24		4.292
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25		
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26		
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		

6.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29		
6.2) Venituri (ct.754+7814)	30		
Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	855	2.574
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	855	2.324
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	33		
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37		250
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	1.094	87.829
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	1.094	14.277
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52		
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	0	73.552
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	1.094	87.829
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	1.094	14.277
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	0	
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		2.207
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	1.094	16.484
Suma de control F20 : <u>669756 / 2266294</u>			

Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.



ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

U. BREANU MARICEL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MUNTEANU CORNELIU STEFAN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -



I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		16.484
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	13.302	13.302	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	13.302	13.302	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	13.302	13.302	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	3		3
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	3		0
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

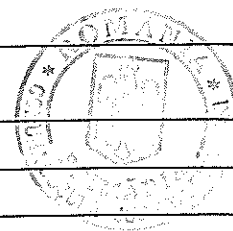
30

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	51.776	34.055
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	51.776	34.055
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4382)	70	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	3.779	9.450
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + ct. 419)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	5.214	16.588
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	6.357	17.453
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	5.226	13.302
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	1.131	4.151
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115		
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122		50
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123		
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124		50
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		

28

A	Nr. rd.	Sume		
		2017	2018	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	164	153		
- către instituții publice centrale;	165	154		
- către instituții publice locale;	166	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	167	156		
A	Nr. rd.	Sume		
A	B	2017	2018	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	169	158		
- către instituții publice centrale	170	159		
- către instituții publice locale	171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	173	162		
- către instituții publice centrale	174	163		
- către instituții publice locale	175	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	176	165		
XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)		177	165a (312)	
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		178	166	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		179	167	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		180	168	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		181	169	
XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole		182	170	



27



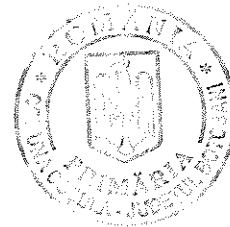
**CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI
CAMERA DE CONTURI BOTOȘANI**

Botoșani, Strada Unirii nr.10A, cod 710233
Telefon: +(40) 231.517.252; Fax: +(40) 231.518.390
Website: www.curteadeconturi.ro
E-mail: ccbotosani@rcc.ro



Președinția României la Consiliul Uniunii Europene

Nr. 13/06.06.2019



Domnului Ungureanu Maricel

Subsemnatul Codău Costel, având funcția de auditor public extern în cadrul Camerei de Conturi Botoșani, în temeiul prevederilor Legii nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, cu modificările și completările ulterioare, 79/05.06.2019, a legitimației de serviciu nr. 726/2010, am efectuat în perioada 06.06.2019 – 07.06.2019 verificarea modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr. 37 din data de 12 decembrie 2018, pentru remedierea abaterilor și neregulilor constatate și consemnate Raportul de control nr. 55/2.193/13.11.2018. înregistrat la entitatea verificată la nr. 115/13.11.2018, încheiat în urma acțiunii de verificare cu tema „*Controlul situației, evoluției și modului de administrare a patrimoniului public și privat al unităților administrativ-teritoriale de către societățile comerciale cu capital integral sau majoritar al unităților administrativ-teritoriale în perioada 2015-2017*”, efectuată la SC GOSPODĂRIE COMUNALĂ COȘULA SRL, cu sediul în localitatea Coșula, Strada Petru Rareș, nr. 1, Comuna Coșula, Județul Botoșani, codul unic de înregistrare: nr. 32865053, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J7/64/03.03.2014 și cod poștal: 716063.

În baza prevederilor art. 101 din Regulamentul privind organizarea și desfășurarea activităților specifice Curții de Conturi, precum și valorificarea actelor rezultate din aceste activități, aprobat prin Hotărârea nr. 155/29.05.2014 a Plenului Curții de Conturi a României, publicat în M.O. nr. 547/24.07.2014, pentru clarificarea împrejurărilor și a cauzelor care au determinat apariția deficiențelor constatate la SC GOSPODĂRIE COMUNALĂ COȘULA SRL auditorul public extern are dreptul să solicite note de relații de la persoanele implicate în activitatea instituției.

În vederea clarificării aspectelor constatate la SC GOSPODĂRIE COMUNALĂ COȘULA SRL vă transmitem alăturat Nota de relații cu rugămintea de a înscrie în aceasta răspunsuri clare și concise la întrebările puse. Nota de relații completată va fi transmisă la Camera de Conturi Botoșani până la data de 14.06.2019.

Precizăm că la Nota de relații se pot prezenta orice documente sau acte justificative care să probeze afirmațiile făcute. De asemenea, se pot prezenta și alte informații considerate de persoanele respective necesare clarificării împrejurărilor în care s-au produs deficiențele constatate.

Auditor public extern,
Costel Codău

26



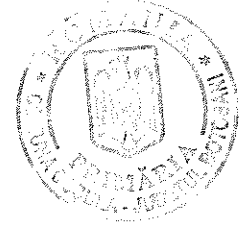
CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI
CAMERA DE CONTURI BOTOȘANI

Botoșani, Strada Unirii nr.10A, cod 710233
Telefon: +(40) 231.517.252; Fax: +(40) 231.518.390
Website: www.curteadeconturi.ro
E-mail: ccbotosani@rcc.ro



Nr. de înregistrare 13/06.06.2019

NOTĂ DE RELAȚII



Solicitare domnului Ungureanu Maricel încadrat la SC Gospodărie Comunală Coșula SRL, în funcția de administrator în perioada 31.08.2017 – 31.05.2019, în temeiul prevederilor art. 5 alin. (2) din Legea nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, în legătură cu care vi se solicită relații se referă la următoarele:

Aspectele în legătură cu care vi se solicită relații se referă la următoarele puncte din Decizia nr. 29/2018 a Camerei de Conturi Botoșani:

1. Cu privire la măsura I.2 aferentă constatărilor de la pct. 2) din decizie

a) abaterea constatată

Nu s-a efectuat operațiunea de inventariere a patrimoniului pentru perioada supusă verificării (2015-2017).

Abateri consemnate la pct. III.2 din Raportul de control sus-menționat)

b) Măsura I.2. dispusă pentru remedierea abaterilor reținute la pct. 2) din decizie:

- organizarea și efectuarea inventarierii tuturor elementelor patrimoniale, stabilirea rezultatelor inventarierii și evidențierea acestora în contabilitatea operatorului economic și în Registrul inventar, potrivit reglementărilor legale și reglementărilor contabile aplicabile

Termenul de realizare: 28.02.2019

c) Detalierea aspectelor rezultate în urma acțiunii de verificare a modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie

Prin adresa nr. 107/28.02.2019, administratorul societății, dl Ungureanu Maricel comunică că „s-a efectuat inventarierea patrimoniului la data de 31.12.2018”.

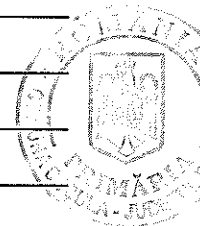
În fapt dl Ungureanu Maricel administrator în perioada 31.08.2017 – 31.05.2019, nu a dispus măsurile legale pentru inventarierea patrimoniului societății, deoarece la data prezentului control societatea nu deține documente (decizia/dispoziția de numire a comisiei de inventariere, liste de inventar, procesul verbal cu rezultatele inventarierii) care să probeze că s-a efectuat această operațiune.

În drept, dl Ungureanu Maricel administrator în perioada 31.08.2017 – 31.05.2019, avea obligația conform dispozițiilor art. 32, lit. d din Regulamentul privind organizarea și desfășurarea activităților specifice Curții de Conturi, precum și valorificarea actelor rezultate din aceste activități, aprobat prin Hotărârea plenului Curții de Conturi nr. 155/2014, să ducă la îndeplinire măsurile dispuse prin decizia nr. 1/2017 a Camerei de Conturi Botoșani, atribuție pe care nu și-a îndeplinit-o în fapt.

1. Întrebare:

Cum explicați neefectuarea inventarierii patrimoniului ?

1. Răspuns:



3. Cu privire la măsura II.1 aferentă constatărilor de la pct. 4) din decizie

a) abaterea constatată

În perioada 2015-2017, din suma totală de 96.012,95 lei încasată în contul de disponibil deschis la Trezoreria municipiului Botoșani, SC Gospodărie Comunală Coșula SRL a transferat suma de 83.400 lei în contul bancar RO37UGBI0000222010540RON, deschis la o bancă comercială. Din acest cont bancar au fost efectuate retrageri de numerar de la ATM-uri pe bază de card bancar asociat contului curent, în sumă totală de 58.705 lei.

În fapt, din suma totală de 58.705 lei ridicată în numerar de la bancă, în casieria entității a fost depusă numai suma de 23.510 lei, mai puțin cu suma de 35.195 lei, formată din 6.650 lei sumă retrasă din cont în perioada 12.04-12.05.2016 dar neînregistrată în contabilitate și nejustificată cu documente privind modul de utilizare și din suma de 28.545 lei înregistrată în contabilitate în conturile contabile corespunzătoare (simbol 5221 „conturi curente la bănci în lei” și 542 „avansuri de trezorerie”).

Verificarea efectuată privind modul de utilizare a sumei de 28.545 lei, ridicată din contul bancar în numerar, a scos în evidență faptul că pentru operațiuni economice în valoare totală de 23.417 lei au fost prezentate documente justificative financiar-contabile, însă nu și pentru suma de 5.128 lei.

În consecință suma totală de 11.778 lei (6.650 lei+5.128 lei) ridicată în numerar din contul bancar și nejustificată cu documente constituie un prejudiciu cauzat societății comerciale. (Abateri consemnate la pct. III.5 din Raportul de control sus-menționat)

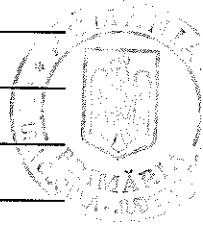
b) Măsura II.1. dispusă pentru remedierea abaterilor reținute la pct. 4) din decizie:

- stabilirea întinderii și dispunerea măsurilor pentru recuperarea integrală, potrivit legii, a prejudiciului cauzat societății comerciale reprezentând sume ridicate în numerar din contul bancar în perioada 2015-2017, nejustificate cu documente financiar-contabile.

Termenul de realizare: 28.02.2019

c) Detalierea aspectelor rezultate în urma acțiunii de verificare a modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie

Prin adresa nr. 116/16.11.2018, înregistrată la UATC Coșula sub nr. 8252/19.11.2018, administratorul societății a înaintat Consiliului Local Coșula Raportul de control încheiat la societate de către Camera de conturi Botoșani, informând pe această cale Consiliul Local despre faptul că dl POP Teodor Ioan, fost administrator al societății a ridicat în numerar din contul



4. Cu privire la măsura I.4 aferentă constatările de la pct. 5) din decizie

a) abaterea constatată

S-a constatat neorganizarea și neexercitarea controlului financiar preventiv.

b) Măsura I.4. dispusă pentru remedierea abaterilor reținute la pct. 5) din decizie:

- dispunerea de către conducătorul entității auditate a măsurilor pentru asigurarea cadrului organizatoric și funcțional pentru implementarea ansamblului formelor de exercitare a controlului financiar preventiv, conform prevederilor OG nr. 119/1999 republicată și OUG nr. 109/2011 și a normelor date în aplicarea acestora.

Termenul de realizare: 28.02.2019

c) Detalierea aspectelor rezultate în urma acțiunii de verificare a modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie

Nu sunt documente care să probeze s-a asigurat cadrul organizatoric și funcțional pentru implementarea ansamblului formelor de exercitare a controlului financiar preventiv.

4. Întrebare:

De ce nu ați luat măsuri pentru asigurarea cadrului organizatoric și funcțional pentru implementarea ansamblului formelor de exercitare a controlului financiar preventiv?

4. Răspuns:

5. Întrebare: Mai aveți ceva de adăugat?

5. Răspuns:

ORDIN DE PLATĂ

Nr.

591

PLĂTIȚI

235

LEI, adică

DOUASUTETREIZECISICINCILEI

PLĂTITOR

COMUNA COSULA

Cod de identificare fiscală

15676400

Adresa

COSULA STRADA PETRU RARES NR 30 JUD BOTOSANI

Cod IBAN

plătitor

RO79TREZ11621180250XXXXX

Codul BIC

TREZROBU

De la

TREZORERIA STATULUI - BOTOSANI

Angajament: Cod

Indicator

Cod program

0000000000

Primirea/ Acceptarea

L.S.

Semnatura

BENEFICIAR

SC GOSPODARIA COMUNALA COSULA SRL

Cod de identificare fiscală

32865035

Codul BIC

Cod IBAN

beneficiar

RO68TREZ1165069XXX007795

TREZROBU

La

TREZORERIA OPERATIVA MUNICIPIUL BOTOSANI

Nr.de evidentă a plății pt.

Decizie de impunere/ PV

Reprezentând :

SF VIRARE SUMA INCASATA NECUVENIT

Tipul transferului

NORMAL

URGENT

Data emiterii

10/06/2019

Semnatura plătitorului și ștampila

Data debitarii

EXP

v. 2019

(591)



CONFORM CU ORIGINALUL



IMPOZITE
TZ11628439362-SF VIRARE SUMA
INCASATA NECUVENT

235,00
235,00
1.045,00
,00

SC GOSPODARIA
COMUNALA COSULA

RO68TREZ1165069XXX007795 32865035

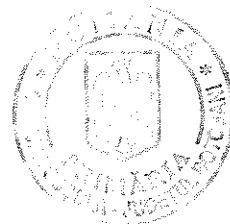
10.06.2019 10.06.2019 TZ11628439362

591

Rulaj zi
Total sume
Sold final

Intocmit si verificat,

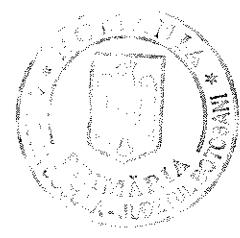
CONFIRMATUL
CORIGINATUL



nr. 8252

19.11.2018

S. C. GOSPODĂRIA COMUNALĂ COȘULA S.R.L.
Nr. 116 din 16.11.2018



Către

CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI COȘULA
- JUD. BOTOȘANI-

Vă înaintăm alăturat Raportul de Control al Camerei de Conturi Botosani intocmit cu ocazia controlului efectuat la S.C. Gospodaria Comunala Cosula S.R.L. in perioada 22.10. – 13.11.2018. Actiunea de audit a avut ca scop „Controlul situatiei, evolutiei si modului de administrare a patrimoniului public si privat al UAT de catre RA de interes local si SC cu capital integral sau majoritar al UAT” la S. C. Gospodăria Comunală Coșula S.R.L privind activitatea desfasurata de catre societate in perioada 2015 - 2017.

De asemenea vă aducem la cunoștință că potrivit Raportului de Control, S. C. Gospodăria Comunală Coșula S.R.L a fost prejudiciata de către d-l POP TEODOR IOAN, fost administrator cu suma totala de 11.778 lei, reprezentând sume ridicate în numerar, nedepuse la casierie și nejustificate cu documente, sens în care solicităm dispunerea măsurilor legale.

Cu stimă,

ADMINISTRATOR
UNGUREANU MARICEL

CONFORM CU ORIGINALUL



CONFORM CU ORIGINALUL

Registru jurnal Martie 2018

Pag.

Nr. crt.	Ziua inreg.	Explicatii	Document	Cont		Valoare	
				debitor	creditor	debit	credit
Document Banca curent							
1	31	Dobanda->TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795/Incasari banc	EC1/04.01.2016	512.01	766	0,01	0,01
2	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->pe cont/Plati banca	Ec1/07.01.2016	627	512.01	9,01	9,01
3	31	Virament->GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON/Incasari b	Ec1/12.03.2018	512.01	581	8.390,00	8.390,00
4	31	Dobanda->TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795/Plati banca-	EC1/04.01.2016	627	512.01	1,00	1,00
5	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IO	Ec1/28.01.2016	542	581	20,00	20,00
6	31	SCOALA GIMNAZIALA COSULA->TREZ-RO68TREZ1165069X	EC1/26.03.2016	512.01	411.01	2.325,59	2.325,59
7	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IO	Ec1/26.01.2016	581	512.01	20,00	20,00
8	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IO	Ec1/26.01.2016	627	512.01	2,50	2,50
9	31	TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795->pe cont/Plati banca-	EC1/30.03.2016	473.02	512.01	1.462,00	1.462,00
10	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->pe cont/Plati banca	Ec1/05.04.2016	627	512.01	8,93	8,93
11	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->pe cont/Plati banca	Ec1/05.04.2016	627	512.01	1,65	1,65
12	31	TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795->pe cont/Plati banca-	EC1/30.03.2016	473.01	512.01	306,00	306,00
13	31	Virament->GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON/Incasari b	Ec1/12.04.2016	512.01	581	8.200,00	8.200,00
14	31	Virament->GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON/Plati ban	Ec1/12.04.2016	627	512.01	7,28	7,28
15	31	TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795->pe cont/Plati banca-	EC1/30.03.2016	473.01	512.01	566,00	566,00
16	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->pe cont/Plati banca	Ec1/12.04.2016	627	512.01	8,93	8,93
17	31	Dobanda->TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795/Incasari banc	EC1/01.04.2016	512.01	766	0,01	0,01
18	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IO	Ec1/12.04.2016	542	581	1.600,00	1.600,00
19	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IO	Ec1/12.04.2016	581	512.01	1.600,00	1.600,00
20	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IO	Ec1/12.04.2016	627	512.01	4,00	4,00
21	31	PRIMARIA COSULA->TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795/In	EC1/07.04.2016	512.01	419	1.302,33	1.302,33
22	31	PRIMARIA COSULA->TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795/In	EC1/07.04.2016	512.01	442.07	312,56	312,56
23	31	PRIMARIA COSULA->TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795/In	EC1/07.04.2016	512.01	411.01	6.604,11	6.604,11
24	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->SERV MIR SRL/PI	Ec1/12.04.2016	409.01	512.01	2.097,90	2.097,90
25	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->SERV MIR SRL/PI	Ec1/12.04.2016	627	512.01	8,00	8,00
26	31	Dobanda->TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795/Incasari banc	EC1/03.05.2016	512.01	766	0,09	0,09
27	31	Dobanda->TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795/Plati banca-	EC1/03.05.2016	627	512.01	4,00	4,00
28	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IO	Ec1/14.04.2016	542	581	500,00	500,00
29	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IO	Ec1/14.04.2016	581	512.01	500,00	500,00
30	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IO	Ec1/14.04.2016	627	512.01	5,00	5,00
31	31	TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795->Virament/Plati banca-	EC1/10.05.2016	581	512.01	6.750,00	6.750,00
32	31	TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795->Virament/Plati banca-	EC1/10.05.2016	627	512.01	0,51	0,51
33	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IO	Ec1/15.04.2016	542	581	50,00	50,00
34	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IO	Ec1/15.04.2016	581	512.01	50,00	50,00
35	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IO	Ec1/15.04.2016	627	512.01	2,50	2,50
36	31	PRIMARIA COSULA->TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795/In	EC1/10.05.2016	512.01	411.01	6.790,00	6.790,00
37	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->SERV MIR SRL/PI	Ec1/15.04.2016	409.01	512.01	1.082,14	1.082,14
38	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->SERV MIR SRL/PI	Ec1/15.04.2016	627	512.01	8,00	8,00
39	31	TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795->pe cont/Plati banca-	EC1/01.06.2016	627	512.01	5,00	5,00
40	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IO	Ec1/15.04.2016	542	581	400,00	400,00
41	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IO	Ec1/15.04.2016	581	512.01	400,00	400,00
42	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IO	Ec1/15.04.2016	627	512.01	5,00	5,00
43	31	PRIMARIA COSULA->TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795/In	EC1/13.07.2016	512.01	411.01	10.000,00	10.000,00
44	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IO	Ec1/16.04.2016	542	581	2.400,00	2.400,00
45	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IO	Ec1/16.04.2016	581	512.01	2.400,00	2.400,00
46	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IO	Ec1/16.04.2016	627	512.01	6,00	6,00
47	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->pe cont/Plati banca	Ec1/01.05.2016	627	512.01	8,94	8,94
48	31	Virament->GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON/Incasari b	Ec1/11.05.2016	512.01	581	6.750,00	6.750,00
49	31	TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795->pe cont/Plati banca-	EC1/01.08.2016	627	512.01	5,00	5,00
50	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IO	Ec1/11.05.2016	542	581	1.100,00	1.100,00
51	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IO	Ec1/11.05.2016	581	512.01	1.100,00	1.100,00
52	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IO	Ec1/11.05.2016	627	512.01	2,75	2,75
53	31	SCOALA ION BUJOI->TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795/In	EC1/09.08.2016	512.01	419	7.908,74	7.908,74
54	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->SERV MIR SRL/PI	Ec1/11.05.2016	401	512.01	3.679,60	3.679,60
55	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->SERV MIR SRL/PI	Ec1/11.05.2016	401	512.01	99,50	99,50
56	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->SERV MIR SRL/PI	Ec1/11.05.2016	627	512.01	8,00	8,00
57	31	TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795->Virament/Plati banca-	EC1/09.08.2016	581	512.01	7.900,00	7.900,00
58	31	TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795->Virament/Plati banca-	EC1/09.08.2016	627	512.01	0,51	0,51
59	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->pe cont/Plati banca	Ec1/11.05.2016	473.01	512.01	222,00	222,00
60	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->pe cont/Plati banca	Ec1/11.05.2016	627	512.01	5,00	5,00
61	31	TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795->pe cont/Plati banca-	EC1/01.09.2016	627	512.01	5,00	5,00
62	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->pe cont/Plati banca	Ec1/11.05.2016	473.02	512.01	540,00	540,00
63	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->pe cont/Plati banca	Ec1/11.05.2016	627	512.01	8,00	8,00

Nr. crt.	Ziua inreg.	Explicatii	Document	Cont		Valoare	
				debitor	creditor	debit	credit
64	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IOAN	Ec1/19.05.2016	542	581	200,00	200,00
65	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IOAN	Ec1/19.05.2016	581	512.01	200,00	200,00
66	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IOAN	Ec1/19.05.2016	627	512.01	5,00	5,00
67	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IOAN	Ec1/20.05.2016	542	581	150,00	150,00
68	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IOAN	Ec1/20.05.2016	581	512.01	150,00	150,00
69	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IOAN	Ec1/20.05.2016	627	512.01	2,50	2,50
70	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IOAN	Ec1/20.05.2016	542	581	100,00	100,00
71	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IOAN	Ec1/20.05.2016	581	512.01	100,00	100,00
72	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IOAN	Ec1/20.05.2016	627	512.01	5,00	5,00
73	31	PRIMARIA COSULA->TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795/In	EC1/28.09.2016	512.01	411.01	9.029,28	9.029,28
74	31	PRIMARIA COSULA->TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795/In	EC1/28.09.2016	512.01	411.01	3.970,72	3.970,72
75	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IOAN	Ec1/20.05.2016	542	581	200,00	200,00
76	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IOAN	Ec1/20.05.2016	581	512.01	200,00	200,00
77	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->POP TEODOR IOAN	Ec1/20.05.2016	627	512.01	5,00	5,00
78	31	TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795->Virament/Plati banca-	EC1/29.09.2016	581	512.01	13.000,00	13.000,00
79	31	TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795->Virament/Plati banca-	EC1/29.09.2016	627	512.01	0,51	0,51
80	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->pe cont/Plati banca-	Ec1/27.05.2016	473.01	512.01	398,00	398,00
81	31	GARANTI-RO37UGBI0000222010540RON->pe cont/Plati banca-	Ec1/27.05.2016	627	512.01	25,96	25,96
82	31	TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795->pe cont/Plati banca-	EC1/03.10.2016	627	512.01	5,00	5,00
83	31	TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795->pe cont/Plati banca-	EC1/26.09.2017	627	512.01	5,51	5,51
84	31	Dobanda->TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795/Incasari banc	EC1/02.10.2017	512.01	766	0,08	0,08
85	31	PRIMARIA COSULA->TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795/In	EC1/07.03.2018	512.01	411.01	5.774,32	5.774,32
86	31	PRIMARIA COSULA->TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795/In	EC1/07.03.2018	512.01	419	2.626,22	2.626,22
87	31	TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795->Virament/Plati banca-	EC1/12.03.2018	581	512.01	8.390,00	8.390,00
88	31	TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795->Virament/Plati banca-	EC1/12.03.2018	627	512.01	0,51	0,51
89	31	TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795->pe cont/Plati banca-An	Ec1/30.09.2016	473.03	512.01	8.243,38	8.243,38
90	31	TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795->pe cont/Plati banca-	Ec1/14.07.2016	473.01	512.01	2.799,00	2.799,00
91	31	TREZ-RO68TREZ1165069XXX007795->Virament/Plati banca-	Ec1/14.07.2016	581	512.01	7.200,00	7.200,00
Total in Banca curent						158.345,08	158.345,08
Document Casa							
92	31	POP TEODOR IOAN->CASSA-Casa -corectii/Incasari casa-	Pv1/31.03.2018	531.01	542	6.720,00	6.720,00
93	31	CASSA-Casa -corectii->POP TEODOR IOAN/Plati casa-	Pv1/31.03.2018	461	531.01	6.720,00	6.720,00
Total in Casa						13.440,00	13.440,00
Document Compensari							
94	31	Comp. parteneri-PRIMARIA COSULA<>PRIMARIA COSULA	PV1/31.03.2018	419	411.01	4.241,11	4.241,11
95	31	Comp. parteneri-PRIMARIA COSULA<>PRIMARIA COSULA	PV1/31.03.2018	419	442.07	-312,56	-312,56
Total in Compensari						3.928,55	3.928,55
Document Inchideri							
96	31	Inchidere ch.-Inchidere sold	Automat	121	627	185,50	185,50
97	31	Inchidere ven.-Inchidere sold	Automat	766	121	0,19	0,19
Total in Inchideri						185,69	185,69
Document Note diverse							
98	31	Corectii operatii/Anulare NC 2/31.12.2016	NC1	473.03	581	-8.200,00	-8.200,00
99	31	Corectii operatii/Anulat NC 2 /31.12.2016	NC1	581	473.03	-7.200,00	-7.200,00
100	31	Corectii operatii/Anulat NC 2 /31.12.2016	NC1	581	473.03	-13.000,00	-13.000,00
101	31	Corectii operatii/Anulat NC 2 /31.12.2016	NC1	581	473.03	-7.900,00	-7.900,00
102	31	Buget consolidat/	NC2	444	473.01	540,00	540,00
103	31	Buget consolidat/	NC2	441	473.01	591,00	591,00
104	31	Buget consolidat/	NC2	431.02	473.01	1.378,00	1.378,00
105	31	Buget consolidat/	NC2	431.03	473.01	1.782,00	1.782,00
106	31	Buget consolidat/	NC2	431.03	473.02	477,00	477,00
107	31	Buget consolidat/	NC2	431.04	473.02	1.525,00	1.525,00
Total in Note diverse						-30.007,00	-30.007,00
TOTAL GENERAL						145.892,32	145.892,32



CONFORM CU ORIGINALUL

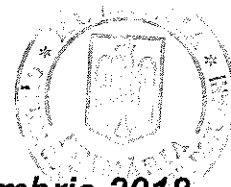
18

GOSPODARIA COMUNALA COSULA SRL

Registru comertului: J07/64/2014

Cod fiscal: 32865035

Adresa: PETRU RARES 30



CONFORM CU ORIGINALUL

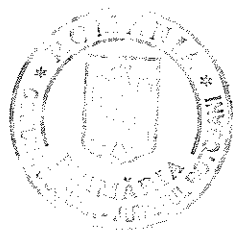
Balanta de verificare luna Decembrie 2018

Data: 29.05.2019, ora: 19:20:02

Pag.:

Simbol cont	Denumire cont	Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 1							
101	Capital social	0,00	0,00	10.000,00	30.000,00	0,00	20.000,00
101.01	Capital subscris nevarsat	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
101.02	Capital subscris varsat	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
106	Rezerve	0,00	22.705,00	0,00	22.705,00	0,00	22.705,00
106.08	Alte rezerve	0,00	22.705,00	0,00	22.705,00	0,00	22.705,00
117	Rezultatul reportat	0,00	0,00	1.094,30	4.748,42	0,00	3.654,12
121	Profit si pierdere	1.727,29	0,00	91.131,58	74.647,33	16.484,25	0,00
Total 1		1.727,29	22.705,00	102.225,88	132.100,75	16.484,25	46.359,12
Clasa 2							
213	Instalatii tehn., mijl. de tra	22.705,00	0,00	22.705,00	0,00	22.705,00	0,00
213.03	Mijloace de transport	22.705,00	0,00	22.705,00	0,00	22.705,00	0,00
Total 2		22.705,00	0,00	22.705,00	0,00	22.705,00	0,00
Clasa 3							
303	Materiale de natura obiect	0,00	0,00	3.322,46	0,00	3.322,46	0,00
Total 3		0,00	0,00	3.322,46	0,00	3.322,46	0,00
Clasa 4							
401	Furnizori	898,29	898,29	38.626,26	40.367,34	0,00	1.741,08
403	Efecte de platit	0,00	0,00	3.648,23	3.648,23	0,00	0,00
409	Furnizori- debitori	-862,00	0,00	3.385,04	0,00	3.385,04	0,00
409.01	Furnizori - debitori pt.cun	-862,00	0,00	3.385,04	0,00	3.385,04	0,00
411	Clienti	0,00	0,00	125.328,17	94.657,72	30.670,45	0,00
411.01	Clienti	0,00	0,00	125.328,17	94.657,72	30.670,45	0,00
419	Clienti - creditor	0,00	0,00	3.928,55	11.837,29	0,00	7.908,74
421	Personal - remuneratii da	0,00	0,00	48.353,06	50.533,00	0,00	2.179,94
423	Personal - ajutoare mate	0,00	0,00	722,94	843,00	0,00	120,06
426	Drepturi de personal ner	0,00	0,00	0,00	14.016,00	0,00	14.016,00
428	Alte datorii si creante in l	0,00	0,00	0,00	271,69	0,00	271,69
428.01	Alte datorii in legatura cu	0,00	0,00	0,00	271,69	0,00	271,69
431	Asigurari sociale	1.607,00	0,00	12.464,00	24.286,00	0,00	11.822,00
431.02	Contributia personalului	1.607,00	0,00	2.985,00	14.110,00	0,00	11.125,00
431.03	Contrib. unitatii pt.asig.so	0,00	0,00	2.259,00	2.259,00	0,00	0,00
431.04	Contrib.personalului pt.as	0,00	0,00	6.469,00	7.482,00	0,00	1.013,00
431.05	Contrib. unitatii pt. acciden	0,00	0,00	379,00	66,00	0,00	-313,00
431.06	Contrib. unitatii pt. conced	0,00	0,00	372,00	369,00	0,00	-3,00
437	Ajutor de somaj	0,00	0,00	0,00	1.480,00	0,00	1.480,00
437.01	Contributia unitatii la fonda	0,00	0,00	0,00	126,00	0,00	126,00
437.02	Contributia personalului	0,00	0,00	0,00	135,00	0,00	135,00
437.03	Fondul de garantare a sa	0,00	0,00	0,00	1.219,00	0,00	1.219,00
441	Impozitul pe profit	0,00	829,00	591,00	2.798,00	0,00	2.207,00
444	Impozitul pe venituri de n	714,00	0,00	1.254,00	3.201,00	0,00	1.947,00
456	Decontari cu actionarii/as	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
461	Debitori diversi	0,00	0,00	12.084,69	0,00	12.084,69	0,00
462	Creditori diversi	2.532,51	0,00	2.532,51	2.582,25	0,00	49,74
473	Decontari din operatii in c	1.450,00	3.219,29	11.005,67	9.555,63	1.450,04	0,00
473.01	DECONTARI BUG STAT	0,00	714,00	5.005,00	5.005,00	0,00	0,00
473.02	DEC.BUG.ASIG.SOC.FD	0,00	1.607,00	3.609,00	3.609,00	0,00	0,00
473.03	ALTE SUME IN CURS C	1.450,00	898,29	2.391,67	941,63	1.450,04	0,00
Total 4		6.339,80	4.946,58	273.924,12	270.077,15	47.590,22	43.743,25
Clasa 5							
512	Conturi curente la banci	898,29	2.348,29	173.817,17	173.816,72	0,45	0,00
512.01	Conturi la banci in lei	898,29	2.348,29	173.817,17	173.816,72	0,45	0,00
531	Casa	1.670,51	1.670,51	37.992,76	37.992,76	0,00	0,00
531.01	Casa in lei	1.670,51	1.670,51	37.992,76	37.992,76	0,00	0,00
532	Alte valori	898,29	898,29	2.664,51	2.664,51	0,00	0,00
532.08	Alte valori	898,29	898,29	2.664,51	2.664,51	0,00	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
542	Avansuri de trezorerie	0,00	1.670,51	10.300,29	10.300,30	-0,01	0,00
581	Viramente interne	0,00	0,00	87.330,27	87.330,27	0,00	0,00
Total 5		3.467,09	6.587,60	312.105,00	312.104,56	0,44	0,00
Clasa 6							
601	Cheltuieli cu materiile pri	0,00	0,00	27.406,48	27.406,48	0,00	0,00
601.01	MAT.CONSTRUCTII	0,00	0,00	27.406,48	27.406,48	0,00	0,00
602	Cheltuieli cu materialele	0,00	0,00	2.769,57	2.769,57	0,00	0,00
602.01	Cheltuieli cu materialele	0,00	0,00	2.520,54	2.520,54	0,00	0,00
602.02	Cheltuieli privind combust	0,00	0,00	249,03	249,03	0,00	0,00
604	Cheltuieli privind materia	0,00	0,00	256,75	256,75	0,00	0,00
611	Cheltuieli de intretinere s	0,00	0,00	80,00	80,00	0,00	0,00
611.02	Intr.si rep.mat birou	0,00	0,00	80,00	80,00	0,00	0,00
622	Cheltuieli privind comisi	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00
625	Cheltuieli cu deplasari, d	0,00	0,00	1.669,79	1.669,79	0,00	0,00
626	Cheltuieli postale si taxe	0,00	0,00	15,60	15,60	0,00	0,00
627	Cheltuieli cu serviciile ba	0,00	0,00	407,68	407,68	0,00	0,00
641	Cheltuieli cu salariile per	0,00	0,00	50.533,00	50.533,00	0,00	0,00
645	Cheltuieli privind asigura	898,29	898,29	4.291,51	4.291,51	0,00	0,00
645.05	Contrib.unit.la fondul de	0,00	0,00	1.156,00	1.156,00	0,00	0,00
645.08	Alte cheltuieli privind asig	898,29	898,29	3.135,51	3.135,51	0,00	0,00
658	Alte cheltuieli de exploata	0,00	0,00	249,90	249,90	0,00	0,00
658.08	Alte cheltuieli de exploata	0,00	0,00	249,90	249,90	0,00	0,00
698	Alte chelt.cu imp.care nu	829,00	829,00	2.207,00	2.207,00	0,00	0,00
Total 6		1.727,29	1.727,29	90.037,28	90.037,28	0,00	0,00
Clasa 7							
704	Venituri din lucrari exec.s	0,00	0,00	73.552,43	73.552,43	0,00	0,00
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	0,60	0,60	0,00	0,00
Total 7		0,00	0,00	73.553,03	73.553,03	0,00	0,00
TOTAL GENERAL		35.966,47	35.966,47	877.872,77	877.872,77	90.102,37	90.102,37

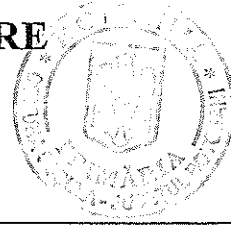


CONFORM CU ORIGINALUL

16

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2015



Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2014	2015
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	0	34.942
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02		34.942
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766#)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de immobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea immobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	0	34.942
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17		8.620
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18		872
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22		35.095
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23		28.682
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24		6.413
10.a) Ajustări de valoare privind immobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25		
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26		
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		

CONFIRMAT
ORIGINALUL

11

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31		2.091
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32		2.091
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33		
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37		
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul General și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42		46.678
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	11.736
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52		
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

CONFORM CU
ORIGINALUL

10

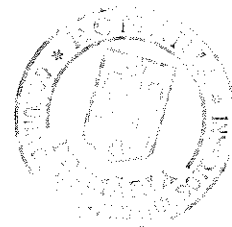
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	0	34.942
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63		46.678
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	11.736
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		1.049
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	12.785

Suma de control F20 : 354294 / 481795

*j) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.



ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

POP IOAN TEODOR

Numele și prenumele

MUNTEANU CORNELIU STEFAN

Semnătura

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

CONFORM CU
ORIGINALUL

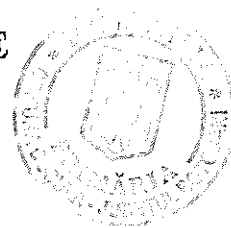
Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

B

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2016



Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2015	2016
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	34.942	63.773
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	34.942	63.773
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	34.942	63.773
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	8.620	13.125
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	872	30
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	35.095	30.928
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	28.682	25.339
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	6.413	5.589
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25		
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26		
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		

CONFORM CU
ORIGINALUL

197

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	2.091	354
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	2.091	354
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33		
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37		
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul General și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	46.678	44.437
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	19.336
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	11.736	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
b. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52		
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

CONFORM CU
ORIGINALUL

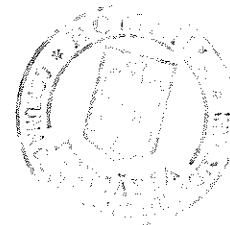
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	34.942	63.773
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	46.678	44.437
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	19.336
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	11.736	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Alte impozite ne prezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67	1.049	1.803
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	0	17.533
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	12.785	0

Suma de control F20: 831987 / 1473486

Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.



ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

UNGUREANU MARICEL

Semnătura

Numele și prenumele

UNGUREANU MARICEL

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONFORM CU
ORIGINALUL

10

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2017



Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	63.773	0
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	63.773	
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	63.773	0
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	13.125	230
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	30	9
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	30.928	
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	25.339	
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	5.589	
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25		
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26		
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		

CONFORM
OPINIILOR
30.928
LEI

9

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	354	855
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	354	855
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586)	33		
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37		
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul General și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	44.437	1.094
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	19.336	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	1.094
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52		
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

CONFORM CU
ORIGINALUL

8

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	63.773	0
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	44.437	1.094
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	19.336	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	1.094
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67	1.803	
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	17.533	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	1.094

Suma de control F20 : 485112 / 1658310

*j) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.



ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GUREANU MARICEL

Numele si prenumele

MUNTEANU CORNELIU

Semnătura _____

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONFORM CU
ORIGINALUL

J

S. C. GOSPODĂRIA COMUNALĂ COȘULA S.R.L.
Nr. 111 din 30.10.2018

Primit
Nr. 7786 / 31.10.2018

Către

PRIMĂRIA COMUNEI COȘULA
- JUD. BOTOȘANI -

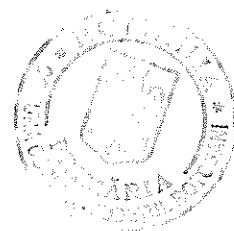
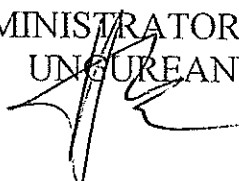
Vă înaintăm spre supunere și aprobare bilanțurile pentru anii 2015, 2016 și 2017, al S. C. Gospodăria Comunală Coșula S.R.L.

De asemenea vă aducem la cunoștință că în anul 2016 în contabilitate este înregistrată la DEBITORI suma de 5.365 lei reprezentând sume ridicate în numerar, nedepuse la casierie și nejustificate cu documente de către d-l POP TEODOR IOAN, sens în care solicităm dispunerea măsurilor legale de stabilire a prejudiciului și recuperare a acestuia, sens în care anexăm alăturat și Fișa Analitică 421.03 P.

Totodată prin H.C.L. nr. 8 din 30.01.2015, s-a aprobat transferul de la Primăria Coșula la societate a unui autoturism Dacia Papuc 1305. Conform procesului verbal nr. 445 din 29.01.2015 autoturismul a fost predat de către o comisie din cadrul Primăriei Coșula d-lui administrator POP TEODOR IOAN, care nu a procedat la înregistrarea acestuia în evidențele contabile ale societății.

Cu stimă,

ADMINISTRATOR
UNGUREANU MARICEL

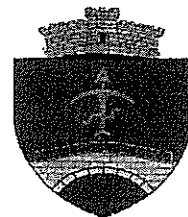


CONFORM CU
ORIGINALUL

B



ROMÂNIA
COMUNA COȘULA
JUDEȚUL BOTOȘANI
Str. Petru Rareș nr. 30, tel 0231/619411,
fax. 0231/619411, e-mail:cosulap@yahoo.com
Nr. 1045 din 06.06.2019

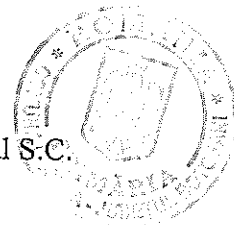


ANGAJAMENT DE PLATĂ

Referitor la PROCESUL VERBAL DE ADUCERE LA CUNOȘTINȚĂ DECIZIA NR.37/2018 ELABORATĂ DE CAMERA DE CONTURI BOTOȘANI ÎN URMA ACȚIUNII DE VERIFICARE LA S.C. GOSPODĂRIA COMUNALĂ COȘULA S.R.L., JUDEȚUL BOTOȘANI

Încheiat astăzi 06.06.2019 între:

1. PRIMĂRIA COMUNEI COȘULA, cu sediul în Coșula, str. Petru Rareș, nr.30, jud. BOTOȘANI, C.I.F.:15676400, tel/fax:0231/619411, reprezentată de ACATRINEI MIRCIA, în calitate de PRIMAR,
 2. S.C. GOSPODĂRIA COMUNALĂ COȘULA S.R.L., cu sediul în Comuna Coșula, str. Petru Rareș, nr.30, lud BOTOȘANI, reprezentată de BEAUA COSMIN PETRU în calitate de ADMINISTRATOR.
- ȘI
3. POP TEODOR IOAN, CNP 1581229268238, în calitate de fost administrator al S.C. GOSPODĂRIA COMUNALĂ COȘULA S.R.L., Județul BOTOȘANI.



Astăzi, data de mai sus, am reluat discuția cu domnul POP IOAN prin care am adus la cunoștință prejudiciul cauzat societății comerciale GOSPODĂRIA COMUNALĂ COȘULA S.R.L.

Dumnealui a depus sumă de 235 lei, sumă decontată prin CHITANȚA NR. 2545/06.06.2019 și a solicitat PRIMĂRIEI COMUNEI COȘULA cât și administrației S.C. GOSPODĂRIA COMUNALĂ COȘULA S.R.L să fie angajat începând cu data de 01.07.2019 la S.C. GOSPODĂRIA COMUNALĂ COȘULA S.R.L. și din retribuție să i se rețină sumele datorate.

Domnul POP IOAN menționează că nu are alt venit prin care să achite suma rămasă de plătit, iar prin angajare va putea achita suma respectivă.



CONFORM CU ORIGINALUL

S.C. GOSPODĂRIA COMUNALĂ COȘULA S.R.L.

ADMINISTRATOR,

BEAUA COSMIN PETRU

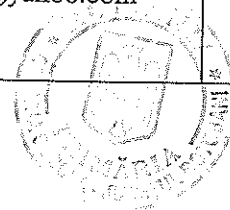
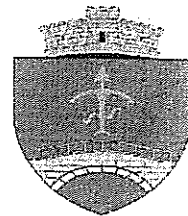
AM LUAT LA CUNOȘTINȚĂ

POP IOAN

4



ROMÂNIA
COMUNA COȘULA
JUDEȚUL BOTOȘANI
Str. Petru Rareș nr. 30, tel 0231/619411,
fax. 0231/619411, e-mail:cosulap@yahoo.com
Nr. 993/11.02.2019



CONFORM
ORIGINAL

**PROCES VERBAL
DE ADUCERE LA CUNOȘTINȚĂ DECIZIA NR 37/2018
ELABORATĂ DE CAMERA DE CONTURI BOTOȘANI ÎN URMA
ACȚIUNII DE VERIFICARE LA
SC GOSPODĂRIREA COMUNALĂ COȘULA SRL, JUDEȚUL BOTOȘANI**

Încheiat astăzi 11.02.2019 între:

1. **PRIMĂRIA COMUNEI COȘULA**, cu sediul în Coșula, str. Petru Rareș, nr 30, jud. BOTOȘANI. C.I.F.: 15676400. tel/fax: 0231/619411, reprezentată de **ACATRINEI MIRCIA** în calitate de PRIMAR,

2. **SC GOSPODĂRIA COMUNALĂ COȘULA SRL**, cu sediul în Comuna Coșula, str. Petru Rareș, nr. 30, jud. BOTOȘANI, reprezentată de **UNGUREANU MARICEL** în calitate de ADMINISTRATOR.

și

3. **POP TEODOR IOAN**, CNP 1581229268238, în calitate de fost administrator al SC GOSPODĂRIA COMUNALĂ COȘULA SRL, Județul Botoșani.

Astăzi, data de mai sus, am adus la cunoștință domnului POP TEODOR IOAN, CNP: 1581229268238, Decizia nr. 37/2018 elaborată de Camera de Conturi Botoșani în urma acțiunii de verificare cu tema "Controlul situației, evoluției și modului de administrare a patrimoniului public și privat al unităților administrativ-teritoriale de către societățile comerciale cu capital integral sau majoritar al unităților administrativ – teritoriale în perioada 2015-2017" efectuată la SC GOSPODĂRIA COMUNALĂ COȘULA SRL, Județul Botoșani.

În urma verificării s-a constatat că suma totală de 11.778 lei a fost ridicată în numerar din contul bancar al societății și nejustificată cu documente, acest fapt constituie prejudiciu cauzat societății comerciale SC GOSPODĂRIA COMUNALĂ COȘULA SRL, Județul Botoșani.

Aducem la cunoștință că în termen de 30 de zile să restituiți suma de 11.778 lei, reprezentând contravaloarea prejudiciului cauzat societății comerciale: SC GOSPODĂRIA COMUNALĂ COȘULA SRL, Județul Botoșani

Drept pentru care s-a încheiat prezentul proces verbal în 3 exemplare.

AM ADUS LA CUNOȘTINȚĂ,
PRIMAR,
ACATRINEI MIRCIA

SC Gospodăria Comunală Coșula SRL
Administrator,
UNGUREANU MARICEL

AM LUAT LA CUNOȘTINȚĂ.

POP TEODOR IOAN

5

ROMÂNIA
PRIMĂRIA COMUNEI COSULA
 Județul Botoșani
 Codul de înregistrare fiscală (C.I.F.) 15676400



Seria 39975 Nr. 002545

CHITANȚA
PENTRU ÎNCASAREA CREANȚELOR
BUGETELOR LOCALE

P.F. P.J. NR. ROL NOMINAL UNIC >
 Codul numeric personal (C.I.F.) > 1581229268238

ELEMENTE DE IDENTIFICARE A CONTRIBUABILULUI
 POP TEODOR - IDAN
 Str. (SE GOSPODĂRIA COMUNALĂ)
 bl. (COSULA), et., ap.
 J. LĂRINTIȘI

DENUMIREA CREANȚEI & BUGETULUI LOCAL	CODUL din clasificția bugetară	SUMELE ÎNCASATE			
		CREANȚE PRINCIPALE CURENTE *)	CREANȚE PRINCIPALE RESTANTE **)	ACCESORII	TOTAL
IMPOZIT/TAXĂ PE CLĂDIRI					
IMPOZIT/TAXĂ PE TEREN					
IMPOZIT PE MIJLOACELE DE TRANSPORT					
TOTAL	x x x	<i>(două sute treizeci și cinci lei)</i>			235

*) Obligații fiscale principale cu termene de plată în anul curent
 **) Obligații fiscale restante la data de 31 decembrie a anului fiscal precedent
 DATA ÎNCASĂRII: 06.06.2019

ELEMENTE DE IDENTIFICARE A ÎNCASATORULUI
 LEGITIMAȚIA NR. [Stampa]
 (prenumele și numele) [Stampa]
 (semnătura) [Stampa]

Chitanțele sunt valabile numai dacă au aplicat, pe verso, sigiliul autorității administrației publice locale

CONFORM CU ORIGINALUL

