



S.C. "PAZĂ ȘI PROTECȚIE CLUJ" S.R.L.
400436, Cluj Napoca, str. Alexandru Vaida Voevod v nr.53-55, Tel:0264.432615, Telfax.:0264.594193, E-mail: djpo@clicknet.ro
Cod unic de Înregistrare RO 27312810, Nr.ROC Cluj J12/1365 / 2010,
Capital social subscris și vărsat 200 lei, Banca Trezoreria Cluj Napoca RO16TREZ2165069XXX024647,
Banca ING BANK RO11INGB0000999902100472

Raportul administratorului

cu privire la situația economico-financiară a S.C. PAZĂ ȘI PROTECȚIE CLUJ S.R.L.

pe anul 2013

1. Situația indicatorilor economico-financieri la 31.12.2013

Bilanțul contabil, contul de profit și pierdere precum și situațiile însoțitoare sunt întocmite în baza Legii Contabilității Nr.82/1991 și a modificărilor ulterioare pentru aprobarea reglementărilor contabile, conform cu directivele europene.

Potrivit prevederilor Actului constitutiv și a Hotărârii Consiliului Județean Cluj nr.195 / 16.08.2010 privind înființarea S.C. Pază și Protecție Cluj S.R.L., modificată și completată, sursa principală de venit a societății o reprezintă contravaloarea prestațiilor de pază (prin agenți de securitate sau dispecerat de monitorizare) a bunurilor și valorilor, a transporturilor de valori sau asigurarea însoțirii acestora.

Potrivit cu obiectul de activitate al societății, cu prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2013 rectificat aprobat de Consiliul Județean Cluj în Hotărârea Consiliului Județean Cluj nr.288 / 27.08.2013, activitatea desfășurată a condus la înregistrarea următoarelor rezultate economico-financiare.

- Lei-

Sursa de venit	BVC rectificat pe anul 2013	Realizari pe anul 2013	Grad de realizare (%)
1	2	3	(col3/col2)
Venituri totale, din care:	5.277.000	5.056.410	95,82
1.Venituri din exploatare	5.276.000	5.054.974	95,81
a) Venituri din activitatea de bază	5.161.000	4.993.995	96,76
b) Venituri din alte activități	115.000	60.979	53,03
2.Venituri financiare	1.000	1.436	143,60
3.Venituri extraordinare	0	0	0

Veniturile din activitatea de bază s-au realizat în proporție de 96,76%. În perioada luată în calcul veniturile societății cuprind veniturile din pază umană, venituri din pază prin dispecerat, venituri din instalarea sistemelor de alarmă, venituri din transport valori, venituri din activități de închiriere sau depozitare arme.

Încasările în anul 2013 aferente veniturilor din alte activități cuprind veniturile obținute de societate în urma organizării cursurilor de formare profesională pentru utilizatorii externi, unde datorită mediului concurențial existent societatea a depus toate diligențele să atragă numărul de clienți prognozată în vederea

organizării cursurilor de formare profesională. În această categorie se cuprind și alte venituri din exploatare, veniturile subvenții fond handicapați cf legii 448/2006.

Veniturile totale prevăzute în buget au fost realizate în proporție de 95,82%.

- Lei-

Detaliere indicator	BVC rectificat pe anul 2013	Realizari pe anul 2013	Grad de realizare (%)
1	2	3	(col3/col2)
Cheltuieli totale	5.268.000	5.619.752	106,68
1.Cheltuieli pentru exploatare total, din care	5.268.000	5.609.805	106,49
a)cheltuieli materiale	398.260	337.718	84,80
cheltuieli cu materialele consumabile	35.000	61.523	175,78
alte cheltuieli materiale (obiecte de inventar, ș.a)	100.000	70.229	70,23
alte cheltuieli externe (energia și apa)	8.000	11.955	149,44
cheltuieli privind prestațiile externe	234.260	148.100	63,22
alte cheltuieli (dobanzi și penalități)	21.000	45.911	218,62
b)cheltuieli cu personalul, din care	4.851.340	5.248.816	108,19
- salarii și indemnizații	3.781.340	4.057.135	107,29
- cheltuieli asigurările și protecția socială	1.070.000	1.191.681	111,37
c)cheltuieli de exploatare privind amortizarea	12.000	11.648	97,07
d)cheltuieli de protocol	1.400	810	57,86
e)cheltuieli de reclamă și publicitate	0	0	0
f)cheltuieli cu sponsorizarea	0	0	0
g)alte cheltuieli cu impozite și taxe	5000	10.813	216,26
2.Cheltuieli financiare	0	9.947	0
3.Cheltuieli excepționale	0	0	0

Societatea s-a înființat ca urmare a apariției Ordonanței de urgență 63 din 30 iunie 2010 pentru modificarea și completarea Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, precum și pentru stabilirea unor măsuri financiare, prin Hotărârea Consiliului Județean Cluj nr.195 din 16 august 2010 privind înființarea Societății Comerciale „PAZĂ ȘI PROTECȚIE CLUJ” S.R.L., ca urmare a reorganizării Direcției Județene de Pază și Ordine Cluj.

Cheltuielile înregistrate sunt aferente veniturilor realizate și exercițiului financiar încheiat. După cum se observa din tabelul de mai sus, cheltuielile materiale realizate nu au atins limita prognozată (84,80%).

Cheltuielile cu materialele consumabile s-au depășit cu 75,78% și cuprind cheltuieli cu combustibilii pentru alimentarea autoturismelor din parcul auto, cheltuieli cu piesele de schimb autoturisme și birotică, cheltuieli cu tipizate, imprimate, papetarie, și alte cheltuieli materiale.

Cheltuielile cu uzura obiectelor de inventar reprezintă consecința scoaterii din uz a echipamentului expirat al agenților de securitate de pe fișele individuale ale acestora, precum și echipamentul agenților de securitate care au plecat din societate și care nu s-ae recuperat datorita uzurii acestora, durata maximă de utilizare a acestuia fiind în medie de 3 ani.. Nu s-a înregistrat depășirea sumei propuse în BVC, aceste cheltuieli realizandu-se în proporție de 70,23%

Cheltuielile cu utilitățile au depășit nivelul prognozat cu 49,44%, datorita creșterii preturilor la utilitati în cursul anului 2013.

Cheltuielile cu serviciile executate de terți cuprind o serie de cheltuieli angajate pentru bunul mers al activității societății s-au realizat în proporție de 63,22% și cuprind o serie de cheltuieli pentru întreținere și reparații, cheltuieli cu chiriile, cheltuieli cu primele de asigurare, cheltuieli privind comisioane și onorarii, cheltuieli de transport bunuri și persoane, cheltuieli de deplasare, cheltuieli poștale și de telecomunicații, cheltuieli cu serviciile bancare.

Alte cheltuieli neprevazute cuprind cheltuieli cu dobânzi și penalități pentru neplata la termen a obligațiilor către BS și BASFS, precum și pierderi înregistrate din creanțe nefincasate peste termenele de prescripție, iar suma prevăzută a fost depășită cu 118,62%.

La capitolul cheltuieli de personal societatea SC PAZĂ ȘI PROTECȚIE CLUJ SRL nu s-a încadrat în limitele prevăzute în BVC rectificat pe anul 2013, depășit cu 8,9%, datorita creșterii legale a salariului minim pe economie în cursul anului 2013.

Cheltuielile de exploatare privind amortizarea s-au realizat în proporție de 97,07%

Cheltuielile de protocol înregistrate de societate au fost realizate în proporție de 57,86%.

Din analiza efectuată rezultă că societatea SC PAZĂ ȘI PROTECȚIE CLUJ SRL a depășit cheltuielile propuse în anul 2013, cu 7,8% în paralel cu veniturile care s-au realizat în proporție de 95,82% și a încheiat exercițiul financiar 2013 cu pierdere de 563.342 lei.

2. Patrimoniul societății. Contul de profit și pierdere.

Elementele patrimoniului la 31.12.2013 comparativ cu anul precedent se prezintă astfel :

	Sold la 31.12.2012	Sold la 31.12.2013
I. ACTIVUL	1.200.511	1.167.814
ACTIVE IMOBILIZATE		
1.Imobilizări necorporale, din care	8.069	10.642
Cheltuieli de constituire	1.125	1.125
Alte immobilizari necorporale	6.944	9.517
Amortizarea imob.necorporale	-5.753	-7.353
Imobilizari necorporale	2.316	3.289
2. Imobilizări corporale, din care	139.917	141.449
Instalații tehnice și masini	126.869	126.869
Alte instalații, mobilier	13.048	14.580
Amortizarea imob.corporale	-102.600	-111.226
Imobilizari corporale	37.317	30.223
3.Imobilizari financiare	0	2.000
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	39.633	35.512
ACTIVE CIRCULANTE		
1. Stocuri	302.362	138.054
Materiale consumabile	1.385	1.128
Obiecte de inventar	300.977	136.926
2. Creanțe	828.093	770.470
Creanțe comerciale	822.086	761.166

Alte creanțe	6.007	9.304
3. Disponibilități banești	30.423	223.778
ACTIVE CIRCULANTE TOTAL	1.160.878	1.132.302
II. PASIVUL (a+b+c)	1.200.511	1.167.814
a). Capitaluri proprii	525.584	-175.978
1. Capital social	200	200
2. Rezerve	40	40
3. Profit reportat	433.266	387.124
4. Profitul / Pierderea exercițiului financiar	92.078	-563.342
b). Datorii	670.727	1.343.792
1. Comerciale	37.453	38.676
2. Datorii în legatura cu personalul	236.810	286.857
3. Datorii în legatura cu BASFS	189.938	429.492
4. Datorii în legatura cu Bugetul de Stat	205.095	466.250
5. Fonduri speciale	1.431	7.705
6. Datorii față de asociați	0	0
7. Alte datorii	0	114.812
-in legatura cu Bugetul Statului		11.573
-alte datorii in legatura cu pers.fizice si juridice		102.311
-alte imprumuturi		928
c). Venituri în avans	4.200	0

Modificari semnificative fata de anul precedent s-au inregistrat la pozitia « Capitaluri Proprii », care au scazut la valoarea de – 175.978 lei datorita :

- inregistrarea pierderii de 563.342 lei aferenta exercitiului financiar 2013 ;
- inregistrarii obiectelor de inventar in folosinta uzate integral in anii precedenti, in conturi inafara bilantului, conform prevederilor legale in vigoare ;
- inregistrarea diferentei in minus de inventar la echipamentele de protectie aflate in folosinta.

Efectuarea inventarierii patrimoniale, valorificarea rezultatelor, si cuprinderea lor in bilantul contabil anual, s-au efectuat potrivit Legii contabilitatii nr. 82/1991 a Ordinului Ministerului de Finante nr. **2861/2009** pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de activ si de pasiv.

In aplicarea acestor acte normative s-a emis decizia de inventariere nr. 1003 din 07.01.2014 cu urmatoarea componenta:

Burz Florentin	Presedinte
Gocan Maria	Secretar
Tuturut Daniela	Membru
Oltean Mircea	Membru
Nicoara Ioana	Membru

Au fost supuse inventarierii gestiunile:

- instalatii tehnice, mijloace transport,
- mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie, obiecte de inventar
- materii prime, materiale, combustibil
- cont creante si datorii
- disponibilitati bancare

In urma inventarierii echipamentelor-uniformelor aflate in folosinta la 31.12.2013 conform fiselor pe fiecare angajat in parte acestea sunt in valoare de 106.701,23 lei. Fata de evidenta contabila rezulta o diferenta valorica in minus de 24.321,47 lei, motiv pentru care comisia de inventariere a solicitat nota explicativa magazinerului societatii d-l Pop Vasile.Comisia de inventariere a constatat ca nu poate fi identificata perioada din care provine diferenta si nici persoana care se face vinovata de existenta acesteia. Din acest motiv comisia a propus in valorificarea inventarierii si inregistrarea diferentei in conformitate cu prevederile pct. 63 din Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene aprobata prin OMFP 3055/2009.

Având în vedere rezultatele economico financiare si situațiile prezentate, propunem în baza legislației în vigoare aprobarea bilanțului contabil si a Contului de profit si pierdere la 31.12.2013, conform anexelor.

Administrator,
CHIRTES HOREA DORIN

