SC SEPSI REKREATIV SA

ANEXA I.

BUGETUL DE VENITURI ŞI CHELTUIELI RECTIFICATIV

PE ANUL 2026

- mii lei -

			INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (N-1)	An curent (N) 2026	%	Estimări an N + 1	Estimări an N + 2	%	
										9 = 7/5	10 = 8/7
0	1		2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
I.			**VENITURI TOTALE (rd. 1 = rd. 2 + rd. 5)**	**1**	**12202**	**14824**	**1.21**	**14972**	**15122**	**1.01**	**1.01**
	1		Venituri totale din exploatare, din care:	2	12202	14824	1.21	14972	15122	1.01	1.01
		a)	subvenţii, cf. prevederilor legale în vigoare	3	5650	7723	1.37	7800	7878	1.01	1.01
		b)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	0	0	0.00	0	0	0.00	0
	2		Venituri financiare	5	0	0	0.00	0	0	0.00	0
II			**CHELTUIELI TOTALE (rd. 7 = rd. 8 + rd. 20)**	**6**	**13480**	**14821**	**1.10**	**14969**	**15119**	**1.01**	**1.01**
	1		Cheltuieli de exploatare, din care:	7	13480	14821	1.10	14969	15119	1.01	1.01
		A.	cheltuieli cu bunuri şi servicii	8	6782	5205	0.77	5257	5310	1.01	1.01
		B.	cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate	9	417	3459	8.29	3494	3529	1.01	1.01
		C.	cheltuieli cu personalul, din care:	10	5624	5540	0.99	5595	5651	1.01	1.01
		C0	Cheltuieli de natură salarială (rd. 12 + rd. 13)	11	5335	5233	0.98	5285	5338	1.01	1.01
		C1	ch. cu salariile	12	4758	4685	0.98	4732	4779	1.01	1.01
		C2	bonusuri	13	577	548	0.95	553	559	1.01	1.01
		C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	0	0	0.00	0	0	0.00	0
			cheltuieli cu plăţi compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15	0	0	0.00	0	0	0.00	0
		C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat şi a altor organe de conducere şi control, comisii şi comitete	16	178	199	1.12	201	203	1.01	1.01
		C5	Cheltuieli cu contribuţiile datorate de angajator	17	111	108	0.97	109	110	1.01	1.01
		D.	alte cheltuieli de exploatare	18	657	617	0.94	623	629	0.00	1.01
	2		Cheltuieli financiare	19	0	0	0.00	0	0	0.00	0
III			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	20	-1278	3	0.00	3	3	1.01	1.01
IV	1		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	0	0	0.00	0	0	0.00	0
	2		IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	22							
	3		VENITURI DIN IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	23							
	4		IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	24							
	5		ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25							
V			PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (rd.26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26	-1278	3	0.00	3	3	1.01	1.01
	1		Rezerve legale	27	0	0	0.00	0	0	0.00	0
	2		Alte rezerve reprezentând facilităţi fiscale prevăzute de lege	28	0	0	0.00	0	0	0.00	0
	3		Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenţi	29	0	0	0.00	0	0	0.00	0
	4		Constituirea surselor proprii de finanţare pentru proiectele cofinanţate din împrumuturi externe, precum şi pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plăţii dobânzilor, comisioanelor şi altor costuri aferente acestor împrumuturi	30	0	0	0.00	0	0	0.00	0
	5		Alte repartizări prevăzute de lege	31	0	0	0.00	0	0	0.00	0
	6		Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la rd. 27, 28, 29,30,31 (Rd.32=Rd.26-(Rd.27 la Rd.31)>=0)	32	-1278	3	0.00	3	3	0.00	1.01
	7		Participarea salariaţilor la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exerciţiul financiar de referinţă	33	0	0	0.00	0	0	0.00	0

	8		Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	0	0	0.00	0	0	0.00	0
		a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35	0	0	0.00	0	0	0.00	0
		b)	- dividende cuvenite bugetului local	36	0	0	0.00	0	0	0.00	0
		c)	- dividende cuvenite altor acționari	37	0	0	0.00	0	0	0.00	0
	9		Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd. 33 - rd. 34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	0		0.00	0	0	0.00	0
VI			VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	0		0.00	0	0	0.00	0
VII			CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40	0		0.00	0	0	0.00	0
a)		a)	cheltuieli materiale	41	0		0.00	0	0	0.00	0
b)		b)	cheltuieli cu salariile	42	0		0.00	0	0	0.00	0
c)		c)	cheltuieli privind prestările de servicii	43	0		0.00	0	0	0.00	0
d)		d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	44	0		0.00	0	0	0.00	0
e)		e)	alte cheltuieli	45	0		0.00	0	0	0.00	0
VIII			SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	0		0.00	0	0	0.00	0
	1		Alocații de la buget	47	0		0.00	0	0	0.00	0
			alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48	0		0.00	0	0	0.00	0
IX			CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	0	0	0.00	0	0	0.00	0
X			DATE DE FUNDAMENTARE				0.00	0	0	0.00	0
	1		Nr. de personal prognozat la finele anului	50	71	71	1.00	72	72	0.00	1.01
	2		Nr. mediu de salariați total	51	70	67	0.96	68	68	0.00	1.01
	3		Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	52	6,351	6,509	1.02	6574	6640	0.00	1.01
	4		Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	53	0	0	0.00	0	0	0.00	0
	5		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd. 2/rd. 51)	54	174.31	221.25	1.27	223	226	0.00	1.01
	6		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55		221.25	0.00	223	226	0.00	0
	7		Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56	0		0.00	0	0	0.00	0
	8		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. 6/rd. 1)x1000	57	1104.74	999.80	0.91	1010	1020	1.01	1.01
	9		Plăți restante	58			0.00	0		0	0
	10		Creanțe restante	59			0.00	0		0	0

*) Rd. 52 = Rd. 150 din Anexa de fundamentare nr. 2
**) Rd. 53 = Rd. 151 din Anexa de fundamentare nr. 2

CONDUCATORUL UNITATII

BODOR LÓRÁND

CONDUCĂTORUL
COMPARTIMENTULUI
FINANCIAR-CONTABIL

KÁNYÁDI ILDIKÓ

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE/LOCALE
Operatotul Economic SC SEPSI REKREATIV SA
Sediul SF.GHEORGHE, , JUD.COVASNA

ANEXA 2.

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venitul și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

- mii lei -

			INDICATORI -	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1)			An curent (N) 2026				%	%
						Aprobat		Preliminat / Realizat	din care:				7 = 6/5	8 = 5/3a
						conform HG/Ordin comun	conform Hotărarii AGA	2025	Trim I	Trim II	Trim III	AN		
0	1		2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
I.			**VENITURI TOTALE (rd. 2 + rd. 22)**	**1**	**10653**	**0**	**14407**	**12202**	**1789.75**	**5748.75**	**4478.75**	**14824**	**1.21**	**1.15**
	1		Venituri totale din exploatare (rd. 3 + rd. 8 + rd. 9 + rd. 12 + rd. 13 + rd. 14), din care:	2	10653	0	14406	12202	1789.75	5748.75	4478.75	14824	1.21	1.15
		a)	din producția vândută (rd. 4 + rd. 5 + rd. 6 + rd. 7), din care:	3	4733		5275	4627	1215	1170	1300	4711	1.02	0.98
		a1)	din vânzarea produselor	4	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		a2)	din servicii prestate (conține dif de tarif)	5	4061		4600	3860	1050	1000	1000	3911	1.01	0.95
		a3)	din redevențe și chirii	6	247		515	518	130	130	200	550	1.06	2.10
		a4)	alte venituri	7	425		160	249	35	40	100	250	0.00	0.59
		b)	din vânzarea mărfurilor	8	25		30	17	5	5	5	20	0.00	0.00
		c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (rd. 10 + rd. 11), din care:	9	5000		7228	5650	0	3500	2300	7723	1.37	1.13
		c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare (compensatie în afara dif. Tarif)	10	5000		7228	5650		3500	2300	7723	1.37	1.13
		c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare; reducere combustibil (OUG 106/2022, a fost prelungită până la sfârșitul anului, prin OUG 131/2022)	11	0		0		0	0	0	0	0.00	0.00
		d)	din producția de imobilizări	12	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	0		0	0	0		0	0	0.00	0.00
		f)	alte venituri din exploatare (rd. 15 + rd. 16 + rd. 19 + rd. 20 + rd. 21), din care:	14	895	0	1873	1908	569.75	1073.75	873.75	2370	1.24	0.00
		f1)	din amenzi și penalități	15	0		0	0	172	172	172	687	0.00	0.00
		f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (rd. 17 + rd. 18), din care:	16	99		378	441	0	0	0	0	0.00	0.00
			- active corporale	17	99		378	441				0	0.00	0.00
			- active necorporale	18	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		f3)	din subvenții pentru investiții	19	150		241	135	63	102	102	370	0.00	0.00
		f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		f5)	alte venituri	21	646		1254	1332	335	800	600	1313	0.99	0.00
	2		Venituri financiare (rd. 23 + rd. 24 + rd. 25 + rd. 26 + rd. 27), din care:	22	0		1	0				0	0.00	0.00
		a)	din imobilizări financiare	23	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		b)	din investiții financiare	24	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		c)	din diferențe de curs	25	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		d)	din dobânzi	26	0		1	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		e)	alte venituri financiare	27	0		0		0	0	0	0	0.00	0.00
II			**CHELTUIELI TOTALE (rd.28=rd. 29 + rd. 130)**	**28**	**10520**		**14404**	**13480**	**2867**	**4430**	**4458.5**	**14821**	**1.10**	**1.28**
	1		Cheltuieli de exploatare (rd. 30 + rd. 78 + rd. 85 + rd. 113), din care:	29	10520		14404	13480	2867	4430	4458.5	14821	1.10	1.28
		A	**A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (rd. 31 + rd.39 + rd. 45), din care:**	**30**	**4900**		**7527**	**6782**	**1193**	**1615**	**1506**	**5205**	**0.77**	**1.38**
		A1	Cheltuieli privind stocurile (rd. 32 + rd. 33 + rd. 36 + rd. 37 + rd. 38), din care:	31	3618		5552	5005	819	1253	1143	4021	0.80	1.38

	a)	cheltuieli cu alte materiale consumabile	32	776		850	690	35	200	100	350	0.00	0.00
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	141		161	124	36	40	30	160	1.29	0.88
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	34	77		85	58	15	20	10	60	1.03	0.75
	b2)	cheltuieli cu combustibilii	35	64		76	66	21	20	20	100	1.52	1.03
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	41		110	66	10	10	10	50	0.76	1.61
	d)	cheltuieli privind energia și apa	37	2647		4413	4116	735	1000	1000	3451	0.84	1.55
	e)	cheltuieli privind mărfurile	38	13		18	9	3	3	3	10	0.00	0.00
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (rd. 40 + rd. 41 + rd. 44), din care:	39	372		308	228	96	45	45	290	1.27	0.61
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	81		100	56	60			100	1.79	0.69
	b)	cheltuieli privind chiriile (rd. 42 + rd. 43) din care:	41	194	0	78	67	10	15	15	70	1.04	0.35
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	194		78	67	10	15	15	70	0.00	0.00
	b2)	- către operatori cu capital privat	43	0		0	0				0	0.00	0.00
	c)	prime de asigurare	44	97		130	105	26	30	30	120	1.14	1.08
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (rd. 46+ rd.47 + rd. 49 + rd. 56 + rd. 61 + rd. 62 + rd. 66 + rd. 67 + rd. 68 + rd. 77), din care:	45	910		1667	1549	278	317	318	894	0.58	1.70
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	46	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
	b1)	cheltuieli privind consultanta juridică	48	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (rd. 50 + rd. 52), din care:	49	0		10	0	2	2	3	10	0.00	0.00
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	50	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	51	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	0		10	0	3	3	3	10	0.00	0.00
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	53	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	54	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		- ch. de promovare a produselor	55	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
	d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr. 2/2015 (rd. 57 + rd. 58 + rd. 60), din care:	56	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
	d1)	ch. de sponsorizare in domeniul medical și sănătate	57	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
	d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educație, învățământ, social și sport, din care:	58	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		- pentru cluburile sportive	59	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
	d3)	ch. de sponsorizare pentru alte acțiuni și activități	60	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61	52		82	63	10	20	20	20	0.32	1.21
	f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	62	3		3	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		- cheltuieli cu diurna (rd. 64 + rd. 65) din care:	63	3		3	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		-interna	64	2		2	0				0	0.00	0.00
		-externa	65	1		1	0				0	0.00	0.00
	g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	66	37		40	45	11	10	10	40	0.89	1.22
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	14		22	13	5	5	5	20	1.54	0.93
	i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68	301		739	683	150	180	180	504	0.00	0.00
	i1)	cheltuieli de asigurare și pază	69	229		410	382	70	100	100	300	0.00	0.00
	i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70	70		318	300	80	80	80	204	0.00	0.00
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	71	2		5	1				0	0.00	0.00
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72	0		0	0				0	0.00	0.00
		- aferente bunurilor de natura domeniului public	73	0		0	0				0	0.00	0.00
	i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74	0		0	0				0	0.00	0.00
	i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgentă a Guvernului nr. 109/2011	75	0		6	0				0	0.00	0.00
	i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76	0		0	0				0	0.00	0.00
	j)	alte cheltuieli	77	503		771	745	100	100	100	300	0.40	1.48

	B	**Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (rd.79+rd. 80 + rd. 81 + rd. 82 + rd. 83 + rd. 84), din care:**	**78**	**215**		**478**	**417**	**156**	**1295**	**1395**	**3459**	**8.29**	**1.94**
	a)	ch. cu taxa ,impozite pe teren , cladiri	79	0		128	128	95	1225	1325	3169	0.00	0.00
	b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80	0		200	150	31	30	30	140	0.00	0.00
	c)	ch. cu taxa de licență	81	0		0	0				0	0.00	0.00
	d)	ch. cu taxa de autorizare	82	0		0	0				0	0.00	0.00
	e)	ch. cu taxa de mediu	83	0		0	0				0	0.00	0.00
	f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	215		150	139	30	40	40	150	1.08	0.65
	C	**C. Cheltuieli cu personalul (rd. 86 +rd.99+ rd. 103+ rd. 112), din care:**	**85**	**5093**		**5838**	**5624**	**1368**	**1418**	**1398**	**5540**	**0.99**	**1.10**
	C0	Cheltuieli de natură salarială (rd. 87 + rd. 91)	86	4817		5550	5335	1290	1340	1320	5233	0.98	1.11
	C1	Cheltuieli cu salariile (rd. 88 + rd.89 + rd. 90), din care:	87	4258		4857	4758	1200	1220	1200	4685	0.98	1.12
		a) salarii de bază	88	4090		4619	4558	1150	1150	1150	4470	0.98	1.11
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	168		238	200	50	70	50	215	1.08	1.19
		c) alte bonificații (conform CCM) '	90	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
	C2	Bonusuri (rd. 92 + rd. 95 + rd. 96 + rd. 97 + rd. 98), din care:	91	559		693	577	90	120	120	548	0.95	1.03
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal(*, cu modificările și completările ulterioare, din care:	92	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93			0		0	0	0	0	0.00	0.00
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		b) tichete de masă;	95	519		630	519	90	120	120	508	0.98	1.00
		c) vouchere de vacanță;	96	0		0	0				0	0.00	0.00
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97	0		0	0				0	0.00	0.00
		e) alte cheltuieli conform CCM. Tichete cadou	98	40		63	58				40	0.00	0.00
	C3	Alte cheltuieli cu personalul (rd. 100 + rd. 101 + rd. 102), din care:	99	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	102	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (rd. 104 + rd. 107 + rd. 110 + rd. 111), din care:	103	176		177	178	50	50	50	199	1.12	1.01
		a) pentru directori/directorat	104	153		154	155	39	39	39	155	1.00	1.01
		- componenta fixă	105	153		154	155	39	39	39	155	1.00	1.01
		- componenta variabilă	106	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	23		23	23	11	11	11	44	1.91	1.00
		- componenta fixă	108	23		23	23	11	11	11	44	0.00	1.00
		- componenta variabilă	109	0		0	0				0	0.00	0.00
		c) pentru AGA și cenzori	110	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
	C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	100		111	111	28	28	28	108	0.97	1.11
	D	**D. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 114 + rd. 117 + rd. 118 + rd. 119 + rd. 120 + rd. 121), din care:**	**113**	**312**		**561**	**657**	**150**	**102**	**159.5**	**617**	**0.94**	**2.11**
	a)	cheltuieli cu majorări și penalități (rd. 115 + rd. 116), din care:	114	57		10	60	82	0	57.5	230	0.00	0.00
		- către bugetul general consolidat	115	0		0	60	82	0	58	230	0.00	0.00
		- către alți creditori	116	57		10	0				0	0.00	0.00
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	117	89		377	431				0	0.00	0.00
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118	0		0	0				0	0.00	0.00
	d)	alte cheltuieli	119	0		0	0				0	0.00	0.00

		e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	166		174	166	68	102	102	387	2.33	1.00
		f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (rd. 122-rd. 125), din care:	121	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		f1. 1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaților	123	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		f1. 2)	- provizioane in legătura cu contractul de mandat	124	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	125	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		f2. 1)	din anularea provizioanelor (rd. 127+ rd.128 + rd. 129), din care:	126	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
			- din participarea salariaților la profit	127	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
			- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
			- venituri din alte provizioane	129	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
	2		**Cheltuieli financiare (rd. 131 + rd. 134 + rd. 137), din care:**	**130**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
		a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	131	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		a1)	aferente creditelor pentru investiții	132	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	133	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		b1)	aferente creditelor pentru investiții	135	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	136	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		c)	alte cheltuieli financiare	137	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
III			**REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd. 1-rd. 28)**	**138**	**133**		**3**	**-1278**	**-1077.25**	**1318.75**	**20.25**	**3**	**0.00**	**-9.61**
			venituri neimpozabile	139	0			0	0	0	0	0	0.00	0.00
			cheltuieli nedeductibile fiscal	140	0			0	0	0	0	0	0.00	0.00
IV			IMPOZIT PE PROFIT	141	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
V			DATE DE FUNDAMENTARE		0			0	0	0	0	0	0.00	0.00
	1		Venituri totale din exploatare, din care: (rd. 2)	142	10653		14406	12202	1789.75	5748.75	4478.75	14824	1.21	1.15
		a)	- venituri din subvenții și transferuri	143	5000		7228	5650	0	3500	2300	7723	1.37	1.13
		b)	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144	0			0	0	0	0	0	0.00	0.00
	2		Cheltuieli totale din exploatare, din care: rd.29	145	10520		14406	13480	2867	4430	4458.5	14821	1.10	1.28
		a)	alte cheltuieli din exploatare care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf.Legii anuale al bugetului de stat	146					0	0	0	0	0.00	0.00
	3		Cheltuieli cu salariile (rd. 86), din care:**)	147	4817		5550	5335	1290	1340	1320	5233	0.98	1.11
		a	.....	147[a]										
		b	.....	147b										
		c	.....	147c										
	4		Nr. de personal prognozat la finele anului	148	73		74	71	0	0	0	71	1.00	0.97
	5		Nr. mediu de salariați	149	68		70	70	0	0	0	67	0.96	1.03
	6	a)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(rd. 147/rd. 149]/12*1000	150	5903		6607	6351	x	x	x	6509	1.02	1.08
		b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf.OG 26 / 2013 ((Rd.147-Rd.92*-Rd.97)/Rd.149) /12*1000	151	5903		6607	6351	x	x	x	6509	1.02	0.00
		c)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG nr.26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat	152					x	x	x			
	7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd. 2/rd. 149)	153	156.66		205.80	174.31	x	x	x	221.25	1.27	1.11
		b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	154	156.66		205.80	174.31	x	x	x	221.25	1.27	1.11

		c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W = QPF/rd. 149	155	0		0	0	x	x	x	0	0.00	0.00
		c1)	Elemente de calcul al productivității muncii în unități fizice, din care	156	0		0	0	x	x	x	0	0.00	0.00
			- cantitatea de produse finite (QPF)	157	0		0	0	x	x	x	0	0.00	0.00
			- preț mediu (p)	158	0		0	0	x	x	x	0	0.00	0.00
			- valoare = QPF x p	159	0		0	0	x	x	x	0	0.00	0.00
			- pondere in venituri totale de exploatare = rd. 157/rd. 2	160	0		0	0	x	x	x	0	0.00	0.00
	8		Plăți restante	161	141		150	803				250	0.00	0.00
	9		Creanțe restante, din care:	162	262		200	537				200	0.00	0.00
			- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163	0		0	0					0.00	0.00
			- de la operatori cu capital privat	164	0		0	0					0.00	0.00
			- de la bugetul de stat	165	0		0	0					0.00	0.00
			- de la bugetul local	166	0		0	0					0.00	0.00
			- de la alte entități	167	262		200	537				200	0.00	0.00
	10		Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	168	0		0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
	11		Redistribuiri / distribuiri totale cf. OUG nr.29/2017 din:	169										
			- alte rezerve	170										
			- rezultat reportat	171										

*) În limita prevăzută la art. 25 alin. (3) lit. b din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare

**) Se vor evidenția distinct sumele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în Legea anuală a bugetului de stat.

CONDUCATORUL UNITATII,

BODOR LÓRÁND

CONDUCATORUL COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL

KÁNYÁDI ILDIKÓ

ANEXA 3.

Gradul de realizare a veni...lor totale

2024 2025 - mii lei -

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi an N-2		% 4 = 3/2	Prevederi an N-1		% 7 = 6/5
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6	7
I.	Venituri totale (rd. 1 + rd. 2)*), din care:	11784	10653	90	14407	12202	85
1	Venituri din exploatare*)	11784	10653	90	14407	12202	85
2	Venituri financiare	0	0	0	0	0	0

*) Veniturile totale şi veniturile din exploatare vor fi diminuate cu sumele primite de la bugetul de stat.

CONDUCATORUL UNITATII

BODOR LÓRÁND

CONDUCĂTORUL
COMPARTIMENTULUI
FINANCIAR-CONTABIL

KÁNYÁDI ILDIKÓ

ANEXA 4.

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare – 2026

- mii lei -

		INDICATORI	an precedent (N-1)		Valoare		
			Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent (N)	an N + 1	an N + 2
0	1	2	4	5	6	7	8
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	4283	557	1969	0	0
	1	Surse proprii, din care:	0	0	0	0	0
		a) - amortizare	0		0		
		b) - profit	0	0	0	0	0
	2	Alocații de la buget	0		0		
	3	Credite bancare, din care:					
		a) - interne					
		b) - externe					
	4	Alte surse, din care:	262	259	131		
			249	259			
		redeventa	13		131		
	5	Autor de stat pt investitii	4021	298	1838		
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:	4283	557	1969		
	1	Investiții în curs, din care:					
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:					
		- (denumire obiectiv)					
		- (denumire obiectiv)					
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
		- (denumire obiectiv)					
		- (denumire obiectiv)					
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
		- (denumire obiectiv)					
		- (denumire obiectiv)					
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
		- (denumire obiectiv)					
		- (denumire obiectiv)					
	2	Investiții noi, din care:	4283	557	1969		
		a) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:	4283	557	1969	0	0
		sistem baschet mobili si pliabil	147		0	0	0
		teren de baschet mobil exterior	149		0		
		masina de batut zapada	250		0	0	
		calculator server	3		0		
		aparat curatat pardoseala	110		0		
		Cazan	5	3	0		
		Boiler	5	5	0		
		Sistem de parcare automata	150		0		
		Utilaje pt intretinere spatii verzi	300				
		Container pt depozitarea utilajelor	30				
		Barca de agrement	180	179			
		aspirator bazin	35		0		
		container birou	0		0		
		Calculator laptop	0		0	0	0
		centrala termica electrica 12 kWh trifazica	21	21	0		
		Trimmer electric taiere margine gheata	0		0		
		Tractoras multifunctional 2 buc	180		0		
		Pat hidromasaj	135		0		
		Catarare	103		0		
		Ceas stradal exterior	0		0		
		usi antifoc	88		0		
		sistem pardoseala	1838	0	1838		
		Gazon artificial	25		0		
		Aplicatie mobila Rekreativ APP	100	100	0		
		centrala termica	180		0		
		Usa tamplarire	6	6			
		laptop 3 buc	0	8	0		
		Masina de frezat,uscat,spalat pardoseala 2 buc	0		80		
		Robot piscina	0		35		
		Tractoare de gradina 1 buc	0		16		

		Instalatie de vopsit	0		0		
		Spiner	13	12	0		
		Reflectoare suplimentare	230	223	0		
	3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:	0	0	0	0	
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:					
		- (denumire obiectiv)					
		- (denumire obiectiv)					
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
		- (denumire obiectiv)					
		- (denumire obiectiv)					
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
		- (denumire obiectiv)					
		- (denumire obiectiv)					
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:	0		0		
		reabilitare Hotel Sport	0				
		reconditionare parchet sala sport Szabo Kati	0		0		
	4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)					
	5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:					
		a) - interne					
		b) - externe					

CONDUCATORUL UNITATII

BODOR LÓRÁND

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL

KÁNYÁDI ILDIKÓ

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRAL LOCALE
Operatotul Economic SC SEPSI REKREATIV SA
Sediul SF.GHEORGHE, JUD.COVASNA

ANEXA 5.

Măsuri de imbunatatire a rezultatului brut și de reducere a platilor restante 2026

mii lei

Nr.crt.	Măsuri	Termen de realizare	An precedent (2025) Preliminat / Realizat		An curent (2026) Influente (+ / -)		An 2027 Influente (+ / -)		An 2028 Influente (+ / -)	
			Rezultat brut (+ / -)	Plati restante	Rezultat brut (+ / -)	Plati restante	Rezultat brut (+ / -)	Plati restante	Rezultat brut (+ / -)	Plati restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct.I	Măsuri de imbunatatire a rezultatului brut și reducere a platilor restante									
1.	Măsura 1 – Reducerea platilor restante, ca urmare a incasarilor restante	31,12,2026	X	X	3	50	0	0	0	0
2.	Măsura 2 – Creșterea veniturilor realizate de societate	31,12,2026	X	X	0	0	0	0	0	0
	TOTAL Pct.I		X	X	0	0	0	0	0	0
Pct.II	Cauze care diminueaza efectul masurilor prevazute la pct.I									
1.	Cauza 1 – Majorarea cheltuielilor cu bunuri și servicii,		X	X	0	0	0	0	0	0
2.	Cauza 2 – Majorarea cheltuielolor cu impozite și taxele locale		X	X	2500	0	0	0	0	0
3.	Cauze 2 – Majorarean cheltuielilor cu personalul		X	X	0	0	0	0	0	0
4.	Cauza 4 – Majorarea altor cheltuieli de exploatare		X	X	0	0	0	0	0	0
5.	Cauza 5 – Majorarea cheltuielilor financiare		X	X	0	0	0	0	0	0
	TOTAL Pct.II		X	X	2500	0	0	0	0	0
Pct. III	**TOTAL GENERAL Pct.I+Pct.II**				**2500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Director General,

BODOR LÓRÁND

Contabil Șef,

KÁNYÁDI ILDIKÓ