

APROB
PREȘEDINTE,
Ion MÎNZÎNĂ

VIZAT
VICEPREȘEDINTE,
Marius Florinel NICOLAESCU

VIZAT
VICEPREȘEDINTE,
Adrian Dumitru BUGHIU

VIZAT
SECRETAR GENERAL
AL JUDEȚULUI
Ionel VOICA

RAPORT
privind situațiile financiare la data de 31.12.2025
pentru activitatea Județului Argeș

Conform *Legii contabilității* nr.82/1991, republicată cu completările și modificările ulterioare, instituțiile publice au obligația să organizeze și să conducă contabilitatea financiară precum și să întocmească situațiile financiare trimestriale și anuale, conform normelor elaborate de Ministerul Finanțelor.

Componenta situațiilor financiare supuse aprobării este aprobată prin OMFP nr. 1.801/2020 *privind aprobarea componenței, modelelor și a normelor metodologice de elaborare a rapoartelor privind situațiile financiare, a rapoartelor privind notele la situațiile financiare și alte rapoarte/anexe trimestriale și anuale generate din sistemul național de raportare – Forexebug.*

Situațiile financiare anuale sunt întocmite cu respectarea prevederilor OMF nr. 699/2024 *privind transmiterea situațiilor financiare trimestriale și anuale, precum și a unor raportări financiare lunare centralizate întocmite de instituțiile publice începând cu anul 2024 și pentru modificarea și completarea unor ordine ale ministrului finanțelor publice în domeniul contabilității instituțiilor publice.*

Încheierea exercițiului bugetar al anului 2025 a fost efectuată conform prevederilor OMF nr. 1.983/2025 *pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2025.*

Potrivit Legii 273/2006 *privind finanțele publice locale* cu modificările și completările ulterioare, trimestrial și anual, ordonatorii principali de credite întocmesc situații financiare asupra execuției bugetare, care se depun la direcțiile generale ale finanțelor publice. După verificare, acestea întocmesc și depun la Ministerul Finanțelor Publice situații financiare centralizate privind execuția bugetelor, pe ansamblul județului, la termenele și potrivit normelor stabilite de acesta. Ministerul Finanțelor Publice transmite spre informare Ministerului Administrației și Internelor o situație financiară centralizată privind execuția bugetelor locale. Situațiile financiare anuale, inclusiv anexele la acestea, se prezintă de către ordonatorii principali de credite, spre aprobare, autorităților deliberative.

Situațiile financiare ale anului 2025 au fost consolidate la nivel de ordonator principal de credite prin centralizarea situațiilor financiare întocmite pentru activitatea proprie a Consiliului Județean Argeș și a situațiilor financiare întocmite de ordonatorii terțieri de credite ai Județului Argeș, pe baza evidențelor contabile la data de 31 decembrie 2025. Situațiile financiare au fost transmise și înregistrate la Administrația Județeană a Finanțelor Publice Argeș cu nr. AGG-STZ-2479/06.02.2026.

Situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2025 cuprind:

- ✓ Bilanțul
- ✓ Contul de rezultat patrimonial
- ✓ Situația fluxurilor de numerar la trezorerie și instituții de credit
- ✓ Situația modificărilor în structura activelor nete sau capitalurilor proprii
- ✓ Contul de execuție venituri
- ✓ Contul de execuție cheltuieli
- ✓ Note la situațiile financiare
- ✓ Alte rapoarte și anexe.

Bilanțul este documentul contabil de sinteză prin care se prezintă elementele de active, datorii și capitalurile proprii ale instituției la sfârșitul perioadei de raportare.

Bilanțul, încheiat la 31 decembrie 2025, a fost generat în baza bilanțelor de verificare încheiate după înregistrarea tuturor documentelor în care au fost consemnate operațiunile economico-financiare aferente perioadei, raportată de către fiecare ordonator de credite în Sistemul Național de Raportare FOREXBUG.

Totalul activelor necurente la sfârșitul perioadei a fost de 3.072.456.695 lei, se compune din:

- ✚ activelor fixe necorporale 3.910.296 lei;
- ✚ active fixe corporale, în valoare de 3.043.779.640 lei reprezentând terenuri și amenajări la terenuri, construcții, instalații tehnice, mijloace de transport, animale, plantații, mobilier, aparatură birotică și active fixe în curs de execuție
- ✚ active financiare, în valoare de 16.247.826 lei, reprezentând participarea Județului Argeș la capitalul social al unor asociații și societăți
- ✚ creanțe necurente, în valoare de 8.518.933 lei, reprezentând sume constituite din vânzările cabinetelor medicale cu scadență în anii următori și decizii civile ale instanței cu termen de plată în anii următori

Totalul activelor curente la sfârșitul perioadei a fost de 430.406.579 lei, se compune din:

- ✚ stocuri 112.104.792 lei reprezentând materiale consumabile și obiecte de inventar;

- ✚ creanțe 45.184.116 lei reprezentând contravaloarea serviciilor medicale prestate în luna decembrie 2025 nefacturate către Casa de Asigurări de Sănătate, creanțe din operațiuni comerciale, creanțe bugetare;
- ✚ disponibilități 266.534.900 lei;
- ✚ alte valori și avansuri de trezorerie 1.407.690 lei;
- ✚ cheltuieli în avans 5.175.081 lei reprezentând drepturi de natură salarială prevăzute prin hotărâri judecătorești devenite executorii, asigurări auto, abonamente ziare;

Totalul datoriilor la sfârșitul perioadei este de 277.309.553 și se compune din:

- ✚ totalul datoriilor necurente în sumă de 179.259.609, din care datorii comerciale și alte datorii ce urmează să fie plătite în anii următori 5.055.351 lei, împrumuturi pe termen lung 174.204.258 lei;
- ✚ totalul datoriilor curente în sumă de 98.049.944 lei, din care datorii comerciale și alte datorii (curente), în valoare de 36.615.921 lei, salarii, contribuții și alte drepturi sociale, în valoare de 54.207.701 lei, venituri în avans în valoare de 7.226.322 lei;

Totalul capitalurilor proprii a fost la 31.12.2025 de 3.225.553.721 lei și este compus din:

- ✚ rezerve, fonduri, în valoare de 2.519.043.752 lei
- ✚ rezultatul reportat de 746.481.844 lei
- ✚ rezultatul patrimonial al exercițiului -39.971.874 lei

Contul de rezultat patrimonial reprezintă situația veniturilor și cheltuielilor din cursul exercițiului curent.

Veniturile sunt prezentate pe feluri de venituri după natura sau sursa de proveniență indiferent dacă au fost încasate sau nu, iar cheltuielile sunt prezentate pe feluri de cheltuieli, după natura sau destinația lor indiferent dacă au fost plătite sau nu.

În contul de rezultat patrimonial veniturile au fost în cuantum de 1.399.979.224 lei iar cheltuielile în cuantum de 1.439.951.099 lei, exercițiul financiar înregistrând un deficit de 39.971.875 lei, structurat activități astfel:

- deficitul activității operaționale de 26.471.399 lei (venituri operaționale 1.399.692.322 lei și cheltuieli operaționale 1.426.163.721 lei)
- deficitul activității financiare de 13.729.221 lei (venituri financiare 58.157 lei și cheltuieli financiare 13.787.378 lei)
- excedentul activității extraordinare de 228.745 lei (venituri extraordinare 228.745 lei și cheltuieli extraordinare 0 lei)

Situația fluxurilor de numerar la trezorerie și instituțiile de credit prezintă existența și mișcările de numerar aflate în conturile de disponibilități deschise la unitățile Trezoreriei Statului și în casierie (în lei) ale instituțiilor publice, precum și în conturile de disponibilități deschise la instituții de credit și în casierie (în valută), în funcție de activitățile finanțate: fluxuri de trezorerie din activitatea operațională, din activitatea de investiții și din activitatea de finanțare.

Situația fluxurilor de numerar la trezorerie la 31.12.2025 se prezintă astfel:

- la activitatea operațională
 - încasări 1.383.226.070 lei
 - plăți 1.085.838.950 lei
- la activitatea de investiții
 - încasări 367.955 lei
 - plăți 262.073.007 lei

- la activitatea extraordinară
 - încasări 8.956.847 lei
 - plăți 24.839.872 lei
- creșterea (descreșterea) netă de numerar și echivalent de numerar 19.799.043 lei
- numerar și echivalent de numerar la începutul anului 244.694.035 lei
- sume utilizate din excedentul anului precedent 106.608.292 lei
- numerar și echivalent de numerar la sfârșitul anului 264.493.078 lei

Datele prezentate în situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2025, reflectă imaginea fidelă a modului de gestionare a patrimoniului și de finanțare a unităților și activităților de sub autoritatea Județului Argeș, cuprind date ce reflectă realitatea, exactitatea și legalitatea operațiunilor efectuate, sunt în concordanță cu evidența contabilă, sintetică și analitică, a fiecăreia dintre instituțiile a căror activitate o raportăm și au fost supuse operațiunilor de verificare a respectării normelor și regulilor contabile.

Față de cele prezentate și în conformitate cu prevederile art. 57 din Legea nr. 273/2006 *privind finanțele publice locale* actualizată, vă supunem spre analiză și aprobare situațiile financiare consolidate, însoțite de raportul anual de performanță, pentru activitatea Județului Argeș întocmite la data de 31 decembrie 2025.

DIRECTOR EXECUTIV,
Simona Alisa CIOBANU

DIRECTOR EXECUTIV,
Eugenia Carmen MOCANU

Șef Serv. Financiar Contabilitate,
Simona Mădălina Gîdoi