



## RAPORT

### Privind activitatea pe anul 2014 a **SC DIVIZIA DE PAZĂ ȘI ORDINE SJP OLT SRL**

În conformitate cu prevederile legale stipulate la art. 58 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, Consiliul Județean Olt, în calitate de autoritate tutelară a SC DIVIZIA DE PAZA SI ORDINE SJP OLT SRL, are obligația legală a întocmirii unui raport privind activitatea societății pe anul 2014, 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 PAZA SI ORDINE SJP OLT SRL-persoana juridica cu sediul social in MUN.Slatina, Strada Draganesti,Nr.9, Corpul A,Judetul Olt , avand CUI : 27608930 si inregistrata la Oficiul RegistruluiComertului de pe Langa Tribunalul Olt sub Nr. J/28/508/25.10.2010.

Activitatea principala este : 8010 Activitati de protectie si garda.

SC DIVIZIA DE PAZA SI ORDINE SJP OLT SRL are ca asociat unic fondator SERVICIUL JUDETEAN DE PAZA OLT cu sediul social in MUN.Slatina,Str.Draganesti , nr.9, Judetul Olt.

Capitalul social subscris este in valoare de 200 lei apartinand asociatului unic .

Administratorul societatii este BRATU PAUL SABIN domiciliat in Mun. Slatina,str.Teiului, nr.2,bl.2,sc.D,etj.4,apt.10, Judetul Olt.

***Adunarea generala a asociatilor este organul de conducere al societatii care decide asupra activitatii acesteia si asupra politicii ei economice si comerciale si este reprezentata de directorul general al SERVICIUL JUDETEAN DE PAZA OLT , domnul Popa Emil Costin , institutie care este asociatul unic al societatii.***

***Profitul prevazut in bilant se scade impozitul legal, rezultand profitul cuvenit actionarului, care se repartizeaza acestuia sau poate fi reinvestit prin hotararea adunarii generale a actionarilor.***

Pentru societatile comerciale, documentul oficial de prezentare a situatiei patrimoniului il reprezinta situatiile financiare.

Situatiile financiare au fost întocmite in conformitate cu prevederile Legii 82/1991, republicata, si a Normelor metodologice privind întocmirea si depunerea situatiilor financiare la 31.12.2014 ,

Raportul cuprinde informatii 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 arrieratelor, profit ș.a.;
- d) politicile economice și sociale implementate de întreprinderile publice aflate sub coordonarea autorității publice tutelare și costurile/avantajele acestora;
- e) 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 analiza pe baza de bilanti care contine politici contabile si nota explicative privind stocurile creantele datoriile capitalurile eexecutaia bugetelor de venituri si cheltuieli si alte note

Bilantul contabil incheiat la 31.12.2014 a fost intocmit, in baza balantelor de verificare a conturilor sintetice.

Totalul activelor imobilizate la valoarea ramasa la sfarsitul perioadei a fost de 4989 lei se compune din valoarea activelor fixe necorporale, instalatii tehnice, mijloace de transport, mobilier, aparatura birotica, terenuri si cladiri.

Totalul activelor circulante la sfarsitul perioadei a fost de 129.992 lei lei si se compune din stocuri, creante bugetare, conturi de trezorerie si conturi la banci.

Totalul datoriilor la sfarsitul perioadei avem datorii 192.999 lei si se compun din datorii catre furnizori .catre bugete catre salariatii

**Totalul capitalurilor proprii a fost la sfarsitul perioadei de -58018 lei si este rezultatul diferentei dintre totalul activelor si totalul datoriilor.**

Contul de rezultat patrimonial – reprezinta situatia veniturilor, finantarilor si cheltuielilor din cursul exercitiului curent. Veniturile, finantarile si cheltuielile sunt prezentate dupa natura, sursa sau destinatia lor indiferent daca au fost incasate sau nu si platite sau nu.

In contul de rezultat patrimonial sunt prezentate veniturile si 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, respecta 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, componenta și modul de completare a situațiilor financiare, conducerea SC DIVIZIA DE PAZA SI 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 SI ORDINE SJP SRL consideră că aceste aspecte trebuie să se respecte 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 achiziție. 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 funcționar), 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 societăți comerciale se înregistrează în contabilitate la valoarea nominală.

10. Capitalurile societăți 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 sânt 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	39.913 lei
Amortizare	34924 lei

### NOTA NR 2. STOCURI

Stocurile la data de 31.12.2014, sunt în sumă de 2600 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 iesirea din gestiune se evalueaza si se inregistreaza in contabilitate prin metoda bon de consum.

### NOTA NR. 3. CREANTE

TIP CREANTA	Sold 31 12 2014	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
I. CREANTE NECURENTE-sume ce urmeaza a fi incasate intr-o perioada mai mare de 1 an:			
- clienti cu termen peste 1 an			
- clienti incerti sau in litigiu			
- alte creante in legatura cu personalul			
- debitori peste 1 an			
II. CREANTE CURENTE- sume ce urmeaza a fi incasate intr-o perioada mai mica de 1 an:	89961	89961	
1. Creanțe din operațiuni comerciale, avansuri si alte decontari:			
- clienti cu termen sub 1 an	89961	89961	
- clienti incerti sau in litigiu			
- alte creante in legatura			

- alienti – facturi de intocmit			
- debitori sub 1 an			
- decontari intre institutia superioara si institutia subordonata			
2. Creanțe bugetare			
-asigurari sociale-concedii medicale	28467	28467	
-asigurari pentru somaj			
-debitori	2021	2021	
-			
- 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	120449	120449	

Nota explicativa;

Creante bugetare este compus din contravaloarea concediilor medicale de recuperat dela CASA JUDETEANA DE SANATATE.

#### NOTA NR. 4 DATORII

Situatia vechimii datoriilor la data de 31.12.2014 este:

- furnizori cu o vechime mai mica de treizeci zile 10556
- obligatii bugetul asigurarilor sociale 58622

#### NOTA NR. 5 CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE – cuprinde toate operatiile financiare pe anul 2014 cu privire la veniturile si cheltuielile efectuate, in structura in care au fost aprobate prin buget.

Veniturile au fost inregistrate in contabilitate pe baza de facturi , documente care atesta crearea dreptului de creanta.

Din contul CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE rezulta la 31.12.2014 pierdere in suma de 136.785 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 SI PIERDERE

Contul de rezultat patrimonial prezinta situatia veniturilor, finantarilor si cheltuielilor din cursul exercitiului curent. Rezultatul patrimonial este un rezultat economic care exprima performanta financiara a institutiei publice, respectiv excedent/deficit patrimonial. Contul de profit si pierdere al SC DIVIZIA DE PAZA SI ORDINE SJP SRL prezinta pe anul 2014 pierdere in suma de 136.785 lei.

1. Venituri totale = 765.567 lei
2. Cheltuieli totale = 902.352 lei
3. Pieredere = 136.785 lei

#### NOTA NR.7 Provizioane

NU ESTE CAZUL

#### NOTA NR. 8. Privind situatia modificarilor activelor nete capitalurilor proprii

- Active total la 31.12.2014 minus datorii	=	- 58.018.
- Active imobilizate 31.12.2014	=	4.989
- Active circulante -total	=	129.992



**PREȘEDINTE**  
**Paul STĂNESCU**

**Director Executiv**  
**Direcția Economică, Buget-Finanțe**  
**Constanța Dumitru**

**Administratorul societății**  
**BRATU PAUL SABIN**

**INTOCMIT**  
**BUICULESCU ION**