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

ANEXA NR. II LA HCL

RAPORT
PARTE DIN H.C.L. PUCIOASA NR. 72 / 19.05.2016
PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO - FINANCIARĂ DESFĂŞURATĂ ÎN ANUL 2015

I. ASPECTE GENERALE

PREZENTAREA ACTIVITĂŢII

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 2015 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.

Organizarea si conducerea contabilitatii se face in baza Legii nr.82/1991, republicata si a OMFP nr.1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare iar situatiile financiare sunt intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.,

Datele inscrise in balanta de verificare intocmita la 31.12.2015 sunt in conformitate cu documentele tehnico – operative care au creat veniturile si cheltuielile inregistrate de societate, documente originale care sunt insotite de acte justificative.

Evidenta contabila este tinuta in sistem informatic, cu respectarea normelor legale in 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 necorporale	1.412 lei
- Echipamente tehnologice(masini,utilaje)	63.281 lei
- Mijloace de transport	654.334 lei
- Alte active corporale	5.346 lei

Pentru imobilizările necorporale (doua licente transport valabile 10 ani) amortizarea înregistrată pe costuri in anul 2015 este de 141 lei. Amortizarea instalatiilor si mijloacelor de transport in anul 2015 este de 68.298 lei iar amortizarea

altor imobilizari corporale este de 613 lei.Metoda de amortizare folosită este cea liniară. Cele doua autogunoiere Mercedes achizitionate in luna iunie 2014 sunt in continuare in conservare. In luna iunie 2015 nu a fost inregistrata amortizarea contabila.

In luna martie 2015 a fost achizitionata o motocoasa in valoare de 3.056,45 lei iar in luna decembrie 2015 s-a achizitionat o lama deszapezire in valoare de 27.228,60lei .

O evidenta detaliata a mijloacelor fixe este prezentata in anexa 1 la acest raport.

Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale.

STOCURI

Bunurile aprovizionate sunt înregistrate în contabilitate la costul de achiziţie. Din soldul final al stocurilor, ponderea o deţin materialele pentru lucrari 48.596 lei si obiectele de inventar 29.615 lei.

La finele exercitiului financiar sunt inregistrate servicii in curs de executie in valoare de 91.267 lei.

CREANŢE

La data de 31.12.2015 societatea înregistrează creanţe în sumă totală de 121.879 lei, din care 81.789 lei reprezinta creante comerciale, 33.690 lei reprezinta clienti incerti (S.C.Vianto Consulting S.R.L.). Pentru recuperarea sumei de 33.690 lei societatea s-a inscris la masa credala deoarece a fost deschisa procedura de intrare in insolventa a societatii debitoare S.C. Vianto Consulting S.R.L.

-

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. 1802/2014 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 17.057 lei reprezintă tarif eliberare licenta

salubrizare, asigurări RCA, CASCO si ROVIGNETE ce au fost achitate în anul 2015 cu termene de valabilitate 2016.

III. CAPITALURI PROPRII

Situaţia capitalurilor proprii:

Capital propriu TOTAL din care:	= 927.869 lei
Capital subscris vărsat	= 950.200 lei
Rezerve	= 6.129 lei
Rezultatul exerciţiului financiar Sold C	= 632 lei
Profit nerepartizat	= 407 lei
Pierdere reportata din corectare erori	= 29.499 lei

Important de mentionat este faptul ca in urma controlului Curtii De Conturi a Romaniei la UAT Oras Pucioasa din luna aprilie 2015, au fost calculate diferente de recuperat de catre UAT Oras Pucioasa de la societatea noastra. Curtea de Conturi a decis ca tarifele aprobate aveau in componenta anumite elemente denumite incorect fond dezvoltare, acestea fiind de fapt elemente de cost, parte componenta a cheltuielilor indirecte, care trebuiesc incluse in cheltuielile indirecte, fapt ce poate fi remediat printr-un act aditional la contractele de delegare servicii. Actul respectiv nu va modifica valoarea totala a tarifelor negociate. Suma totala calculata si restituita catre UAT Oras Pucioasa este de 36.532,26 lei din care sume reprezentand servicii efectuate 27.059,52 lei fara TVA la care se adauga penalitati in suma de 7.002,00 lei si taxa la ANRSC in suma de 2.470,74 lei. Sumele reprezentand diferente calculate pentru anul 2014 au fost prinse in contul 1174 „Rezultatul reportat din corectarea erorilor contabile", rezultand un sold debitor al acestui cont in valoare de 29.498,90 lei (pierdere an 2014). Sumele aferente diferentelor calculate pentru anul 2015 au diminuat veniturile cu suma de 2.844,36 lei, respectiv au crescut cheltuielile aferente anului in curs cu suma de 4.189,00 lei reprezentand penalitati, rezultand o diminuare a profitului in an cu suma de 7.033,36 lei. Daca din luna aprilie 2015 s-ar fi facturat serviciile prestate la nivelul tarifelor aprobate de consiliul local, societatea si-ar fi indeplinit indicatorii aprobati in BVC pentru anul respectiv.

Avand in vedere cele mentionate, se impune ca in anul 2016 sa revenim asupra tarifelor aprobate initial prin includerea in cheltuieli indirecte a elementelor de cost respective, fara a modifica tariful final aprobat de Consiliul Local.

La 31.12.2015 societatea înregistrează un capital social subscris şi vărsat în sumă de 950.200 lei, reprezentând un număr de 95.020 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

La data de 31.12.2015 societatea nu 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. 1802/2014 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 2015 (LEI)
CIFRA DE AFACERI din care:	**1.734.368**
VENITURI DIN PRESTĂRI SERVICII	1.731.205
VENITURI DIN VÂNZAREA MĂRFURILOR	3.163
ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	**120.359**
VENITURI FINANCIARE	**2.213**
TOTAL VENITURI	**1.856.940**
CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care:	**1.851.326**
CHELTUIELI CU STOCURILE	559.195
CHELTUIELI CU PERSONALUL	930.713
CHELTUIELI PRIVIND PRESTAŢIILE EXTERNE	270.866
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	90.552
CHELTUIELI FINANCIARE	**4.982**
TOTAL CHELTUIELI	**1.856.308**
PROFIT BRUT	**632**
IMPOZIT PROFIT	**0**
PROFIT NET	**632**

Detalierea veniturilor si a cheltuielilor pe activitati apare in anexa 2 la acest raport.

VI. ALTE ASPECTE

În cursul anului 2015 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 daca nu a fost posibila compensarea lor cu timp liber platit.

In cursul perioadei au fost incasate subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca in valoare de 11.300 lei suma prinsa in B.V.C. prin diminuarea cheltuielilor de natura salariala.

Numarul mediu salariati pentru anul 2015 este de 46.

În cursul anului 2015, 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 =0.04 realizat,faţă de un planificat de 0.24;

- Productivitatea muncii = V. Expl. / Nr. Sal = 40.075 lei/ salariat - realizat, faţă de un planificat de 34.880 lei;

- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = Ch. Totale / V. Totale*1000 = 999,658 lei - realizat, faţă de cele planificate de 997,078 lei;

- Perioada de rambursare a datoriilor = Sold mediu furnizori / CA. *365 zile = 2,29 zile – realizat;

- Perioada de recuperare a creanţelor = Sold mediu clienti / CA. *365 zile = 24.30 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.Datele scriptice înregistrate în contabilitatea societăţii corespund cu

constatările faptice efectuate pe teren.

În urma Deciziei nr.522/07.10.2015 inventarierea a inceput la data de 26.10.2015 si s-a terminat la data de 31.12.2015 .

REPARTIZAREA PROFITULUI

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

- redeventa cuvenita bugetului local = 12,00 lei
- acoperire pirdere = 619,53 lei

De asemenea administratorul societatii propune repartizarea profitului ramas nerepartizat la aprobarea situatiilor financiare pentru anul 2014 astfel:

- acoperire pirdere = 406,84 lei

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

1. **Repartizare profit an 2015**
   - **redeventa buget local = 12,00 lei**
   - **acoperire pierdere = 619,53 lei**

2. **Repartizare profit ramas nerepartizat an 2014**
   - **acoperire pierdere = 406,84 lei**

3. Situaţiile financiare încheiate pentru anul 2015, întocmite conform Legii contabilităţii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările şi completările ulterioare, precum şi ale OMFP 123/2016 - 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, contul de profit şi pierdere , date informative, situatia activelor imobilizate.

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

ADMINISTRATOR,
BUTCĂ IOAN-DORU

S.C.SERVICII COMUNITARE DE UTILITATI PUBLICE PUCIOASA SCUP SRL
c.f. RO30531586 r.c. J15/537/2012 Capital social 950200
PUCIOASA str. FINTINILOR nr. 7 jud. DIMBOVITA

Anexa 1

ACTIVE IMOBILIZATE

31.12.2015

Nr. crt.	Denumire imobilizare	Data achizitiei	Valoare intrare	Amortizare inregistrata
1	LICENTA TRANSPORT	10.05.2013	706,00	182,28
2	LICENTA TRANSPORT	15.07.2014	706,00	99,96
3	SCENA MODULARA DEMONTABILA CU ACOPERIS R	28.08.2013	57.000,00	6.412,50
4	BENER	15.09.2014	5.346,00	779,66
5	UNIMOG	05.06.2014	279.717,19	43.289,61
6	SARARITA	05.06.2014	48.814,70	7.554,69
7	PLUG ZAPADA	05.06.2014	39.939,30	6.181,11
8	AUTOGUNOIERA MERCEDES 5979	02.06.2014	88.572,89	0,00
9	AUTOGUNOIERA MERCEDES 5702	02.06.2014	75.850,69	0,00
10	DACIA DOKKER VAN BASIC	12.11.2014	37.166,22	7.433,28
11	DACIA DOKKER AMBIANCE	12.11.2014	42.292,85	8.458,56
12	BARE PLAFON LOGAN AMBIANCE	20.11.2014	379,85	75,96
13	BARE PAVILION+CARLIG+KIT+CABLAJ VAN	20.11.2014	1.571,54	314,28
14	FREZA DE ZAPADA ARTIKGELD	03.12.2014	3.225,00	492,69
15	LAMA DESZAPEZIRE 2.7M	17.12.2014	12.800,00	1.676,18
16	MOTOCOASA FS 360C-E DM 300-3	30.03.2015	3.056,45	339,60
17	LAMA DESZAPEZIRE SAMAZ PSV 301	30.12.2015	27.228,60	0,00
TOTAL			**724.373,28**	**83.290,36**

Administrator,
Butca Ioan Doru

Intocmit,
Dumitrica Elena Veronica

SC SERVICII COMUNITARE DE UTILITATI PUBLICE PUCIOASA SCUP SRL

Anexa 2

Venituri - cheltuieli an 2015 pe grupe

Denumire venit	A.D.P.	TRANSPORT LOCAL	SALUB.	U.A.T.	GENERALE	Total venit.
Venituri ADP- Parcare ocazionala	35.133,35					35.133,35
Venituri ADP- contract delegare	581.322,44					581.322,44
Venituri ADP- contracte noi	480.375,29					480.375,29
Venituri ADP- intretinere WC Piata	37.690,11					37.690,11
Venituri ADP- Parc	2.165,33					2.165,33
Venituri ADP - lucrari terti	26.734,93					26.734,93
Venituri ADP - Vanzari marfuri	3.162,82					3.162,82
Venituri ADP - Inchiriere utilaje-terti	9.396,57					9.396,57
Venituri ADP-alte venit.transport	1.836,60					1.836,60
Venituri ADP- servicii in curs	47.620,28					47.620,28
ituri - DESZAPEZIRE			59.008,13			59.008,13
Venituri -transport DESZAPEZIRE			2.814,55			2.814,55
Venituri DESZAPEZIRE-servicii in curs			37.934,42			37.934,42
Venituri - DDD			12.469,39			12.469,39
Venituri-maturat mecanizat,udat strazi			52.896,11			52.896,11
Venituri Transport Local - delegare gestiune		229.694,63				229.694,63
Venituri Transport Local - in leg.cu tr. scolar		21.025,90				21.025,90
Venituri Transport Local - terti		1.693,55				1.693,55
Venituri Transport Local - servicii in curs		5.712,65				5.712,65
Venituri prestari servicii UAT (salariati)				176.948,39		176.948,39
Venituri din subventii pentru plata personal	11.300,00					11.300,00
Venituri din penalitati,despagubiri	12.651,75					12.651,75
Alte venit.din exploatare	5.139,95					5.139,95
nituri din dobanzi					356,82	356,82
Venituri din dif.curs					1.855,98	1.855,98
TOTAL	**1.254.529,42**	**258.126,73**	**165.122,60**	**176.948,39**	**2.212,80**	**1.856.939,94**

Denumire cheltuiala	A.D.P.	T.L.	SALUB.	U.A.T.	GENERALE	Total chelt.
Cheltuieli salarii brute	366.458,00	36.254,00	19.546,00	137.236,00	196.993,00	756.487,00
Contributii societate	83.964,00	8.282,00	4.465,00	31.195,00	45.078,00	172.984,00
Alte chelt.prot.soc.(apa)	1.241,85					1.241,85
Energie,apa,gaze					11.680,62	11.680,62
Materiale auxiliare	215.998,69		26.572,25			242.570,94
Materiale consumabile	117.763,27	489,59			2.829,04	121.081,90
Chelt. piese de schimb	16.791,69	1.504,48	7.790,72		507,20	26.594,09
Chelt. combustibil	58.347,31	43.307,62	29.545,50		3.812,12	135.012,55
Seminte si materiale de plantat	8.930,30					8.930,30
Chelt. cu obiecte inventar	1.766,84	2.200,00	3.268,00		291,75	7.526,59
Chelt. materiale nestocate	1.169,73				1.538,89	2.708,62

Chelt.marfuri	*3.089,32*					*3.089,32*
Chelt. intretinere si reparatii auto	*3.918,70*	*20.537,39*	*1.559,54*		*574,79*	*26.590,42*
Chelt. chirii - UAT	*4.691,80*	*39.877,90*	*1.443,20*			*46.012,90*
Chelt. chirii - terti	*37.410,04*		*7.357,43*			*44.767,47*
Chelt.deplasare	*339,82*				*22,03*	*361,85*
Cheltuieli diurna interna		*1.284,00*				*1.284,00*
Cheltuieli diurna externa		*793,00*				*793,00*
Chelt. asigurari	*5.432,42*	*9.744,39*	*3.220,01*		*2.858,83*	*21.255,65*
Chelt. comisioane leasing	*541,34*				*541,34*	*1.082,68*
Chelt. transport bunuri si personal	*1.552,00*		*4.419,00*		*135,96*	*6.106,96*
Cheltuieli postale si taxe telecomunicatii					*3.005,62*	*3.005,62*
Comisioane bancare					*1.644,52*	*1.644,52*
Chelt.pregatire profesionala		*600,00*		*800,00*	*1.100,00*	*2.500,00*
Alte chelt. servicii terti	*97.227,07*	*3.343,48*	*509,89*	*286,00*	*14.094,05*	*115.460,49*
Chelt. cu impozite, taxe	*2.688,32*	*2.802,43*	*4.869,06*	*195,00*	*4.756,70*	*15.311,51*
Chelt. penalitati					*135,28*	*135,28*
Chelt. despagubiri	*355,57*					*355,57*
Alte chelt.exploatare	*3.910,59*	*618,00*			*29,26*	*4.557,85*
Chelt. dobanzi leasing	*1.196,87*				*1.361,69*	*2.558,56*
Alte chelt. financiare(diferente curs)	*1.133,76*				*1.290,35*	*2.424,11*
Amortizari	*15.151,38*	*141,12*	*45.952,32*		*7.807,37*	*69.052,19*
Pierderi din creante (cont 654)					*1.140,00*	*1.140,00*
TOTAL	***1.051.070,68***	***171.779,40***	***160.517,92***	***169.712,00***	***303.228,41***	***1.856.308,41***

CONTRACT DELEGARE	*chelt. directe*	*chelt. ind.*	*chelt. totale*	*ven. directe*	*ven. ind.*	*ven. totale*	*profit*
ADP	1.051.070,68	226.733,69	1.277.804,37	1.254.529,42	1.654,58	1.256.184,00	-21.620,36
TRANSPORT LOCAL	171.779,40	46.651,78	218.431,18	258.126,73	340,44	258.467,17	40.035,99
SALUBRIZARE	160.517,92	29.842,95	190.360,87	165.122,60	217,78	165.340,38	-25.020,49
UAT-Contracte salariati	169.712,00		169.712,00	176.948,39		176.948,39	7.236,39
TOTAL	***1.553.080,00***	***303.228,41***	***1.856.308,41***	***1.854.727,14***	***2.212,80***	***1.856.939,94***	***631,53***

Nota: Cheia de repartizare a cheltuielilor indirecte a fost calculata in functie de veniturile directe

Cheltuielile generale nu au fost repartizate pe grupa UAT-Contracte salariati

CONDUCATORUL UNITATII,

Ec. Butca Ioan-Doru

SERVICII COMUNITARE

COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,

Ec. Dumitrica Elena-Veronica