

ROMÂNIA CONSILIUL JUDEȚEAN OLT

Cabinet Președinte

Nr. 6413 / 27.06.2017

Bd. A.I. Cuza - Nr. 14 - SLATINA - Județul Olt - Cod 230025 • Tel : 0249 / 43.10.80 - 43.11.01 - 43.28.07 • Fax : 43.11.22

RAPORT

Privind activitatea

SC DIVIZIA DE PAZĂ ȘI ORDINE SJP OLT SRL

pe anul 2016

În conformitate cu prevederile legale stipulate la art. 58 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, Consiliul Județean Olt, în calitate de autoritate tutelară a SC DIVIZIA DE PAZA ȘI ORDINE SJP OLT SRL, are obligația legală a întocmirii unui raport privind activitatea societății pe anul 2016, care să fie publicat pe pagina de internet a autorității publice.

Raportul cuprinde o prezentare a evoluției și dezvoltării societății, după cum urmează:

DIVIZIA DE PAZĂ ȘI ORDINE SJP OLT SRL- persoană juridică cu sediul social în Municipiul Slatina, Strada Drăgănești, Nr.9, Corpul A, Județul Olt , având CUI: 27608930 și înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Olt sub Nr. J/28/508/25.10.2010.

Activitatea principală este : 8010 Activități de protecție și gardă.

SC DIVIZIA DE PAZA ȘI ORDINE SJP OLT SRL are ca asociat unic fondator SERVICIUL JUDEȚEAN DE PAZĂ OLT cu sediul social în Municipiul Slatina, Str.Drăgănești , nr.9, Județul Olt.

Capitalul social subscris este în valoare de 200 lei aparținând asociatului unic .

Administratorul delegat al societății este BUNEA GEORGE domiciliat în Municipiul Slatina, Județul Olt.

Adunarea generală a asociaților este organul de conducere al societății care decide asupra activității acesteia și asupra politicii ei economice și comerciale și este reprezentată de directorul general al SERVICIUL JUDEȚEAN DE PAZĂ OLT, domnul POPA EMIL COSTIN, instituție care este asociatul unic al societății.

Din profitul prevăzut în bilanț se scade impozitul legal, rezultând profitul convenit acționarului, care se repartizează acestuia sau poate fi reinvestit prin hotărârea adunării generale a acționarilor.

Pentru societățile comerciale, documentul oficial de prezentare a situației patrimoniului, îl reprezintă situațiile financiare.

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii 82/1991, republicată, și a Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare la 31.12.2016.

Raportul cuprinde informații privind:

- a) politica de acționariat a autorității publice tutelare;
- b) modificări strategice în funcționarea întreprinderilor publice: fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital;
- c) evoluția performanței economice a întreprinderilor publice aflate sub coordonarea autorității publice tutelare: reducerea arieratelor, profit ș.a.;
- d) politicile economice și sociale implementate de întreprinderile publice aflate sub coordonarea autorității publice tutelare și costurile/avantajele acestora;
- e) date privind opiniile cu rezerve ale auditorilor externi și preocupările de înlăturare și prevenire a acestora - nu a fost cazul, nu s-au efectuat auditări externe;
- f) alte elemente stabilite prin decizie/ordin a/ al autorității publice tutelare.

Informațiile referitoare la politica de acționariat a autorității publice tutelare vizează cel puțin: a) obiectivele politicii de acționariat; b) indicatorii economici de realizare a obiectivelor politicii de acționariat; c) evoluția participației statului la întreprinderi publice (privatizare, dobândirea de noi acțiuni); d) valoarea dividendelor repartizate statului - acționar; e) selecția administratorilor și a directorilor, execuția mandatului acestora.

Raport de analiză pe bază de bilanț care conține politici contabile și note explicative privind stocurile, creanțele, datoriile, capitalurile, execuția bugetelor de venituri și cheltuieli și alte note.

Bilanțul contabil încheiat la 31.12.2016 a fost întocmit, în baza bilanțelor de verificare a conturilor sintetice.

Totalul activelor imobilizate la valoarea rămasă la sfârșitul perioadei a fost de 5.789 lei și se compune din valoarea activelor fixe necorporale, instalații tehnice, mijloace de transport, mobilier, aparatură birotică, terenuri și clădiri.

Totalul activelor circulante la sfârșitul perioadei a fost de 360.734 lei și se compune din stocuri, creanțe bugetare, conturi de trezorerie și conturi la bănci.

Totalul datoriilor la sfârșitul perioadei este de 630.469 lei și se compun din datorii către furnizori, către bugetele de stat și către salariați.

Totalul capitalurilor proprii a fost la sfârșitul perioadei de -271.783 lei și este rezultatul diferenței dintre totalul activelor și totalul datoriilor.

Contul de rezultat patrimonial – reprezintă situația veniturilor, finanțărilor și cheltuielilor din cursul exercițiului curent. Veniturile, finanțările și cheltuielile sunt prezentate după natura, sursa sau destinația lor indiferent dacă au fost încasate sau nu și plătite sau nu.

În contul de rezultat patrimonial sunt prezentate veniturile și cheltuielile.

Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează în conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilității de angajamente. Nu s-au făcut compensări între elementele de activ și de datorii, sau între elementele de venituri și cheltuieli.

Informațiile contabile prezentate în situațiile financiare sunt credibile, respectă realitatea economică a evenimentelor.

POLITICI CONTABILE

În conformitate cu prevederile Legii nr 82/1991 legea contabilității republicată și modificată și Normele metodologice privind întocmirea, semnarea, depunerea, componența și modul de completare a situațiilor financiare, conducerea SC DIVIZIA DE PAZA ȘI ORDINE SJP SRL a procedat la elaborarea politicilor contabile – un set de proceduri pentru toate operațiunile derulate, pornind de la întocmirea documentelor justificative până la întocmirea situațiilor financiare anuale, cu respectarea principiilor de bază ale contabilității de angajamente.

Scopul politicilor contabile este de a stabili metode contabile (metode detaliate de evaluare, măsurare, și constatare) alese dintr-un cadru general, acceptate de legislația în vigoare, care să fie utilizate permanent și care să ofere o imagine fidelă a instituției publice, a poziției sale financiare, a performanțelor sale și a evoluției poziției sale financiare.

În acest context, conducerea SC DIVIZIA DE PAZA ȘI ORDINE SJP SRL consideră că aceste aspecte trebuie să se regăsească și în modul de lucru al societății comerciale respectând anumite reguli și practici specifice activității sale în scopul de a reflecta cu fidelitate efectele tranzacțiilor desfășurate.

Astfel, s-au stabilit următoarele:

1.Toate operațiunile economice și financiare se înregistrează în contabilitate pe baza unor documente justificative (prevăzute de lege pentru diferite operațiuni), documente ce angajează răspunderea persoanelor care le-au întocmit, vizat și aprobat, precum și a celor care le-au înregistrat în contabilitate.

2. Forma de înregistrare în contabilitate a operațiunilor economico-financiare este „maestru-sah”, iar principalele registre și formulare care se utilizează este: Registru-jurnal, Registru-inventar, Cartea Mare, Balanța de verificare.

3. Situațiile financiare utilizate sunt: bilanțul, contul de profit și pierdere și note explicative.

4. Inventarierea patrimoniului instituției se face cel puțin o dată pe an, înaintea situațiilor financiare anuale. Evaluarea elementelor de activ și pasiv, cu ocazia inventarierii, se face la valoarea actuală a fiecărui element, denumită valoarea de inventar.

5. Evaluarea și înregistrarea în contabilitate a bunurilor la data intrării în patrimoniu se face la valoarea de intrare (valoarea contabilă), care se stabilește:

- la cost de achiziție - pentru bunuri procurate cu titlu oneros;
- la valoarea justă - pentru bunurile obținute cu titlu gratuit.

6. Activele fixe corporale și necorporale se prezintă în bilanț la valoarea de intrare. Amortizarea se calculează folosind metoda amortizării liniare.

7. Stocurile se înregistrează în contabilitate la costul de achiziții. Stocurile cuprind materii prime, materiale și alte consumabile ce urmează să fie folosite în desfășurarea activității curente a instituției (rechizite, hârtie de scris, hârtie xerox, materiale cu caracter funcțional, alte bunuri pentru întreținere și funcționare), precum și cele de întreținere și curățenie, iar la sfârșit se întocmesc bonuri de consum și se înregistrează la bunuri de natura cheltuielii pe capitole și articole bugetare.

Costul bunurilor de natura stocurilor se recunosc în momentul consumului acestora, cu excepția materialelor de natura obiectelor de inventar al căror cost se recunoaște în momentul scoaterii din folosință.

8. Creanțele societăți comerciale se înregistrează în contabilitate la valoarea nominală.

9. Datoriile societății comerciale se înregistrează în contabilitate la valoarea nominală.

10. Capitalurile societății comerciale cuprind: fondurile, rezultatul financiar, rezultatul reportat.

Rezultatul patrimonial se stabilește lunar prin închiderea conturilor de venituri- finanțări și a conturilor de cheltuieli. La începutul exercițiului, soldul contului de rezultat patrimonial de la sfârșitul anului se transferă asupra rezultatului reportat.

Rezultatul reportat, exprimă rezultatul financiar al exercițiilor financiare anterioare.

Reevaluarea activelor fixe se face la valoarea determinată, în baza metodelor și procedurilor de evaluare și conform reglementărilor legale.

Modificarea politicilor contabile se va face doar dacă sunt cerute de lege sau au ca rezultat informații mai relevante referitoare la instituție. Această modificare va fi menționată în notele explicative care însoțesc situațiile financiare.

Situațiile financiare au fost întocmite și verificate pe baza bilanțelor sintetice și analitice care se constituie ca anexe la situațiile financiare.

NOTE EXPLICATIVE

NOTA NR 1. ACTIVE FIXE

Amortizarea mijloacelor fixe este calculată utilizând metoda liniară.

Mijloacele fixe sunt amortizate începând cu luna următoare punerii în funcțiune conform normelor legale .

Mijloace fixe total	40.713 lei
Amortizare	34.924 lei

NOTA NR 2. STOCURI

Stocurile la data de 31.12.2016, sunt în sumă de 32.610 lei și cuprind: stocuri de natura obiectelor de inventar .

Stocurile se înregistrează în contabilitate la costul de achiziție.

Costurile stocurilor de materii și materiale se recunosc în momentul consumului acestora.

Costul materialelor de natura obiectelor de inventar se recunoaște în momentul scoaterii din folosință.

La ieșirea din gestiune se evaluează și se înregistrează în contabilitate prin metoda bon de consum.

NOTA NR. 3. CREANȚE

CREANȚE

LEI

TIP CREANȚĂ	Sold 31.12.2016	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
I. CREANȚE NECURENTE- sume ce urmeaza a fi încasate într-o perioadă mai mare de 1 an:			
- clienți cu termen peste 1 an			
- clienți incerți sau în litigiu			
- alte creanțe în legatură cu personalul			
- debitori peste 1 an			
II. CREANȚE CURENTE- sume ce urmează a fi încasate într-o perioadă mai mica de 1 an:	255.759	255.759	
1. Creanțe din operațiuni comerciale, avansuri și alte decontari:			
- clienți cu termen sub 1 an	255.759	255.759	
- clienți incerti sau in litigiu			
- alte creante in legatura cu personalul			
- alienti – facturi de intocmit			
- debitori sub 1 an	28.467	28.467	
- decontari intre institutia superioara si institutia subordonata			
2. Creanțe bugetare			
-asigurari sociale-concedii medicale			
-asigurari pentru somaj			
-debitori	0	0	
-			
- decontari intre institutia superioara si institutia subordonata			
3.Imprumut termeni scurt			
3. Creante din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget			
TOTAL CREANTE	284.226	284.226	

NOTA NR. 4 DATORII

Situația vechimii datoriilor la data de 31.12.2016 este:

- furnizori cu o vechime mai mică de treizeci zile = 7.490,00 lei
- obligații bugetul asigurarilor sociale = 221.209,00 lei
- obligații buget stat = 54.269,00 lei
- TVA de plată = 129.535,00 lei

NOTA NR. 5 CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE – cuprinde toate operațiile financiare pe anul 2016 cu privire la veniturile și cheltuielile efectuate, în structura în care au fost aprobate prin buget.

Veniturile au fost înregistrate în contabilitate pe bază de facturi, documente care atestă crearea dreptului de creanță.

Din contul CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE rezultă la 31.12.2016 pierdere în sumă de 224.830,00 lei.

În perioada analizată au fost respectate normele disciplinei financiare, iar organizarea și conducerea contabilității s-a făcut în baza Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Cheltuielile efectuate au fost supuse controlului financiar preventiv pentru legalitate, realitate, regularitate și oportunitate a operațiunilor înscrise în documentele justificative certificate.

NOTA NR.6. ANALIZA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE

Contul de rezultat patrimonial prezintă situația veniturilor, finanțărilor și cheltuielilor din cursul exercitiului curent. Rezultatul patrimonial este un rezultat economic care exprimă performanța financiară a instituției publice, respectiv excedent/deficit patrimonial. Contul de profit și pierdere al SC DIVIZIA DE PAZA SI ORDINE SJP SRL prezintă pe anul 2016 pierdere în sumă de 224.830,00 lei .

1. Venituri totale = 1.546.963 lei
2. Cheltuieli totale = 1.771.793 lei
3. Pierdere = 224.830 lei

NOTA NR.7 Provizioane

NU ESTE CAZUL

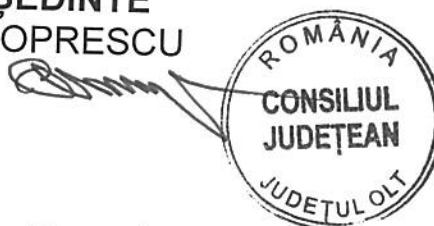
NOTA 8. Privind situația modificărilor activelor nete capitalurilor proprii

- Active total la 31.12.2016 minus datorii	=	- 271.783
- Active imobilizate 31.12.2016	=	5.789
- Active circulante –total	=	360.734

NOTA .9 Date privind opiniile cu rezerve ale auditorilor externi .

NU ESTE CAZUL

PREȘEDINTE
Marius OPRESCU



Director Executiv
Direcția Economică, Buget-Finanțe
Constanța Dumitru

Administratorul societății
George BUNEA
Conducătorul compartimentului
Financiar- contabil
Ion BUICULESCU

