

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

LA DATA DE 31.12.2023

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TÂRGOVISTE S.R.L este persoana juridica română, înființata prin HCL Târgoviște nr. 117/30.03.2018 și funcționează în temeiul prevederilor legislației în vigoare: Legea nr. 31/1990 a societăților; Legea nr. 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice; Legea nr. 92/2007 a serviciilor de transport public local, cu modificările și completările ulterioare, prevederile OUG nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei economico – financiare și alte dispoziții cu caracter financiar, aprobate prin Legea nr. 227/2015-Codul Fiscal cu completările ulterioare și Legea anuală a Bugetului de Stat.

Societatea are sediul social în Municipiul Targoviste, strada Alexandru Ion Cuza, nr.11B, parter, camera 1, județul Dambovita, este înregistrată la Oficiul Registrul Comerțului sub nr. J15/655/2018 și deține cod unic de înregistrare 39450469.

Capitalul social subscris și varsat este în suma de 2.030.200 lei, fiind deținut de către Consiliul Local al Municipiului Targoviste în calitate de asociat unic al societății, reprezentând un număr de 203.020 părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei fiecare.

Prin HCL nr. 117/30.03.2018, s-a hotărât ca obiectul principal de activitate al societății să fie în conformitate cu COD CAEN 4321 - LUCRARI DE INSTALAȚII ELECTRICE și în secundar COD CAEN 4931 - Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători, activități executate de la înființare.

În perioada raportată, Societatea Servicii Publice Municipale Târgoviște S.R.L. și-a desfășurat activitatea în conformitate cu contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local încheiat cu autoritatea locală pentru o perioadă de 4 ani, înregistrat sub nr. 7648 din 04.03.2021 valabil până la 31.12.2024, contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public de persoane încheiat cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară (ADI) CIVITAS pentru transportul de călători în exteriorul Municipiului Targoviste, în comunele limitrofe, înregistrat sub nr. 255/01.03.2019, contractul de delegare a gestiunii serviciului de iluminat public din Municipiul Targoviste încheiat cu autoritatea locală în 19.11.2018 pentru o perioadă de 5 ani și în 27.12.2023 înregistrat sub nr. 60410 tot pentru o perioadă de 5 ani.

În cadrul activităților desfășurate, s-a avut în vedere satisfacerea într-o cât mai mare măsură a cererii de mobilitate a cetățenilor, beneficiari ai acestui serviciu, în condiții de eficiență a serviciului public, ținându-se cont de caracterul de serviciu public de interes general și nu de grup. În baza sugestiilor venite din partea beneficiarilor serviciilor cât și a verificărilor efectuate în traseu de către personalul propriu, programul de circulație a fost adaptat continuu, în concordanță cu cererea de transport.

După aprobarea Situațiilor Financiare anuale, se întocmește Raportul tehnico-economic privind determinarea costului unitar pe km pentru activitatea de transport public în Municipiul Targoviste, efectuat în anul 2023. Acest raport va prezenta în detaliu cheltuielile reale suportate de operator pentru a furniza serviciul public de transport public în Municipiul Targoviste în cursul anului 2023. Prin evaluarea acestor cheltuieli și determinarea costului

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL

unitar pe kilometru, se va putea stabili dacă compensația acordată operatorului pentru anul 2023 este suficientă pentru a acoperi costurile efective. In cazul in care compensatia acordata operatorului pentru anul precedent este mai mare decat compensatia anuala calculata, operatorul va vira diferenta rezultata in contul autoritatii contractante . In caz contrar, autoritatea contractanta va acoperi diferenta valorica care nu este cuprinsa in tarif .

Contractul Colectiv de Muncă încheiat de societate este un document important care stabilește drepturile și obligațiile atât ale angajaților, cât și ale angajatorului. Acest contract este înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă (I.T.M.) Dâmbovița sub numărul 6227/24.05.2023 și este fundamentat pe legislația în vigoare, în special Legea nr. 53/2003 - Codul Muncii. Contractul Colectiv de Muncă se completează în mod natural cu alte acte normative și reglementări aplicabile în domeniul relațiilor de muncă și al protecției salariaților. Acesta este un instrument important pentru a asigura disciplina în muncă și pentru a proteja interesele atât ale angajaților, cât și ale angajatorului. Prin intermediul acestui contract, sunt stabilite condițiile de muncă, salarizarea, drepturile și beneficiile, precum și obligațiile pe care le au părțile implicate în relația de muncă. Astfel, contractul colectiv de muncă contribuie la menținerea unui climat de muncă stabil și la promovarea relațiilor echilibrate între angajatori și angajați.

Organizarea și conducerea contabilității financiare în cadrul societății sunt revizuite și actualizate în mod regulat pentru întregul personal de specialitate, cum ar fi contabilii, economiștii și gestionarii. Acest proces se realizează în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare. De asemenea, se respectă Legea nr. 227/2015, republicată, în condițiile principiului continuității. Pe lângă aceste legi, se aplică și alte reglementări relevante pentru întărirea disciplinei financiare, cum ar fi Ordonanța de Urgență nr. 26/2013 și OMFP nr. 3818/2019 privind întocmirea Bugetului de Venituri și Cheltuieli (BVC) anual. În plus, se iau în considerare și reglementările contabile conforme cu directivele europene, conform Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014. Astfel, societatea se asigură că întreaga sa activitate contabilă este gestionată în conformitate cu cele mai recente prevederi legislative și normative, asigurând transparența, precizia și respectarea standardelor contabile și financiare în vigoare.

Intocmirea Situațiilor Financiare Anuale a fost realizată în conformitate cu prevederile OMF 5394/2023. Acest ordin reglementează principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor.

Prin respectarea acestui ordin, societatea asigură conformitatea procesului de întocmire a situațiilor financiare anuale cu cerințele legale și normative în vigoare.

Astfel, se asigură o raportare precisă și transparentă a situației financiare a societății către autoritățile competente. Acest lucru este esențial pentru monitorizarea și evaluarea performanței financiare a societății și pentru asigurarea respectării legislației fiscale și contabile în vigoare.

Principalii indicatori economico-financiar pentru anul 2023 comparativ cu anul 2022 au suportat creșteri după cum urmează:

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL

Nr. Crt.	Indicator	Realizari		% 2023/2022
		31.12.2022	31.12.2023	
1	Cifra de afaceri	13.675.572	20.053.322	46.64%
2	Venituri din exploatare	14.454.582	19.653.226	35.97%
3	Cheltuieli din exploatare	17.701.736	19.489.441	10.10%
4	Profit/Pierdere din exploatare	-3.247.154	163.785	5.04%
5	Venituri financiare	14	38	171.42%
6	Cheltuieli financiare	0	5	0%
7	Profit/pierdere financiara	14	33	135.71%
8	Total venituri	14.454.596	19.653.264	35.96%
9	Total cheltuieli	17.701.736	19.489.446	10.09%
10	Rezultat brut	-3.247.140	163.818	5.04%
11	Impozit pe profit	0	0	0%
12	Rezultat net	-3.247.140	163.818	5.04%

În ceea ce privește structura cifrei de afaceri aceasta a fost realizată în principal din următoarele surse de venituri : veniturile proprii obținute din activitatea de lucrări de instalații și transport public de călători – 14.435.298 lei, compensația reprezentând diferența de cost pentru acoperirea cheltuielilor de operare privind serviciile de transport public local, servicii de interes economic general-5.618.024 lei.

Este esențial de menționat că veniturile din prestarea serviciilor, cumulate cu subvenția de exploatare aferentă cifrei de afaceri, au înregistrat o creștere semnificativă în anul 2023 față de anul 2022, în suma de 6.377.750 lei. Această creștere a veniturilor a fost determinată de mai mulți factori : creșterea veniturilor din activitatea de iluminat, creșterea vânzării titlurilor de călătorie, a gratuităților și reducerilor acordate la transportul public de călători, anumitor categorii de persoane, creșterea numărului de bilete și abonamente vândute. Odată cu facilitățile acordate elevilor din învățământul preuniversitar pentru transportul local de persoane, inclusiv metropolitan, numărul de abonamente achiziționate a crescut. Această creștere semnificativă a veniturilor indică o performanță financiară îmbunătățită a societății în anul 2023

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL

Cheltuielile de exploatare inregistreaza fata de realizatul anului 2022 o majorare cu 1.787.705 lei . Aceasta crestere se explica prin urmatoarele : majorarea cheltuielilor cu personalul, cauzata de majorarea salariului minim pe economie conform HG 1447/2022, HG. 900/2023 , dar si datorita efectuarii de ore suplimentare de către conducatorii auto. Deoarece legislația în vigoare (Legea nr. 53/2003) impune acordarea unui spor pentru plata acestor ore suplimentare, societatea a trebuit să suporte cheltuieli suplimentare pentru remunerarea acestora.

La finele anului 2023, societatea înregistrează un profit în sumă de 163.818 lei. Acest rezultat pozitiv este reflectat în contul de profit și pierdere al societății, care evidențiază în mod fidel și corect veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare. Din profitul înregistrat în suma de 163.818 lei , la 31.12.2023 au fost constituite rezerve legale în suma de 8.191 lei, diferența urmată a fi repartizată pentru acoperirea pierderilor contabile înregistrate în exercitiile anterioare.

Menționăm că societatea și-a îndeplinit corect obligațiile fiscale față de bugetul statului și față de fondurile speciale. Astfel, au fost stabilite și achitate corect obligațiile fiscale către bugetul de stat, iar societatea nu înregistrează restanțe de plată la bugetul de stat . Societatea beneficiază de esalonare la plata a datoriilor către bugetul de stat, cu termen de finalizare în 15.12. 2027 .

În anul 2023 în conformitate cu formularul nr. 10 la situațiile financiare anuale, se constată că valoarea capitalurilor proprii este negativă aceasta datorându-se pierderilor înregistrate din anterior. Din analiza elementelor bilanțiere, se constată că societatea înregistrează o creștere a activelor imobilizate, aceasta fiind datorată achiziționării din fonduri proprii a unui autovehicul special marca MERCEDEZ BENZ cu platforma de ridicare, necesar în activitatea de iluminat , un sistem de supraveghere video și un echipament pentru stația ITP necesară la punctul de lucru situat în Bulevardul Unirii nr.6 .

Precizăm de asemenea că în același formular 10 - bilanț se constată că societatea deține la finele anului stocuri în suma de 347.598 lei, din care producție în curs de execuție 153.058 lei, reprezentând servicii din activitatea de iluminat ce urmează a fi facturate la începutul anului 2024; 161.283 lei reprezentând carburantul necesar pentru activitatea desfășurată de societate; 33.257 lei reprezentând piese de schimb și alte materiale auxiliare necesare desfășurării activității societății.

Fata de anul precedent 2022, elementul „creanțe” este în creștere datorită :veniturilor obținute din activitatea de iluminat, vânzării titlurilor de călătorie ,facilităților acordate elevilor din învățământul preuniversitar pentru transportul local de persoane, inclusiv metropolitan, creșterea numărului de abonamente achiziționate .

În ceea ce privește datoriile societății, se constată o diminuare a acestora în anul 2023, având în vedere creșterea veniturilor care a generat excedent de numerar utilizat pentru a plăti datoriile existente .

Societatea nu are înregistrate credite bancare sau leasinguri.

Posturile din bilanțul contabil corespund cu datele înregistrate în balanța de verificare și nu s-au efectuat compensări între datorii și creanțe sau între venituri și cheltuieli.

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL

Situatiile financiare ale societatii sunt supuse auditului statutar. Conform HCL 15/31.01.2023, a fost numit auditor statutar – Cabinet de audit financiar Perijoc Cerasela, care la incheierea exercitiului financiar a controlat documentele si informatiile prezentate asupra conturilor, bilantului contabil si contului de profit si pierdere.

Potrivit legislatiei in vigoare, situatiile financiare anuale cuprind:

- Bilant cod 10;
- Cont de profit si pierdere cod 20;
- Date informative cod 30;
- Situatia activelor imobilizate cod 40;
- Note explicative la situatiile financiare anuale.

Avand in vedere ca bilantul si contul de profit si pierdere au fost intocmite in conformitate cu reglementarile contabile referitoare la incheierea exercitiului financiar pe anul 2023 si reflecta o imagine fidela a pozitiei financiare a Servicii Publice Municipale Targoviste SRL si a rezultatelor operatiunilor sale, propunem:

Aprobarea situatiilor financiare intocmite la 31.12.2023;

Aprobarea descarcarii de gestiune a administratorului pentru perioada 01.01.2023-31.12.2023.

ADMINISTRATOR,

Ing. Oprea Ionut