

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

LA DATA DE 31.12.2024

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 si alte dispozitii 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 Dambovită, este înregistrată la Oficiul Registrul Comertului sub nr. J15/655/2018 și detine cod unic de înregistrare 39450469.

Capitalul social subscris și varsat este în suma de 2.030.200 lei, fiind detinut 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 - LUCRĂRI DE INSTALAȚII ELECTRICE și în secundar COD CAEN 4931 - Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători, activități executate de la înființare.

În perioada de raportare, Societatea Servicii Publice Municipale Târgoviște S.R.L. și-a desfășurat activitatea în conformitate cu contractele de delegare a gestiunii încheiate cu autoritatea locală, după cum urmează :

-activitatea de iluminat public din Municipiul Targoviste, inclusiv dreptul și obligația de a administra și de a exploata infrastructura tehnico-edilitară aferentă serviciului în aria administrativ-teritorială din Municipiul Targoviste pe baza contractului de delegare a gestiunii serviciului de iluminat public din Municipiul Targoviste încheiat cu autoritatea locală pentru o perioadă de 5 ani de la data semnării, înregistrat sub nr. lucrarea 65/60409 din 27.12.2023/nr. act (RU)60410 din 27.12.2023 .

-activitatea de transport public de călători în Municipiul Targoviste pe baza contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local încheiat cu autoritatea locală pentru o perioadă de 4 ani și prelungit conform act adițional nr.2 până la 28.02.2026 ,

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL

înregistrat sub nr. 7648 din 04.03.2021, nr. lucrarea 56/157942 din 23.12.2024/nr. act (RU)157945 din 23.12.2024 .

-activitatea de transport public de calatori in zonele limitrofe ale Municipiului Targoviste, pe baza contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public de persoane încheiat cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară (ADI) CIVITAS, înregistrat sub nr. 255/01.03.2019 cu valabilitate pana la 31.12.2025.

În desfășurarea activitatilor, societatea a urmărit satisfacerea într-o cât mai mare măsură a cererii de mobilitate a cetățenilor, beneficiari ai acestui serviciu, în condiții de eficiență. S-a avut permanent în vedere caracterul de serviciu public de interes general, nu de grup. În baza sugestiilor venite din partea beneficiarilor serviciilor, dar și în urma verificărilor efectuate în teren de către personalul propriu, programul de circulație a fost adaptat constant, în concordanță cu cererea de transport, pentru a răspunde cât mai bine nevoilor reale ale comunității.

După aprobarea Situațiilor Financiare anuale, se va întocmi Raportul tehnico-economic privind determinarea costului unitar pe km pentru activitatea de transport public în Municipiul Targoviste, aferent anului 2024. Acest raport va detalia cheltuielile efective suportate de operator pentru furnizarea serviciului și va sta la baza evaluării compensației acordate operatorului, prin stabilirea cu exactitate a costului real pe kilometru parcurs.

Prin evaluarea cheltuielilor efective și determinarea costului unitar pe kilometru aferent activității de transport public desfășurată în anul 2024, se va putea stabili dacă compensația acordată operatorului a fost suficientă pentru acoperirea integrală a costurilor reale. În situația în care valoarea compensației acordate depășește compensația anuală determinată prin calcul, operatorul economic are obligația de a vira diferența rezultată în contul autorității contractante. În caz contrar, autoritatea contractantă va acoperi diferența valorică care nu este cuprinsă în tarif.

Totodată, menționăm, Contractul Colectiv de Muncă încheiat la nivelul societății reprezintă un document esențial care stabilește drepturile și obligațiile angajaților și ale angajatorului. Acesta este înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă (I.T.M.) Dâmbovița sub numărul 6227/24.05.2023 și a fost fundamentat în conformitatea cu prevederile legii nr. 53/2003 - Codul Muncii, precum și cu alte acte normative incidente în domeniul relațiilor de muncă și protecției sociale .

Contractul Colectiv de Muncă constituie un instrument important pentru: stabilirea condițiilor de muncă, definirea politicii de salarizare, acordarea de beneficii și drepturi suplimentare, clarificarea obligațiilor părților, menținerea disciplinei și stabilității în cadrul colectivului de muncă .

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL

Prin aplicarea sa corectă și echitabilă, contractul contribuie semnificativ la asigurarea unui climat de muncă echilibrat și la consolidarea relațiilor între angajator și salariați, în vederea realizării obiectivelor societății în condiții de performanță și responsabilitate socială.

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, în scopul asigurării unei evidente corecte, transparente și conforme cu legislația în vigoare.

Aceste activități se desfășoară în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale Legii nr. 227/2015, republicată, în condițiile principiului continuității activității.

De asemenea, sunt respectate dispozițiile Ordonanței de Urgență nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul operatorilor economici cu capital de stat, precum și ale OMFP nr. 3818/2019 referitor la întocmirea Bugetului de Venituri și Cheltuieli (BVC) anual.

În plus, societatea aplică reglementările contabile conforme cu directivele europene în conformitate cu Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 care reglementează contabilitatea entităților economice.

Prin respectarea tuturor acestor prevederi legale și normative, societatea asigură: gestionarea riguroasă a activității contabile; o raportare financiară corectă și transparentă; conformitatea cu standardele contabile naționale și internaționale; o bază solidă pentru luarea deciziilor economico-financiare și pentru controlul intern.

Întocmirea Situațiilor Financiare Anuale a fost realizată în conformitate cu prevederile OMF 107/20.01.2025 care stabilește regulile privind elaborarea și depunerea situațiilor financiare anuale, precum și a raportărilor contabile anuale, de către operatorii 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-financiarți pentru anul 2024 comparativ cu anul 2023 au suportat modificări după cum urmează:

-lei-

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL

Nr. Crt.	Indicator	Realizari 31.12.2023	Realizari 31.12.2024	% 2024/2023
1	Cifra de afaceri	20,053,322	24,564,793	122.50%
2	Venituri din exploatare	19,653,226	25,091,142	127.67%
3	Cheltuieli din exploatare	19,489,441	24,240,207	124.38%
4	Profit/Pierdere din exploatare	163,785	850,935	519.54%
5	Venituri financiare	38	29	76.32%
6	Cheltuieli financiare	5	0	0.00%
7	Profit/pierdere financiara	33	29	87.88%
8	Total venituri	19,653,264	25,091,171	127.67%
9	Total cheltuieli	19,489,446	24,240,207	124.38%
10	Rezultat brut	163,818	850,964	519.46%
11	Impozit pe profit	0	135,767	#DIV/0!
12	Rezultat net	163,818	715,197	436.58%

Structura cifrei de afaceri a fost alcatuita in principal din urmatoarele surse de venituri :

-veniturile proprii din activitatea de lucrari de instalatii si transport public de calatori – 22.425.638 lei;

-compensatia acordata pentru acoperirea diferentaei de costuri in cadrul serviciilor de transport public local, servicii de interes economic general-2.139.155 lei.

Este esential de mentionat ca veniturile din prestarea serviciilor, cumulate cu sub-ventia de exploatare aferenta cifrei de afaceri, au inregistrat o crestere semnificativa in anul 2024 fata de anul 2023, in suma de 4.511.471 lei . Aceasta crestere a veniturilor a fost determinata de mai multi factori :

-cresterea veniturilor din activitatea de iluminat;

-cresterea vanzarii titlurilor de calatorie (bilete si abonamente);

-cresterea numarului de gratuitati si reduceri acordate la transportul public de calatori, destinate anumitor categorii de persoane;

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL

-menținerea facilităților acordate elevilor din învățământul preuniversitar pentru transportul local și metropolitan în conformitate cu prevederile HG.810/2023.

Această creștere semnificativă a veniturilor reflectă o performanță financiară îmbunătățită a societății în anul 2024, susținând consolidarea poziției financiare și eficienței operaționale.

Cheltuielile de exploatare înregistrează față de realizatul anului 2023 o majorare cu 4.750.796 lei.

Această creștere este determinată în principal de:

-necesitatea constituirii de provizioane conform legislației în vigoare, în vederea respectării principiului prudenței și sunt reprezentate de cheltuieli privind provizioanele pentru litigii în valoare de 1.813,674 mii lei(litigiu AITT-dosar 1883/120/2023), respectiv cheltuieli privind provizioanele pentru concedii de odihnă neefectuate în valoare de 231,046 mii lei;

-majorarea cheltuielilor cu personalul, cauzată de majorarea salariului minim pe economie conform - H.G. nr.598/06.06.2024, dar și datorită efectuării de ore suplimentare de către conducătorii auto în vederea acoperirii programului de transport.

La finele anului 2024, societatea înregistrează un profit în sumă de 715.197 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 715.197 lei, la 31.12.2024 au fost constituite rezerve legale în suma de 42.548 lei, diferența urmând a fi repartizată pentru acoperirea pierderilor contabile înregistrate în exercitiile anterioare.

Menționez că societatea și-a îndeplinit corect obligațiile fiscale față de bugetul statului și cel al fondurilor speciale. Astfel, au fost stabilite și achitate corect obligațiile fiscale iar societatea nu înregistrează restanțe față de bugetul statului. Societatea beneficiază de esalonare la plata a datoriilor către bugetul de stat, cu termen de finalizare în 15.12.2027.

În anul 2024 în conformitate cu formularul nr. 10 la situațiile financiare anuale, se constată că valoarea capitalurilor proprii este negativă aceasta datorându-se pierderilor înregistrate din exercitiile anterioare. Din analiza elementelor bilanțiere, se constată că societatea înregistrează o creștere a activelor imobilizate, aceasta fiind datorată achiziționării din fonduri proprii a următoarelor bunuri:

- Aparat de spălat cu presiune -2 bucăți (12.771 lei);
- Stații calatori pe structură metalică ușoară-4 bucăți (136.000 lei);
- Aparatură de birou (12.902 lei).

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL

Precizam de asemenea ca în același formular 10 - bilant se constata ca societatea deține la finele anului stocuri in suma de 855.565 lei, din care:

- 596.213 lei productie in curs de executie, reprezentand servicii din activitatea de iluminat ce urmeaza a fi facturate la inceputul anului 2025;
- 150.265 lei carburant necesar desfasurarii activitatii de transport calatori;
- 109.087 lei reprezentand materiale auxiliare, piese de schimb, materiale consumabile, obiecte de inventar si ambalaje.

Fata de anul precedent 2023, elementul „Creante” este in crestere, acesta evolutie fiind generata de:

- veniturilor obtinute din activitatea de iluminat;
- veniturile obtinute din vanzarea titlurilor de calatorie (bilete si abonamente);
- cresterea numarului de gratuitati si reduceri acordate la transportul public de calatori, destinate anumitor categorii de persoane;
- mentinerea facilitățile acordate elevilor din învățământul preuniversitar pentru transportul local și metropolitan in conformitate cu prevederile HG.810/2023.

In ceea ce priveste datoriile societatii, se constata o diminuare a acestora in anul 2024, avand in vedere cresterea veniturilor care a generat excedent de numerar utilizat pentru a plati datoriile existente.

Societatea nu are inregistrate credite bancare sau leasinguri.

Posturile din bilantul contabil corespund cu datele inregistrate in balanta de verificare si nu s-au efectuat compensari intre datorii si creante sau intre venituri si cheltuieli.

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;

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL

- 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 2024 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 31.12.2024;

Aprobarea descarcarii de gestiune a administratorului pentru perioada 01.01.2024-31.12.2024.

ADMINISTRATOR,

Ing. Oprea Ionut