

Nota de fundamentare

privind aprobarea bilantului contabil, a contului de profit si pierdere si a bugetului de venituri si cheltuieli, pentru exercitiul financiar 2020

1. Aspecte generale

Consiliul de Administratie si Adunarea Generala a Actionarilor au competenta avizarii bilantului contabil, a contului de profit si pierdere si a bugetului de venituri si cheltuieli anual.

Baza legala incidenta este repedezentata de:

- Legea nr. 31/1990 republicata cu modificarile si completarile ulterioare (Legea nr. 31/1990);
- Ordonanta nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici si majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara;
- Legea nr. 82/1991, Legea contabilitatii republicata, cu completarile si modificarile ulterioare;

Transpunerea elementelor patrimoniale in bilant se realizeaza prin prelucrarea datelor din conturi si balanta de verificare, fiind prezentate sub forma soldurilor conturilor sintetice la sfarsitul exercitiului financiar. Inregistrările din conturi sunt generate de operatii economico-financiare.

La intocmirea bilantului contabil au fost respectate principiile care sa-i asigure un continut real si o functionare eficienta in procesul de administrare al patrimoniului.

De la infiintarea societatii si pana in prezent obiectivul principal al SC REGIO INTEGRAL SA il reprezinta cresterea nivelului calitativ si cantitativ al prestarilor de servicii de curatenie, dar si cresterea calitatii serviciilor recreative oferite in cadrul strandului termal.

2. Prezentare

In proiectia bugetului pe anul 2020 si estimarile pentru anul 2021 si 2022, s-a tinut cont de principalele prevederi ale actelor normative in vigoare (O.G.26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile

SC REGIO INTEGRAL S.A.
CUI: RO34296440
Reg.Com: J2/362/2015
Str: Metianu, Nr. 22A
Loc: Curtici
Jud: Arad

administrativ-teritoriale sunt actionari unici sau majoritari sau detin direct sau indirect o participatie majoritara; OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice; Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, OMF 1802/2014 privind aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate).

Bugetul de venituri si cheltuieli reprezinta un instrument de programare si analiza pe termen mediu al activitatii economic-financiar, urmarind asigurarea echilibrului financiar, asigurarea resurselor financiare necesare pentru indeplinirea obligatiilor, atat din punct de vedere dimensional, cat si in structura, pe fiecare categorie de venituri si cheltuieli.

Proiectul de buget are prevazut ca obiectiv principal: generarea de profit pentru acoperirea pierderilor din anii precedenti, onorarea obligatiilor si angajamentelor asumate si diminuarea datoriilor restante, precum si reducerea volumului creantelor restante.

Propunerea de buget de venituri si cheltuieli pe anul 2020 s-a efectuat pe baza principiului continuitatii activitatii in conditii de eficienta economica in dimensionarea resurselor necesare finantarii inregii activitati.

- **Indicatorii valorici propusi in bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2020**

La fundamentarea indicatorilor valorici cuprinsi in Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2020 s-au avut in vedere urmatoarele elemente:

- nivelul mediu al veniturilor obtinute din prestatiile prevazute a fi efectuate din incasari proprii;
- realizarile preliminate privind executia bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2019;
- necesarul de materiale, combustibil, energie electrica si termica, apa, gaz, ce se preconizeaza a se consuma in anul 2020;
- estimarea necesarului de cheltuieli cu salariatii si a contractului de mandat;
- numarul mediu de salariati din 2019 de 18 salariati;
- numarul mediu de personal estimat a se realiza in anul 2020, este de 21 salariati;
- productivitatea muncii.

SC REGIO INTEGRAL S.A.
CUI: RO34296440
Reg.Com: J2/362/2015
Str: Metianu, Nr. 22A
Loc: Curtici
Jud: Arad

Cap. I. Venituri totale

Veniturile societatii sunt realizate in principal din veniturile aferente prestarii serviciului de curatenie, dar si din serviciile oferite pe strandul termal si chirii.

Volumul si structura veniturilor totale cuprinse in BVC pentru anul 2020 au fost fundamentate tinand cont de tarifele actuale.

1. Venituri total = 1.117.048 lei, din care:

- a) Venituri totale din exploatare = 1.116.988 lei;
- b) Venituri financiare = 60 lei.

Cap. II. Cheltuieli totale

Volumul si structura cheltuielilor cuprinde in propunerea de BVC pe anul 2020 au fost dimensionate in functie de veniturile programate a fi realizate, de cheltuielile necesare prestarii serviciului: cheltuielile privind stocurile includ alte materiale consumabile necesare desfasurarii activitatii de curatenie si intretinere, combustibili, cheltuieli cu piesele de schimb, energie electrica, apa geotermala, cheltuieli cu obiectele de inventar etc.

Cheltuielile cu personalul au fost previzionate avand in vedere prevederile legii bugetului de stat pe anul 2020, de cresterea salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata, cresterea cheltuielilor ca urma a modificarilor legislative privind contributiile sociale obligatorii si de drepturile de personal stabilite prin Contractul colectiv de munca incheiat cu reprezentantii salariatilor in temeiul prevederilor Codului muncii.

Cheltuielile aferente contractului de mandat a fost determinat in baza prevederilor contractelor de mandat ale Consiliului de Administratie.

Au fost estimate si alte cheltuieli de exploatare privind intretinerea si reparatiile, cheltuielile cu serviciile executate de terti, cheltuielile cu telecomunicatii, servicii de paza, servicii contabile, protectia muncii, comisioane bancare, cheltuieli cu dobanzile, cheltuieli privind despagubiri, amenzi si penalitati dar si amortizarea activelor imobilizate.

SC REGIO INTEGRAL S.A.
CUI: RO34296440
Reg.Com: J2/362/2015
Str: Metianu, Nr. 22A
Loc: Curtici
Jud: Arad

Cheltuielile totale prognozate in anul 2020 sunt in suma de 1.100.648 lei, cu urmatoarea structura:

1. Cheltuieli de exploatare 1.100.648 din care:

- a) Cheltuieli cu bunuri si servicii = 184.157 lei;
- b) Cheltuieli cu taxe, varsaminte si asimilate = 0 lei;
- c) cheltuieli cu personalul = 707.214, din care:
 - cheltuieli de natura salariale = 638.100 lei;
 - cheltuieli aferente contractului de mandat = 54.786 lei;
 - cheltuieli cu asig, si protectia sociala = 14.328 lei.
- d) cheltuieli de exploatare = 209.277 lei

Cap. III. Rezultatul brut (profit/pierdere)

La inchiderea exercitiului financiar 2020, s-a estimat un profit brut de 16.400 lei, determinat pe baza cheltuielilor fundamentate mai sus si a veniturilor estimate a fi realizate in anul 2020.

Impozitarea profitului a fost efectuata in confirmare cu prevederile codului fiscal este in suma de 2.624 lei.

Repartizarea profitului in suma de 13.776 lei a fost efectuata in confirmare cu OUG nr. 26/2003 privind repartizarea profitului la societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, pe destinatiile prevazute de lege si anume constituirea de rezerve legale.

Indicatorii de performanta programati prin Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2020

- 1. Nr. de posturi aprobate in anul 2019 este de 18 salariati;
- 2. Numarul mediu de salariati in anul 2020 previzionat este la 21 salariati;
- 3. Castigul mediu brut lunar pe salariat calculat pe baza cheltuielilor cu salariile de 2.532 lei;
- 4. Indicatorul aferent productivitatii muncii in anul 2020 este prognozat la nivelul de 53.190 lei/persoana, calculat ca raport intre veniturile din exploatare si numarul mediu de salariati previzionati pentru anul 2020.

SC REGIO INTEGRAL S.A.
CUI: RO34296440
Reg.Com: J2/362/2015
Str: Metianu, Nr. 22A
Loc: Curtici
Jud: Arad

5. Estimari plati si creante restante in anul 2020 in suma de 985 lei.

3.Propuneri

Fata de cele prezentate, solicitam Consiliului de Administratie si Adunarii Generale a Actionarilor al SC REGIO INTEGRAL S.A. urmatoarele:

- a) Aprobarea si avizarea bilantului contabil, a contului de profit si pierdere si a bugetului de venituri si cheltuieli al societatii SC REGIO INTEGRAL S.A . pentru exercitiul financiar 2020 si estimari pentru perioada 2021 – 2022.

Administrator,
Covaci Ioan

