

6550/28.06.2016.

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

**RAPORT**  
**privind activitatea**  
**SC DIVIZIA DE PAZA ȘI ORDINE SJP OLT SRL**  
**pe anul 2015**

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 2015, 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 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 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 BRATU PAUL SABIN, 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 31.12.2015.

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 31.12.2015 a fost întocmit, în baza bilanțelor de verificare a conturilor sintetice.

Totalul activelor imobilizate la valoarea ramasă 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 228.736 lei și se compune din stocuri, creanțe bugetare, conturi de trezorerie și conturi la banci.

Totalul datoriilor la sfârșitul perioadei este de 192.999 lei și se compun din datorii către furnizori, către bugetele de stat și către salariați.

Totalul capitalurilor proprii a fost la sfârșitul perioadei de -46.952 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 PAZĂ 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 PAZĂ 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-șah”, 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 societății 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 calculata utilizând metoda liniara.

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 31.12.2015, sunt în sumă de 20.648 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 și se înregistrează în contabilitate prin metoda bon de consum.

### NOTA NR. 3. CREANTE

CREANTE

LEI

TIP CREANTA	Sold 31.12.2015	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
I. CREANTE NECURENTE- sume ce urmează a fi încasate într-o perioada mai mare de 1an:			

- 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:	170.041	170.041	
1. Creanțe din operațiuni comerciale, avansuri si alte decontari:			
- clienti cu termen sub 1 an	170.041	170.041	
- clienti incerti sau in litigiu			
- alte creante in legatura cu personalul			
- alientii – facturi de intocmit			
- debitori sub 1 an			
- decontari intre institutia superioara si institutia subordonata			
2. Creanțe bugetare			
-asigurari sociale-concedii medicale	28.467	28.467	
-asigurari pentru somaj			
-debitori	1.624	1.624	
-			
- 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	200.132	200.132	

#### Nota explicativă:

Creanțe bugetare este compus din contravaloarea concediilor medicale de recuperat de la CASA JUDETEANA DE SANATATE.

#### NOTA NR. 4 DATORII

Situația vechimii datoriilor la data de 31.12.2015 este:

- furnizori cu o vechime mai mică de treizeci zile 2.978
- obligații bugetul asigurarilor sociale 278.499

## NOTA NR. 5 CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE – cuprinde toate operațiile financiare pe anul 2015 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 SI PIERDERE rezultă la 31.12.2015 profit în sumă de 47.304 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 exercițiului 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 ȘI ORDINE SJP SRL prezintă pe anul 2014 pierdere în sumă de 136.785 lei .

- 1.Venituri totale = 1.073.263 lei
- 2.Cheltuieli totale = 1.025.959 lei
- 3.Profit = 47.304 lei



NOTA NR.7 Provizioane

NU ESTE CAZUL

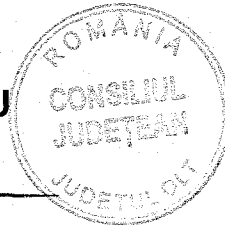
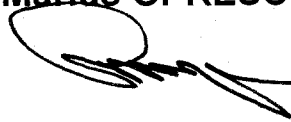
**Nota 8. Privind situația modificărilor activelor nete capitalurilor proprii**

Active total la 31.12.2015 minus datorii	=	- 46.952
Active imobilizate 31.12.2015	=	5.789
Active circulante –total	=	228.736

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

NU ESTE CAZUL

PREȘEDINTE  
Marius OPRESCU



Director Executiv  
Direcția Economică, Buget-Finanțe  
Constanța Dumitru



Întocmit,  
Administratorul societății  
BUNEA George  
Conducătorul compartimentului  
Financiar- Contabil  
BUICULESCU Ion

