

Anexa nr.2 la norme

Județul _____|_|_| Forma de proprietate _____|_|_|
 Persoana juridică _____ Activitatea preponderentă _____
 Adresa: localitatea _____, (denumire clasă CAEN) _____
 sectorul _____, str. _____ nr. _____,
 bl. _____, sc. _____, ap. _____ Cod clasă CAEN _____|_|_|_|_|
 Telefon _____, fax _____ Cod unic de înregistrare _____
 Număr din registrul comerțului _____|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|

BILANȚ ASIGURĂTORI
la data de 31 decembrie 2011

01

- lei -

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2011	31.12.2011
A		B	1	2
ACTIV				
A	ACTIVE NECORPORALE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Cheltuieli de constituire (501-58011-58021-58031)	01		
	2. Cheltuielile de dezvoltare (503-58013-58023-59013- 59023-58033-59033)	02		
	3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare (505-58015-58025-59015-59025 -58035-59035)	03		
	4. Fondul comercial (5071-58017-58027-59017-59027 -58037-59037)	04		
	5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (523+524-59213-59223-59233)	05		
	6. Alte imobilizări necorporale (508-58018-58028-59018- 59028-58038-59038)	06		
	TOTAL (rd.01 la 06)	07		
B	PLASAMENTE			
	I. Plasamente în imobilizări corporale și în curs			
	1. Terenuri și construcții (211-281-291)	08		
	2. Avansuri și plasamente în imobilizări corporale în curs de execuție (231+232-293)	09		
	TOTAL (rd.08 + 09)	10		

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2011	31.12.2011
A		B	1	2
II. Plasamente deținute la societățile afiliate și sub formă de interese de participare și alte plasamente în immobilizări financiare				
1. Titluri de participare deținute la societăți afiliate (261-29611-29621-29661)		11		
2. Titluri de creanță și împrumuturi acordate societăților afiliate (26711+26721+ 26731 + +26741-29615-29625+26751+26761-29665)		12		
3. Participări la societățile în care există interese de participare (263-29613-29623- 29663)		13		
4. Titluri de creanță și împrumuturi acordate societăților în care există interese de participare (26713+26723+26733+26743-29617-29627+26752+26762-29667)		14		
5. Alte plasamente în immobilizări financiare (265+26712+26714+26722+26724+26732 +26734+26742+26744-29614-29616-29619- 29624-29626-29629+26753+26763-29664-29669)		15		
TOTAL (rd.11 la 15)		16		
III. Alte plasamente financiare				
1. Acțiuni, alte titluri cu venit variabil și unități la fondurile comune de plasament (2711+2712+273-29711-29713-29721-29723+2713-29731-29733)		17		
2. Obligațiuni și alte titluri cu venit fix. (2721+2722-29712-29722+2723-29732)		18		
3. Părți în fonduri comune de investiții (274-29714-29724-29734)		19		
4. Împrumuturi ipotecare (26715+26725-29631)		20		
5. Alte împrumuturi (26716+26726-29632)		21		
6. Depozite la instituțiile de credit (26717+26727+26737+26747-29641-29651+26754-26764-2967)		22		
7. Alte plasamente financiare (278-29718-29728-29738)		23		

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2011	31.12.2011
A		B	1	2
	TOTAL (rd.17 la 23)	24		
	IV Depozite la societăți cedente (268-29642-29652)	25		
C	PLASAMENTE AFERENTE ASIGURĂRILOR DE VIAȚA PENTRU CARE EXPUNEREA LA RISCUL DE INVESTIȚII ESTE TRANSFERATĂ CONTRACTANȚILOR (241-294)	26		
	TOTAL PLASAMENTE (rd.10+16+24+25+26)	27		
D	PARTEA DIN REZERVELE TEHNICE AFERENTE CONTRACTELOR CEDATE ÎN REASIGURARE			
	I. Partea din rezervele tehnice aferente contractelor cedate în reasigurare la asigurări generale			
	1. Partea din rezerva de prime aferentă contractelor cedate în reasigurare (395)	28		
	2. Partea din rezerva pentru participare la beneficii și risturnuri aferentă contractelor cedate în reasigurare. (3922)	29		
	3. Partea din rezerva de daune aferentă contractelor cedate în reasigurare.(397)	30		
	4. Partea din alte rezerve tehnice aferentă contractelor cedate în reasigurare			
	a) Partea din rezerva pentru riscuri neexpire aferentă contractelor cedate în reasigurare (3992)	31		
	b) Partea din rezerva de catastrofă aferentă contractelor cedate în reasigurare (3991)	32		
	c) Partea din alte rezerve tehnice aferentă contractelor cedate în reasigurare(3993)	33		
	TOTAL (rd.28 la 33)	34		
	II. Partea din rezervele tehnice aferente contractelor cedate în reasigurare la asigurări de viață			
	1. Partea din rezerva matematica aferentă contractelor cedate în reasigurare (391)	35		
	2. Partea din rezerva de prime aferentă contractelor cedate în reasigurare (398)	36		

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2011	31.12.2011
A		B	1	2
	3. Partea din rezerva pentru participare la beneficii și risturnuri aferentă contractelor cedate în reasigurare (3921)	37		
	4. Partea din rezerva de daune aferentă contractelor cedate în reasigurare (396)	38		
	5. Partea din alte rezerve tehnice aferentă contractelor cedate în reasigurare (393)	39		
	TOTAL (rd.35 la 39)	40		
	III. Partea din rezerva matematică aferentă asigurărilor de viață pentru care expunerea la riscul de investiții este transferată contractanților cedată în reasigurare (394)	41		
	TOTAL (rd.34+40+41)	42		
E	CREANȚE			
	Sume de încasat de la societățile afiliate (4511+4518-495)	43		
	Sume de încasat din interese de participare (4521+4528-495+4523)	44		
	TOTAL (rd.43+44)	45		
	I Creanțe provenite din operațiuni de asigurare directă			
	Asigurați (401*-491)	46		
	Intermediari în asigurări (404-491)	47		
	Alte creanțe provenite din operațiuni de asigurare directă (4051+4052-491)	48		
	TOTAL (rd.46 la 48)	49		
	II Creanțe provenite din operațiuni de reasigurare (411*+412*-491)	50		
	III Alte creanțe (425+4282+431*+437*+4382+441*+4424+4428*+443*+444*+445+446*+447*+448*+4581+461+464+475*-496+54512+54522+4284+4384+54532)	51		
	IV Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat (456-495)	52		
F	ALTE ELEMENTE DE ACTIV			
	I Imobilizări corporale și stocuri			

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2011	31.12.2011
A		B	1	2
	1.Instalații tehnice și mașini (51112+51113+51114+51122+51123++51124-58112-58113-58114-58122-58123-58124-59112-59113—59114-59122-59123-59124+51132+51133+51134-58132-58133-58134-59132-59133-59134)	53		
	2.Alte instalații, utilaje și mobilier (51116+51126-58116-58126-59116-59126+51136-58136-59136)	54		
	3.Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (5211+5212+ 5221+5222 - 59211-59221+5213+5223-59231)	55		
	TOTAL (rd.53 la 55)	56		
	Stocuri			
	4. Materiale consumabile (531+532- 593-594)	57		
	5. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (din ct. 461)	58		
	TOTAL (rd.57 + 58)	59		
	II Casa și conturi la bănci (543+544+547+548+551+552)	60		
	III Alte elemente de activ (542-596)	61		
G	CHELTUIELI ÎN AVANS			
	I Dobânzi și chirii înregistrate în avans (471)	62		
	II Cheltuieli de achiziție reportate TOTAL (rd. 64+65)	63		
	1. Cheltuieli de achiziție reportate privind asigurările generale (4722)	64		
	2. Cheltuieli de achiziție reportate privind asigurările de viață (4721)	65		
	III Alte cheltuieli înregistrate în avans (473)	66		
	TOTAL (rd.62+63+66)	67		
	TOTAL ACTIV (rd.07+27+42+45+49+50+51+52+56+59+60+61+67)	68		
	PASIV			
A	CAPITAL ȘI REZERVE			
	I Capital			

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2011	31.12.2011
A		B	1	2
Capital social (1011+1012+1013) din care:		69		
- capital subscris vărsat (10112+10122+10132)		70		
II Prime de capital (1041+1042+1043)		71		
III Rezerve din reevaluare (1051+1052+1053)		72		
IV Rezerve				
1. Rezerve legale (10611+10621+10631)		73		
2. Rezerve statutare sau contractuale (10613+10623+10633)		74		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (10615+10625+10635)		75		
4. Alte rezerve (10618+10628+10638)		76		
5. Acțiuni proprii(1091+1092+1093)		77		
TOTAL (rd.73 la 76 - 77)		78		
V Rezultatul reportat				
1. Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită (11711+11721+11731)	Sold C	79		
	Sold D	80		
2. Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS mai puțin IAS 29 (11712+11722)	Sold C	81		
	Sold D	82		
3. Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (11714+11724+11734)	Sold C	83		
	Sold D	84		
4. Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene (11716+11726)	Sold C	85		
	Sold D	86		
VI Rezultatul exercițiului (121)	Sold C	87		
	Sold D	88		
VII Repartizarea profitului(129)		89		
TOTAL (rd. 69+71+72+78+79-80+81-82+83-84+85-86+87- 88- 89)		90		
B	DATORII SUBORDONATE (1631+1632+1633)	91		

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2011	31.12.2011
A		B	1	2
C	REZERVE TEHNICE			
	I. Rezerve tehnice privind asigurările generale (rd. 93+94+95+98)	92		
	1. Rezerva de prime privind asigurările generale (315)	93		
	2. Rezerva pentru participare la beneficii și risturnuri privind asigurările generale (332)	94		
	3. Rezerva de daune privind asigurările generale (rd. 96+97)	95		
	a) Rezerva de daune avizate (3271)	96		
	b) Rezerva de daune neavizate (3272)	97		
	4. Alte rezerve tehnice pentru asigurări generale (rd. 99+100+101)	98		
	a) Rezerva pentru riscuri neexpirate (334)	99		
	b) Rezerva de catastrofă (333)	100		
	c) Alte rezerve tehnice (335)	101		
	II. Rezerve tehnice privind asigurările de viață (rd. 103+104+105+106+109)	102		
	1. Rezerve matematice (311)	103		
	2. Rezerva de prime asigurări de viață (318)	104		
	3. Rezerva pentru participare la beneficii și risturnuri privind asigurările de viață.(312)	105		
	4. Rezerva de daune privind asigurările de viață (rd 107+108)	106		
	a) Rezerva de daune avizate (3261)	107		
	b) Rezerva de daune neavizate (3262)	108		
	5. Alte rezerve tehnice privind asigurările de viață (313)	109		
	III. Rezerva de egalizare (338)	110		
	TOTAL (rd.92+102+110)	111		
D	REZERVA MATEMATICĂ AFERENTĂ ASIGURĂRILOR DE VIAȚĂ PENTRU CARE EXPUNEREA LA RISCUL DE INVESTIȚII ESTE TRANSFERATĂ CONTRACTAȚILOR (314)	112		
E	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare (15115+15125+15135)	113		

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2011	31.12.2011
A		B	1	2
	2. Provizioane pentru impozite(15116+15126+15136)	114		
	3. Alte provizioane (15111+15113+15114+15118+15121+15123+ 15124+15128+15131+15134+15138)	115		
	TOTAL (rd. 113 la 115)	116		
F	DEPOZITE PRIMITE DE LA REASIGURĂTORI (1651+1652+16818+16828)	117		
G	DATORII			
	Sume datorate societăților afiliate (16411+16421+16815+16825+26911+26921+ 4511**+4518**+16431+16835+26931)	118		
	Sume datorate privind interesele de participare (16412+16422+16816+16826+26912+26922+ 4521**+ 4528**+16432+16836+26932+4523)	119		
	I Datorii provenite din operațiuni de asigurare directă (402+404+405**)	120		
	II Datorii provenite din operațiuni de reasigurare (411**+412**)	121		
	III Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (16111+16114+16115+16117+16118+16121+ 16124+16125+16127+16128+16811+16821-1691-1692)	122		
	IV Sume datorate instituțiilor de credit (16211+16212+16214+16215+16217+16218+ 16221+16222+16224+16225+16227+16228+ 16812+16822+16832+16231+16232+16234+ 16235+16237+16238)	123		

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2011	31.12.2011
A		B	1	2
V Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale (16213+16216+16223+16226+1671+1672 + 16817+16827+421+422+423+426+427+ 4281**+431**+437**+4381+441**+4423+ 4428**+443**+444**+446**+447**+448**+4 551+4558+456**+457+4582**+462+463+ 475**+249+26913+26923+279+549+54511 + 54521+5461+5462+1673+16233+16236+4 283+4383+16837+26933+4553++54531+5 463)		124		
TOTAL (rd. 118 la 124)		125		
H	VENITURI ÎN AVANS			
	I. Subvenții pentru investiții (1311+1312+1313)	126		
	II Venituri înregistrate în avans (4741+4742+4743)	127		
	TOTAL (rd. 126 + 127)	128		
	TOTAL PASIV (rd.90+91+111+112+116+117+125+128)	129		

*soldurile debitoare ale conturilor respective

**soldurile creditoare ale conturilor respective

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele _____

Semnătura _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT ¹,

Numele și prenumele _____

Calitatea ²

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional

**CONTUL TEHNIC AL ASIGURĂRII GENERALE
la data de 31 decembrie 2011**

02

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr rd	Realizări aferente perioadei de raportare	
		precedentă	curentă

A	B	1	2
1.Venituri din prime, nete de reasigurare			
a) venituri din prime brute subscrise (+)	01		
b) prime cedate în reasigurare (-)	02		
c) variația rezervei de prime (+/-)	03		
d) variația rezervei de prime, cedate în reasigurare (+ /-)	04		
TOTAL(rd.01-02-03+04)	05		
2.Cota din venitul net (diferența între veniturile și cheltuielile din plasamente) al plasamentelor transferată din contul netehnic (+)	06		
3.Alte venituri tehnice, nete de reasigurare (+)	07		
4.Cheltuieli cu daunele, nete de reasigurare			
a) daune plătite (rd. 09-10):	08		
sume brute	09		
partea reasigurătorilor(-)	10		
b) variația rezervei de daune, netă de reasigurare: (+/-)	11		
TOTAL(rd. 08+11)	12		
5.Variația altor rezerve tehnice, nete de reasigurare, din care:			
a)Variația rezervei pentru riscuri neexpirate (+/-)	13		
b)Variația rezervei de catastrofă (+/-)	14		
c)Variația altor rezerve tehnice (+/-)	15		
TOTAL(rd 13+14+15)	16		
6.Variația rezervei pentru participare la beneficii și risturnuri (+/-)	17		
7.Cheltuieli de exploatare nete			
a) cheltuieli de achiziție	18		
b) variația sumei cheltuielilor de achiziție reportate (+/-)	19		
c) cheltuieli de administrare	20		
d) comisioane primite de la reasigurători și participări la beneficii (-)	21		
TOTAL(rd 18+19+20-21)	22		
8.Alte cheltuieli tehnice, nete de reasigurare	23		

9.Variația rezervei de egalizare(+/-)	24		
10.Rezultat tehnic al asigurării generale Profit (rd. 05+06+07-12-16-17-22-23-24)	25		
Pierdere (rd. 12+16+17+22+23+24-05-06-07)	26		

ADMINISTRATOR,

ÎNTOCMIT ¹,

Numele și prenumele _____

Numele și prenumele _____

Semnătura _____

Calitatea ²

Semnătura _____

Ștampila unității

Nr. de înregistrare în organismul profesional

CONTUL TEHNIC AL ASIGURĂRII DE VIAȚĂ
la data de 31 decembrie 2011

03

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr rd	Realizări aferente perioadei de raportare	
		precedentă	curentă
A	B	1	2
1.Venituri din prime,nete de reasigurare			
a) venituri din prime brute subscrise (+)	01		
b) prime cedate în reasigurare(-)	02		
c) variația rezervei de prime, neta de reasigurare (+/-)	03		
TOTAL(rd. 01-02-03)	04		
2.Venituri din plasamente			
a)Venituri din participări la societățile în care există interese de participare, din care:	05		
- venituri din plasamente la societățile afiliate	06		
b)Venituri din alte plasamente cu prezentarea distinctă a veniturilor din plasamente la societățile afiliate, din care:	07		
venituri provenind din terenuri și construcții	08		
venituri provenind din alte plasamente	09		

c) Venituri din ajustări pentru depreciere/pierdere de valoare a plasamentelor	10		
d) Venituri provenind din realizarea plasamentelor	11		
TOTAL(rd. 05+07+10+11)	12		
3.Plusvalori nerealizate din plasamente	13		
4.Alte venituri tehnice, nete de reasigurare	14		
5. Cheltuieli cu daunele, nete de reasigurare TOTAL(rd. 16+19)	15		
a)sume plătite(rd. 17-18):	16		
- sume brute	17		
- partea reasigurătorilor (-)	18		
b) variația rezervei de daune (+/-) (rd.20-21)	19		
- suma brută	20		
- partea reasigurătorilor (-)	21		
6.Variația rezervelor tehnice privind asigurările de viață TOTAL (rd. 23+26+29)	22		
a) variația rezervei matematice (rd. 24-25)	23		
- suma brută	24		
- partea reasigurătorilor (-)	25		
b) variația rezervei pentru participare la beneficii și risturnuri (rd. 27-28)	26		
- suma brută	27		
- partea reasigurătorilor (-)	28		
c) variația altor rezerve tehnice (rd. 30-31)	29		
- suma brută	30		
- partea reasigurătorilor (-)	31		
7.Variația rezervei matematice aferente asigurărilor de viață pentru care expunerea la riscul de investiții este transferată contractantului cedată în reasigurare (+/-) TOTAL(rd 33-34)	32		
- suma brută	33		
- partea reasigurătorilor	34		
8.Cheltuieli de exploatare nete:			

a) cheltuieli de achiziții	35		
b) variația sumei cheltuielilor de achiziții reportate	36		
c) cheltuieli de administrare	37		
d) comisioane primite de la reasigurători și participări la beneficii (-)	38		
TOTAL(rd. 35+36+37-38)	39		
9.Cheltuieli cu plasamente:			
a)cheltuieli de gestionare a plasamentelor, inclusiv cheltuielile cu dobânzile	40		
b) cheltuieli privind constituirea ajustărilor de valoare pentru plasamente	41		
c) pierderi provenind din realizarea plasamentelor	42		
TOTAL(rd. 40+41+42)	43		
10.Minusvalori nerealizate din plasamente	44		
11.Alte cheltuieli tehnice, nete de reasigurare	45		
12.Cota din venitul net al plasamentelor transferată în contul netehnic	46		
13.Rezultatul tehnic al asigurării de viață Profit(rd. 04+12+13+14-15-22-32-39-43-44-45-46)	47		
Pierdere(rd.15+22+32+39+43+44+45+46-04-12-13-14)	48		

ADMINISTRATOR,

ÎNTOCMIT ¹,

Numele și prenumele _____

Numele și prenumele _____

Semnătura _____

Calitatea ² _____

Semnătura _____

Ștampila unității

Nr. de înregistrare în organismul profesional

CONTUL NETEHNIC

la data de 31 decembrie 2011

04

-lei-

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizări aferente perioadei de raportare	
		precedentă	curentă

A	B	1	2
1.Rezultatul tehnic al asigurării generale Profit	01		
Pierdere	02		
2.Rezultatul tehnic al asigurării de viață Profit	03		
Pierdere	04		
3.Venituri din plasamente			
a)Venituri din participari la societățile în care exista interese de participare	05		
din care venituri din plasamente la societățile afiliate	06		
b)Venituri din alte plasamente	07		
-din care venituri din plasamente la societățile afiliate:	08		
venituri provenind din terenuri și construcții	09		
venituri provenind din alte plasamente	10		
c) Venituri din ajustări pentru depreciere/pierdere de valoare a plasamentelor	11		
d)Venituri provenind din realizarea plasamentelor	12		
TOTAL(rd. 05+07+11+12)	13		
4. Plusvalori nerealizate din plasamente	14		
5.Cota din venitul net al plasamentelor transferată din contul tehnic al asigurării de viață	15		
6. Cheltuieli cu plasamentele TOTAL (rd 17+18+19)	16		
a)cheltuieli de gestionare a plasamentelor, inclusiv cheltuielile cu dobânzile	17		
b) cheltuieli privind constituirea ajustărilor de valoare pentru plasamente	18		
c) pierderi provenind din realizarea plasamentelor	19		
7.Minusvalori nerealizate din plasamente	20		
8.Cota din venitul net al plasamentelor transferată în contul tehnic al asigurărilor generale	21		
9.Alte venituri netehnice	22		
10.Alte cheltuieli netehnice, inclusiv provizioanele și ajustările de valoare	23		
11.Venituri din activitatea de administrare de fonduri de pensii facultative*	24		
12. Cheltuieli din activitatea de administrare de	25		

fonduri de pensii facultative*			
13. Profit din activitatea de administrare de fonduri de pensii facultative* (rd.24-25)	26		
14. Pierdere din activitatea de administrare de fonduri de pensii facultative* (rd. 25-24)	27		
15. Rezultatul curent - Profit (rd.01-02+03-04+13+14+15-16-20-21+22-23+26-27)	28		
Pierdere (rd. 02-01+04-03-13-14-15+16+20+21-22+23+27-26)	29		
16.Venituri extraordinare	30		
17.Cheltuieli extraordinare	31		
18.Rezultatul extraordinar Profit (rd 30-31)	32		
Pierdere (rd 31-30)	33		
19.Venituri totale	34		
20.Cheltuieli totale	35		
21.Rezultatul brut Profit (rd. 34-35); (rd.28-29+32-33);	36		
Pierdere (rd 35-34); (rd 29-28+33-32);	37		
22.Impozit pe profit	38		
23.Alte impozite (care nu figurează la pozițiile precedente)	39		
24.Rezultatul net al exercițiului Profit (rd 36-38-39)	40		
Pierdere (rd. 37+38+39)	41		

*Se preiau din Situatia veniturilor si cheltuielilor pentru asiguratorii care administreaza fonduri de pensii facultative

ADMINISTRATOR,

ÎNTOCMIT ¹,

Numele și prenumele _____

Semnătura _____

Ștampila unității

Numele și prenumele _____

Calitatea ²

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional

DATE INFORMATIVE
la data de 31 decembrie 2011

05

- lei -

	Nr.	Nr. unitati	Sume
--	-----	-------------	------

I. Date privind rezultatul inregistrat	rd.	1	2
Societati care au inregistrat profit	01		
Societati care au inregistrat pierdere	02		
II. Date privind platile restante	Nr. rd.	Total col.2+3	din care:
			Pentru activitatea curenta
			Pentru activitatea de investitii
A	B	1	2
		3	
Plati restante - total (rd. 04+08+12+17 la 21 +25) din care:	03		
Obligatii restante provenite din operatiuni de asigurare directa (din ct.402+404+405**) Total (rd. 05+06+07)	04		X
peste 30 zile	05		X
peste 90 zile	06		X
peste 1 an	07		X
Obligatii restante provenite din operatiuni de reasigurare (din ct. 411**+412**) Total (rd. 09+10+11), din care:	08		X
peste 30 zile	09		X
peste 90 zile	10		X
peste 1 an	11		X
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale total (din rd. 13 la 16) din care:	12		
Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate (din ct.4311+4312+43151+43161)	13		
Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate datorate de angajatori si de persoanele asigurate (din ct.4313+4314+43152+43162)	14		
Contributii pentru ajutorul de somaj datorate de angajatori si de persoanele asigurate (din ct.4371 +4372+4373+4374)	15		
Alte datorii sociale (din ct.4381+4383)	16		
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale(din ct.443+447)	17		
Obligatii restante fata de alti creditorii (din ct.161+164+167+168+269+279+421+423+426+427+4281+451+457+4582+462+4283)	18		

Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat (din ct.441+442+444+446+448)	19			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale (din ct.441+442+444+446+448)	20			
Credite bancare nerambursate la scadenta (din ct.162+546) – total (rd. 22 la 24), din care:	21			
- restante dupa 30 zile	22			
- restante dupa 90 zile	23			
- restante dupa 1 an	24			
Dobanzi restante (din ct. 16812 +16822 +54617 +54627 + 16832+54637)	25			
III. Numar mediu de salariați	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent	
A	B	1	2	
Numar mediu de salariați	26			
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul exercițiului financiar, respectiv la data de 31 decembrie	27			
IV. Plati de dobanzi, dividende și redevențe	Nr. rd.	Sume - lei-		
A	B	1		
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente, din care:	28			
- impozitul datorat la bugetul de stat	29			
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	30			
- impozitul datorat la bugetul de stat	31			
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	32			
- impozit datorat la bugetul de stat	33			
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	34			
- impozit datorat la bugetul de stat	35			
Venituri brute din dividende plătite de persoanele juridice române către persoane nerezidente, din care:	36			

- impozitul datorat la bugetul de stat	37		
Venituri brute din dividende plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	38		
- impozitul datorat la bugetul de stat	39		
Venituri din redevențe plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	40		
- impozitul datorat la bugetul de stat	41		
Subvenții încasate în cursul exercițiului financiar, din care:	42		
- subvenții încasate în cursul exercițiului financiar aferente activelor	43		
- subvenții aferente veniturilor	44		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	45		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	46		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	47		
V. Tichete de masa	Nr.rd.	Sume - lei-	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților (ct. 645)	48		
VI. Alte informatii	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 50 + 58), din care:	49		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni pe termen lung, în sume brute ct 261+263+265) (rd. 51 la 57), din care:	50		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	51		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	52		
- părți sociale emise de rezidenți	53		
- obligațiuni emise de rezidenți	54		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenți	55		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	56		
- obligațiuni emise de nerezidenți	57		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 59 + 60), din care:	58		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei a	59		

căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)			
- creanțe immobilizate în valută (din ct. 267)	60		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 461)	61		
Creanțe provenite din operațiuni de asigurare directă, Total (rd. 63 + 66 +69), din care:	62		
- Asigurați - total (rd. 64+65), (ct.401), din care:	63		
- până în 30 zile	64		
- peste 30 zile	65		
- Intermediari în asigurări- total (rd.67+68) (ct. 404), din care:	66		
- până în 30 zile	67		
- peste 30 zile	68		
- Alte creanțe provenite din operațiuni de asigurare directă- total (rd. 70+71)(ct.405), din care:	69		
- până în 30 zile	70		
- peste 30 zile	71		
Creante provenite din operațiuni de reasigurare (rd. 73+74)(411+412)	72		
- până în 30 zile	73		
- peste 30 zile	74		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 +4282)	75		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.77 la 81) din care:	76		
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4382)	77		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	78		
- subvenții (ct. 445)	79		
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct.447)	80		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct.4482)	81		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451)	82		

Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	83		
Alte creanțe (ct. 443+ 452 + 456 + 4581 + 461 + 471 + 475), (rd. 85+86)	84		
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participație (452+456+4581)	85		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului), (din ct. 461+471+475)	86		
Dobânzi de încasat (ct.54512+54522)	87		
-de la nerezidenți	88		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 271 + 272 + 273 + 274+278) (rd. 90 la 96), din care:	89		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	90		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	91		
- părți sociale emise de rezidenți	92		
- obligațiuni emise de rezidenți	93		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	94		
- acțiuni emise de nerezidenți	95		
- obligațiuni emise de nerezidenți	96		
Alte valori de încasat (ct. 548)	97		
Casa în lei și în valută (rd. 99 + 100), din care:	98		
- în lei (ct. 54711+54721)	99		
- în valută (ct.54714+54724)	100		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 102 + 104), din care:	101		
- în lei (ct. 54411+54421)	102		
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103		
- în valută (ct. 54414+54424)	104		
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	105		

Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 107 + 108), din care:	106		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct.543 +54415+54425+55111 +55122)	107		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct.54415+54425 +55112 +55122)	108		
Datorii (rd.110 +113+ 116+119 +122+125 +128 +131+ 134+137+140+141+144+145+146+148+149+154+155+156+161) din care:	109		
- Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct. 161) (rd. 111 + 112), din care:	110		
- în lei	111		
- în valută	112		
Dobânzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (din ct. 168), (rd. 114 + 115), din care:	113		
- în lei	114		
- în valută	115		
Credite bancare interne pe termen scurt (din ct. 5461+ 5462) (rd. 117 + 118), din care:	116		
- în lei	117		
- în valută	118		
Dobânzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt (din ct. 54617+54627), (rd. 120 + 121), din care:	119		
- în lei	120		
- în valută	121		
Credite bancare externe pe termen scurt (din ct 5461 + 5462) (rd. 123 + 124), din care:	122		
- în lei	123		
- în valută	124		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct. 5461+5462), (rd. 126 + 127), din care:	125		
- în lei	126		
- în valută	127		
Credite bancare pe termen lung (din ct. 1621 + 1622) (rd. 129 + 130), din care:	128		
- în lei	129		
- în valută	130		
Dobânzi aferente creditelor bancare pe termen	131		

lung (din ct. 1681+1682), (rd. 132 + 133), din care:			
- în lei	132		
- în valută	133		
Credite externe pe termen lung (ct. 1621 + 1622) (rd. 135 + 136), din care:	134		
- în lei	135		
- în valută	136		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct. 1681+1682), (rd. 138 + 139), din care:	137		
- în lei	138		
- în valută	139		
Credite de la trezoreria statului (ct. 16216 + 16226+din ct. 168)	140		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct.163 + 164 + 165 + 167 + din ct. 168)(rd. 142+ 143), din care:	141		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	142		
- în valută	143		
Datorii provenite din operațiuni de asigurare directă (ct. 402**+404**+405**)	144		
Datorii provenite din operațiuni de reasigurare (ct. 411**+412**)	145		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 462), din care:	146		
- datorii comerciale, avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate, în sume brute	147		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 426 + 427 + 4281)	148		
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), rd. (150 la 153), din care:	149		
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4381)	150		
- datorii fiscale în legătură cu bugetul	151		

statului (ct.441+4423+ 4428+444+446)			
- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct.447)	152		
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	153		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451)	154		
Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455)	155		
Alte datorii (ct. 131+443+ 451 + 452 + 455 + 457 + 4582 + 462 + 474+475** +249+269+279+549), rd. (157 la 160), din care:	156		
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participație (451+452+455+4582)	157		
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 462 + 474)	158		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 131)	159		
- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.249+269+279+549)	160		
Dobânzi de plătit (ct. 54511+54521)	161		
Capital subscris vărsat (ct. 101) (rd. 163 la 166), din care:	162		
- acțiuni cotate	163		
- acțiuni necotate	164		
- părți sociale	165	X	X
- capital subscris vărsat de nerezidenți	166		
Brevete și licențe (din ct. 505)	167		
VII. Cheltuieli efectuate pt. activitatea de cercetare - dezvoltare	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare – dezvoltare, din care:	168		
- din fonduri publice	169		
- din fonduri private	170		
VIII. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 65611+65621)	171		

Cheltuieli privind comisioanele si onorariile (ct.65612+65622)	172		
---	-----	--	--

* soldurile debitoare ale conturilor respective

** soldurile creditoare ale conturilor respective

*** Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

ADMINISTRATOR,

ÎNTOCMIT ¹,

Numele și prenumele _____
Semnătura _____
Ștampila unității

Numele și prenumele _____
Semnătura _____
Calitatea ² _____

**Situația activelor imobilizate
la data de 31 decembrie 2011**

06

- lei

Elemente de imobilizări	Valori brute					Sold final (col. 5 = 1+2-3)
	Nr. rd.	Sold inițial	Creșteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrări și casări	
A	B	1(1)	2(2)	3(3)	4(4)	5(5)
Imobilizări necorporale Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare (501+503)	01				X	
Alte imobilizări necorporale (505+507+508)	02				X	
Avansuri si imobilizări necorporale în curs de executie (523+524)	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04				X	
Plasamente in imobilizari corporale Terenuri (21111+21121+21131)	05				X	
Construcții (21112+21122+21132)	06					

Plasamente in immobilizari corporale in curs (231+232)	07				X	
Imobilizari corporale de exploatare Echipamente tehnologice și aparate si instalatii de masurare, control si reglare (51112+ 51113 + 51122+51123+ 51132+51133)	08					
Mijloace de transport, mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale (51114+51116+51124+51126 + 51134+51136)	09					
Avansuri si imobilizări corporale în curs de executie (521+522)	10				X	
TOTAL (rd. 05 la 10)	11					
Plasamente in imobilizări financiare si plasamente aferente asigurarilor de viata pt. care riscul de investitii este transferat contractantului (241+261+263+264+265+267 + 268+271+272+273+274+278)	12				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 04+11+12)	13					

Situatia amortizării activelor imobilizate

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (col. 9 = 6+7-8)
A	B	6(1)	7(2)	8(3)	9(4)

Imobilizări necorporale Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare (58011+58013+58021+58023 +58031+58033)	14				
Alte imobilizări necorpale (58015+58017+58018+58025 + 58027+58028+58035+58037 +58038)	15				
TOTAL (rd. 14 + 15)	16				
Plasamente in imobilizari corporale Terenuri (28111+28121+28131)	17				
Constructii (28112+28122+28132)	18				
Imobilizari corporale de exploatare Echipamente tehnologice și aparate si instalatii de masurare, control si reglare (58112+58113+58122+58123 + 58132+58133)	19				
Mijloace de transport, mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale (58114+58116+58124+58126 + 58134+58136)	20				
TOTAL (rd. 17 la 20)	21				
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 16+21)	22				

Situatia ajustărilor pentru depreciere

Elemente de imobilizări	Nr. Rd	Sold inițial	Ajustări constituite în cursul anului	Ajustări reluate la venituri	Sold final (col. 13 = 10+11-12)
A	B	10(1)	11(2)	12(3)	13(4)

Imobilizări necorporale Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare (59013+59023+59033)	23				
Alte imobilizări necorporale (59015+59017+59018+59025 + 59027+59028+59035+59037+ 59038)	24				
Avansuri și imobilizări necorporale în curs de executie (59213+59223+59233)	25				
TOTAL (rd. 23 la 25)	26				
Plasamente în imobilizări corporale Terenuri (29111+29121+29131)	27				
Constructii (29112+29122+29132)	28				
Plasamente în imobilizări corporale în curs (293)	29				
Imobilizări corporale de exploatare Echipamente tehnologice și aparate și instalații de masurare, control și reglare (59112+59113+59122+59123 + 59132+59133)	30				
Mijloace de transport, mobilier, aparatura birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale (59114+59116+59124+59126 + 59134+59136)	31				
Avansuri și imobilizări corporale în curs (59211+59221+59231)	32				
TOTAL (rd. 27 la 32)	33				

Plasamente in imobilizări financiare si plasamente aferente asigurarilor de viata pt. care riscul de investitii este transferat contractantului (294+296+297)	34				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 26+33+34)	35				

ADMINISTRATOR,

ÎNTOCMIT ¹,

Numele și prenumele _____
Semnătura _____

Numele și prenumele _____
Calitatea ² _____

Ștampila unității

Semnătura _____
Nr. de înregistrare în organismul profesional _____

¹ Situațiile financiare anuale sunt semnate de persoanele în drept, cuprinzând numele în clar al acestora.

² Rândul corespunzător calității persoanei care a întocmit situațiile financiare se completează astfel:

- director economic, contabil-sef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție, potrivit legii

Situații prezentate de asigurătorii care administrează fonduri de pensii facultative.

Situația activelor, pasivelor și capitalurilor proprii
la data de 31 decembrie 2011

A

-lei-

Denumire indicator	Nr. rd.	Sold la 01.01.2011	Sold la 31.12.2011
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE*			
1. Cheltuieli de constituire	01		

2. Cheltuieli de dezvoltare	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale la valoarea rămasă	03		
4. Fondul comercial	04		
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție	05		
TOTAL IMOBILIZĂRI NECORPORALE (rd.01 la 05)	06		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții**	07		
2. Instalații tehnice și mașini	08		
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	09		
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție	10		
TOTAL IMOBILIZĂRI CORPORALE (rd.07 la 10)	11		
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entități afiliate	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate	13		
3. Interese de participare	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care entitatea este legată prin interese de participare	15		
5. Plasamente de natura terenurilor și construcțiilor***	16		
6. Investiții deținute ca imobilizări	17		
7. Alte împrumuturi	18		
TOTAL IMOBILIZĂRI FINANCIARE (rd.12 la 18)	19		
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.06+11+19)	20		
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materiale consumabile și alte stocuri	21		
2. Avansuri pentru cumpărări de stocuri	22		
TOTAL STOCURI (rd.21+22)	23		
II. CREANȚE			
1. Creanțe comerciale	24		
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate	25		
3. Sume de încasat din interese de participare	26		
4. Alte creanțe	27		
5. Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat	28		
TOTAL CREANȚE (rd.24 la 28)	29		
III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate	30		
2. Alte investiții financiare pe termen scurt	31		
TOTAL INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT (rd.30+31)	32		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	33		
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd. 23+29+32+33)	34		
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	35		
D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE PÂNĂ ÎNTR-UN AN			
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni	36		
2. Sume datorate instituțiilor de credit	37		
3. Avansuri încasate în contul clienților	38		
4. Datorii comerciale	39		
5. Efecte de comerț de plătit	40		
6. Sume datorate entităților afiliate	41		
7. Sume datorate privind interesele de participare	42		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	43		
TOTAL DATORII CE TREBUIE PLĂTITE PÂNĂ ÎNTR-UN AN	44		

(rd.36 la 43)			
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd.34 + 35 - 44 - 61)	45		
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd . 20 + 45 - 60)	46		
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni	47		
2. Sume datorate instituțiilor de credit	48		
3. Avansuri încasate în contul clienților	49		
4. Datorii comerciale	50		
5. Efecte de comerț de plătit	51		
6. Sume datorate entităților afiliate	52		
7. Sume datorate privind interesele de participare	53		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	54		
TOTAL DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN (rd.47 la 54)	55		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare	56		
2. Provizioane pentru impozite	57		
3. Alte provizioane	58		
TOTAL PROVIZIOANE (rd.56 la 58)	59		
I. VENITURI IN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții	60		
2. Venituri înregistrate în avans	61		
TOTAL VENITURI IN AVANS (rd . 60+61)	62		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL din care:			
- Capital subscris vărsat	63		
- Capital subscris nevărsat	64		
TOTAL CAPITAL (rd . 63+64)	65		
II. PRIME DE CAPITAL	66		
III. REZERVE DIN REEVALUARE			
Sold C	67		
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale	68		
2. Rezerve statutare sau contractuale	69		
3. Rezerve reprezentând surplus realizat din rezerve de reevaluare	70		
4. Alte rezerve	71		
5. Acțiuni proprii	72		
TOTAL REZERVE (rd . 68 la 71 – 72)	73		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA			
Sold C	74		
Sold D	75		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
Sold C	76		
Sold D	77		
TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd . 65+66+67+73+74-75+76-77)	78		
ADMINISTRATOR, Numele și prenumele _____	ÎNTOCMIT ¹ , Numele și prenumele _____		

Semnătura _____ Stampila unității	Calitatea ² _____ Semnătura _____ Nr. de înregistrare în organismul profesional _____
--------------------------------------	--

- *) Imobilizările corporale și necorporale se înregistrează la valorile nete.
 **) Nu se completează de către asiguratorii care administrează fonduri de pensii facultative.
 ***) Se completează de către asiguratorii care administrează fonduri de pensii facultative.

**Situația veniturilor și cheltuielilor
la data de 31 decembrie 2011**

DENUMIRE INDICATOR	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		precedenta	curenta
A	B	1	2
VENITURI DIN EXPLOATARE			
1. Venituri din exploatare aferente activitatii de administrare a fondurilor de pensii	01		
2. Alte venituri din exploatare	02		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd.01+02)	03		
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE			
I. CHELTUIELI MATERIALE)			
3. Cheltuieli cu materialele si alte cheltuieli externe (rd.05 la 07)	04		
a) Cheltuieli cu materialele consumabile	05		
b)alte cheltuieli cu materialele	06		
c)Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	07		
4. Cheltuieli cu personalul (rd.09+10)	08		
a) Salarii	09		
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	10		
5. Ajustari			
a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd.12-13)	11		
a.1) Cheltuieli	12		
a.2) Venituri	13		
b)Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 15-16)	14		
b.1) Cheltuieli	15		
b.2) Venituri	16		
6. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 18 la 20)	17		
a) Cheltuieli privind prestațiile externe	18		
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	19		
c) Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate	20		
7. Ajustari privind provizioanele (rd.22-23)	21		
a) Cheltuieli	22		
b) Venituri	23		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.04+08+11+14+17+21)	24		
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE			
Profit (rd.03-24)	25		

Pierdere (rd.24-03)	26		
VENITURI FINANCIARE			
8.Venituri din interese de participare	27		
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	28		
9.Venituri din alte investitii (plasamente) si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate	29		
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	30		
10.Venituri din dobanzi si alte venituri similare	31		
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	32		
11. Alte venituri financiare	33		
VENITURI FINANCIARE -TOTAL (rd.27+29+31+33)	34		
CHELTUIELI FINANCIARE			
12.Ajustarea valorii imobilizarilor financiare si a investitiilor financiare (plasamentelor) detinute ca active circulante (rd.36-37)	35		
Cheltuieli	36		
Venituri	37		
13. a)Cheltuieli privind dobânzile si alte cheltuieli similare	38		
- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	39		
14. Alte cheltuieli financiare	40		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.35+38+40)	41		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA			
Profit (rd.34-41)	42		
Pierdere (rd.41-34)	43		
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA CURENTA			
Profit (rd.03+34-24-41)	44		
Pierdere (rd.24+41-03-34)	45		
15.VENITURI EXTRAORDINARE	46		
16.CHELTUIELI EXTRAORDINARE	47		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA			
Profit (rd.46-47)	48		
Pierdere (rd.47-46)	49		
VENITURI TOTALE (rd.03+34+46)	50		
CHELTUIELI TOTALE (rd.24+41+47)	51		
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
Profit (rd.50-51)	52		
Pierdere (rd.51-50)	53		

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele _____
Semnătura _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT¹,
Numele și prenumele _____
Calitatea² _____
Semnătura _____
Nr. de înregistrare în organismul profesional

¹ Raportările contabile sunt semnate de persoanele în drept, cuprinzând numele în clar al acestora.

² Rândul corespunzător calității persoanei care a întocmit situațiile financiare se completează astfel:

- director economic, contabil-sef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție, potrivit legii
SAU
- persoane fizice sau juridice, autorizate potrivit legii, membre ale Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România, potrivit legii.

Judetul _____|_|_|
 Persoana juridică _____
 Adresa: localitatea _____,
 sectorul _____, str. _____ nr. _____,
 bl. _____, sc. _____, ap. _____
 Telefon _____, fax _____
 Număr din registrul comerțului _____

Forma de proprietate _____|_|_|
 Activitatea preponderentă
 (denumire clasă CAEN) _____
 Cod clasă CAEN _____|_|_|_|_|
 Cod unic de înregistrare
 _____|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|

**BILANȚ
 BROKERI DE ASIGURARE
 la data de 31 decembrie 2011**

01

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2011	31.12.2011
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201- 2801)	01		
2.Cheltuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2011	31.12.2011
A	B	1	2
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare, dacă acestea au fost achiziționate cu titlul oneros (ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	03		
4. Fondul comercial (2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de execuție (ct.233+234-2932)	05		
TOTAL (rd. 01 la 05)	06		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Trenuri și construcții (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	07		
2. Instalații tehnice și mașini (ct.213-2813-2913)	08		
3 Alte instalații, utilaje și mobilier (ct.214-2814-2914)	09		
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție (ct.231+232-2931)	10		
TOTAL (rd. 07 la 10)	11		
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Titluri de participare deținute la societăți afiliate (ct.261-2961)	12		
2. Împrumuturi acordate societăților afiliate (ct.2671+2672-2964)	13		
3. Interese de participare (ct.263-2962)	14		
4. Împrumuturi acordate societăților de care entitatea este legată în virtutea intereselor de participare (ct.2673+2674-2965)	15		

01

- lei -

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2011	31.12.2011
A		B	1	2
	5. Investiții deținute ca imobilizări (ct.265-2963)	16		
	6. Alte împrumuturi (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968)	17		
	TOTAL (rd. 12 la 17)	18		
	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19		
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
	1. Materiale consumabile și alte active circulante de natura stocurilor (ct.302+ 303-392-393)	20		
	2. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (din ct.461)	21		
	TOTAL (rd. 20+21)	22		
	II. CREANȚE			
	1. Creanțe legate de activitatea de intermediere (ct. 403*+411+412-491)	23		
	2. Sume de încasat de la societăți afiliate (ct.451*-495)	24		
	3. Sume de încasat de la societățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct.452-495)	25		
	4. Alte creanțe	26		

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2011	31.12.2011
A		B	1	2
	(ct.425+4282+431*+437*+4382+441*+4424+4428*+443*+444*+445+446*+447*+4482+4581+461+464+473*-496+5182)			
	5. Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat (ct.456-495)	27		
	TOTAL (rd. 23 la 27)	28		
	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
	1. Titluri de participare deținute la societăți afiliate (ct.501-591)	29		
	2. Alte investiții pe termen scurt (ct.505+506+508-595-596-598+5112+5113)	30		
	TOTAL (rd. 29 la 30)	31		
	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.5111+512+531+532+541+542)	32		
	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 22+28+31+32)	33		
C.	CHELTUIELI ÎN AVANS (ct.471)	34		
D.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
	1.Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile	35		

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2011	31.12.2011
A		B	1	2
	(ct.161+1681-169)			
	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1628+1682+ 5191+5192+5198)	36		
	3.Datorii legate de activitatea de intermediere (ct.401+ 402 +403**)	37		
	4.Sume datorate societăților afiliate (ct.1641+1685+2691+451**)	38		
	5. Sume datorate societăților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct.1642+1686+2692+452**)	39		
	6. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623+ 1626+ 167+ 1687+ 2693+ 421+ 423+ 425+426+ 427+4281+431**+ 437**+ 4381+ 441***+ 4423+ 4428**+443**+ 444**+ 446**+ 447**+4481 +455+ 456**+ 457+ 4582+462 +463+473** +509 +5181+ 5194+ 5195+ 5196+ 5197)	40		
	TOTAL (rd.35 la 40)	41		
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 33+34-41- 56)	42		
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE(rd. 19+42-55)	43		
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161+1681-169)	44		

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2011	31.12.2011
A		B	1	2
	2.Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1628+1682+ 5191+5192+5198)	45		
	3.Datorii legate de activitatea de intermediere (ct.401+402 +403**)	46		
	4.Sume datorate societăților afiliate (ct.1641+1685+2691+451**)	47		
	5. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct.1642+1686+2692+452**)	48		
	6. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct.1623+ 1626+ 167+ 1687+ 2693+ 421+ 423+ 425+ 427+4281+431**+ 437**+ 4381+ 441**+ 4423+ 4428**+ 444**+ 446**+ 447** +4481 +455+ 456**+ 457+ 4582+462 +473** +509 +5181+5194+5195+5196+5197)	49		
	TOTAL (rd. 44 la 49)	50		
H.	PROVIZIOANE			
	1.Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct.1515)	51		
	2.Provizioane pentru impozite (ct.1516)	52		
	3.Alte provizioane (ct.1511+1513+1514+1518)	53		
	TOTAL (rd. 51 la 53)	54		

	Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2011	31.12.2011
	A	B	1	2
I.	VENITURI ÎN AVANS			
	1.Subvenții pentru investiții (ct.131+132+133+134+138)	55		
	2.Venituri înregistrate în avans (ct.472)	56		
	TOTAL (rd. 55 + 56)	57		
J.	CAPITAL ȘI REZERVE			
	I. CAPITAL SUBSCRIS			
	1. Capital subscris vărsat (ct.1012)	58		
	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	59		
	TOTAL (rd. 58 + 59)	60		
	II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)	61		
	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)	62		
	IV. REZERVE			
	1.Rezerve legale (ct.1061)	63		
	2.Rezerve statutare sau contractuale (ct.1063)	64		

01

- lei -

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2011	31.12.2011
A		B	1	2
3.Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct.1065)		65		
4.Alte rezerve (1068)		66		
5. Acțiuni proprii (ct.109)		67		
TOTAL (rd. 63 la 66 - 67)		68		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) (ct.117)	SOLD C	69		
	SOLD D	70		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCİȚIULUI FINANCIAR (ct.121)	SOLD C	71		
	SOLD D	72		
Repartizarea profitului (ct.129)		73		
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 60+61+62+68+69-70+71-72-73)		74		

* Soldurile debitoare ale conturilor respective

** Solduri creditoare ale conturilor respective

ADMINISTRATOR,**ÎNTOCMIT ¹,**Numele și prenumele _____
Semnătura _____Numele și prenumele _____
Calitatea ² _____

Ștampila unității

Semnătura _____
Nr. de înregistrare în organismul profesional

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
BROKERI DE ASIGURARE
la data de 31 decembrie 2011**

02

- lei -

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Realizări aferente perioadei de raportare	
			precedent	curent
A		B	1	2
1.	Venituri din activitatea de brokeraj : (rd. 02 la 06)	01		
	a) negocierea contractelor de asigurare și reasigurare (ct.7071)	02		
	b)efectuarea inspecțiilor de risc (ct.7072)	03		
	c)regularizări în caz de daune (ct.7073)	04		
	d)comisariat de avarii (ct.7074)	05		
	e)alte activități în legătură cu obiectul de activitate (ct.7075)	06		
2.	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 741)	07		
3.	Alte venituri din exploatare (ct. 706+721+722+758)	08		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07+08)		09		

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Realizări aferente perioadei de raportare	
			precedent	curent
A		B	1	2
4.	a) Cheltuieli privind serviciile prestate de terți (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	10		
	- din care, cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	11		
	b) Cheltuieli cu materialele consumabile și materialele de natura obiectelor de inventar (ct.602+603)	12		
5.	Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.633+635)	13		
	- din care, taxa de funcționare (ct.6331)	14		
6.	Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17)	15		
	a) Salarii și indemnizații (ct.641+642)	16		
	b) Cheltuieli cu asigurările sociale și protecția socială (ct.645)	17		
7.	a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și imobilizările necorporale (rd. 19-20)	18		
	a1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19		
	a2) Venituri (ct.7813+7815)	20		
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 22-23)	21		
	b1) Cheltuieli (ct.654+6814))	22		
	b2) Venituri (ct.754+7814)	23		
8.	Alte cheltuieli de exploatare (rd 25+26)	24		
	Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct.6581+6582+6583)	25		

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Realizări aferente perioadei de raportare	
			precedent	curent
A		B	1	2
	Alte cheltuieli de exploatare (ct.6588)	26		
9.	Ajustări privind provizioanele (rd. 28-29)	27		
	- Cheltuieli (ct.6812)	28		
	- Venituri (ct.7812)	29		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 10 +12+13+15+18+21+24+27)		30		
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
	Profit (rd. 09-30)	31		
	Pierdere (rd. 30-09)	32		
10.	Venituri din interese de participare (ct.7613)	33		
	- din care, veniturile obținute de la societățile afiliate	34		
11.	Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.7611+763)	35		
	- din care, veniturile obținute de la societățile afiliate	36		
12.	Venituri din dobânzi (ct.766)	37		
	- din care, veniturile obținute de la societățile afiliate	38		
13.	Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	39		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 33 + 35 + 37 + 39)		40		
14.	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare (rd.42-43)	41		

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Realizări aferente perioadei de raportare	
			precedent	curent
A		B	1	2
	- Cheltuieli (ct.686)	42		
	- Venituri (ct.786)	43		
15.	Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	44		
	- din care, cheltuielile în relația cu societățile afiliate	45		
16.	Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	46		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 41 + 44 + 46)		47		
17.	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
	- Profit (rd. 40 - 47)	48		
	- Pierdere (rd.47 - 40)	49		
18.	PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
	- Profit (rd. 09 + 40 – 30 - 47)	50		
	- Pierdere (rd. 30 + 47 – 09 - 40)	51		
19.	Venituri extraordinare (ct. 771)	52		
20.	Cheltuieli extraordinare (ct.671)	53		
21.	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
	- Profit (rd.52 - 53)	54		
	- Pierdere (rd.53 - 52)	55		
VENITURI TOTALE (rd. 09 + 40 + 52)		56		
CHELTUIELI TOTALE (rd. 30 + 47 +53)		57		
22.	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
	- Profit (rd. 56 - 57)	58		
	- Pierdere (rd. 57 - 56)	59		
23.	Impozitul pe profit (ct.691)	60		

02

- lei -

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Realizări aferente perioadei de raportare	
			precedent	curent
A		B	1	2
24..	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	61		
25.	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) EXERCITIULUI FINANCIAR:	62		
	- Profit (rd. 58 – 60 - 61)			
	- Pierdere (rd. 59 + 60 + 61); (rd. 60 + 61 – 58)	63		

ADMINISTRATOR,

ÎNTOCMIT ¹,

Numele și prenumele _____

Numele și prenumele _____

Semnătura _____

Calitatea ² _____

Semnătura _____

Ștampila unității

Nr. de înregistrare în organismul profesional

DATE INFORMATIVE
la data de 31 decembrie 2011

03

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unități		Sume
		1		2
Unități care au înregistrat profit	01			
Unități care au înregistrat pierdere	02			
II. Date privind plățile restante	Nr. rd.	Total col.2+3	din care:	
			Pentru activitate curentă	Pentru activitate de investiții
A	B	1	2	3
Plăți restante – total (rd. 04+08+12 +18 la 22+26), din care:	03			
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04			
- peste 30 de zile	05			
- peste 90 de zile	06			
- peste 1 an	07			

03

- lei -

Obligații restante provenite din activitatea de intermediere (401+402+403**) Total (rd 9+10+11), din care:	08		
peste 30 zile	09		
peste 90 zile	10		
peste 1 an	11		
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total(rd. 13 la 17), din care:	12		
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	13		
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	14		
- contribuția pentru pensia suplimentară	15		
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	16		
- alte datorii sociale	17		
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	18		
Obligații restante față de alți creditori	19		
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	20		
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	21		
Credite bancare nerambursate la scadență – total (rd. 23 la 25),din care:	22		
- restante după 30 de zile	23		
- restante după 90 de zile	24		
- restante după 1 an	25		
Dobânzi restante	26		
III. Număr mediu de salariați	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
Număr mediu de salariați	27		
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul exercițiului financiar, respectiv la data de 31 decembrie	28		
IV. Plati de dobanzi, dividende și redevențe	Nr. rd.	Sume - lei -	
A	B	1	
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente, din care:	29		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30		

03

- lei -

Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	31		
- impozitul datorat la bugetul de stat	32		
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	33		
- impozit datorat la bugetul de stat	34		
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	35		
- impozit datorat la bugetul de stat	36		
Venituri brute din dividende plătite de persoanele juridice române către persoane nerezidente, din care:	37		
- impozitul datorat la bugetul de stat	38		
Venituri brute din dividende plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	39		
- impozitul datorat la bugetul de stat	40		
Venituri din redevențe plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	41		
- impozitul datorat la bugetul de stat	42		
Subvenții încasate în cursul exercițiului financiar, din care:	43		
- subvenții încasate în cursul exercițiului financiar aferente activelor	44		
- subvenții aferente veniturilor	45		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	46		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	47		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	48		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume lei	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților (ct. 645)	49		
VI. Alte informații	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 51 + 59), din care:	50		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 52 la 58), din care:	51		

03

- lei -

- acțiuni cotate emise de rezidenți	52		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	53		
- părți sociale emise de rezidenți	54		
- obligațiuni emise de rezidenți	55		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenți	56		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	57		
- obligațiuni emise de nerezidenți	58		
Creanțe immobilizate, în sume brute (rd. 60 + 61), din care:	59		
- creanțe immobilizate în lei și exprimate în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	60		
- creanțe immobilizate în valută (din ct. 267)	61		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 461) din care:	62		
- creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute	63		
Creanțe legate de activitatea de intermediere (ct. 403*+411+412)	64		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 +4282)	65		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 67 la 71), din care:	66		
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (din ct. 431+437+4382)	67		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (din ct.441+4424+4428+444+446)	68		
- subvenții (din ct. 445)	69		
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (din ct. 447)	70		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (din ct. 4482)	71		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451)	72		

03**- lei -**

Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	73		
Alte creanțe (din ct. 452 +456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd. 75 +76)	74		
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participație (din ct. 452+455+456+4582)	75		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului), (din ct. 461 + 471 + 473)	76		
Dobânzi de încasat (ct. 5182), din care:	77		
-de la nerezidenți	78		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 508) (rd. 80 la 86), din care:	79		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	80		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	81		
- părți sociale emise de rezidenți	82		
- obligațiuni emise de rezidenți	83		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	84		
- acțiuni emise de nerezidenți	85		
- obligațiuni emise de nerezidenți	86		
Alte valori de încasat(ct. 511)	87		
Casa în lei și în valută (rd. 89 + 90), din care:	88		
- în lei (ct. 5311)	89		
- în valută (ct.5314)	90		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 92 + 94), din care:	91		
- în lei (ct. 5121), din care:	92		
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	93		
- în valută (ct. 5124), din care:	94		
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	95		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 97 + 98), din care:	96		

03**- lei -**

- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (din ct.5125+532+5411)	97		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct.5125+5412)	98		
Datorii (rd.100+103+106+109 +112 +115 +118 + 121 +124+127+130+131+134+135+137+138+143+144 +145+150), din care:	99		
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni în sume brute (din ct. 161) (rd. 101 + 102), din care:	100		
- în lei	101		
- în valută	102		
Dobânzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (din ct. 1681), (rd.104+ 105), din care:	103		
- în lei	104		
- în valută	105		
Credite bancare interne pe termen scurt (din ct. 5191 + 5192 + 5197) (rd. 107 + 108), din care:	106		
- în lei	107		
- în valută	108		
Dobânzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 110 + 111), din care:	109		
- în lei	110		
- în valută	111		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct 5194 + 5195) (rd. 113 + 114), din care:	112		
- în lei	113		
- în valută	114		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 116 + 117), din care:	115		
- în lei	116		
- în valută	117		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627) (rd. 119 + 120), din care:	118		
- în lei	119		
- în valută	120		

03**- lei -**

Dobânzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct. 1682), (rd. 122 + 123), din care:	121		
- în lei	122		
- în valută	123		
Credite externe pe termen lung (din ct.1623 + 1624 + 1625) (rd. 125 + 126), din care:	124		
- în lei	125		
- în valută	126		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct. 1682), (rd. 128 + 129), din care:	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Credite de la trezoreria statului (din ct. 1626 + 1682)	130		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct.167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 132 + 133), din care:	131		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	132		
- în valută	133		
Datorii legate de activitatea de intermediere (din ct. 401+402+403**)	134		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 462), din care:	135		
- datorii comerciale, avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate, în sume brute	136		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	137		
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 139 la 142) din care:	138		
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (din ct. 431+437+4381)	139		
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (din ct. 441+4423+4428+444+446)	140		
- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (din ct.447)	141		
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (din ct.4481)	142		

03

- lei -

Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451)	143		
Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455)	144		
Alte datorii (ct. 443 +451 + 452 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509), (rd 146 la 149), din care:	145		
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participație (din ct. 452+455+456+4582)	146		
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 462 + 472 + 473)	147		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 131)	148		
- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (din ct.269+509)	149		
Dobânzi de plătit (ct. 5181)	150		
Capital subscris vărsat (ct. 101) (rd. 152 la 154), din care:	151		
- acțiuni cotate	152		
- acțiuni necotate	153		
- părți sociale	154		
- capital subscris vărsat de nerezidenți	155		
Brevete și licențe (din ct. 205)	156		
VII. Cheltuieli efectuate pt. activitatea de cercetare - dezvoltare	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare – dezvoltare, din care:	157		
- din fonduri publice	158		
- din fonduri private	159		
VIII. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	160		
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile (din ct. 622)	161		

*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

ÎNTOCMIT ¹,

Numele și prenumele _____
 Semnătura _____
 Ștampila unității

Numele și prenumele _____
 Semnătura _____
 Calitatea² _____

**SITUAȚIA ACTIVEI IMOBILIZATE
 la 31 decembrie 2011**

04

- lei -

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold inițial	Creșteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrări și casări	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizări	02				X	
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04				X	
Imobilizări corporale						
Terenuri	05				X	
Construcții	06					
Instalații tehnice și mașini	07					
Alte instalații, utilaje și mobilier	08					
Avansuri și imobilizări corporale în curs	09				X	
TOTAL (rd.05 la 09)	10					
Imobilizări financiare	11				X	
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd.04 + 10 + 11)	12					

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVEI IMOBILIZATE

04

-lei-

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (col.9 = 6+7-8)
	B	6	7	8	9
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizări	14				
TOTAL (rd.13+14)	15				
Imobilizări corporale					
Terenuri	16				
Construcții	17				
Instalații tehnice și mașini	18				
Alte instalații, utilaje și mobilier	19				
TOTAL (rd.16 la 19)	20				
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd.15+20)	21				

SITUAȚIA AJUSTĂRILOR PENTRU DEPRECIERE

04

- lei -

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Ajustări constituite în cursul anului	Ajustări reluate la venituri	Sold final (col.13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizări	23				
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	24				
TOTAL (rd. 22 la 24)	25				
Imobilizări corporale					
Terenuri	26				
Construcții	27				
Instalații tehnice și mașini	28				
Alte instalații, utilaje și mobilier	29				
Avansuri și imobilizări corporale în curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizări financiare	32				
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 25+31+32)	33				

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele _____
Semnătura _____
Ștampila unității

ÎNTOCMIT¹,

Numele și prenumele _____
Semnătura _____
Calitatea² _____

¹ Situațiile financiare anuale sunt semnate de persoanele în drept, cuprinzând numele în clar al acestora.

² Rândul corespunzător calității persoanei care a întocmit situațiile financiare se completează astfel:

- director economic, contabil-sef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție, potrivit legii SAU
- persoane fizice sau juridice, autorizate potrivit legii, membre ale Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România.

Prin altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție se înțelege orice persoană angajată, potrivit legii, care îndeplinește condițiile prevăzute de Legea contabilității nr. 82/1991, republicată.

MODUL DE COMPLETARE A FORMULARELOR ASIGURATORI

Bilanț (cod 01)

Bilanțul se întocmește pe baza ultimei balanțe de verificare a conturilor sintetice la 31 decembrie 2011 puse de acord cu soldurile din balanța conturilor analitice, încheiată după înregistrarea tuturor documentelor în care au fost consemnate operațiunile financiar-contabile aferente perioadei de raportare.

Pentru completarea formularului pe rânduri se fac următoarele precizări:

01 la 03- se completează cu valoarea cheltuielilor de constituire a persoanei juridice (taxele și alte cheltuieli de înscriere și înmatriculare, cheltuielile privind emiterea și vânzarea de acțiuni, cheltuieli de prospectarea pieței și de publicitate și alte cheltuieli de această natură, legate de înființarea și dezvoltarea unității); a cheltuielilor de dezvoltare, a concesiunilor, imobilizărilor necorporale de natura suprafeței și a uzufructului, a brevetelor și altor drepturi și valori asimilate, diminuate cu valoarea amortizării și ajustările pentru depreciere aferente;

04- se completează, de regulă în bilanțul consolidat, cu valoarea din costul de achiziție peste partea celui care achiziționează din valoarea justă a activelor și datorii identificabile achiziționate la data tranzacției de schimb, diminuată cu valoarea amortizării aferente ;

05- se completează cu valoarea imobilizărilor necorporale în curs de execuție cu valoarea avansurilor acordate furnizorilor pentru livrări de bunuri, executări de lucrări și prestări de servicii pentru imobilizări necorporale diminuată cu valoarea ajustărilor aferente;

06- se completează cu valoarea altor imobilizări necorporale inclusiv programe informatice create de persoanele juridice sau achiziționate de la terți, diminuată cu valoarea amortizării și ajustările pentru pierdere de valoare aferente;

08 și 09- se completează cu valoarea plasamentelor în imobilizări corporale și în curs de execuție de natura terenurilor și construcțiilor precum și cu valoarea avansurilor și a plasamentelor în imobilizări corporale în curs de execuție diminuată cu valoarea amortizării și ajustările pentru pierdere de valoare aferente ;

11 la 15- se completează cu valoarea plasamentelor deținute la societățile afiliate și sub forma intereselor de participare și a altor plasamente în imobilizări financiare, diminuată cu ajustările pentru pierdere de valoare aferente;

17 la 23- se completează cu valoarea altor plasamente financiare (acțiuni, titluri cu venit variabil și unități la fondurile comune de plasament, obligațiuni și alte titluri cu venit fix, părți în fonduri comune de investiții, împrumuturi ipotecare, alte împrumuturi, depozite la instituțiile de credit și alte plasamente financiare) diminuată cu ajustările pentru pierdere de valoare aferente;

25- se completează cu valoarea plasamentelor financiare de natura sumelor depuse de către reasigurător sau reținute de cedent de la reasigurător, diminuată cu ajustările pentru pierdere de valoare aferente;

26- se completează cu valoarea plasamentelor aferente contractelor aferente asigurărilor de viața pentru care expunerea la riscul de investiții este transferată contractanților, diminuată cu ajustările pentru pierdere de valoare aferente;

28 la 41- se completează cu valoarea rezervelor tehnice aferente contractelor cedate în reasigurare;

43 și 44- se completează cu valoarea sumelor de încasat de la societățile afiliate și a sumelor de încasat din interese de participare, diminuată cu ajustările pentru pierdere de valoare aferente;

46 la 48- se completează cu valoarea creanțelor privind primele de asigurare brute subscrise, precum și cu valoarea creanțelor privind intermediarii în asigurări și a creanțelor provenite din operațiuni de coasigurare;

50- se completează cu valoarea creanțelor provenite din operațiuni de reasigurare, diminuată cu ajustările pentru pierdere de valoare aferente;

51- se completează cu valoarea altor creanțe, diminuată cu ajustările pentru pierdere de valoare aferente;

53 la 58- se completează cu valoarea imobilizărilor corporale și a stocurilor, precum și cu valoarea avansurilor și a imobilizărilor corporale în curs de execuție, diminuată cu valoarea amortizării și ajustările pentru pierdere de valoare aferente;

60- se completează cu valoarea disponibilităților bănești aflate în conturi la bănci și în casierie, acreditate și avansuri de trezorerie;

61 - se completează cu valoarea altor elemente de activ;

62 la 66- se completează cu valoarea cheltuielilor anticipate sau efectuate în avans și a cheltuielilor de achiziție reportate;

69- se completează cu valoarea capitalului social subscris;

70- se completează cu valoarea capitalului social subscris cu ocazia constituirii societății sau majorării capitalului social la sfârșitul perioadei; 71- se completează cu valoarea primelor de emisiune, fuziune, de aport la capital și cele de conversie a obligațiilor în acțiuni;

72 la 76 - se completează cu sumele reprezentând diferențele din reevaluare potrivit dispozițiilor legale a elementelor de activ și de pasiv, a rezervelor de capital constituite pe categorii de rezerve (rezerve legale, rezerve statutare sau contractuale și alte rezerve);

77 - se completează cu valoarea acțiunilor proprii răscumpărate;

91- se completează cu valoarea împrumuturilor primite pe baza emisiunilor de titluri sau împrumuturilor subordonate la termen sau pe durata nedeterminată;

92 la 112- se completează cu valoarea rezervelor tehnice constituite în baza prevederilor Legii nr.32/2000 privind activitatea de asigurare și supravegherea asigurărilor, cu modificările și completările ulterioare, și a Normelor emise în aplicarea acesteia;

113 la 115- se completează cu valoarea provizioanelor pentru litigii (cu excepția litigiilor care privesc activitatea de asigurare-reasigurare care se vor reflecta în rezervele tehnice brute de daune avizate în conformitate cu normele în vigoare), pentru restructurare, pentru impozite, pentru pensii, etc.;

117- se completează cu valoarea depozitelor depuse de către reasigurător sau reținute de la acesta pe baza contractelor de reasigurare și a dobânzilor aferente acestora;

118 și 119- se completează cu valoarea datoriilor față de societățile afiliate și a datoriilor privind interesele de participare;

120- se completează cu valoarea datoriilor provenite din operațiuni de asigurare directă;

121- se completează cu valoarea datoriilor provenite din operațiuni de reasigurare;

122 la 124- se completează cu valoarea împrumuturilor din emisiuni prezentându-se separat împrumuturile în monede convertibile diminuate cu valoarea primelor de rambursare a obligațiilor și a altor sume datorate instituțiilor de credit precum și a altor datorii fiscale, inclusiv datoriile pentru asigurările sociale;

126 și 127- se completează cu valoarea subvențiilor primite și a veniturilor înregistrate în avans la sfârșitul perioadei de raportare.

Contul de profit și pierdere

Pentru prezentarea contului de profit și pierdere la data de 31 decembrie 2011 asigurătorii, funcție de activitatea de asigurare pe care o desfășoară, vor completa formularul contului tehnic al asigurării generale (cod 02), formularul contului tehnic al asigurării de viață (cod 03) și formularul contului netehnic (cod 04).

Pentru completarea acestor formulare asigurătorii vor prelua datele din rulajele debitoare ale conturilor de cheltuieli, respectiv din rulajele creditoare ale conturilor de venituri, cumulate de la începutul anului. Pentru situațiile în care au fost efectuate înregistrări în creditul conturilor de cheltuieli cu funcție de pasiv sau în debitul conturilor de venituri cu funcție de activ (de exemplu operațiunile contabile privind cedarea în reasigurare, etc.), datele sunt reprezentate de soldurile conturilor de venituri și cheltuieli, înainte de a fi transferate asupra contului 121 "Profit și Pierdere", cumulate de la începutul anului până la finele perioadei de raportare.

Contul tehnic al asigurării generale (cod 02)

01- se completează cu rulajele creditoare ale conturilor 702 "Venituri din prime brute subscrise privind asigurările generale directe", 704 "Venituri din prime brute subscrise aferente acceptărilor la asigurările generale" din care se va scade rulajul debitor al contului 7082 "Prime brute subscrise anulate aferente asigurărilor generale";

02- se completează cu rulajele debitoare ale conturilor 7093 "Prime brute subscrise cedate aferente asigurărilor generale directe" și 7094 "Prime brute subscrise cedate aferente acceptărilor la asigurări generale";

03- se completează cu soldul debitor al contului 615 "Cheltuieli privind rezerva de primă" înainte de a fi transferat asupra contului 121 "Profit și Pierdere";

04- se completează cu soldul creditor al contului 6195 "Partea cedată reasiguratorului din rezerva de prime aferente asigurărilor generale" înainte de a fi transferat asupra contului 121 "Profit și Pierdere";

06- Se completează cu cota din venitul net din plasamente transferată din contul netehnic (cod 04) în contul tehnic al asigurării generale (cod 02). Această cotă transferată din contul netehnic se adaugă la contul tehnic al asigurării generale (rd.06) și se scade din contul netehnic (rd.21) și reprezintă diferența între veniturile și cheltuielile din plasamente. Sumele vor fi preluate din rulajele creditoare cumulate ale conturilor din Grupa 76 „*Venituri din plasamente și alte venituri*” diminuate cu sumele preluate din conturile de cheltuieli aferente acestor plasamente reflectate în Grupa 66 „*Cheltuieli cu plasamentele și alte cheltuieli*”;

07- datele se preiau din rulajele creditoare ale conturilor de venituri în legătură directă cu activitatea de asigurări generale (de exemplu diferențele favorabile de curs valutar care apar între data subscrierii și data încasării primelor aferente contractelor de asigurări generale încheiate în valută), diminuate cu rulajele debitoare ale conturilor de cheltuieli provenite din operațiuni de reasigurare aferente asigurărilor generale (ex.- comisioane din reasigurare); sumele din contul 753 „Venituri din recuperări aferente asigurărilor generale”;

09- se completează cu rulajele debitoare ale conturilor 602 "Cheltuieli privind daunele și prestațiile la asigurările generale directe" și 605 "Cheltuieli privind daunele și prestațiile la asigurările generale acceptări";

10- se completează cu sumele reprezentând daunele care au intrat în sarcina reasiguratorului care se preiau din rulajul creditor al contului 705 "Venituri din servicii prestate";

11- se completează cu soldul debitor al contului 627 "Cheltuieli privind rezerva de daune aferentă asigurărilor generale" înainte de a fi transferat asupra contului 121 "Profit și Pierdere", cumulat de la începutul anului diminuat cu soldul creditor al contului 6297 "Partea cedată reasiguratorului din rezervele de daune avizate și neavizate aferente asigurărilor generale";

13- se completează cu soldul debitor al contului 634 "Cheltuieli privind rezerva pentru riscuri neexpirate" înainte de a fi transferat asupra contului 121 "Profit și Pierdere", cumulat de la începutul anului, diminuat cu soldul creditor al contului 6392 "Partea cedată reasiguratorului din rezerva pentru riscuri neexpirate" ;

14- se completează cu soldul debitor al contului 633 "Cheltuieli privind rezerva de catastrofă" înainte de a fi transferat asupra contului 121 „Profit și Pierdere”, cumulat de la începutul anului, diminuat cu soldul creditor al contului 6391 "Partea cedată reasiguratorului din rezerva de catastrofă" ;

15- se completează cu soldul debitor al contului 635 "Cheltuieli privind alte rezerve tehnice" înainte de a fi transferat asupra contului 121 "Profit și Pierdere", cumulat de la începutul anului diminuat cu soldul creditor al contului 6393 "Partea cedată reasiguratorului din alte rezerve tehnice privind asigurările generale" ;

17- se completează cu soldul debitor al contului 632 "Cheltuieli privind rezerva pentru participare la beneficii și risturnuri" înainte de a fi transferat asupra contului 121 "Profit și Pierdere", cumulat de la începutul anului diminuat cu soldul creditor al contului 6196 "Partea cedată reasiguratorului din rezerva pentru participare la beneficii și risturnuri privind asigurările generale" ;

18- cheltuielile de achiziție includ cheltuielile ocazionate de încheierea contractelor de asigurare. Ele cuprind atât cheltuielile direct imputabile, cum sunt comisioanele de achiziții și cheltuielile de deschidere a dosarelor sau de admitere a contractelor de asigurare din portofoliu, cât și cheltuielile imputabile indirect, cum sunt comisioanele de încasare, cheltuielile de publicitate sau cheltuielile administrative legate de prelucrarea cererilor și de întocmirea contractelor. În cazul asigurărilor generale, cheltuielile de achiziție vor include și comisionul de reînnoire a contractelor. Datele se preiau din rulajele debitoare ale conturilor de cheltuieli după natură care includ cheltuielile de achiziție ale perioadei;

19- datele se preiau din soldul creditor al contului 657 „Variatia cheltuielilor de achizitie reportate” sau sumele cumulate de la începutul anului până la finele perioadei de raportare transferate din cheltuielile de achiziție reportată aflată în sold la 01.01 în cheltuielile de achiziție curentă (suma diminuată din valoarea totală cumulată înregistrată pe parcursul exercițiului financiar din cheltuielile de achiziție curente);

20- cheltuielile de administrare cuprind în special cheltuielile pentru încasarea primelor, de administrare a portofoliului, cheltuielile de gestionare a participărilor la beneficii și risturnuri precum și cheltuielile de reasigurare acceptate și cedate. Ele cuprind de regulă și cheltuielile de personal și cele cu amortizarea imobilizărilor corporale, în măsura în care acestea nu trebuie contabilizate în cheltuieli de achiziție, cheltuieli cu daunele sau cu plasamentele. Datele se preiau din rulajele debitoare ale conturilor de cheltuieli după natură;

21- sumele se preiau din rulajul creditor al contului 705 "Venituri din servicii prestate";

23- sumele se preiau din rulajele debitoare ale conturilor de cheltuieli în legătură directă cu activitatea de asigurări generale (de exemplu diferențele nefavorabile de curs valutar care apar între data subscrierii și data încasării primelor aferente contractelor de asigurări generale încheiate în valută), diminuate cu rulajele creditoare ale conturilor de venituri care reprezintă operațiuni de reasigurare aferente (sume reflectate în contul 705 „Venituri din servicii prestate”);

24- se completează cu soldul debitor al contului 638 "Cheltuieli privind rezerva de egalizare" înainte de a fi transferat asupra contului 121 "Profit și Pierdere", cumulat de la începutul anului.

Contul tehnic al asigurării de viață (cod 03)

01- se completează cu rulajele creditoare cumulate ale conturilor 701 "Venituri din prime brute subscrise privind asigurările de viață directe", 703 "Venituri din prime brute subscrise aferente acceptărilor la asigurările de viață" din care se va scade rulajul debitor al contului 7081 "Prime brute subscrise anulate aferente asigurărilor de viață";

02- se completează cu rulajele debitoare ale conturilor 7091 "Prime brute subscrise cedate aferente asigurărilor de viață directe" și 7092 "Prime brute subscrise cedate aferente acceptărilor la asigurări de viață";

03- se completează cu soldul debitor al contului 618 "Cheltuieli privind rezerva de prime aferentă asigurărilor de viață" înainte de a fi transferat asupra contului 121 "Profit și Pierdere", cumulat de la începutul anului, diminuat cu sumele din contul 6198 "Partea cedată reasiguratorului din rezerva de prime aferentă asigurărilor de viață";

05 la 09 - sumele se preiau din rulajele debitoare ale grupei 76 "Venituri din plasamente și alte venituri" care sunt aferente plasamentelor referitoare la asigurările de viață;

10- sumele se preiau din soldul creditor al contului 782 "Venituri din ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare privind plasamentele";

11 și 13- sumele se preiau din soldul creditor al contului 763 "Alte venituri privind plasamentele";

14- sumele se preiau din rulajele creditoare ale conturilor de venituri în legătură directă cu activitatea de asigurări de viață (de exemplu diferențele favorabile de curs valutar care apar între data subscrierii și data încasării primelor aferente contractelor de asigurări de viață încheiate în valută);

17- se completează cu soldurile debitoare ale conturilor 601 "Cheltuieli privind daunele și prestațiile la asigurările de viață directe" și 604 "Cheltuieli privind daunele și prestațiile la asigurările de viață acceptări";

18- se completează cu sumele reprezentând daunele care au intrat în sarcina reasiguratorului care se preiau din rulajul creditor al contului 705 "Venituri din servicii prestate";

20- se completează cu soldul debitor al contului 626 "Cheltuieli privind rezerva de daune aferentă asigurărilor de viață" înainte de a fi transferat asupra contului 121 "Profit și Pierdere", cumulat de la începutul anului;

21- se completează cu soldul creditor al contului 6296 "Partea cedată reasiguratorului din rezervele de daune avizate și neavizate aferente asigurărilor de viață";

24- se completează cu soldul debitor al contului 611 "Cheltuieli privind rezerva matematică" înainte de a fi transferat asupra contului 121 "Profit și Pierdere", cumulat de la începutul anului;

25- se completează cu soldul creditor al contului 6191 "Partea cedată reasiguratorului din rezervele matematice";

27- se completează cu soldul debitor al contului 612 "Cheltuieli privind rezerva pentru participare la beneficii și risturnuri aferentă asigurărilor de viață" înainte de a fi transferat asupra contului 121 "Profit și Pierdere", cumulat de la începutul anului;

28- se completează cu soldul creditor al contului 6192 "Partea cedată reasiguratorului din rezerva pentru participare la beneficii și risturnuri privind asigurările de viață";

30- se completează cu soldul debitor al contului 613 "Cheltuieli privind alte rezerve tehnice aferente asigurărilor de viață" înainte de a fi transferat asupra contului 121 "Profit și Pierdere", cumulat de la începutul anului;

31- se completează cu soldul creditor al contului 6193 "Partea cedată reasiguratorului din alte rezerve tehnice aferente asigurărilor de viață";

33- se completează cu soldul debitor al contului 614 "Cheltuieli privind rezerva matematică aferentă asigurărilor de viață pentru care expunerea la riscul de investiții este

transferată contractantului” înainte de a fi transferat asupra contului 121 ”Profit și Pierdere”, cumulat de la începutul anului;

34- se completează cu soldul creditor al contului 6194 “Partea cedată reasigurătorului din rezerva matematică aferentă asigurărilor de viață pentru care expunerea la riscul de investiții este transferată contractantului”;

35- cheltuielile de achiziție includ cheltuielile ocazionate de încheierea contractelor de asigurare. Ele cuprind atât cheltuielile direct imputabile, cum sunt comisioanele de achiziții și cheltuielile de deschidere a dosarelor sau de admitere a contractelor de asigurare din portofoliu, cât și cheltuielile imputabile indirect, cum sunt comisioanele de încasare, cheltuielile de publicitate sau cheltuielile administrative legate de prelucrarea cererilor și de întocmirea contractelor. În cazul asigurărilor de viață comisionul de reînnoire va fi inclus în cheltuielile de administrare. Sumele se preiau din rulajele debitoare ale conturilor de cheltuieli după natură care includ cheltuielile de achiziție ale perioadei;

36- datele se preiau din soldul creditor al contului 657 „Variatia cheltuielilor de achiziție reportate”;

37- cheltuielile de administrare cuprind în special cheltuielile pentru încasarea primelor, de administrare a portofoliului, cheltuielile de gestionare a participărilor la beneficii și risturnuri precum și cheltuielile de reasigurare acceptată și cedată. Ele cuprind de regulă și cheltuielile de personal și cele cu amortizarea imobilizărilor corporale, în măsura în care acestea nu trebuie contabilizate în cheltuieli de achiziție, cheltuieli cu daunele sau cu plasamentele. Sumele se preiau din rulajele debitoare ale conturilor de cheltuieli după natură, referitoare la aceste cheltuieli;

38- sumele se preiau din rulajul creditor al contului 705 “Venituri din servicii prestate”;

40- sumele se preiau din rulajele debitoare ale grupei 66 “Cheltuieli cu plasamentele și alte cheltuieli”;

41 - se completează cu rulajul debitor al contului 682 “Cheltuieli privind ajustările pentru depreciere sau pierderi de valoare privind plasamentele”;

42 și 44- sumele se preiau din rulajul debitor al contului 663 “Cheltuieli privind plasamentele”;

45- sumele se preiau din rulajele debitoare ale conturilor de cheltuieli în legătură directă cu activitatea de asigurări de viață (de exemplu diferențele nefavorabile de curs valutar care apar între data subscrierii și data încasării primelor aferente contractelor de asigurări de viață încheiate în valută);

46- se determină cota din venitul net din plasamente aferentă contului tehnic al asigurării de viață, care se transferă în contul netehnic. Aceasta cotă transferată va fi scăzută din contul tehnic al asigurării de viață (cod 03), rd. 46 și adăugată la contul netehnic (cod 04), rd. 15.

Contul netehnic (cod 04)

01- se completează cu suma înscrisă la rd. 25 din Contul tehnic al asigurării generale col 1 și 2;

02- se completează cu suma înscrisă la rd.26 din Contul tehnic al asigurării generale col 1 și 2;

03- se completează cu suma înscrisă la rd.47 din Contul tehnic al asigurării de viață col 1 și 2;

04- se completează cu suma înscrisă la rd.48 din Contul tehnic al asigurării de viață col 1 și 2;

05 la 10- sumele se preiau din rulajele debitoare ale grupei 76 "Venituri din plasamente și alte venituri" care sunt aferente plasamentelor altele decât cele aferente asigurărilor de viață;

11- sumele se preiau din rulajul creditor al conturilor 781 „Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere privind activitatea de exploatare” și 782 “Venituri din ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare privind plasamentele”, altele decât cele aferente asigurărilor de viață;

12- sumele se preiau din soldul creditor al contului 763 “Alte venituri privind plasamentele”;

14- sumele se preiau din soldul creditor al contului 763 “Alte venituri privind plasamentele”;

15- se completează cu suma înscrisă la rd. 46 din Contul tehnic al asigurării de viață;

17- sumele se preiau din rulajele debitoare ale grupei 66 “Cheltuieli cu plasamentele și alte cheltuieli”, altele decât cele aferente asigurărilor de viață;

18- se completează cu rulajul debitor al contului 682 “Cheltuieli privind ajustările pentru depreciere sau pierderi de valoare privind plasamentele”;

19- sumele se preiau din rulajul debitor al contului 663 “Cheltuieli privind plasamentele”;

20- sumele se preiau din rulajul debitor al contului 663 “Cheltuieli privind plasamentele”;

21- se completează cu cota din venitul net din plasamente care se transferă din contul netehnic (cod 04) în contul tehnic al asigurării generale (cod 02), rd. 06;

22- se completează cu rulajele creditoare ale conturilor de venituri care nu au fost evidențiate în Contul tehnic al asigurării generale, respectiv în Contul tehnic al asigurării de viață;

23- se completează cu rulajele debitoare ale conturilor de cheltuieli care nu au fost evidențiate în Contul tehnic al asigurării generale, respectiv în Contul tehnic al asigurării de viață;

24 și 25- se completează de către asiguratorii care administrează fonduri de pensii facultative cu veniturile, respectiv cheltuielile aferente acestei activități și trebuie să corespundă cu sumele înscrise în “Situatia veniturilor și cheltuielilor ” pe care acești asiguratorii au obligația să o întocmească și să o prezinte;

30- se completează cu rulajele creditoare ale conturilor de venituri din grupa 77 “Venituri extraordinare”;

31- se completează cu rulajele debitoare ale conturilor de cheltuieli din grupa 67 “Cheltuieli extraordinare”;

34 și 35- sumele vor fi preluate din soldurile creditoare ale conturilor de venituri, respectiv din soldurile debitoare ale conturilor de cheltuieli înainte de nota contabilă de închidere prin contul 121 "Profit sau pierdere" sau din rulajele totale, dacă nu au existat operațiuni de debitare a conturilor de venituri și, respectiv, de creditare a conturilor de cheltuieli. Conturile de cheltuieli specifice activității de asigurare cu funcție de pasiv vor reprezenta o diminuare a cheltuielilor (partea cedată reasiguratorului din rezervele tehnice).

Conturile de venituri cu functie de activ vor reprezenta o diminuare de venit (primele brute cedate în reasigurare);

38- se completează cu rulajul debitor al contului 691 "Cheltuieli cu impozitul pe profit", calculat în conformitate cu legislația fiscală;

DATE INFORMATIVE (Cod 05)

Datele privind plățile restante se completează cu sumele reprezentând platile restante incluzând obligațiile restante fata de asigurați, intermediari în asigurari, reasiguratorii, obligații restante fata de banci și creditorii cum ar fi bugetul statului, asigurari sociale fata de fondurile speciale. Acestea se diminuează cu sumele amanate la plata și respectiv reduse în conformitate cu prevederile legale.

Sumele înscrise în acest formular cuprind și obligațiile restante reprezentând majorările de întârziere, respectiv penalitățile în contul corespondent fiecărui fel de obligație.

În formularul "Date informative" (cod 05), la rândurile 01 și 02 coloana 1, entitățile care au în subordine subunități vor înscrie cifra 1, indiferent de numărul acestora.

Pe rânduri formularul se completează astfel:

04 la 11- se completează cu obligațiile restante legate de activitatea de asigurare directă și activitatea de reasigurare (sume din conturile 402,404,405, 411,412);

26 - numărul mediu de salariați reprezintă o medie aritmetică simplă, calculată prin împărțirea sumei efectivelor zilnice de salariați din an – inclusiv din zilele de repaus săptămânal, sărbători legale și alte zile nelucratoare – la numărul zilelor calendaristice (365 de zile). În zilele de repaus săptămânal, sărbători legale și alte zile nelucratoare se ia în calcul ca efectiv numărul salariaților din ziua precedentă, cu excepția celor al căror contract a încetat în acea zi. În cazul când societatea a fost înființată sau și-a încetat activitatea în cursul anului, se iau în calcul efectivele zilnice numai pentru perioada în care a functionat, iar suma rezultată se împarte la numărul zilelor calendaristice din an. Salariații care nu sunt angajați cu norma întreagă vor fi incluși în numărul mediu proporțional cu timpul de lucru prevăzut în contractul de muncă (de exemplu, cel care lucrează jumătate din normă se ia în calculul efectivului zilnic cu 0,5). Salariații detașați se iau în calculul numărului mediu la unitatea de la care își iau drepturile salariale.

- pentru statutul de "parte afiliată" se vor avea în vedere prevederile art.7 pct.21 din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

- în categoria "Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)" nu se vor înscrie subvențiile aferente sumelor existente în soldul contului 131.

SITUATIA ACTIVELORE IMOBILIZATE (cod 06)

- În "Situația activelor immobilizate" informațiile sunt înscrise la costul istoric sau la valoarea reevaluată a immobilizărilor, după caz. În cadrul acestui formular, la "Situația ajustărilor pentru depreciere" se înscriu informațiile din contabilitate reprezentând ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare aferente immobilizărilor.

- "Valori brute" reflectă immobilizările necorporale (grupa 50), immobilizări corporale (grupa 51), immobilizări în curs (grupa 52) și immobilizări financiare (grupa 26), precum și plasamentele în

imobilizări corporale, plasamente în immobilizări corporale în curs, plasamente în immobilizări financiare (grupele 21, 23, 24, 26, 27).

- col.1 - se înscrie valoarea immobilizărilor existente la începutul anului, reflectată de soldurile debitoare ale conturilor de immobilizări și plasamente în immobilizări.

- col.2 - se înscrie valoarea totală a creșterilor de immobilizări și plasamente în immobilizări în cursul anului, reflectată de rulajele debitoare ale conturilor de immobilizări și plasamente în immobilizări.

- col.3 - se înscrie valoarea totală a descreșterilor de immobilizări și plasamente în immobilizări în cursul anului, reflectată de rulajele creditoare ale conturilor de immobilizări și plasamente în immobilizări.

- col.5 - se înscrie existentul immobilizărilor și plasamentelor în immobilizări la sfârșitul anului.

- col.6 - se înscrie valoarea amortizării la începutul anului reflectată de soldurile creditoare ale conturilor 281, 580 și 581.

- col.7 - se înscrie amortizarea înregistrată în cursul anului reflectată de rulajele creditoare ale conturilor 281, 580 și 581.

- col.8 - se înscrie amortizarea aferentă immobilizărilor scoase din evidența în cursul anului reflectată de rulajele debitoare ale conturilor 281, 580 și 581.

- col.9 - se înscrie amortizarea cumulată la sfârșitul anului, reflectată de soldurile creditoare ale conturilor 281, 580 și 581.

- col.10- se înscrie valoarea ajustărilor pentru depreciere sau pierderea de valoare a immobilizărilor la începutul anului reflectată de soldurile creditoare ale conturilor 291, 293, 294, 296, 297, 590, 591, 592.

- col.11 - se înscrie valoarea ajustărilor pentru depreciere constituite în cursul anului reflectată de rulajele creditoare ale conturilor de ajustări pentru deprecierea immobilizărilor.

- col.12 - se înscrie valoarea ajustărilor preluate la venituri, reflectată de rulajele debitoare ale conturilor de ajustări pentru deprecierea immobilizărilor.

- col.13 - se înscrie valoarea ajustărilor pentru depreciere sau pierderea de valoare a immobilizărilor, înregistrată la sfârșitul anului și reflectată de soldurile creditoare ale conturilor de ajustări pentru deprecierea immobilizărilor.

Mod completare formulare brokeri

Bilant brokeri (cod 01)

Bilanțul se întocmește pe baza ultimei balanțe de verificare a conturilor sintetice la 31 decembrie 2011, puse de acord cu soldurile din balanța conturilor analitice, încheiată după

înregistrarea tuturor documentelor în care au fost consemnate operațiunile financiar-contabile aferente perioadei de raportare.

Pentru completarea formularului pe rânduri se fac următoarele precizări:

01 la 05- se completează cu valoarea imobilizărilor necorporale reprezentând soldurile conturilor de imobilizări necorporale, diminuate cu valoarea amortizărilor și ajustarilor pentru depreciere;

07 la 10- se completează cu valoarea imobilizărilor corporale reprezentând soldurile conturilor de imobilizări corporale, diminuate cu valoarea amortizărilor și ajustarilor pentru depreciere;

12 la 17- se completează cu valoarea imobilizărilor financiare reprezentând soldurile conturilor de imobilizări financiare, diminuate cu valoarea amortizărilor și ajustarilor pentru pierderea de valoare;

20 și 21- se completează cu valoarea stocurilor existente și a avansurilor reprezentând soldurile conturilor de stocuri și a ajustarilor pentru deprecierea acestora;

23 la 27- se completează cu valoarea creanțelor deținute de societate reprezentând soldurile debitoare ale conturilor corespunzătoare, diminuate cu valoarea ajustarilor pentru deprecierea acestora;

29 și 30 - se completează cu valoarea investițiilor financiare pe termen scurt reprezentând soldurile conturilor de investiții financiare, diminuate cu valoarea ajustarilor pentru pierderea de valoare;

32- se completează cu valoarea disponibilităților bănești aflate în conturi la bănci și în casierie, acreditive și avansuri de trezorerie;

34- se completează cu valoarea cheltuielilor anticipate sau efectuate în avans;

35 la 40- se completează cu valoarea soldurilor creditoare ale conturilor de datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an;

44 la 49 - se completează cu valoarea soldurilor creditoare ale conturilor de datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an;

55 și 56- se completează cu valoarea soldurilor conturilor de subvenții pentru investiții și a veniturilor înregistrate în avans;

63 la 66 - se completează cu valoarea soldurilor de rezerve existente;

67 – se completează cu valoarea acțiunilor proprii deținute de societate.

Contul de profit și pierdere - brokeri de asigurare (cod 02)

02 la 06- se completează cu sumele înscrise în rulajul creditor al contului 707 "Venituri din activitatea de brokeraj";

08 – brokerii de asigurare și/sau de reasigurare care intermediază în conformitate cu legislația specifică în vigoare, și produse ale fondurilor de pensii facultative vor completa la acest rând veniturile activității de intermediere a produselor fondurilor de pensii facultative colectate din contul 758;

10 la 17- se completează cu valoarea lucrărilor și serviciilor executate de terți, valoarea materialelor consumabile și materiale de natura obiectelor de inventar, cheltuieli privind alte impozite, taxe și varsăminte, cheltuieli cu personalul;

19 - se completează cu sumele privind amortizarea imobilizărilor necorporale, corporale și ajustarilor de valoare pentru depreciere privind imobilizările corporale și necorporale, care se preiau din rulajul debitor al conturilor de 6811 „Cheltuieli de exploatare

privind amortizarea imobilizarilor" si 6813 „Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea imobilizarilor”;

20- cuprinde veniturile din deprecierea imobilizarilor si veniturile din fondul comercial negativ care se preiau din conturile 7813 "Venituri din ajustari pentru deprecierea imobilizarilor" si 7815 "Venituri din fondul comercial negativ”;

22- cuprinde suma pierderilor din creante, debitori diversi si a cheltuielilor privind deprecierea activelor circulante care se preiau din conturile 654 "Pierderi din creante si debitori diversi" si 6814 "Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea altor active”;

23 - cuprinde suma veniturilor din creante reactivate si debitori diversi si a celor din deprecierea activelor circulante care se preiau din conturile 754 "Venituri din creante reactivate si debitori diversi" si 7814 "Venituri din ajustari pentru deprecierea altor elemente de activ”;

25- cuprinde cheltuielile fata de terti si bugetul statului privind despagubirile, amenzile si penalitatile, donatiile si subventiile acordate, valoarea cheltuielilor privind activele cedate, care se preiau din rulajul contului 658 "Alte cheltuieli de exploatare”;

28 - se inscrie rulajul contului 6812 "Cheltuieli de exploatare privind provizioanele “;

29 - se inscrie rulajul contului 7812 "Venituri din provizioane “;

33 - se completeaza cu valoarea veniturilor din interese de participare care se preiau din conturile 7613 "Venituri din interese de participare”;

35 - se completeaza cu valoarea veniturilor din alte investitii financiare si creante ce fac parte din activele imobilizate, care se preiau din conturile 7611 "Venituri din titluri de participare detinute la societatile afiliate" si 763 "Venituri creante imobilizate”;

37 - se inscrie rulajul contului 766 "Venituri din dobanzi”;

39 - se completeaza cu suma altor venituri financiare, care se preiau din conturile corespunzatoare din clasa 76 "Venituri financiare”;

42 - se inscrie rulajul contului 686 "Cheltuieli financiare privind amortizarile si ajustarile pentru pierdere de valoare”;

43 - se inscrie rulajul contului 786 "Venituri financiare din ajustari pentru pierderea de valoare”;

44 - se inscrie valoarea cheltuielilor cu dobanzile care se preiau din contul 666 "Cheltuieli privind dobanzile”;

46 - se completeaza cu suma altor cheltuieli financiare care se preiau din conturile corespunzatoare din clasa 66 "Cheltuieli financiare” ;

52 - se inscrie rulajul contului 771 „Venituri din subventii pentru evenimente extraordinare si altele similare”;

53 - se inscrie rulajul contului 671 "Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente extraordinare”.

DATE INFORMATIVE (cod 03)

În formularul "Date informative" (cod 03), la rândurile 01 și 02 coloana 1, entitățile care au în subordine subunități vor înscrie cifra 1, indiferent de numărul acestora.

La rândurile privind plățile restante din formularul "Date informative" (cod 03) se înscriu sumele care la data de 31 decembrie au depășit termenele de plată prevăzute în contracte sau acte normative.

La rândul 48 din formularul "Date informative" (cod 03) se va cuprinde contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților în baza prevederilor Legii nr. 142/1998 privind acordarea tichetelor de masă, cu modificările și completările ulterioare.

Pe rânduri formularul se completează astfel:

09 la 11- se completează cu datoriile legate de activitatea de intermediere din conturile 401,402,403,462;

13 la 17 - cuprinde contributia restanta a unitatii si a personalului la asigurarile sociale, la fondul asigurarilor sociale de sanatate, contributia restanta pentru pensia suplimentara, la fondul de somaj, alte obligatii restante reprezentand alte datorii sociale care se preiau din soldurile creditoare ale conturilor corespunzatoare;

18 - cuprinde obligatiile restante fata de bugetele fondurilor speciale care se preiau din soldul creditor al contului 443 si 447;

19 - cuprinde obligatiile restante fata de alti creditorii care se preiau din soldurile creditoare ale conturilor 161, 167, 1681,1685, 1686, 1687, 269, 421, 423, 426, 427, 4281, 451, 452, 455,456, 457, 4582, 462, 463 si 509;

20 - cuprinde obligatiile de plata restante fata de bugetul de stat (de exemplu: impozit pe profit, impozit pe venit din orice sursa, taxa pe valoarea adaugata de plata, accize, taxe vamale, impozit pe dividende etc.);

21 - cuprinde obligatiile de plata restante fata de bugetele locale (de exemplu: impozit pe profit, taxa pentru folosirea terenurilor proprietate de stat, impozit pe cladiri si terenuri, taxa asupra mijloacelor de transport etc.). Impozitele si taxele neplatite la termen, inscrise pe randurile 20 si 21, sunt structurate conform prevederilor legii bugetului de stat (buget de stat si bugete locale), datele preluandu-se din soldurile creditoare ale conturilor 441, 4423, 444, 446 si 4481;

22 - cuprinde valoarea creditelor bancare nerambursate la scadenta in functie de termenul de scadenta, si anume: peste 30 de zile, peste 90 de zile si peste 1 an, respectiv conform termenelor de plata prevazute in contracte, care se preiau din soldurile conturilor 162 si 519 (mai putin 5198);

26 - cuprinde dobanzile restante aferente creditelor bancare si dobanzile penalizatoare restante care se preiau din soldurile conturilor 1682 si 5198;

27 - numarul mediu de salariatii reprezinta o medie aritmetica simpla, calculata prin impartirea sumei efectivelor zilnice de salariatii din an – inclusiv din zilele de repaus saptamanal, sarbatori legale si alte zile nelucratoare – la numarul zilelor calendaristice (365 de zile). In zilele de repaus saptamanal, sarbatori legale si alte zile nelucratoare se ia in calcul ca efectiv numarul salariatilor din ziua precedenta, cu exceptia celor al caror contract a incetat in acea zi. In cazul cand societatea a fost infiintata sau si-a incetat activitatea in cursul anului, se iau in calcul efectivele zilnice numai pentru perioada in care a functionat, iar suma rezultata se imparte la numarul zilelor calendaristice din an. Salariatii care nu sunt angajati cu norma intreaga vor fi inclusi in numarul mediu proportional cu timpul de lucru prevazut in contractul de munca (de exemplu, cel care lucreaza jumatate din norma se ia in calculul efectivului zilnic cu 0,5; norma didactica se considera egala cu programul normal de lucru: 40 de ore/saptamana). Salariatii detasati se iau in calculul numarului mediu la unitatea de la care isi iau drepturile salariale.

- pentru statutul de persoane juridice afiliate se vor avea in vedere prevederile art.7 pct.21 din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

- în categoria "Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)" nu se vor înscrie subvențiile aferente sumelor existente în soldul contului 131.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE (cod 04)

- În "Situația activelor imobilizate" informațiile sunt înscrise la costul istoric sau la valoarea reevaluată a imobilizărilor, după caz. În cadrul acestui formular, la "Situația ajustărilor pentru depreciere" se înscriu informațiile din contabilitate reprezentând ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare aferente imobilizărilor.
- "Valori brute" reflectă imobilizările necorporale (grupa 20), imobilizări corporale (grupa 21), imobilizări în curs (grupa 23) și imobilizări financiare (grupa 26).
- col.1 - se înscrie valoarea imobilizărilor existente la începutul anului, reflectată de soldurile debitoare ale conturilor de imobilizări.
- col.2 - se înscrie valoarea totală a creșterilor de imobilizări în cursul anului, reflectată de rulajele debitoare ale conturilor de imobilizări.
- col.3 - se înscrie valoarea totală a descreșterilor de imobilizări în cursul anului, reflectată de rulajele creditoare ale conturilor de imobilizări.
- col.5 - se înscrie existentul imobilizărilor la sfârșitul anului.
- col.6 - se înscrie valoarea amortizării la începutul anului reflectată de soldurile creditoare ale conturilor 280 și 281.
- col.7 - se înscrie amortizarea înregistrată în cursul anului reflectată de rulajele creditoare ale conturilor 280 și 281.
- col.8 - se înscrie amortizarea aferentă imobilizărilor scoase din evidență în cursul anului reflectată de rulajele debitoare ale conturilor 280 și 281.
- col.9 - se înscrie amortizarea cumulată la sfârșitul anului, reflectată de soldurile creditoare ale conturilor 280 și 281.
- col.10 - se înscrie valoarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare a imobilizărilor la începutul anului reflectată de soldurile creditoare ale conturilor 290, 291, 293 și 296.
- col.11 - se înscrie valoarea ajustărilor pentru depreciere constituite în cursul anului reflectată de rulajele creditoare ale conturilor de ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare a imobilizărilor.
- col.12 - se înscrie valoarea ajustărilor preluate la venituri, reflectată de rulajele debitoare ale conturilor de ajustări pentru deprecierea imobilizărilor.
- col.13 - se înscrie valoarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare a imobilizărilor, înregistrată la sfârșitul anului și reflectată de soldurile creditoare ale conturilor de ajustări pentru deprecierea imobilizărilor.

CORELAȚII ÎN CADRUL FORMULARELOR

ASIGURĂTORI

1. BILANȚ (cod 01)

1. rd.07 col.1 și 2 = rd.01 la 06 col.1 și 2
2. rd.10 col 1 și 2 = rd.08 + 09 col.1 și 2
3. rd.16 col.1 și 2 = rd.11 la 15 col.1 și 2
4. rd.24 col.1 și 2 = rd.17 la 23 col.1 și 2
5. rd.27 col.1 și 2 = rd.10+16+24+25+26 col.1 și 2
6. rd.34 col.1 și 2 = rd.28 la 33 col.1 și 2
7. rd.40 col.1 și 2 = rd.35 la 39 col.1 și 2
8. rd.42 col.1 și 2 = rd.34+40+41 col.1 și 2
9. rd.45 col.1 și 2 = rd.43 +44 col.1 și 2
10. rd.49 col.1 și 2 = rd.46 la 48 col.1 și 2
11. rd.56 col.1 și 2 = rd.53 la 55 col.1 și 2
12. rd.59 col.1 și 2 = rd.57+58 col.1 și 2
13. rd.63 col.1 și 2 = rd.64+65 col.1 și 2
14. rd.67 col.1 și 2 = rd.62+63+66 col.1 și 2
15. rd.68 col.1 și 2 = rd.07+27+42+45+49+50+51+52
+56+59+60+61+67 col.1 și 2
16. rd.69 col.1 și 2 > = rd.70 col.1 și 2
17. rd.78 col.1 și 2 = rd.73 la 76-77 col.1 și 2
18. rd.90 col.1 și 2 = rd.69 +71+72+78+79-80+81-82+83-84+
85-86+87-88-89 col.1 și 2
19. rd.92 col.1 și 2 = rd.93+94+95+98 col.1 și 2
20. rd.95 col.1 și 2 = rd.96+97 col.1 și 2
21. rd.98 col.1 și 2 = rd.99+100+101 col.1 și 2
22. rd.102 col.1 și 2 = rd.103+104+105+106+109 col.1 și 2
23. rd.106 col.1 și 2 = rd.107+108 col.1 și 2
24. rd.111 col.1 și 2 = rd.92+102+110 col.1 și 2
25. rd.116 col.1 și 2 = rd.113 la 115 col.1 și 2
26. rd.125 col.1 și 2 = rd.118 la 124 col.1 și 2
27. rd.128 col.1 și 2 = rd.126+127 col.1 și 2
28. rd.129 col.1 și 2 = rd.90+91+111+112+116+117+125+128 col.1 și 2
29. rd.68 col.1 și 2 = rd. 129 col.1 și 2

2. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

2.1 CONTUL TEHNIC AL ASIGURĂRII GENERALE (cod 02)

1. rd. 05 col.1 și 2 = rd. 01-02-03+04 col.1 și 2
2. rd. 08 col.1 și 2 = rd. 09-10 col.1 și 2

3. rd.12 col.1 și 2 = rd. 08+11 col.1 și 2
4. rd.16 col.1 și 2 = rd.13+14+15 col.1 și 2
5. rd.22 col.1 și 2 = rd.18+19+20-21 col.1 și 2
6. rd.25 col.1 și 2 = rd.05+06+07-12-16-17-22-23-24 col.1 și 2
daca rd.05+06+07 col.1 și 2 >=rd.12+16+17+22+23+24 col.1 și 2
7. rd.25>=0 col.1 și 2 daca rd.26=0 col.1 și 2
8. rd.26 col.1 și 2 = rd.12+16+17+22+23+24-05-06-07 col.1 și 2
daca rd.05+06+07 col.1 și 2 <=rd.12+16+17+22+23+24 col.1 și 2
9. rd.26>=0 col.1 și 2 daca rd.25=0 col.1 și 2

2.2 CONTUL TEHNIC AL ASIGURĂRII DE VIAȚĂ (cod 03)

1. rd.04 col.1 și 2 = rd.01-02-03 col.1 și 2
2. rd.12 col.1 și 2 = rd.05+07+10+11 col.1 și 2
3. rd.15 col.1 și 2 = rd.16+19 col.1 și 2
4. rd.16 col.1 și 2 = rd.17-18 col.1 și 2
5. rd.19 col.1 și 2 = rd.20-21 col.1 și 2
6. rd.22 col.1 și 2 = rd.23+26+29 col.1 și 2
7. rd.23 col.1 și 2 = rd.24-25 col.1 și 2
8. rd.26 col.1 și 2 = rd.27-28 col.1 și 2
9. rd.29 col.1 și 2 = rd.30-31 col.1 și 2
10. rd.32 col.1 și 2 = rd.33-34 col.1 și 2
11. rd.39 col.1 și 2 = rd.35+36+37-38 col.1 și 2
12. rd.43 col.1 și 2 = rd.40+41+42 col.1 și 2
13. rd.47 col.1 și 2 = rd.04+12+13+14-15-22-32-39-43-44-45-46 col.1 și 2
dacă rd. 04+12+13+14 col.1 și 2 >=rd.15+22+32+39+43+44+45+46 col.1 și 2
14. rd.47>=0 col.1 și 2 daca rd.48=0 col.1 și 2
15. rd.48 col.1 și 2 = rd.15+22+32+39+43+44+45+46-04-12-13-14 col.1 și 2
dacă rd. 04+12+13+14 col.1 și 2 <=rd.15+22+32+39+43+44+45+46 col.1 și 2
16. rd.48>=0 col.1 și 2 daca rd.47=0 col.1 și 2

2.3 CONTUL NETEHNIC (cod 04)

1. rd.13 col.1 și 2 = rd.05+07+11+12 col.1 și 2
2. rd.16 col.1 și 2 = rd.17+18+19 col.1 și 2
3. rd.26-27 col.1 si 2 = rd.24-25 col.1 si 2
4. rd.26>=0 col.1 si 2 daca rd.27=0 col. 1 si 2
5. rd.27>=0 col.1 si 2 daca rd.26=0 col. 1 si 2
6. rd.28-29 col.1 si 2= rd.01-02+03-04+13+14+15-16-20-21+22-23+26-27
col.1 si 2
7. rd.28>=0 col.1 si 2 daca rd.29=0 col.1 si 2

8. rd.29 \geq 0 col.1 si 2 daca rd.28=0 col.1 si 2
9. rd.32-33 col.1 si 2= rd.30-31 col.1 si 2
10. rd.32 \geq 0 col.1 si 2 daca rd.33=0 col.1 si 2
11. rd.33 \geq 0 col.1 si 2 daca rd.32=0 col.1 si 2
12. rd.36-37 col.1 și 2 = rd. 34-35 col. 1 și 2
- 13.rd. 36-37 col. 1 și 2 =rd.28-29+32-33 col. 1 și 2
14. rd.36 \geq 0 col.1 și 2 daca rd.37=0 col.1 și 2
15. rd.37 \geq 0 col.1 și 2 daca rd.36=0 col.1 și 2
16. rd. 40-41 col.1 și 2 = rd.36-37-38-39 col.1 și 2
17. rd.40 \geq 0 col.1 și 2 daca rd.41=0 col.1 și 2
18. rd.41 \geq 0 col.1 și 2 daca rd.40=0 col.1 și 2

3. DATE INFORMATIVE (cod 05)

1. rd. 01+02 col. 1= 1
2. rd. 03 = rd.04+08+12+17 la 21+25 col.1,2 si 3
3. rd. 04 = rd.05+06+07 col.1,2 si 3
4. rd. 08 = rd.09 la 11 col.1,2 si 3
5. rd. 12 = rd.13 la 16 col.1,2 si 3
6. rd. 21 = rd.22 la 24 col.1,2 si 3
7. col.1 = col.2+3 se repeta de la rd.03 la rd.25
8. rd. 49 col. 1 si 2 = rd. 50 +58 col. 1 si 2
9. rd. 58 col. 1 si 2 = rd.59 + 60 col. 1 si 2
10. rd. 62 col. 1 si 2 = rd. 63 +66+69 col. 1 si 2
11. rd. 69 col. 1 si 2 = rd. 70+71 col. 1 si 2
12. rd 76 col. 1 si 2 = rd. 77 la 81 col. 1 si 2
13. rd. 84 col. 1 si 2 = rd. 85+86 col. 1 si 2
14. rd 89 col. 1 si 2 = rd. 90 la 96 col. 1 si 2
15. rd 98 col. 1 si 2 = rd. 99+100 col. 1 si 2
16. rd 101 col. 1 si 2 = rd. 102+104 col. 1 si 2
17. rd 106 col. 1 si 2 = rd. 107+108 col. 1 si 2
18. rd 109 col. 1 si 2 = rd.110 +113+ 116+119 +122+125 +128 +131+ 134 +137
+140+141+144+145+146+148+149+154+155+156+161 col. 1 si 2
19. rd 162 col. 1 si 2 = rd. 163 la 166 col. 1 si 2

4. SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE (cod 06)

- Rd. 04 col. 1, 2, 3 și 5 = Rd. 01 la 03 col. 1, 2, 3 și 5
 Rd. 11 col. 1, 2, 3 și 5 = Rd. 05 la 10 col. 1, 2, 3 și 5
 Rd. 11 col. 4 = Rd. 06 + 08 + 09 col. 4
 Rd. 13 col. 1, 2, 3 și 5 = Rd. 04+11+12 col. 1, 2, 3 și 5

Rd. 13 col. 4 = Rd. 11 col. 4
 Rd. 01* col. 5 = Rd. 01* col. 1+ 2-3
 * se repeta de la rd. 02 la rd. 13
 Rd. 16 col. 1 la 4 = Rd. 14+15 col. 1 la 4
 Rd. 21 col. 1 la 4 = Rd. 17 la 20 col. 1 la 4
 Rd. 22 col. 1 la 4 = Rd. 16+21 col. 1 la 4
 Rd. 14* col. 4 = Rd. 14* col. 1+2-3
 * se repeta de la rd. 15 la rd. 22
 Rd. 26 col. 1 la 4 = Rd. 23 la 25 col. 1 la 4
 Rd. 33 col. 1 la 4 = Rd. 27 la 32 col. 1 la 4
 Rd. 35 col. 1 la 4 = Rd. 26+33+34 col. 1 la 4
 Rd. 23* col. 4 = Rd. 23* col. 1+2-3
 * se repeta de la rd. 24 la rd. 35

B. CORELAȚII ÎNTRE FORMULARE

Nr. crt.	Indicatorii din formular		Corespund cu indicatorii din formular				
	Cod formular	Nr. rând	Coloana	Cod formular	Nr. rând	Coloana	
1	02	25	1 și 2	04	01	1 și 2	
2	02	26	1 și 2	04	02	1 și 2	
3	03	47	1 și 2	04	03	1 și 2	
4	03	48	1si 2	04	04	1 și 2	
5	01	87	1 și 2	04	40	1 și 2	
6	01	88	1 și 2	04	41	1 și 2	
7	01	70	1 și 2	05	162	1 și 2	
8	01	87	2		05	01	2
9	01	88	2		05	02	2
10	01	07+27 +56	1 și 2	06	13- 22- 35	1 și 5 1 și 4 1 și 4	

BROKERI DE ASIGURARE CORELAȚII ÎN CADRUL FORMULARELOR

1. BILANȚ (cod 01)

1. rd.06 col.1 și 2 = rd.01 la 05 col.1 și 2

2. rd.11 col.1 și 2	= rd.07 la 10 col.1 și 2
3. rd.18 col.1 și 2	= rd.12 la 17 col.1 și 2
4. rd.19 col.1 și 2	= rd.06+11+18 col.1 și 2
5. rd.22 col.1 și 2	= rd.20+21 col.1 și 2
6. rd.28 col.1 și 2	= rd.23 la 27 col.1 și 2
7. rd.31 col.1 și 2	= rd.29 la 30 col.1 și 2
8. rd.33 col.1 și 2	= rd.22+28+31+32 col.1 și 2
9. rd.41 col.1 și 2	= rd.35 la 40 col.1 și 2
10. rd.42 col.1 și 2	= rd.33+34-41-56 col.1 și 2
11. rd.43 col.1 și 2	= rd.19+42-55 col.1 și 2
12. rd.50 col.1 și 2	= rd.44 la 49 col.1 și 2
13. rd.54 col.1 și 2	= rd.51 la 53 col.1 și 2
14. rd.57 col.1 și 2	= rd.55+56 col.1 și 2
15. rd.60 col.1 și 2	= rd.58+59 col.1 și 2
16. rd.68 col.1 și 2	= rd.63 la 66-67 col.1 și 2
17. rd.74 col.1 și 2	= rd.60+61+62+68+69-70+71-72-73 col.1 și 2
18. rd.74 col.1 și 2	= rd.43-50-54 col.1 și 2

2. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE (cod 02)

1. rd.01 col.1 și 2	= rd.02 la 06 col.1 și 2
2. rd.09 col.1 și 2	= rd.01+07+08 col.1 și 2
3. rd.15 col.1 și 2	= rd.16+17 col.1 și 2
4. rd.18 col.1 și 2	= rd.19-20 col.1 și 2
5. rd.21 col.1 și 2	= rd.22-23 col.1 și 2
6. rd.24 col.1 și 2	= rd.25+26 col.1 și 2
7. rd.27 col.1 și 2	= rd.28-29 col.1 și 2
8. rd.30 col.1 și 2	= rd.10+12+13+15+18+21+24+27 col.1 și 2
9. rd.31 col.1 și 2	= rd.09-30 col.1 și 2 dacă rd. 09-30 > 0
10. rd.32 col.1 și 2	= rd.30-09 col.1 și 2 dacă rd. 09-30 ≤ 0
11. rd.40 col.1 și 2	= rd.33+35+37+39 col.1 și 2
12. rd.41 col.1 și 2	= rd.42-43 col.1 și 2
13. rd.47 col.1 și 2	= rd.41+44+46 col.1 și 2
14. rd.48 col.1 și 2	= rd.40-47 col.1 și 2 dacă rd. 40-47 > 0
15. rd.49 col.1 și 2	= rd.47-40 col.1 și 2 dacă rd. 40-47 ≤ 0
16. rd.50 col.1 și 2	= rd.09+40-30-47 col.1 și 2 dacă rd.09+40-30-47 > 0
17. rd.51 col.1 și 2	= rd.30+47-09-40 col.1 și 2 dacă rd.09+40-30-47 ≤ 0
18. rd.54 col.1 și 2	= rd.52-53 col.1 și 2 dacă rd. 52-53 > 0
19. rd.55 col.1 și 2	= rd.53-52 col.1 și 2 dacă rd. 52-53 ≤ 0
20. rd.56 col.1 și 2	= rd.09+40+52 col.1 și 2
21. rd.57 col.1 și 2	= rd.30+47+53 col.1 și 2
22. rd.58 col.1 și 2	= rd.56-57 col.1 și 2 dacă rd.56-57 > 0
23. rd.59 col.1 și 2	= rd.57-56 col.1 și 2 dacă rd.56-57 ≤ 0
24. rd.62 col.1 și 2	= rd.58-60-61 col.1 și 2 dacă rd. 58-60-61 > 0
25. rd.63 col.1 și 2	= rd.59+60+61 dacă rd. 58=0; (rd.60+61-58) dacă rd. 58-60-61 ≤ 0 și rd.58 > 0

3. DATE INFORMATIVE (cod 03)

1. rd. 01+02 col. 1= 1
2. rd.03 col.1 la 3 = rd.04+08+14 la 18+22+26 col.1 la 3
3. rd.04 col.1 la 3 = rd.05 la 07 col.1 la 3
4. rd.08 col.1 la 3 = rd 9+10+11 col.1 la 3
5. rd.18 col.1 la 3 = rd. 13 la 17 col.1 la 3
6. rd.22 col.1 la 3 = rd. 23 la 25 col.1 la 3
7. col. 1 = col. 2 + 3 se repetă de la rd. 03 la rd. 26
8. rd 50 col. 1 si 2 = rd. 51 +59 col. 1 si 2
9. rd 59 col. 1 si 2 = rd. 60 +61 col. 1 si 2
- 10.rd.58 col. 1și 2 = rd. 59 +60 col. 1 si 2
11. rd 66 col. 1 si 2 = rd. 67 la 71 col. 1 si 2
12. rd 74 col. 1 si 2 = rd. 75 +76 col. 1 si 2
13. rd 79 col. 1 si 2 = rd. 80 la 86 col. 1 si 2
14. rd 91 col. 1 si 2 = rd. 92 + 94 col. 1 si 2
15. rd 96 col. 1 si 2 = rd. 97 + 98 col. 1 si 2
16. rd 99 col. 1 si 2 = rd. rd.100+103+106+109 +112 +115 +118 + 121+124+127
+130+131+134+135+137+138+143+144+145+150 col. 1 si 2
17. rd 151 col. 1 si 2 = rd. 152 la 154 col. 1 si 2

4. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE (cod 04)

1. Totaluri pe orizontala
col.5 = col. 1+2-3 (se repeta de la rd.01 la rd.12)
col.9 = col. 6+7-8 (se repeta de la rd.13 la rd.21)
col.13 = col. 10+11-12 (se repeta de la rd.22 la rd.33)
2. Totaluri pe verticala
rd. 04 = rd.01 la rd. 03 col.1,2,3 si 5
rd. 10 = rd.05 la rd. 09 col.1,2,3 si 5
rd. 10 = rd.06 la rd. 08 col.4
rd. 12 = rd.04+10+11 col. 1,2,3,4,si 5
rd. 15 = rd.13+14 col.1 la 4 col. 6,7,8 si 9
rd. 20 = rd.16 la rd.19 col.6,7,8 si 9
rd. 21 = rd.15+20 col.6,7,8 si 9
rd. 25 = rd.22 la rd.24 col.10,11,12 si 13
rd. 31 = rd.26 la rd.30 col.10,11,12 si 13
rd. 33 = rd.25+31+32 col.10,11,12 si 13

CORELAȚII ÎNTRE FORMULARE

Nr. crt.	Indicatorii din formular Cod formular	Nr. rând	Corespund cu indicatorii din formular Coloana	Cod formular	Nr. rând	Coloana
----------	--	----------	--	--------------	----------	---------

1	01	71	1 și 2	02	62	1 și 2
2	01	72	1 și 2	02	63	1 și 2
3	01	71	2	03	01	2
4	01	72	2	03	02	
5	01	41+50	2	>= 03	03	1
6	01	58	1 și 2	03	151	
7	01	06	1 și 2	04	04-	1
					15-	6
					25	
						10 și 13
8	01	11	1 și 2	04	10-	1
					20-	6
					31	
						10 și 13
9	01	18	1 și 2	04	11-	1
					32	10
						si 13