S. C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S. R. L.
ORAŞ PUCIOASA, STRADA FÎNTÎNILOR, NR. 7, JUDEŢ DÂMBOVIŢA
J15/537/09.08.2012 RO30531586 RO 05TREZ2755069XXX002466 TREZORERIA PUCIOASA
BANC POST RO82BPOS16109975946RON01
scuppucioasa@yahoo.com

PARTE DIN H.C.L. PUCIOASA NR. 29 / 27.03.2014

RAPORT

PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO - FINANCIARĂ DESFĂŞURATĂ ÎN ANUL 2013

I. ASPECTE GENERALE

PREZENTAREA ACTIVITĂŢII DESFĂŞURATĂ PE SERVICII

S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L., înregistrată la Registrul Comerţului sub nr. J15/537/2012, cu cod unic de înregistrare 30531586 si atribut fiscal RO, este societate cu capital integral de stat cu unic asociat Consiliul Local al Oraşului Pucioasa. În anul 2013 societatea a desfăşurat activitate în conformitate cu obiectul principal de activitate stabilit prin HCL. nr. 4/31.01.2012, alte activităţi de curăţenie - cod CAEN 8129, lucrările fiind efectuate pe raza administrativ – teritorială a U.A.T. Oraşul Pucioasa.

Activitatea efectivă a societăţii a început din luna aprilie 2013.

I.1. Serviciul de administrare a domeniului public si privat

Conform prevederilor Regulamentelor de Organizare şi Funcţionare, S. C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S. R. L. are ca obiecte principale de activitate pentru acest serviciu, asigurarea, în limita fondurilor bugetare aprobate, a:

- întreţinerii şi curăţeniei spaţiilor verzi aflate în administrarea sa, amenajarea şi reamenajarea lor, precum şi plantarea materialului dendro – floricol;
- efectuării de reparaţii curente sau majore la activele aflate în administrarea U.A.T. Oraşul Pucioasa (administraţie locală, învăţământ, sănătate, cultură, recreere);
- realizării de lucrări de reglementare a semnelor de circulaţie şi desfăşurarea normală a traficului rutier şi pietonal (parcaje, semnalizare rutieră orizontală şi verticală, lucrări calmatoare de viteză, de avertizare etc.), cu avizul comisiei tehnice din cadrul U.A.T. Oraşul Pucioasa:
- întreţinerii şi / sau reparaţiilor curente (după necesităţi) a străzilor;
- lucrărilor de deszăpezire şi transport zăpadă în interiorul oraşului.

I.2. Serviciul de transport

Conform prevederilor Regulamentelor de Organizare şi Funcţionare, S. C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S. R. L. are ca obiect principal de activitate pentru acest serviciu asigurarea transportului elevilor la şi de la unităţile de învăţământ.

În anul 2013 S. C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S. R. L. a asigurat transportul elevilor pentru locaţiile Cartier Glodeni, Cartier Diaconeşti, Cartier Miculeşti, zona Filatură (şcoala nr. 3 Pucioasa).

Suplimentar faţă de această activitate s-a asigurat transportul elevilor şi la alte acţiuni şcolare organizate de instituţiile de învăţământ locale intra sau extra judeţene (olimpiade şcolare, concursuri sportive).

I.3. Serviciul de salubrizare

În anul 2013 s-au efectuat lucrări de salubrizare a căilor publice în oraşul Pucioasa atât manuale cât şi mecanice, constând în măturat manual carosabil, întreţinut manual trotuare, stropit mecanic străzi.

Pe tot parcursul anului 2013 s-a asigurat salubrizarea stradală la toate manifestaţiile desfăşurate pe raza oraşului Pucioasa (festivaluri, expoziţii, concerte, etc.)

În ceea ce priveşte programul de măsuri pentru îmbunătăţirea sistemului de organizare şi funcţionare acesta se referă în principal la implementarea următoarelor măsuri:

- instruirea angajaţilor societăţii cu privire la politicile şi obiectivele societăţii în domeniul calităţii mediului, legislaţia privind protecţia mediului aplicabilă domeniului de activitate a ADP;
- evaluarea în mod sistematic a modului de funcţionare a societăţii prin analize ale conducerii;
- adecvarea continuă a politicii în domeniul calităţii şi mediului la schimbări;
- actualizarea obiectivelor in domeniul calităţii, mediului;
- instituirea unui sistem de stimulare a comunicării, a schimbului de informaţii şi a fluxului de documente între compartimentele interioare;
- acordarea unei atenţii sporite pentru serviciile oferite cetăţenilor, prin realizarea unor servicii publice care să răspundă cât mai bine nevoilor cetăţenilor;
- evaluarea satisfacţiei clienţilor/cetăţenilor ca proces de îmbunătăţire continuă a prestaţiei, identificarea potenţialelor neconformităţi şi crearea unui cadru pentru aplicarea acţiunilor preventive.

Organizarea şi conducerea contabilităţii se face în baza Legii nr. 82/1991, republicată şi a OMFP nr. 3055/2009 cu modificările şi completările ulterioare, iar

situaţiile financiare sunt întocmite pe baza principiului continuităţii activităţii.

Datele înscrise în balanţa de verificare întocmită la 31.12.2013 sunt în conformitate cu documentele tehnico-operative care au creat veniturile şi cheltuielile înregistrate de societate, documente originale care sunt însoţite de acte justificative. Evidenta contabilă este ţinută în sistem informatic, cu respectarea normelor legale în vigoare.

II. PREZENTAREA ELEMENTELOR DE ACTIV

ACTIVE IMOBILIZATE

Structura activelor imobilizate aflate in patrimoniul S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L:

- Imobilizări financiare 706 lei
- Construcţii 57.000 lei

Pentru imobilizările necorporale amortizarea înregistrată pe costuri până la data de referinţă este de aproximativ 5,81% iar la grupa „Construcţii" amortizarea înregistrată este de aprox. 1,67%. Metoda de amortizare folosită este cea liniară.

Valoarea imobilizărilor corporale – construcţii (scena modulară demontabilă cu acoperiş), este prezentata în bilanţ la valoarea de achiziţie. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale, deoarece la inventariere nu au fost constatate deprecieri ireversibile.

STOCURI

Aprovizionarea cu materiale şi obiecte de inventar se realizează fie pe bază de comandă (pentru cantităţi mici), fie contract (pentru cantităţi mari), fie de pe sistemul de achiziţii publice – SEAP – site-ul www.e-licitatie.ro. Actele necesare achiziţiilor (comanda, contractul) sunt aprobate şi semnate de către persoanele împuternicite.

În anul 2013 prin sistemul de achiziţii publice – SEAP – au fost făcute achiziţii în valoare totală de 62194,32 lei, reprezentând circa 20% din totalul achiziţiilor (pentru perioada septembrie – decembrie 2013).

Bunurile aprovizionate sunt înregistrate în contabilitate la costul de achiziţie. Din soldul final al stocurilor, ponderea o deţin obiectele de inventar.

Uzura obiectelor de inventar se înregistrează pe costuri integral, la data la care se dau in folosinţă.

CREANŢE

La data de 31.12.2013 societatea înregistrează creanţe în sumă totală de 95.840 lei din care 92.440 lei reprezintă clienţi neîncasaţi. Un procent de aproximativ

32,60% din aceste creanţe reprezintă sume care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale.

Menţionăm că la data prezentului raport creanţele aferente clienţilor restanţi nu au fost încasate.

Soldul din balanţele analitice corespunde cu soldul din balanţa de verificare a conturilor sintetice.

Contabilitatea creanţelor se ţine pe categorii de creanţe şi pe fiecare persoană fizică sau juridică, conform Legii Contabilităţii nr. 82/1991 şi a OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările şi completările ulterioare.

TREZORERIE

Disponibilităţile băneşti din evidenţa contabilă corespund cu extrasele de cont şi registrul de casă.

CHELTUIELI ÎN AVANS

Cheltuielile în avans în sumă de 12.424,82 lei reprezintă asigurări RCA şi CASCO achitate în anul 2013 cu termen de valabilitate până în luna noiembrie 2014.

III.CAPITALURI PROPRII

Situaţia capitalurilor proprii:

Capital propriu TOTAL din care:	= 311.629 lei
Capital subscris vărsat	= 300.200 lei
Rezultatul exerciţiului financiar Sold C	= 11.429 lei

La 31.12.2013 societatea înregistrează un capital social subscris şi vărsat în sumă de 300.200 lei, reprezentând un număr de 30.020 părţi sociale cu valoare nominală de 10 lei/ parte socială, întregul pachet de părţi sociale fiind deţinut de către Consiliul Local al Oraşului Pucioasa.

IV.DATORII

Relaţiile cu furnizorii sunt stabilite pe bază de comandă simplă sau prin sistemul de achiziţii publice – SEAP - sau pe bază de contract, avizate şi aprobate de către conducerea societăţii.

La data de 31.12.2013 nu se înregistrează plăţi restante.

Soldurile din balanţele analitice corespund cu soldurile din balanţa de verificare sintetică.

Contabilitatea datoriilor se ţine potrivit prevederilor Legii Contabilităţii nr.

82/1991 şi a OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

V. CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

Sintetic, contul de profit şi pierdere se prezintă astfel:

DENUMIRE INDICATOR	REALIZAT IN 2013 (LEI)
CIFRA DE AFACERI din care:	**593.773**
VENITURI DIN PRESTĂRI SERVICII	593.773
VENITURI DIN VÂNZAREA MĂRFURILOR	0
ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0
VENITURI FINANCIARE	3.571
TOTAL VENITURI	**597.344**
CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care:	583.857
CHELTUIELI CU STOCURILE	132.760
CHELTUIELI CU PERSONALUL	325.812
CHELTUIELI PRIVIND PRESTAŢIILE EXTERNE	119.496
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	5.789
CHELTUIELI FINANCIARE	0
TOTAL CHELTUIELI	**583.857**
PROFIT BRUT	**13.487**
IMPOZIT PROFIT	**2.058**
PROFIT NET	**11.429**

La finele anului 2013 societatea a înregistrat un profit brut în sumă de 13.487 lei, un impozit pe profit de 2.058 lei, rezultând un profit net de 11.429 lei.

În anul 2013 S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S. R. L. înregistrează cheltuieli nedeductibile fiscal în sumă de 46 lei, reprezentând cheltuieli cu dobânzile şi penalităţile de întârziere la plata datoriilor către Bugetul de Stat şi Bugetul Asigurărilor Sociale şi Fondurilor Speciale.

IV. ALTE ASPECTE

În cursul anului 2013 toate prevederile din Contractele individuale de muncă şi Contractul Colectiv de Muncă au fost respectate şi toate drepturile de personal stipulate au fost acordate, inclusiv plata orelor suplimentare, dacă a fost cazul.

În cursul anului 2013, societatea nu s-a confruntat cu evenimente care să constituie pericol pentru mediul înconjurător.

CRITERII DE PERFORMANŢĂ

Indicatori:
- Rata profitului net = Profit net/CA x 100 =1,92 – realizat, faţă de un planificat de 1.66;

- Productivitatea muncii = V. Expl. / Nr. Sal = 34.928 lei/ salariat - realizat, faţă de un planificat de 35.000 lei;

- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = Ch. Totale / V. Totale*1000 = 977.422 lei - realizat, faţă de cele planificate de 980.499 lei;

- Perioada de rambursare a datoriilor = Sold mediu datorii / CA. *365 zile = 75.21 zile – realizat;

- Perioada de recuperare a creanţelor = Sold mediu creanţe / CA. *365 zile = 58.91 zile – realizat.

INVENTARIEREA

Operaţiunea de inventariere a patrimoniului s-a desfăşurat în conformitate cu prevederile din Ordinul Ministrului Finanţelor Publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea normelor privind organizarea şi efectuarea inventarierii elementelor de activ şi de pasiv şi în conformitate cu regulamentul de ordine interioară contabilă al societăţii. Am procedat la inventarierea bunurilor ce fac parte din patrimoniul societăţii şi a celor luate în concesiune – administrare de la U.A.T. Oraşul Pucioasa în baza Hotărârilor de Consiliu Local sau a Proceselor Verbale de predare – primire şi am constatat că acestea nu au fost înstrăinate pe parcursul anului financiar 2013. Datele scriptice înregistrate în contabilitatea societăţii corespund cu constatările faptice efectuate pe teren.

În urma Deciziei nr.181/26.11.2013 inventarierea a fost realizată în perioada 26.11.2013 - 29.11.2013.

O dată cu aceste constatări s-a efectuat şi inventarierea bunurilor (materialelor) aflate pe stoc, reieşind din aceasta că datele scriptice înregistrate în contabilitatea societăţii corespund cu constatările faptice efectuate pe teren.

S. C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S. R. L.
ORAŞ PUCIOASA, STRADA FÎNTÎNILOR, NR. 7, JUDEŢ DÂMBOVIŢA
J15/537/09.08.2012 RO30531586 RO 05TREZ2755069XXX002466 TREZORERIA PUCIOASA
BANC POST RO82BPOS16109975946RON01
scuppucioasa@yahoo.com

REPARTIZAREA PROFITULUI

În ceea ce priveşte repartizarea profitului net realizat de societate, administratorul societăţii propune următoarea repartizare legală:

- rezerve legale = 670 lei (în limita a 5% din profitul brut până la concurenţa a 1/5 din capitalul social);

- dividende cuvenite bugetului local = 50% din profitul rămas după constituirea rezervei legale;

- alte rezerve = 50 % din profitul rămas după constituirea rezervei legale.

Raportat la cele expuse mai sus, vă supunem spre analiză şi aprobare:

Repartizarea profitului:

- **rezervă legală = 670 lei**
- **dividende buget local = 5.380 lei**
- **alte rezerve = 5.379 lei**

2. Situaţiile financiare încheiate pentru anul 2013, întocmite conform Legii contabilităţii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările şi completările ulterioare, precum şi ale OMFP 79/2014 - privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor Publice, cuprinzând prezentul raport, bilanţul la 31.12.2013 şi contul de profit şi pierdere la aceeaşi dată.

S. C. SERVICII COMUNITARE DE
UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S. R. L.

ADMINISTRATOR,
BUTCĂ IOAN-DORU