S. C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S. R. L.
Sed. social: ORAŞ PUCIOASA, STRADA FÎNTÎNILOR, NR. 7, JUD. DÂMBOVIŢA
***Pct. lucru:* ORAŞ PUCIOASA, STRADA MORILOR, NR. 7, JUD. DÂMBOVIŢA**
J15/537/09.08.2012 CUI RO 30531586 RO 05TREZ2755069XXX002466 - TREZORERIA PUCIOASA
RO56BTRLRONCRT0P55001501 - BANCA TRANSILVANIA PUCIOASA
Tel.: 0764.796.755; scuppucioasa@yahoo.com; https://www.scuppucioasa.com

Nr. 161 / 20.02.2024 ANEXA I LA HCL PUCIOASA NR. 36 / 28.03.2024

RAPORTUL ANUAL AL ADMINISTRATORULUI *ASUPRA ACTIVITĂŢII ECONOMICO - FINANCIARE DESFĂŞURATĂ ÎN ANUL 2023 ŞI ASUPRA REMUNERAŢIILOR ŞI ALTOR AVANTAJE ACORDATE ACESTUIA*

I. ASPECTE GENERALE

PREZENTAREA ACTIVITĂȚII

S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L. este o societate cu capital de stat, Unic Asociat fiind Consiliul Local al oraşului Pucioasa şi desfăşoară activităţi în baza contractelor de delegare directă a serviciilor publice de salubrizare, dezinfecţie, dezinsecţie, deratizare şi iluminat public:

- Contractul pentru atribuirea directă a delegării gestiunii unor activităţi specifice Serviciului de salubrizare al Oraşului Pucioasa (măturatul, spălatul, stropirea şi întreţinerea căilor publice; curăţarea şi transportul zăpezii de pe căile publice şi menţinerea în funcţiune a acestora pe timp de polei sau de îngheţ) nr. 21500, resp. 768 din 03.10.2022.
- Contractul pentru atribuirea directă a delegării gestiunii serviciului public de iluminat al Oraşului Pucioasa nr. 21498, resp. 767 din 03.10.2022.
- Contractul pentru atribuirea directă a delegării gestiunii unor activităţi specifice serviciului public de salubrizare al Oraşului Pucioasa, respectiv pentru dezinsecţie, dezinfecţie, deratizare (DDD) nr. 7642, resp. 244 din 31.03.2023;

II. PREZENTAREA ELEMENTELOR DE ACTIV

ACTIVE IMOBILIZATE

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

- Imobilizări necorporale	9.761 lei
-Amenajări teren (trei platforme betonate)	12.173 lei
- Constructii (perete sare)	5.690 lei
- Echipamente tehnologice (maşini, utilaje)	971.088 lei
- Aparate si instalatii de masura	26.505 lei
- Mijloace de transport	1.325.447 lei
- Alte active corporale (container, camera arhiva)	38.664 lei
TOTAL	2.389.328 lei

Amortizările privind imobilizările la data de 31.12.2023:

- Imobilizări necorporale	9.720 lei
- Amenajări teren	1.484 lei
- Constructii	95 lei
- Echipamente tehnologice (maşini, utilaje)	495.997 lei
-Aparate si instalatii de masura	1.472 lei
- Mijloace de transport	1.006.085 lei
- Alte active corporale	10.399 lei
TOTAL	1.525.252 lei

În cursul anului s-au efectuat investiţii toale in valoare de 52.792 lei din care:
● în echipamente noi in valoare totală de 38.425 lei fără TVA, si anume:
- în luna martie: - Pubele cu roti – 4 buc. în valoare totala de 11.920 lei incadrate conform catalogului de mijloace fixe in clasa 2.1.19 "Unelte, dispozitive si instrumente specializate".
- in luna aprilie: - sistem de cantarire statica/dinamica pe axa pentru autovehicule in valoare de 26.505 lei incadrat conform catalogului de mijloace fixe in clasa 2.2.1.1.2. "Aparate de cantarit".
● la bunurile primite in concesiune/administrare in valoare totala de 14.367 lei (in luna august a fost realizata receptia a trei lucrari efectuate de societatea noastra) si anume:
- Platforma betonata depozitare figurine iluminat festiv – valoare 4.088 lei ;
- Platforma betonata acces utilaje- valoare 4.589 lei;
- Spatiu depozitare sare (perete)- valoare 5.690 lei.

Din lista de investitii aprobata pentru anul 2023 nu au fost realizate urmatoarele achizitii: cap taiere vegetatie pentru Tocator Shark B560-125 = 63.250 lei; tractor IRUM 102CP = 262.500lei; lama si sararita pentru tractor IRUM 102CP = 65.000 lei

Amortizarea înregistrată în cursul anului este de 246.324 lei.
Metoda de amortizare folosită este cea liniară.
Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale.

STOCURI

Bunurile aprovizionate sunt înregistrate în contabilitate la costul de achiziţie. În luna decembrie s-a efectuat inventarul anual, iar rezultatul inventarierii se aduce la cunoştinţa Asociatului Unic. Serviciile în curs în valoare de 464.468 lei reprezintă servicii executate în luna noiembrie (suma de 197.440 lei) si luna decembrie (suma de 267.028 lei) şi nefacturate până la data de 31.12.2023.

CREANŢE

La data de 31.12.2023 societatea înregistrează:

- creanţe comerciale în sumă de 429.534 lei, din care client U.A.T. Oras Pucioasa cu suma de 428.335 lei
- creanţe restante în sumă de 21.708 lei, iar pentru suma de 21.056 lei avem înregistrate provizioane. Societatea noastra se afla in lista creditorilor societatii VALVE INTERNATIONAL SA aflata in prezent în procedură de faliment, dosarul fiind inregistrat sub numarul 635/113/2014 la Judecatoria Braila. Din data de 08.11.2022, cand a fost numit un alt lichidator judiciar si anume CII Apetrei Marioara, a fost continuata procedura in vederea intocmirii tabelului suplimentar de creante, a valorificarii bunurilor aflate in patrimoniul debitoarei si a clarificarii situatiei juridice a imobilelor. Data urmatoarei sedinte este 12.03.2024.
- alte creante in suma de 67.785 lei, din care: cereri restituiri concedii medicale=24.879 lei, subventii somaj = 10.929 lei, buget de stat 31.877 lei.

TREZORERIE

Disponibilităţile băneşti din evidenţa contabilă corespund cu extrasele de cont şi registrul de casă. Disponibilul în lei din conturile bancare este de 8.749 lei, iar numerarul din casierie este de 1.736 lei.

CHELTUIELI ÎN AVANS

Cheltuielile în avans în sumă de 16.923 lei reprezintă sume platite in anul 2023 si aferente perioadei viitoare (asigurari, licente).

III. DATORII

La data de 31.12.2023 societatea înregistrează datorii totale in suma de 744.081 lei, din care:

- datorii către furnizori în sumă de 77.514 lei,
- datorii catre furnizori de imobilizari 93.524 lei : SC IRUM SA suma de 84.601 lei, ce se va achita în 13 rate lunare egale in suma de 6.508 lei, ultima rambursare fiind in data de 31.01.2025; OTP Leasing cu suma de 8.923 lei, reprezentand rata 22 la contractul de leasing pentru achizitia miniutilajului EGHOLM PARK RANGER 2150.
- alte împrumuturi şi datorii asimilate în sumă de 115.161 lei se compune din:

● suma de 16.711 lei rămasă de plată pentru achiziţia din luna iulie 2021, în leasing de la BT Leasing Transilvania IFN SA, a tocătorului ST6P cu componente, ultima rambursare de rate fiind in data de 10.08.2024;

● suma de 98.450 lei ramasa de plata in 14 rate catre OTP Leasing Romania IFN SA pentru achizitia in leasing financiar din luna februarie 2022 a miniutilajului EGHOLM, data ultimei rambursari fiind 07.02.2025;

- alte datorii: salarii, datorii fiscale şi pentru asigurări sociale în sumă de 457.882 lei.

Societatea înregistrează plăţi restante la data de 31 decembrie 2023 in suma totala de 215.280 lei, din care: bugetul de stat=64.324 lei, bugetul asigurarilor sociale=123.944 lei, furnizori plati restante mai mari de 30 zile=16.835 lei, furnizori plati restante mai mici de 30 zile=10.177 lei.

Soldurile din balanţele analitice corespund cu soldurile din balanţa de verificare sintetică şi au fost confirmate de către partener, atat pentru creante, cat si pentru datorii.

IV. CAPITALURI PROPRII

Situaţia capitalurilor proprii înainte de repartizarea profitului aferent anului 2023:

Capital propriu TOTAL din care:	=	1.218.599 lei
Capital subscris vărsat	=	886.500 lei
Rezerve legale	=	24.104 lei
Alte rezerve	=	267.791 lei
Rezultatul exerciţiului financiar (profit)	=	73.470 lei
Pierdere reportată (an 2018)	=	- 33.266 lei

Capital subscris vărsat:

La data de 31.12.2023 societatea înregistra un capital social subscris şi vărsat în sumă de 886.500 lei, reprezentând un număr de 88.650 părţi sociale cu valoare nominală de 10 lei/parte socială, întregul pachet de părţi sociale fiind deţinut de către Consiliul Local al Oraşului Pucioasa.

Rezerve legale: reprezinta rezervele constituite in limita a 5% din profitul contabil neinfluentat de cheltuiala cu impozitului pe profit, deductibile fiscal pana la a cincea parte din capitalul social.

Alte rezerve: reprezinta facilitati fiscale prevazute de lege (profit reinvestit), sume repartizate din profitul contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit.

***Pierdere reportată:* reprezintă pierderea rămasă de recuperat din înregistrarea cheltuielilor cu amortizarea autogunoierelor pentru perioada în care nu au fost utilizate (perioada iulie 2014 - decembrie 2017) şi cu provizionul constituit pentru debitul neîncasat pentru care ne-am inscris la masa credala (decembrie 2017), cheltuieli înregistrate ca măsura a controlului Curţii de Conturi în anul 2018.**

V. CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

Sintetic, contul de profit şi pierdere se prezintă astfel:

DENUMIRE INDICATOR	REALIZAT ÎN 2023 (LEI)
VENITURI DIN PRESTĂRI SERVICII -U.A.T. Oras Pucioasa	**2.972.742**
VENITURI DIN PRESTĂRI SERVICII -Terti	**8.918**
VENITURI AFERENTE COST. PRODUCŢIEI ÎN CURS-SOLD C	**142.265**
VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI CORPORALE	**14.367**
VENITURI DIN SUBVENŢII DE EXPLOATARE	**42.429**
VENITURI FINANCIARE	**2.486**
TOTAL VENITURI	**3.183.207**
CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care:	**3.086.593**
CHELTUIELI CU STOCURILE	521.692
CHELTUIELI CU PERSONALUL	1.978.765
CHELTUIELI CU COLABORATORII (CONTRACT DE MANDAT)	144.443
CHELTUIELI PRIVIND PRESTAŢIILE EXTERNE	176.146
AJUSTĂRI DE VALOARE PRIVIND IMOBILIZĂRILE CORPORALE ŞI ACTIVELE CIRCULANTE	246.324
CHELTUIELI PRIVIND IMPOZITE ŞI TAXE	17.157
ALTE CHELTUIELI (dobânzi şi penalităţi)	2.066
CHELTUIELI FINANCIARE (dobânzi leasing, diferenţe de curs)	**17.742**
TOTAL CHELTUIELI	**3.104.335**
PROFIT BRUT	**78.872**

Detalierea veniturilor şi a cheltuielilor pe activităţi apare în **Anexa 1** la acest Raport.

VI. ALTE ASPECTE

În cursul anului 2023 toate prevederile din Contractele Individuale de Muncă au fost respectate. Societatea a plătit sporul de 8% pentru orele de sâmbătă şi duminică şi sporul de 100% pentru orele lucrate în zile de sărbătoare legală pentru salariaţii care lucrează în ture, precum şi sporul de 25% pentru orele de noapte efectuate în zilele când s-a efectuat DDD, deszăpezire sau amenajare iluminat festiv. Aceste sporuri sunt conforme cu prevederile Codului Muncii si sunt stipulate si in ultimul Contract Colectiv de Muncă incheiat pentru perioada 2018 - 2022.

Din vara anului 2022 au inceput negocierile cu Reprezentantul Salariatilor pentru intocmirea noului Contract Colectiv de Munca, negocieri nefinalizate pana in momentul de fata. In discutiile (negocierile) avute inca din 2022 s-a stabilit ca sporul acordat pentru orele efectuate in zilele de weekend sa creasca de la 8% la 15% la salariul de baza, insa aceasta crestere nu a fost aplicata nici in 2022, nici in 2023, La fundamentarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2023, sporul luat in calcul pentru plata orelor de weekend a fost de 15%.

Numărul mediu de salariaţi calculat pentru anul 2023 este de 35, fata de 39 bugetat. Efectivul de salariaţi la 31.12.2023 a fost de 37 salariaţi, fata de un bugetat de 41. Diferenta intre numarul de salariati bugetat si numarul efectiv de salariati se datoreaza bugetarii unui post – pentru Birou Mediu - si a doua posturi muncitori salubrizare care nu au fost ocupate pana la 31 decembrie 2023, iar in luna octombrie 2023 s-a eliberat un post de conducator auto, salariatul solicitand incetarea Contractului Individual de Munca, incadrandu-se la pensia anticipata partiala. Un contract de muncă este suspendat pe perioada Contractului de mandat (administrare) de 4 ani.

In anul 2023 societatea a încasat suma de 47.029 lei în baza Convenţiilor incheiate cu AJOFM pentru 2 salariaţi având vârsta peste 45 ani si mai are de incasat suma de 10.929 lei. La sfarsitul anului 2023 nu mai sunt conventii active, insa avem in asteptare o Conventie pentru trei salariati, inregistrata cu data de 25.09.2023, conventie ce se va incheia in functie de sumele disponibile la bugetul asigurarilor pentru somaj.

ACTIVITATEA ADMINISTRATORULUI, REMUNERAŢIILE ŞI ALTE AVANTAJE ACORDATE ACESTUIA

In luna decembrie 2022 prin Hotărârea Consiliului Local Pucioasa nr. 248/22.12.2022 a fost incheiat un nou mandat în conformitate cu Actul constitutiv al societăţii actualizat, persoana mandatata fiind domnul BUTCĂ IOAN-DORU.

Mandatul administratorului este stabilit pe o perioada de 4 ani.

In anul 2023 remuneraţia fixă a fost de 133.332 lei brut. Remuneratia lunara conform legii, nu poate depasi de 3 ori media pe ultimele 12 luni a castigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfasurata conform obiectului principal de activitate inregistrat de societate, la nivel de clasă, conform clasificaţiei activităţilor din economia naţională, comunicat de Institutul Naţional de Statistică anterior numirii. Componenta variabilă în anul 2023, a fost de 11.111 lei brut, în cuantum net egal cu o remuneraţie fixă lunară de 6.500 lei. Componenta variabilă a fost acordată după aprobarea Situaţiilor financiare anuale aferente anului 2022, având în vedere faptul că nivelul efectiv realizat al Indicatorilor de Performanţă anexa la Contractul de Mandat în anul pentru care se face determinarea a fost îndeplinit la valorile asumate prin Contractul de mandat şi/sau Planul de administrare.

Prezentarea evoluţiei indicatorilor de flux financiar ai societăţii:

	– lei –	
Denumirea elementului	**Exerciţiul financiar**	
	2022	**2023**
Fluxuri de numerar din activităţi de exploatare:		
Încasări de la clienţi	2.602.511	3.347.288
Incasari buget (subventii,medicale, taxa mediu)	92.312	67.003
Plăţi către furnizori, angajaţi, buget	2.821.503	3.155.641
Incasari debitori diversi	0	11.200
Dobânzi incasate	45	12
Impozit pe profit platit		3.697
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor		
Numerar net din activităţi de exploatare	-126.635	266.165
Fluxuri de numerar din activităţi de investiţie:		
Plăţi pentru achiziţionarea de acţiuni		
Plăţi pentru achiziţionarea de imobilizări corporale	71.083	45.726
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale		
Dobânzi platite, diferente de curs	17.504	12
Dividende încasate		
Numerar net din activităţi de investiţie	-88.587	-45.738
Fluxuri de numerar din activităţi de finanţare:		
Încasări din emisiunea de acţiuni		
Încasări din împrumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar,rate furnizor	217.774	272.251
Dividende plătite		
Numerar net din activităţi de finanţare	-217.774	-272.251
Creşterea netă a numerarului şi echivalentelor de numerar	-432.996	-51.824
Numerar şi echivalente de numerar la începutul exerciţiului financiar	495.305	62.309
Numerar şi echivalentele de numerar la sfârşitul exerciţiului financiar	62.309	10.485

CRITERII DE PERFORMANŢĂ

1. **Rata profitului net**

Profitul net
---------- X 100 să fie >0,2
Cifra de afaceri

Rata profitului net = Profit net/CAx100 = 73.470/2.981.660x100=2.46 realizat faţă de un planificat de 0,04. Indicatorul reflectă capacitatea societăţii de a obţine profit;

2. **Rata rentabilităţii exploatării**

Rezultatul exploatării
----------X 100 să fie mai mare de 0,2
Cifra de afaceri

Rata rentabilităţii exploatării = Rezultatul exploatării/CAx100 = 94.128/2.981.660X100=3,16 realizat faţă de un planificat de 6,65.

3. Perioada de recuperare a creanţelor

Creanţe
----------X 365 zile să fie mai mică de 80 zile
Cifra de afaceri

Perioada de recuperare a creanţelor = 497.219/2.981.660 x 365 zile = 60,87 zile – realizat.

4. Perioada de rambursare a datoriilor

Datorii
---------- X 365 zile pentru un an să fie mai mică de 85 zile
Cifra de afaceri anuală

Perioada de rambursare a datoriilor = 744.081/ 2.981.660 x 365 zile = 91 zile – realizat;

5. Rata lichidităţii generale

Active circulante
---------- să fie peste 0,2.
Datorii pe termen scurt

Rata lichidităţii generale = 1.081.681 / 720.278 = 1,50
Ofera garanţia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

6. Ponderea cheltuielilor cu personalul în valoarea adaugată

Cheltuieli cu personalul
---------- X100 să fie sub 80, considerată limită de alarmă
Productia vanduta

1.978.765
---------- X 100 = 66,36
2.981.660

Nivelul efectiv realizat al Indicatorilor de Performanţă în anul 2023 este îndeplinit la valorile asumate prin Contractul de Mandat şi/sau Planul de administrare şi de management, mai putin indicatorul reprezentand *"perioada de rambursare a datoriilor",* propus < 85 zile si realizat 91 zile. Nerealizarea acestui indicator este urmare a faptului ca societatea nu a putut factura si incasa in termen situatiile aferente lunii noiembrie 2023, iar activitatea desfasurata in luna octombrie 2023 si facturata in luna decembrie 2023 a fost incasata in ianuarie 2024. Astfel, la sfarsitului anului 2023, societatea inregistreaza plati restante.

Avand in vedere modificarile legislative, respectiv Legea 296/2023, care prevede indeplinirea anumitor conditii pentru acordarea remuneratiei variabile, pentru anul 2023 administratorul societatii nu mai poate beneficia de remuneratia variabila ce urma a se plati dupa aprobarea situatiilor financiare, respectiv in anul 2024.

ALTI INDICATORI :

- Productivitatea muncii = Venit din exploatare/Nr. Sal = 3.180.721/35=90.878 lei/ salariat - realizat, faţă de un planificat conform BVC de 84.923 lei;

- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = Ch. Totale / V. Totale x 1000 = 3.104.335/3.183.207x1000=975,222 lei - realizat, faţă de cele planificate conform BVC de 999,570 lei;

- Rata rentabilităţii economice = Profit net/Capitalul angajatx100 = 73.470/1.218.599x100 = 6,03
Măsoară performanţa netă a activului societăţii după calculul impozitului pe profit (profitul pe care îl obţine entitatea din banii investiţi);

- Lichiditatea imediată = (Active circulante - Stocuri)/Datorii curente =(1.081.681-573.684/720.278 = 0,71

- Indicatorii din Anexa 1 BVC, aprobaţi şi realizaţi în 2023, se prezintă astfel:

				INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat H.C.L. 40/23.02.2023	Realizat an 2023
0	**1**			**2**	**3**	**4**	**5**
I.				***VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)***	***1***	***3.312.190***	***3.183.208***
	1			Venituri totale din exploatare, din care:	2	3.312.000	3.180.721
			a)	subvenţii, cf. prevederilor legale în vigoare	3	40.500	42.429
	2			Venituri financiare	5	190	2.487

II			***CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)***		***6***	***3.310.767***	***3.104.336***
	1		Cheltuieli de exploatare,(Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:		7	3.292.520	3.086.594
		A.	cheltuieli cu bunuri si servicii		8	704.900	697.014
		B.	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate		9	20.155	17.982
		C.	cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:		10	2.322.768	2.123.208
			C0	Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	2.133.706	1.937.425
			C1	ch. cu salariile	12	1.838.606	1.725.000
			C2	bonusuri	13	295.100	212.425
			C3	alte cheltuieli cu personalul	14		
			C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	144.443	144.443
			C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	44.619	41.340
		D.	alte cheltuieli de exploatare		18	244.698	248.390
	2		Cheltuieli financiare		19	18.247	17.742
III			***REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)***		***20***	***1.423***	***78.872***
IV	***1***		***IMPOZIT PE PROFIT CURENT***		***21***	***261***	***5.402***
V			***PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:***		***26***	***1.161***	***73.470***
	1		Rezerve legale		27	71	3.696
	2		Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege		28	1090	36.504
	3		Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți		29	0	33.266
	4		Alte rezerve		31	0	4
X			***DATE DE FUNDAMENTARE***				
	1		Nr. de personal prognozat la finele anului		50	41	37
	2		Nr. mediu de salariați total		51	39	35
	3		Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială		52	4.484	4.568
	5		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)		54	84.923	90.878
	6		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat (fara venituri din subventii)		55	83.885	89.665
	8		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)		57	999.570	975,222
	9		Plăți restante		58	0	215.280
	10		Creanțe restante		59	21.056	21.708

- Indicatorii din Anexa 4 BVC, aprobaţi şi realizaţi în 2023, se prezintă astfel :

		INDICATORI	**Aprobat HCL 40/23.02.2023**	**Realizat an 2023**
I		**SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:**	**446.150**	**52.792**
	1	Surse proprii, din care:	243.890	52.792
		a) amortizare	243.890	52.792
		b) profit	0	0
	4	Alte surse, din care:	202.260	0
		- leasing	202.260	0
		- rate direct la furnizor	**0,000**	0
II		***CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:***	**446.150**	**52.792**
		● Investitii efectuate la imobilizarile corporale existente pentru bunurile luate in concesiune/administrare,din care: - platforma betonata depozitare figurine - platforma betonata acces utilaje -amenajare spatiudepozitare sare	**14.400** 4.100 4.600 5.700	**14.367** 4.088 4.589 5.690
	3	● Dotari, din care: - pubele cu roti (4 buc); - sistem cantarire; - cap taiere vegetatie; - tractor IRUM; - lama si sararita	**431.750** 14.000 27.000 63.250 262.500 65.000	**38.425** 11.920 26.505 0 0 0

Din programul total de investitii aprobat prin H.C.L. 40/23.02.2023 in valoare de 446.150 lei nu au fost achizitionate urmatoarele: cap taiere vegetatie pentru tocator Shark B560-125 = 63.250 lei, tractor IRUM 102CP=262.500 lei, lama si sararita pentru tractor IRUM 102CP= 65.000 lei.

Investitiile realizate in anul 2023 in valoare totala de 52.792 lei s-au incadrat in nivelul aprobat de 55.400 lei.

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 procedura interna a 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 si a

Proceselor Verbale de predare – primire. Datele scriptice înregistrate în contabilitatea societăţii corespund cu constatările faptice efectuate pe teren.

În urma Deciziei nr. 1040/15.12.2023 inventarierea a inceput la data de 15.12.2023 si s-a terminat la data de 15.01.2024 . Rezultatele inventarierii se aduc la cunostinta Asociatului Unic, Consiliul Local al Orasului Pucioasa.

REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR

1. Profit brut	**=**	**78.872 lei**
2. Cheltuieli nedeductibile	=	760 lei
3. Rezultat fiscal (1+2)	=	79.632 lei
4. Rezerva legală deductibilă	=	3.696 lei (maxim 5% din profitul brut)
5. Profit impozabil (3-4)	=	75.936 lei
6. Impozit calculat 16%	=	12.150 lei
7. Bonificaţie trim. IV	=	600 lei
8. Impozit scutit	=	6.148 lei (aferent profit reinvestit)
9. Impozit datorat (6-7-8)	**=**	**5.402 lei**
10. Profit net (1-9)	**=**	**73.470 lei**

Facilitati fiscale: scutirea de impozit pentru profitul reinvestit:

- în luna martie 2023 s-au achizitionat 4 pubele cu roti in valoare totala de 11.920 lei, iar profitul obtinut in trimestrul I 2023 depasea valoarea investitiei. Astfel, scutirea de impozit s-a acordat pentru intreaga suma investita, suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutire fiind de 11.920 lei.

- în luna aprilie 2023 a fost achizitionat sistemul de cantarire statica/dinamica pe axa pentru autovehicule in valoare de 26.505 lei. Din profitul obtinut in semestrul I 2023 s-a scazut valoarea investititei din trimestrul I pentru care s-a beneficiat de scutire, iar suma ramasa depasea valoarea investitiei efectuate in luna aprilie. Astfel, scutirea de impozit s-a acordat pentru intreaga suma de 26.505 lei.

Suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutire, 38.425 lei, mai putin partea aferenta rezervei legale de 1.921 lei, se repartizeaza cu prioritate pentru constituirea rezervelor (suma de 36.504 lei).

Respectand prevederile Ordonantei 64/2001 *privind repartizarea profitului la societăţile naţionale, companiile naţionale şi societăţile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum şi la regiile autonome*, administratorul societăţii propune ca profitul net rezultat în anul 2023 în valoare de 73.470 lei să fie repartizat astfel:

- rezerva legală = 3.696 lei
- rezerve reprezentand facilitati fiscale = 36.504 lei
- acoperire pierdere an 2018 = 33.266 lei
- alte rezeve = 4 lei

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

1. *Situaţiile financiare încheiate pentru anul 2023,* 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 pentru aprobarea situatiilor financiare anuale, cu modificările şi completările ulterioare, precum şi ale OMFP 5394/2023 - 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, situatia modificarilor capitalului propiu, situatia fluxurilor de trezorerie, notele explicative la situatiile financiare anuale.

2. Repartizare profit an 2023 in suma de 73.470lei:

- **rezerva legală = 3.696 lei**
- **rezerve reprezentând facilităţi fiscale = 36.504 lei**
- **acoperire pierdere ani precedenţi = 33.266 lei**
- **alte rezerve = 4 lei**

Vă mulţumim!

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

Administrator,
BUTCĂ IOAN-DORU

SC SERVICII COMUNITARE DE UTILITATI PUBLICE PUCIOASA SCUP SRL

Anexa 1
la Raport administrator an 2023

Venituri - cheltuieli an 2023 pe activitati (rezultat brut)

Lei

Denumire venit/cheltuiala	*MATURAT STRADAL*	*DDD*	*DESZAPEZIRE*	*ILUMINAT*	*ADMINISTRATIV*	*Total venituri/ cheltuieli*
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7=2+3+4+5+6*
Venituri din servicii prestate catre UAT	*2.237.989*	*59.805*	*154.585*	*520.363*		*2.972.742*
Venituri din servicii prestate catre terti		*8.918*				*8.918*
Venituri din servicii in curs	*190.900*	*-526*	*-9.549*	*-38.560*		*142.265*
Venituri din subventii de exploatare	*42.429*					*42.429*
Alte venituri din exploatare	*4.589*		*5.690*	*4.088*		*14.367*
Venituri din diferente curs valutar	*2.475*				*1*	*2.476*
Venituri din dobanzi					*10*	*10*
TOTAL VENITURI	***2.478.382***	***68.197***	***150.726***	***485.891***	***11***	***3.183.207***
Cheltuieli salarii brute	*1.150.071*	*17.297*	*29.773*	*236.116*	*291.743*	*1.725.000*
Cheltuieli cu tichetele de masa si avantaje	*144.285*	*2.129*	*2.336*	*21.260*	*23.490*	*193.500*
Cheltuieli colaboratori mandat					*144.443*	*144.443*
Contributii societate	*25.147*	*389*	*670*	*5.313*	*9.821*	*41.340*
Cheltuieli privind protectia sociala	*16.225*	*300*		*1.200*	*1.200*	*18.925*
Energie	*0*				*4.335*	*4.335*
Gaze					*12.309*	*12.309*
Apa					*2.927*	*2.927*
Chelt. combustibil	*237.571*	*787*	*14.064*	*14.815*	*2.671*	*269.908*
Chelt. piese de schimb	*19.509*	*197*	*0*	*10.622*	*5.654*	*35.982*
Cheltuieli materiale consumabile	*20.362*	*4.924*	*37.198*	*40.570*	*8.206*	*111.260*
Chelt. consumabile auto	*52.988*			*5.513*	*1.213*	*59.714*
Chelt. cu obiecte inventar	*15.236*	*505*		*1.565*	*7.950*	*25.256*
Chelt. intretinere si reparatii auto	*33.827*	*1.657*		*2.424*	*1.421*	*39.329*
Chelt. redevente si chirii	*0*	*825*		*10.188*		*11.013*
Chelt. Prime de asigurare	*20.269*			*4.142*	*892*	*25.303*
Chelt. Asistenta juridica	*0*				*10.000*	*10.000*
Chelt. comisioane leasing	*2.254*				*0*	*2.254*
Chelt. transport bunuri si personal	*6.155*	*100*			*52*	*6.307*
Chelt. Deplasari	*207*				*208*	*415*
Cheltuieli postale si telecomunicatii					*7.412*	*7.412*
Comisioane bancare					*1.740*	*1.740*
Chelt.pregatire profesionala	*5.068*	*2.280*		*3.900*	*5.274*	*16.522*
Cheltuieli servicii paza	*0*				*1.536*	*1.536*
Alte chelt. servicii terti (SSM, medicina muncii, ITP,verificari tahografe, servicii de audit, etc.)	*23.047*	*431*		*3.100*	*27.738*	*54.316*
Chelt. cu impozite, taxe	*9.251*	*608*	*773*	*2.551*	*3.974*	*17.157*
Chelt. amenzi, penalitati					*760*	*760*
Alte chelt.exploatare	*1.111*				*195*	*1.306*
Cheltuieli privind dobanzile (leasing)	*11.202*					*11.202*
Diferente nefavorabile de curs	*6.528*				*12*	*6.540*
Cheltuieli privind amortizarea	*182.738*	*6.025*	*27.932*	*25.566*	*4.063*	*246.324*
TOTAL CHELTUIELI	***1.983.051***	***38.454***	***112.746***	***388.845***	***581.239***	***3.104.335***

ACTIVITATE DESFASURATA	*chelt. directe*	*chelt. indirecte*	*chelt.totale*	*ven. directe*	*ven. indirecte*	*ven. totale*	*profit brut*
1	*2*	*3*	*4=2+3*	*5*	*6*	*7=5+6*	*8=7-4*
MATURAT STRADAL	1.983.051	452.543	2.435.594	2.478.382	9	2.478.391	42.797
DDD	38.454	12.453	50.907	68.197	0	68.197	17.291
DESZAPEZIRE	112.746	27.522	140.268	150.726	1	150.727	10.459
ILUMINAT	388.845	88.722	477.567	485.891	2	485.893	8.326
TOTAL	***2.523.096***	***581.239***	***3.104.335***	***3.183.196***	***11***	***3.183.207***	***78.872***

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

CONDUCATORUL UNITATII,
Butcă Ioan-Doru

COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL
Dumitrica Elena-Veronica