

NORMA nr. 9/2011

**privind sistemul de raportare contabilă semestrială a entităților autorizate, reglementate și
supravegheate de Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private**

*Norma a fost aprobată în ședința Consiliului din data de 20 iulie 2011 și
a fost transmisă pentru publicare în Monitorul Oficial, Partea I*

Având în vedere prevederile art. 15 alin. (6) din Legea nr. 204/2006 privind pensiile facultative, cu modificările și completările ulterioare, ale art. 57 alin. (6) și art. 70 lit. g) din Legea nr. 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul dispozițiilor art. 16, art. 21, art. 22, art. 23 lit. b), f) și g) și art. 24 lit. o) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 50/2005 privind înființarea, organizarea și funcționarea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 313/2005, cu modificările și completările ulterioare,

Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, denumită în continuare Comisie, emite prezenta normă.

CAPITOLUL I

Dispoziții generale

Art. 1. - Prezenta normă stabilește modul de întocmire și depunere a raportărilor contabile semestriale pentru entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de Comisie.

Art. 2. - Prezenta normă se aplică de către următoarele categorii de entități:

- a)** societăți de pensii, înființate potrivit prevederilor legale în vigoare;
- b)** fonduri de pensii facultative și fonduri de pensii administrate privat, denumite în continuare fonduri de pensii private;
- c)** administratori de fonduri de pensii facultative care sunt societăți de asigurare sau societăți de administrare a investițiilor, pentru activitatea de administrare a fondurilor de pensii facultative;
- d)** brokeri de pensii private, societăți comerciale înființate și autorizate potrivit prevederilor legale în vigoare și agenți de marketing persoane juridice, societăți comerciale constituite și autorizate de Comisie, având ca obiect unic de activitate marketingul prospectului schemelor de pensii facultative.

Art. 3. - (1) Raportările contabile semestriale se întocmesc în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și cu prevederile Normei nr. 14/2007 privind reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, aprobată prin Hotărârea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private nr. 37/2007, cu modificările și completările ulterioare.

(2) Entitățile prevăzute la art. 2 completează formularele de raportare contabilă semestrială, în lei, folosind planul de conturi aplicabil fiecărei categorii de entități, conform reglementărilor contabile specifice în vigoare.

Art. 4. - Termenii și expresiile utilizate în prezenta normă au semnificațiile prevăzute la art. 2 din Legea nr. 204/2006 privind pensiile facultative, cu modificările și completările ulterioare și la art. 2 din Legea nr. 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

CAPITOLUL II

Sistemul de raportare contabilă semestrială

Art. 5. - (1) Raportările contabile semestriale aplicabile entităților prevăzute la art. 2 trebuie să ofere o imagine reală a activelor, datoriilor, poziției financiare, precum și a rezultatului acestora.

(2) Raportările contabile semestriale aferente entităților prevăzute la art. 2 se semnează de către administratorul acestora sau persoana care asigură conducerea entității și de către persoanele în drept, cuprinzând și numele în clar al acestora.

(3) Rândul corespunzător calității persoanei care a întocmit raportările contabile semestriale, se completează astfel:

a) directorul economic, contabilul-șef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție, potrivit legii, sau

b) persoanele fizice sau juridice, cu care s-au încheiat contracte de prestări de servicii, autorizate potrivit legii, membre ale Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România, potrivit legii.

Art. 6. - (1) Raportările contabile semestriale aplicabile entităților prevăzute la art. 2 se întocmesc pe baza ultimei bilanțe de verificare a conturilor sintetice la 30 iunie a anului pentru care se întocmește

raportarea, în concordanță cu balanțele de verificare ale conturilor analitice, după înregistrarea operațiunilor evidențiate în documente justificative.

(2) În cazul operațiunilor contabile pentru care nu se întocmesc documente justificative, înregistrările în contabilitate se fac pe bază de note de contabilitate, în conformitate cu prevederile legislației în vigoare.

(3) Corectarea înregistrărilor făcute în contabilitate se face pe baza notelor de contabilitate întocmite în acest scop, cu menționarea documentului, datei și numărului de ordine al operațiunii care face obiectul corecției.

(4) Înregistrările în contabilitate se fac cronologic, prin respectarea succesiunii documentelor după data de întocmire sau de intrare a acestora în entitate și sistematic, în conturi contabile sintetice și analitice.

Art. 7. - Răspunderea pentru aplicarea necorespunzătoare a reglementărilor contabile precum și pentru prelucrarea datelor financiar – contabile cu ajutorul programelor informatice revine administratorului, căruia îi sunt aplicabile dispozițiile art. 10 alin. (1) și alin. (4) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

CAPITOLUL III

Prevederi privind sistemul de raportare contabilă semestrială aplicabil societăților de pensii

Art. 8. - Societățile de pensii trebuie să întocmească pentru propria lor activitate raportări contabile semestriale.

Art. 9. - (1) Dosarul raportărilor contabile semestriale ale unei societăți de pensii trebuie să cuprindă:

a) raportările contabile semestriale – pe suport hârtie, semnate și ștampilate, și în format electronic;
b) balanța de verificare a conturilor sintetice la 30 iunie a anului pentru care se întocmește raportarea contabilă semestrială – pe suport de hârtie, semnată și ștampilată pe fiecare pagină.

(2) Raportările contabile semestriale prevăzute la alin. (1) lit. a) trebuie să cuprindă:

a) Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, conform anexei nr. A1;
b) Contul de profit și pierdere, conform anexei nr. A2;
c) Date informative, conform anexei nr. A3.

Art. 10. - (1) Societățile de pensii depun la Comisie raportările contabile semestriale, până la data de 16 august a fiecărui an, astfel:

a) în format electronic – prin aplicația CSSPP-FRP. Aplicația și instrucțiunile de utilizare sunt prezentate în pagina web a Comisiei, respectiv <https://w3.csspp.ro/itbox/>.

b) pe suport de hârtie – componentele dosarului raportărilor contabile semestriale, așa cum sunt prevăzute la art. 9, semnate și ștampilate, conform legii.

(2) În 5 zile lucrătoare de la transmiterea raportărilor contabile aferente datei de 30 iunie a fiecărui an la Comisie, administratorii de fonduri de pensii administrate privat au obligația de a le publica pe pagina de web proprie societății de pensii.

Art. 11. - Pentru asigurarea informațiilor destinate sistemului instituțional al statului, societățile de pensii trebuie să depună la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice raportările contabile semestriale, conform prevederilor legislației în vigoare.

CAPITOLUL IV

Prevederi privind sistemul de raportare contabilă semestrială aplicabil fondurilor de pensii private

Art. 12. - Administratorii de fonduri de pensii facultative și/sau fonduri de pensii administrate privat, numite în continuare fonduri de pensii private, trebuie să întocmească raportări contabile semestriale pentru fiecare fond de pensii privat pe care îl administrează.

Art. 13. - (1) Dosarul raportărilor contabile semestriale ale unui fond de pensii privat trebuie să cuprindă:

a) raportările contabile semestriale – pe suport hârtie semnate și ștampilate și în format electronic;

b) balanța de verificare a conturilor sintetice la data de 30 iunie a anului pentru care se întocmește raportarea contabilă semestrială – pe suport de hârtie, semnată și ștampilată pe fiecare pagină.

(2) Raportările prevăzute la alin. (1) lit. a) trebuie să cuprindă:

a) Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, conform anexei nr. B1;

b) Situația veniturilor și cheltuielilor, conform anexei nr. B2.

Art. 14. - (1) Pentru fiecare fond de pensii privat, administratorul acestuia depune la Comisie raportările contabile semestriale, până la data de 16 august a fiecărui an, astfel:

- a) în format electronic – prin aplicația CSSPP-FRP. Aplicația și instrucțiunile de utilizare sunt prezentate în pagina web a Comisiei, respectiv <https://w3.csspp.ro/itbox/>.
 - b) pe suport de hârtie – componentele dosarului raportărilor contabile semestriale, așa cum sunt prevăzute la art. 13, semnate și ștampilate, conform legii.
- (2) În 5 zile lucrătoare de la transmiterea raportărilor contabile semestriale la Comisie, întocmite pentru fiecare fond de pensii private pe care îl administrează, administratorii acestora au obligația de a le publica pe pagina proprie de web.

CAPITOLUL V

Prevederi privind sistemul de raportare contabilă semestrială aplicabil administratorilor fondurilor de pensii facultative care sunt societăți de administrare a investițiilor sau societăți de asigurări

Art. 15. - Administratorii de fonduri de pensii facultative, prevăzuți la art. 2 lit. c) au obligația să întocmească rapoartări contabile semestriale, denumite în continuare raport financiar semestrial.

Art. 16. - (1) Dosarul raportului financiar semestrial privind administrarea fondurilor de pensii facultative cuprinde două seturi de documente:

- a) raportările contabile semestriale însoțite de bilanța de verificare a conturilor sintetice, la data de 30 iunie a anului pentru care se întocmește raportarea, specifice activității de administrare a fondurilor de pensii private – pe suport de hârtie, semnate și ștampilate și în format electronic;
- b) un exemplar al raportărilor contabile semestriale și bilanța de verificare sintetică, întocmită conform reglementărilor contabile emise de Comisia de Supraveghere a Asigurărilor sau, după caz, de Comisia Națională a Valorilor Mobiliare – pe suport de hârtie, semnate și ștampilate.

(2) Raportările prevăzute la alin. (1) lit. a) trebuie să cuprindă:

- a) Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, conform anexei nr. C1;
- b) Situația veniturilor și cheltuielilor, conform anexei nr. C2.

Art. 17. - Raportul financiar semestrial se depune la Comisie până la data de 16 august a fiecărui an, astfel:

- a) în format electronic – prin aplicația CSSPP-FRP. Aplicația și instrucțiunile de utilizare sunt prezentate în pagina web a Comisiei, respectiv <https://w3.csspp.ro/itbox/>.

b) pe suport de hârtie – componentele dosarului raportului financiar semestrial, așa cum sunt prevăzute la art. 16, semnate și ștampilate, conform legii.

CAPITOLUL VI

Prevederi privind sistemul de raportare contabilă semestrială aplicabil entităților prevăzute la art. 2 lit. d)

Art. 18. - Entitățile prevăzute la art. 2 lit. d) trebuie să întocmească pentru propria lor activitate raportări contabile semestriale.

Art. 19. - (1) Dosarul raportărilor contabile semestriale ale entităților prevăzute la art. 2 lit. d) trebuie să cuprindă:

- a)** raportările contabile semestriale – pe suport de hârtie, semnate și ștampilate și în format electronic;
- b)** balanța de verificare a conturilor sintetice la 30 iunie a anului pentru care se întocmește raportarea contabilă semestrială – pe suport de hârtie, semnată și ștampilată pe fiecare pagină.

(2) Raportările contabile semestriale prevăzute la alin. (1) lit. a) trebuie să cuprindă:

- a)** Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, conform anexei nr. A1;
- b)** Contul de profit și pierdere, conform anexei nr. A2;
- c)** Date informative, conform anexei nr. A3.

Art. 20. - Entitățile prevăzute la art. 2 lit. d) depun la Comisie raportările contabile semestriale, până la data de 16 august a fiecărui an, astfel:

- a)** în format electronic – prin aplicația CSSPP-FRP. Aplicația și instrucțiunile de utilizare sunt prezentate în pagina web a Comisiei, respectiv <https://w3.csspp.ro/itbox/>.
- b)** pe suport de hârtie – componentele dosarului raportărilor contabile semestriale, așa cum sunt prevăzute la art. 19, semnate și ștampilate, conform legii.

Art. 21. - Pentru asigurarea informațiilor destinate sistemului instituțional al statului, entitățile prevăzute la art. 2 lit. d) trebuie să depună la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice raportările contabile semestriale, conform prevederilor legislației în vigoare.

CAPITOLUL VII

Instrucțiuni aplicabile entităților care nu au desfășurat activitate

Art. 22. - Entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de Comisie, care nu au desfășurat activitate de la începutul exercițiului financiar până la sfârșitul perioadei de raportare, nu întocmesc raportări contabile semestriale, acestea urmând să depună la Comisie, până la data de 16 august a fiecărui an, o declarație pe propria răspundere în acest sens, care să cuprindă cel puțin următoarele date de identificare, astfel:

a) Pentru administratorii de fonduri de pensii care sunt societăți de pensii, societăți de asigurări și societăți de administrare a investițiilor, precum și pentru entitățile prevăzute la art. 2 lit. d): (i) denumirea completă, conform certificatului de înregistrare al administratorului la Oficiul Național al Registrului Comerțului; (ii) adresa completă și numărul de telefon; (iii) numărul de înregistrare la Oficiul Național al Registrului Comerțului; (iv) codul unic de înregistrare; (v) capitalul social.

b) Pentru fondurile de pensii facultative și fondurile de pensii administrate privat: (i) denumirea completă; (ii) numărul de înregistrare în Registrul Comisiei, conform autorizației de funcționare; (iii) o mențiune cu privire la faptul că fondul nu a încasat contribuții.

CAPITOLUL VIII

Dispoziții finale

Art. 23. - Entitățile prevăzute la art. 2 depun dosarul raportărilor contabile semestriale la registratura Comisiei sau la oficiile poștale, prin scrisori cu valoare declarată, potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 627/1995 privind îmbunătățirea disciplinei depunerii bilanțurilor contabile și a altor documente cu caracter financiar-contabil și fiscal, de către agenții economici și alți contribuabili.

Art. 24. - Termenele prevăzute de prezenta normă care expiră într-o zi de sărbătoare legală sau într-o zi nelucrătoare se prelungesc până la sfârșitul următoarei zile lucrătoare.

Art. 25. - Entitățile prevăzute la art. 2 au obligația de a asigura concordanța dintre datele operaționale, documentele justificative și informațiile prezentate în raportările contabile, iar contabilitatea acestora trebuie să asigure înregistrarea cronologică și sistematică, prelucrarea, publicarea și păstrarea informațiilor cu privire la poziția financiară, performanța financiară și alte informații referitoare la activitatea desfășurată.

Art. 26. - (1) Constituie contravenții următoarele fapte:

- a)** neîntocmirea raportărilor contabile semestriale;
- b)** netransmiterea, transmiterea cu întârziere sau transmiterea documentelor prevăzute la art. 9, art. 13, art. 16 și art. 19, cu date sau informații eronate către Comisie;
- c)** nerespectarea prevederilor referitoare la termenul de publicare pe pagina proprie de web a informațiilor, prevăzut la art. 10 alin. (2) și art. 14 alin. (2);
- d)** deținerea, cu orice titlu, de elemente de natura activelor și datoriilor, precum și efectuarea de operațiuni economico-financiare, fără să fie înregistrate în contabilitate;
- e)** nerespectarea celorlalte obligații prevăzute de prezenta normă.

(2) Săvârșirea de către entitățile prevăzute la art. 2 a vreuneia din faptele prevăzute la alin. (1) se sancționează conform prevederilor art. 38 lit. c), art. 120 alin. (1), art. 121 alin. (2) – (11) din Legea nr. 204/2006, și respectiv, art. 81 alin. (1) lit. c), art. 140 alin. (1), art. 141 alin. (2) – (11) din Legea nr. 411/2004.

Art. 27. - Anexele A1, A2, A3, B1, B2, C1 și C2 fac parte integrantă din prezenta normă.

Art. 28. - Prevederile prezentei norme se aplică începând cu raportările contabile aferente semestrului I al anului 2011.

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

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII
la data de 30 iunie anul N

-lei-

Denumire indicator	Nr. rând	Sold la 01.01.N	Sold la 30.06.N
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE	X		
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	X		
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare dacă acestea au fost achiziționate cu titlu oneros (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03		
4. Fondul comercial (ct. 2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de execuție (ct. 233+234-2933)	05		
TOTAL: (rd. 01 la 05)	06		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	X		
1. Terenuri 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 (ct. 231+232-2931)	10		
TOTAL: (rd. 07 la 10)	11		

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	X		
1. Acțiuni deținute la entități afiliate (ct. 261-2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671+2672-2965)	13		
3. Interese de participare (ct. 263-2963)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care entitatea este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2675+2676-2967)	15		
5. Investiții deținute ca immobilizări (ct.265-2964)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2673*+2674*+2678*+2679*-2966*-2969*)	17		
TOTAL: (rd. 12 la 17)	18		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19		
B. ACTIVE CIRCULANTE	X		
I. STOCURI	X		
1. Materiale consumabile (ct. 302+303-392)	20		
2. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	21		
TOTAL: (rd. 20 la 21)	22		
II. CREANȚE			
1. Creanțe comerciale* (ct. 2673*+2674*+2678*+2679*-2966*-2969*+4092+411+413+418-491)	23		
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 4511**+4518**-4951*)	24		
3. Sume de încasat de la entitățile de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453-4952)	25		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+437**+4382+441**+4424+4428**+444**+445++446**+447**+4482+4582+461+473**-496+5187)	26		
5. Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat (ct. 456-4953)	27		
TOTAL: (rd. 23 la 27)	28		
III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501-591)	29		
2. Alte investiții financiare pe termen scurt (ct. 505+506+508+5113+5114-595-596-598)	30		
TOTAL: (rd. 29 la 30)	31		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+5121+5124+5125+5311+5314+5321+5322+5323+5328+5411+5412+542)	32		

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

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	X		
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 1614+1615+1617+1618+1681-169)	35		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	36		
3. Avansuri încasate de la clienți (ct. 419)	37		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	38		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	39		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661+1685+2691+4511***+4518***)	40		
7. Sume datorate entităților de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+453***)	41		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+4551+4558+456***+457+4581+462+473***+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	42		
TOTAL: (rd. 35 la 42)	43		
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 33 + 34 - 43 - 59.2)	44		
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 44 - 59.1)	45		
G. DATORII: SUME CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	X		
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 1614+1615+1617+1618+1681-169)	46		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	47		
3. Avansuri încasate de la clienți (ct. 419)	48		

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	49		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	50		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661+1685+2691+4511***+4518***)	51		
7. Sume datorate entităților de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+453***)	52		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+4551+4558+456***+457+4581+462+473***+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	53		
TOTAL: (rd. 46 la 53)	54		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane tehnice constituite de administratorii de fonduri de pensii private (ct. 1515****)	55		
2. Provizioane pentru impozite (t. 1516)	56		
3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1514+1518)	57		
TOTAL PROVIZIOANE: (rd. 55 + 56 + 57)	58		
I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 59.1 + 59.2) din care:	59		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 131+132+133+134+138)	59.1		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472)	59.2		
J. CAPITAL ȘI REZERVE	X		
I. CAPITAL din care:	X		
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	60		
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	61		
TOTAL CAPITAL (rd. 60+61)	62		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	63		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	X		
Sold C	64		
IV. REZERVE din care:	X		
1. Rezerve legale (ct. 1061)	65		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	66		
3. Rezerve reprezentând surplus realizat din rezerve de reevaluare (ct. 1065)	67		

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

4. Alte rezerve (ct. 1068)	68		
5. Alte rezerve specifice activității administratorilor fondurilor de pensii private (ct. 1069)	69		
TOTAL REZERVE (rd. 65 la 69)	70		
6. Acțiuni proprii (ct. 109)	71		
7. Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	72		
8. Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	73		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) (ct. 117)	X		
Sold C	74		
Sold D	75		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)	X		
Sold C	76		
Sold D	77		
Repartizarea profitului (ct. 129)	78		
VII. TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 62 + 63 + 64 + 70 – 71 + 72 – 73 + 74 - 75 + 76-77-78)	79		
ADMINISTRATOR, Numele și prenumele _____ Semnătura _____ Ștampila entității	ÎNTOCMIT, Numele și prenumele _____ Calitatea _____ Semnătura _____ Nr. de înregistrare în organismul profesional		
<p>*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective;</p> <p>**) Solduri debitoare ale conturilor respective;</p> <p>***) Solduri creditoare ale conturilor respective</p> <p>****) Rândul 55 se completează cu valoarea provizioanelor tehnice constituite de administratorii de fonduri private, conform legislației în materie.</p>			

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

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30 iunie anul N

-lei-

DENUMIRE INDICATOR	Nr. rând	Realizări aferente perioadei de raportare	
		Precedentă	Curentă
A	B	1	2
VENITURI DIN EXPLOATARE	x		
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 la 03)	01		
a) Venituri din activitatea de exploatare (ct. 704+705+706+708)	02		
b) Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 741)	03		
2. Venituri din producția de imobilizări (ct. 721+722)	04		
3. Alte venituri din exploatare (ct. 758)	05		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 04 + 05)	06		
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	x		
4. Cheltuieli cu materialele și alte cheltuieli externe (rd. 08 la 10)	07		
a) Cheltuieli cu materialele consumabile (ct. 602)	08		
b) Alte cheltuieli cu materialele (ct. 603+604)	09		
c) Alte cheltuieli externe (cu energia și apă) (ct. 605-741)	10		
5. Cheltuieli cu personalul (rd. 12+13)	11		
a) Salarii (ct. 641*)	12		
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645)	13		
6. Ajustări	x		
a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 15 - 16)	14		

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	15		
a.2) Venituri (ct. 7813)	16		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 18 - 19)	17		
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	18		
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	19		
7. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 21 la 23)	20		
a) Cheltuieli privind prestațiile externe(ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628)	21		
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	22		
c) Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct. 658)	23		
8. Ajustări privind provizioanele (rd.25 - rd 26)	24		
a) Cheltuieli (ct. 6812)	25		
b) Venituri (ct. 7812)	26		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 07 + 11 + 14 + 17 + 20 + 24)	27		
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	x		
- Profit if(rd.06>27,rd. 06 – 27,0)	28		
- Pierdere if (rd.27>06,rd. 27 – 06,0)	29		
VENITURI FINANCIARE	x		
9. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	30		
- din care,veniturile obținute de la entitățile afiliate	31		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate, (ct. 763)	32		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	33		
11. Alte dobânzi de încasat și venituri similare (ct. 766)	34		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	35		
12. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	36		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 30 + 32 + 34 + 36)	37		
CHELTUIELI FINANCIARE	x		
13. Ajustarea valorii imobilizărilor financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante (rd. 39– 40)	38		
Cheltuieli (ct. 686)	39		
Venituri (ct. 786)	40		
14. a) Dobânzi de plătit și alte cheltuieli similare (ct. 666)	41		
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	42		
15. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	43		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 41 + 43)	44		

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARĂ:	x				
- Profit if(rd.37>44, rd. 37 – 44,0)	45				
- Pierdere if (rd.44>37,rd. 44 – 37,0)	46				
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA CURENTĂ	x				
- Profit (rd. 06 + 37 - 27 – 44)	47				
- Pierdere (rd. 27 + 44 - 06 – 37)	48				
16. VENITURI EXTRAORDINARE (ct. 771)	49				
17. CHELTUIELI EXTRAORDINARE (ct. 671)	50				
18. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ	x				
- Profit if(rd.49>50, rd.49– 50,0)	51				
- Pierdere if(rd.50>49, rd.50–49,0)	52				
VENITURI TOTALE (rd. 06 + 37+ 49)	53				
CHELTUIELI TOTALE (rd. 27 + 44 + 50)	54				
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT (Ă)	x				
- Profit if(rd.53>54, rd. 53 – 54, 0)	55				
- Pierdere if (rd.54>53, rd. 54 – 53,0)	56				
19. IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691)	57				
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:	x				
- Profit if(rd.55>57, rd.55-57,0)	58				
- Pierdere if(rd.57>55,rd. 57– 55,0)	59				
<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%; vertical-align: top;"> ADMINISTRATOR, Numele și prenumele _____ Semnătura _____ Ștampila entității _____ </td> <td style="width: 50%; vertical-align: top;"> ÎNTOCMIT, Numele și prenumele _____ Calitatea _____ Semnătura _____ Nr. de înregistrare în organismul profesional _____ </td> </tr> </table> <p>*) La rândul 12, se vor înscrie toate cheltuielile aferente drepturilor salariale, inclusiv contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților în baza prevederilor Legii nr. 142/1998 privind acordarea tichetelor de masă, cu modificările și completările ulterioare.</p>				ADMINISTRATOR, Numele și prenumele _____ Semnătura _____ Ștampila entității _____	ÎNTOCMIT, Numele și prenumele _____ Calitatea _____ Semnătura _____ Nr. de înregistrare în organismul profesional _____
ADMINISTRATOR, Numele și prenumele _____ Semnătura _____ Ștampila entității _____	ÎNTOCMIT, Numele și prenumele _____ Calitatea _____ Semnătura _____ Nr. de înregistrare în organismul profesional _____				

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

DATE INFORMATIVE
la data de 30 iunie anul N

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unități		Sume
		1	2	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 activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A	B	1	2	3
Plăți restante – total <i>(rd. 04+08+14 la 18+22), din care:</i>	03			
Furnizori restanți – total <i>(rd. 05 la 07), din care:</i>	04			
- peste 30 de zile	05			
- peste 90 de zile	06			
- peste 1 an	07			
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total <i>(rd. 09 la 13), din care:</i>	08			
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	09			

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	10		
- contribuția pentru pensia suplimentară	11		
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	12		
- alte datorii sociale	13		
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	14		
Obligații restante față de alți creditori	15		
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	16		
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	17		
Credite bancare nerambursate la scadență – total	18		
(rd. 19 la 21), din care:			
- restante după 30 de zile	19		
- restante după 90 de zile	20		
- restante după 1 an	21		
Dobânzi restante	22		
III. Număr mediu de salariați	Nr. rd.	30 iunie an precedent	30 iunie an curent
A		1	2
Număr mediu de salariați	23		
IV. Plăți de dobânzi și redevențe	Nr. rd.	Sume	
A	B	1	
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24		
- impozitul datorat la bugetul de stat	25		
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri din redevențe plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

A		1	
V. Tichete de masă	Nr. rd.	Sume	
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	30		
A	B	1	2
	Nr. rd.	30 iunie an precedent	30 iunie an curent
VI. Cheltuieli de inovare **) – total (rd. 32 la 34), din care:	31		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	32		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	33		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	34		
VII. Alte informații	Nr. rd.	30 iunie an precedent	30 iunie an curent
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 36 + 42), din care:	35		
<i>Ațiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni pe termen lung, în sume brute (rd. 37 la 41), din care:</i>	36		
- acțiuni cotate	37		
- acțiuni necotate	38		
- părți sociale	39		
- obligațiuni	40		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	41		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 43 + 44), din care:	42		
- creanțe imobilizate în lei și/sau exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	43		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	44		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	45		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	46		

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

<i>Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)</i>	47		
<i>Alte creanțe (ct. 451 + 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)</i>	48		
<i>Dobânzi de încasat (ct. 5187)</i>	49		
<i>Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct. 508) (rd. 51 la 55), din care:</i>	50		
- acțiuni cotate	51		
- acțiuni necotate	52		
- părți sociale	53		
- obligațiuni	54		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	55		
<i>Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)</i>	56		
<i>Casa în lei și în valută (rd. 58 + 59), din care:</i>	57		
- în lei (ct. 5311)	58		
- în valută (ct. 5314)	59		
<i>Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 61 + 62), din care:</i>	60		
- în lei (ct. 5121)	61		
- în valută (ct. 5124)	62		
<i>Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 64 + 65), din care:</i>	63		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	64		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	65		
<i>Datorii (rd. 67 + 70 + 73 + 76 + 79 + 82 + 83 + 86 la 90), din care:</i>	66		
<i>- Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681) (rd. 68 + 69), din care:</i>	67		
- în lei	68		
- în valută	69		
<i>- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 71 + 72), din care:</i>	70		
- în lei	71		
- în valută	72		

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

- <i>Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 74 + 75), din care:</i>	73		
- în lei	74		
- în valută	75		
- <i>Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 77 + 78), din care:</i>	76		
- în lei	77		
- în valută	78		
- <i>Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682), (rd. 80 + 81), din care:</i>	79		
- în lei	80		
- în valută	81		
- <i>Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)</i>	82		
- <i>Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687)(rd. 84 + 85), din care:</i>	83		
- în lei	84		
- în valută	85		
- <i>Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)</i>	86		
- <i>Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)</i>	87		
- <i>Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)</i>	88		
- <i>Alte datorii (ct. 451 + 453 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)</i>	89		
- <i>Dobânzi de plătit (ct. 5186)</i>	90		
- <i>Capital subscris vărsat (ct. 1012) (rd. 92 la 94), din care:</i>	91		
- acțiuni cotate	92		
- acțiuni necotate	93		
- părți sociale	94		
VIII. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	30 iunie an precedent	30 iunie an curent
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	95		

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

ADMINISTRATOR, Numele și prenumele _____ Semnătura _____ Ștampila unității	ÎNTOCMIT, Numele și prenumele _____ Calitatea _____ Semnătura _____ Nr. de înregistrare în organismul profesional
--	--

*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin. (1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr. 1450/2004 al Comisiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L 267/14.08.2004.

FOND DE PENSII

la normă

Număr de înregistrare în Registrul CSSPP

SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

la data de 30 iunie anul N

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Sold	
		01.01.N	30.06.N
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Titluri immobilizate (ct. 265)	01		
2. Creanțe immobilizate (ct. 267)	02		
TOTAL: (rd. 01 la 02)	03		
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. CREANȚE			
1. Clienți (ct. 411)	04		
2. Efecte de primit de la clienți (ct. 413)	05		
3. Creanțe - furnizori debitori (ct. 409)	06		
4. Decontări cu participanții (ct. 452)	07		
5. Alte creanțe (ct. 267+446*+461+473*+5187)	08		
TOTAL: (rd. 04 la 08)	09		
II. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT			
1. Investiții financiare pe termen scurt (ct. 506+508+5113+5114)	10		
III. CASĂ ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531)	11		
ACTIVE CIRCULANTE TOTAL: (rd. 09+10+11)	12		
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	13		

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Avansuri încasate (ct. 419)		14		
2. Datorii comerciale (ct. 401+408)		15		
3. Efecte de plătit (ct. 403)		16		
4. Sume datorate privind decontările cu participanții (ct. 452**)		17		
5. Alte datorii (ct. 269+446***+462+473***+509+5186)		18		
TOTAL: (rd. 14 la 18)		19		
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 12+13-19-28)		20		
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 03+20)		21		
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE 1 AN				
1. Avansuri încasate (ct. 419)		22		
2. Datorii comerciale (ct. 401+408)		23		
3. Efecte de plătit (ct. 403)		24		
4. Sume datorate privind decontări cu participanții (ct. 452**)		25		
5. Alte datorii (ct. 269+446***+462+473***+509+5186)		26		
TOTAL: (rd. 22 la 26)		27		
H. VENITURI ÎN AVANS (ct. 472)		28		
I. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITALUL FONDULUI				
	(ct. 1017)	29		
II. PRIMELE FONDULUI				
- prime aferente unităților de fond (ct. 1045)		30		
III. REZERVE				
- rezerve specifice activității fondurilor de pensii (ct. 106)		31		
IV. REZULTAT REPORTAT				
1. Rezultatul reportat aferent activității fondurilor de pensii (ct. 1171)				
	Sold C	32		

	Sold D	33		
2. Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (ct. 1174)				
	Sold C	34		

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

Sold D	35			
<hr/>				
V. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)				
Sold C	36			

Sold D	37			
<hr/>				
VI. REPARTIZAREA PROFITULUI (ct. 129)	38			
<hr/>				
J. TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 29+30+31+32-33+34-35+36-37-38)	39			
<hr/>				
ADMINISTRATOR,	ÎNTOCMIT,			
Numele și prenumele _____	Numele și prenumele _____			
Semnătura _____	Calitatea _____			
	Semnătura _____			
Ștampila unității	Nr. de înregistrare în organismul profesional			

*) Solduri debitoare ale conturilor respective; **) Solduri creditoare ale conturilor respective

FOND DE PENSII

Număr de înregistrare în Registrul CSSPP

SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR

la data de 30 iunie anul N

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Perioadă	Perioadă
		de raportare precedentă	de raportare curentă
A	B	1	2
A. VENITURI DIN ACTIVITATEA CURENTĂ			
1. Venituri din immobilizări financiare (ct. 761)	01		
2. Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 762)	02		
3. Venituri din creanțe immobilizate (ct. 763)	03		
4. Venituri din investiții financiare cedate (ct. 764)	04		
5. Venituri din dobânzi (ct. 766)	05		
6. Alte venituri financiare, inclusiv din diferențe de curs valutar (ct. 765+767+768)	06		
7. Venituri din comisioane specifice fondului de pensii (ct. 704)	07		
8. Alte venituri din activitatea curentă (ct. 754+758)	08		
TOTAL VENITURI DIN ACTIVITATEA CURENTĂ (rd. 01 la 08)	09		
B. CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA CURENTĂ			
1. Cheltuieli privind investițiile financiare cedate (ct. 664)	10		
2. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	11		

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

3. Alte cheltuieli financiare, inclusiv din diferențe de curs valutar (ct. 663+665+667+668)	12			
4. Cheltuieli privind comisioanele, onorariile și cotizațiile (ct. 622)	13			
5. Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate (ct. 627)	14			
6. Cheltuieli privind alte servicii executate de terți (ct. 628)	15			
7. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	16			
8. Alte cheltuieli din activitatea curentă (ct. 654+658)	17			
TOTAL CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA CURENTĂ (rd. 10 la 17)	18			
C. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA CURENTĂ	19			
- profit (rd. 09-18)	19.1			
- pierdere (rd. 18-09)	19.2			
D. VENITURI DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ (ct. 771)	20			
E. CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ (ct. 671)	21			
F. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ	22			
- profit (rd. 20-21)	22.1			
- pierdere (rd. 21-20)	22.2			
G. TOTAL VENITURI (rd. 09+20)	23			
H. TOTAL CHELTUIELI (rd. 18+21)	24			
I. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)	25			
- profit (23-24)	25.1			
- pierdere (24-23)	25.2			
ADMINISTRATOR, Numele și prenumele _____ Semnătura _____ Ștampila unității	ÎNTOCMIT, Numele și prenumele _____ Calitatea _____ Semnătura _____ Nr. de înregistrare în organismul profesional			

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

ANEXA Nr. CI

la normă

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

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII
la data de 30 iunie anul N

- lei -

Denumire indicator	Nr.	Sold la	Sold la
	rând	01.01.N	30.06.N
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 immobilizări necorporale la valoarea rămasă	03		
4. Fondul comercial	04		
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de execuție	05		
TOTAL IMOBILIZĂRI NECORPORALE (rd. 01 la 05)	06		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE*			
1. Terenuri și construcții**	07		

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

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 entitate 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		

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

4. Alte creanțe	27		
5. Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat	28		
TOTAL CREAŢE (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 (rd. 36 la 43)	44		
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			

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

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		
L. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții	60		
2. Venituri înregistrate în avans	61		
TOTAL VENITURI ÎN AVANS (rd. 60+61)	62		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL din care:			
- Capital subscris vărsat	63		
- Capital subscris nevărsat	64		

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

TOTAL CAPITAL (rd. 63+64)	65		
<hr/>			
II. PRIME DE CAPITAL	66		
<hr/>			
III. REZERVE DIN REEVALUARE			
<hr/>			
Sold C	67		
<hr/>			
IV. REZERVE			
<hr/>			
1. Rezerve legale	68		
<hr/>			
2. Rezerve statutare sau contracturile	69		
<hr/>			
3. Rezerve reprezentând surplus realizat din rezerve de reevaluare	70		
<hr/>			
4. Alte rezerve	71		
<hr/>			
5. Acțiuni proprii	72		
<hr/>			
TOTAL REZERVE (rd. 68 la 71-72)	73		
<hr/>			
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATĂ			
<hr/>			
Sold C	74		
<hr/>			
Sold D	75		
<hr/>			
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
<hr/>			
Sold C	76		
<hr/>			
Sold D	77		
<hr/>			
REPARTIZAREA PROFITULUI (129)	78		
<hr/>			
TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 65+66+67+73+74-75+76-77-78)	79		
<hr/>			
ADMINISTRATOR,	ÎNTOCMIT,		
Numele și prenumele _____	Numele și prenumele _____		
Semnătura _____	Calitatea _____		
	Semnătura _____		
<hr/>			
Ștampila unității	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

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

SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR

la data de 30 iunie anul N

- lei -

DENUMIRE INDICATOR	Nr.	Perioadă	Perioadă
		de raportare precedentă	de raportare curentă
A	B	1	2
VENITURI DIN EXPLOATARE			
1. Venituri din exploatare aferente activității de administrare a fondurilor de pensii facultative	01		
2. Alte venituri din exploatare	02		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+02)	03		
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE			
3. Cheltuieli cu materialele și alte cheltuieli externe (rd. 05 la 07)	04		
a) Cheltuieli cu materialele consumabile	05		
b) Alte cheltuieli cu materialele	06		

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

c) Alte cheltuieli externe (cu energia și apă)	07		
-----	-----	-----	-----
4. Cheltuieli cu personalul (rd. 09+10)	08		
-----	-----	-----	-----
a) Salarii	09		
-----	-----	-----	-----
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	10		
-----	-----	-----	-----
5. Ajustări			
-----	-----	-----	-----
a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 12-13)	11		
-----	-----	-----	-----
a.1) Cheltuieli	12		
-----	-----	-----	-----
a.2) Venituri	13		
-----	-----	-----	-----
b) Ajustări 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. Ajustări privind provizioanele (rd. 22-rd. 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			
-----	-----	-----	-----

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

8. Venituri din interese de participare	27		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	28		
9. Venituri din alte investiții (plasamente) și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate	29		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	30		
10. Venituri din dobânzi și alte venituri similare	31		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	32		
11. Alte venituri financiare	33		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 27+29+31+33)	34		
CHELTUIELI FINANCIARE			
12. Ajustarea valorii imobilizărilor financiare și a investițiilor financiare (plasamentelor) deținute ca active circulante (rd. 36-37)	35		
Cheltuieli	36		
Venituri	37		
13. a) Cheltuieli privind dobânzile și alte cheltuieli similare	38		
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	39		
14. Alte cheltuieli financiare	40		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 35+38+40)	41		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARĂ:			
- Profit (rd. 34-41)	42		
- Pierdere (rd. 41-34)	43		
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA CURENTĂ			
- Profit (rd. 03+34-24-41)	44		
- Pierdere (rd. 24+41-03-34)	45		

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

15. VENITURI EXTRAORDINARE	46			
<hr/>				
16. CHELTUIELI EXTRAORDINARE	47			
<hr/>				
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ				
<hr/>				
- Profit (rd. 46-47)	48			
<hr/>				
- Pierdere (rd. 47-46)	49			
<hr/>				
VENITURI TOTALE (rd. 03+34+46)	50			
<hr/>				
CHELTUIELI TOTALE (rd. 24+41+47)	51			
<hr/>				
IMPOZIT PE PROFIT	52			
<hr/>				
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT (Ă)				
<hr/>				
- Profit (rd. 48-52)	53			
<hr/>				
- Pierdere (rd. 49+52)	54			
<hr/>				
ADMINISTRATOR,	ÎNTOCMIT,			
Numele și prenumele _____	Numele și prenumele _____			
Semnătura _____	Calitatea _____			
	Semnătura _____			
Ștampila unității	Nr. de înregistrare în organismul profesional			