

REGIA AUTONOMA JUDETEANA DE DRUMURI ARGES	NOTA EXPLICATIVA NR.10	SITUATII FINANCIARE ANUALE 2022
--	-------------------------------	--

Alte informatii

la 31.12.2022

Date privind prezentarea entitatii

Regia Autonoma Judeteană De Drumuri Argeș este persoana juridică română de interes județean care se organizează și funcționează sub autoritatea Consiliului Județean Argeș pe baza de gestiune economică și autonomie financiară, conform Legii nr.15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome sau societăți comerciale. Regia Autonoma Judeteană De Drumuri Argeș a fost înființată în baza Hotărârii C.J.Argeș nr.158/25.08.2010, cu sediul în Pitești, Str.G.Cosbuc, nr.40 și înregistrată la O.N.R.C. sub numărul J03/1091/29.10.2010 ARGES având C.U.I. RO 27648587. Patrimoniul Regiei Autonome Județene De Drumuri Argeș RA la data de 31.12.2022 este de 2.996.858 lei.

De la înființare și până la data de 31.07.2014, conducerea deliberativă a fost asigurată de un Consiliu de administrație numit prin Hotărârea Consiliului Județean Argeș nr.174/20.09.2010. Începând cu data de 01.08.2014 Consiliul Județean Argeș, în aplicarea dispozițiilor O.U.G nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor și în exercitarea atribuțiilor ce îi revin, potrivit art.10 și 91 alin.(1) și alii. (2) lit.d) din Legea nr.215/2001 a administrației publice locale, a numit prin Hotărârea nr.22/31.01.2019, un nou Consiliu de Administrație, cu membrii cărui a încheiat contracte de mandat pentru o perioadă de 4 ani. Conducerea executivă a RAJD Argeș este delegată către Comitetul de directori conform Hotărârii Consiliului Județean Argeș nr. 113/28.05.2015, competența de reprezentare a RAJD Argeș revenind Directorului General. În perioada august 2014- iunie 2015 conducerea executivă a regiei a fost asigurată de Directorul General.

Activitatea principală conform actului constitutiv este cod CAEN 4211,, **Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor,,**

Activitatea se desfășoară la sediul din Pitești, str. G Cosbuc, nr.40, și în următoarele puncte de lucru:

- Punct de lucru cu sediul în Harsești;
- Punct de lucru cu sediul în Cepari;
- Punctul de lucru cu sediul în Cateasca;
- Punctul de lucru cu sediul în Buzoiești ;

Date privind conturile extrabilantiere

Pentru o mai buna evidenta a tuturor elementelor ce compun activitatea RAJD Arges si pentru asigurarea permanenta a unei informari corecte si concrete in ceea ce priveste posturile bilantiere, unitatea a organizat in cadru seviciului financiar-contabil o activitate de evidentiere extrabilantiera. Aceasta activitate cuprinde urmatoarele aspecte:

Contul 8021 „Garantii si giruriprimate,,- in valoare de 8.038.401,47 lei. Cu ajutorul acestui cont se tine evidenta asigurarilor si scrisorilor de garantie bancara incheiate de catre furnizorii care executa lucrari de investitii pentru a garanta executia lucrarii in conditii de calitate.

Contul=8035 “Stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta,,- in valoare de 58.723,54 lei;

Contul 8038 ”Bunuri primite in administrare” in valoare de 1.255.679.136,35 lei. Cu ajutorul acestui cont se tine evidenta bunurilor date in administrare (cladiri, terenuri, mijloace fixe, drumuri judetene, poduri);

Contul 8039 ”Alte valori in afara bilantului”in valoare de 1.743.862,59 lei. Acest cont evidentiaza documentatiile tehnice, proiecte;

Contul 8050 „Garantii de buna executie,, in valoare 1.182.502,01 lei, reprezinta garantiile constituite conform contractelor pe care unitatea le incheie cu furnizorii de materii prime, materiale, inchiriere utilaje pentru efectuarea de lucrari de reparatie si intretinere drumuri. Soldul contului reprezinta valoarea garantiilor constituite de catre furnizori si care nu au fost eliberate, eliberarea acestora urmand sa se faca la terminarea lucrarilor respectandu-se termenii contractuali;

Explicații despre valoarea și natura veniturilor și cheltuielilor înregistrate în avans

Cheltuielile in avans in valoare de 21.800,08 lei evidentiata in situatiile financiare reprezinta contravaloarea rovinetelor auto si asigurari auto pentru mijloacele de transport detinute de RAJD Arges. Achizitionarea acestora se face pe o perioada mai mare de 1 luna, trecerea pe cheltuiala se face lunar, pe masura ce asigurarile produc efecte.

Veniturile in avans in valoare de 436.930,23 lei reprezinta contravaloarea nisipului si sarii (material antiderapant) achizitionat pentru dezapezire. In conformitate cu cerintele legislative, unitatea trebuie sa detina permanent, pe timpul sezonului rece, stocuri de material derapant. Acesta este decontat de catre autoritatea tutelara, CJ Arges, la momentul aprovizionarii

de catre regie, pe baza facturilor pe care regia le intocmeste catre CJ Arges. Deoarece materialul antiderapant nu este folosit in intregime la momentul aprovizionarii, acesta este inregistrat ca venit in avans, urmand sa treaca pe cont de venit concomitent cu inregistrarea cheltuielii, in momentul folosirii materialului.

Evolutia stocurilor

Stocurile de materii prime si materiale au crescut de la 653.871 lei, sold la 31.12.2021 la 1.035.027 lei, sold la 31.12.2022, crestere fiind influentata, pe de o parte de stocurile de material antiderapant achizitionate in decembrie 2022, dar si de faptul ca la statia de producer mixturi asfaltice nu s-a folosit intreaga cantitate de materiale concasate aprovizionate, deoarece temperaturile nu au mai permis desfasurarea lucrarilor. Conducerea regiei a decis ca stocurile sa cuprinda cantitati de materii prime, materiale, combustibili si alte materiale consumabile strict necesare desfasurarii activitatii pentru a se evita formarea de stocuri cu miscare lenta care sa incarce artificial datoria la furnizori.

Evolutia cifrei de afaceri si a rezultatului exercitiului

Cifra de afaceri aferenta exercitiului financiar 2022 a fost in crestere cu 21,59% fata de anul anterior si reprezinta o realizare de 100,37% a obiectivelor propuse pentru anul 2022.

Cheltuielile totale aferente anului 2022 au fost in crestere cu 15,06% fata de anul 2021, crestere explicata atat prin cresterea valorii veniturilor totale, dar si prin faptul ca activitatea a cunoscut o crestere a eficientei economice, rezultatul contabil de la sfarsitul anului fiind unul pozitiv. Printr-o analiza a activitatii desfasurate in anul 2022 de catre RAJD Arges s-a constatat ca datorita eficientizarii activitatii, in special prin reducerea numarului de personal neproductiv si corelarea numarului de personal direct productiv cu baza materiala existenta in unitate, realizate in anul 2021, veniturile realizate in anul de referinta au fost peste pragul de acoperire a cheltuielilor variabile (materii prime, materiale, combustibil), dar si a cheltuielilor fixe (salarii, utilitati, impozite, taxe, alte cheltuieli fixe), rezultatul fiind profit contabil in valoare de 2.019.571,53 lei. Cheltuielile variabile (materii prime, materiale, combustibili) au avut evolutie direct proportionala cu veniturile. Eficientizarea activitatii a determinat si o scadere a sumelor restante la furnizori.

Provizioane

Provizionul constituit in anul 2018 pentru valoarea de 721.716,53 lei nu a suferit modificari in anul 2022 deoarece dosarele care fac obiectul sumelor ce au constituit provizionul

REGIA AUTONOMA JUDETEANA DE DRUMURI ARGES	NOTA EXPLICATIVA NR.10	SITUATII FINANCIARE ANUALE 2022
--	-------------------------------	--

sunt inca pe rol si nu avem hotarari definitive, ca pe baza lor sa modificam valoarea provizionului. Nu s-au constituit provizioane pentru alte dosare aflate pe rol.

Furnizori- facturi nesoite

Soldul acestui cont reprezinta materiile prime, materialele sau serviciile prestate de terti pentru luna decembrie si care au fost facturate in luna ianuarie 2023. Documentele justificative pe baza carora au fost inregistrate in evidentele contabile au fost avize de insotire, rapoarte de lucru, note diverse, situatii de lucrari.

Cienti- facturi de intocmit

Soldul acestui cont reprezinta situatiile de lucrari intocmite si aflate la verificare la comisiile desemnate in acest sens de catre autoritatea tutelara. Facturile fiscale au fost intocmite in luna ianuarie 2023, dupa verificarea tehnica.

Situatia litigiilor

La data de 31.12.2022 erau pe rolul instantelor de judecata 9 dosare, iar in cursul anului 2022 au fost finalizate, cu hotarari pronuntate, 17 dosare.

Entitati afiliate

Pentru Regia Autonoma Judeteana de Drumuri Arges, entitatea afiliata este autoritatea publica tutelara, Consiliul Judetean Arges, care este si principalul beneficiar al lucrarilor si serviciilor prestate de catre regie, prin baza materiala si umana proprie, dar si prin lucrarile efectuate de terti. Consiliul Judetean Arges este entitatea care aproba proiectul de Buget de venituri si cheltuieli al regiei, Situatiile financiare intocmite anual, tarifele practicate de regie, modificari aduse Organigramei, Statului nenominal de functii si Regulamentului de Organizare si Functionare.

Director General
Nicolau Alina

Director Economic
Ghita Claudia

**REGIA AUTONOMA
JUDETEANA DE DRUMURI
ARGES**

NOTA EXPLICATIVA NR.10

**SITUATII
FINANCIARE
ANUALE
2022**

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31 decembrie 2022

ANEXA 1

METODA DIRECTA	
<i>Fluxuri de numerar din activități de exploatare :</i>	
2- încasarile în numerar din vânzarea de bunuri și prestarea de servicii;	413.663,36
- încasările în numerar provenite din avize aordate	67.575,00
- plățile în numerar către furnizorii de bunuri și servicii ;	268.519,16
- plățile în numerar către și în numele angajaților ;	229.379,00
- alte plăți	
<i>Fluxuri de numerar din activități de investiții :</i>	0.00
+ încasările de numerar din vânzarea de terenuri și clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și alte active pe termen lung;	0.00
+ încasările în numerar din vânzarea de instrumente de capital propriu și de creanță ale altor întreprinderi;	0.00
+ încasările în numerar din rambursarea avansurilor și împrumuturilor efectuate către părți.	0.00
	0.00
- plățile în numerar pentru achiziționarea de terenuri și mijloace fixe, active necorporale și alte active pe termen lung;	
plățile în numerar pentru achiziția de instrumente de capital propriu și de creanță ale altor întreprinderi	0.00
- avansurile în numerar și împrumuturile efectuate către alte părți;	0.00
<i>Fluxuri de numerar din activități de finanțare :</i>	0.00
+ veniturile în numerar din emisiunea de acțiuni și alte instrumente de capital propriu;	0.00
+ veniturile în numerar din emisiunea de obligațiuni, credite, ipoteci și alte împrumuturi;	0.00
- rambursările în numerar ale unor sume împrumutate;	0.00
- plățile în numerar către acționari pentru a achiziționa sau a răscumpăra acțiunile întreprinderii;	0.00
<i>Numerar la începutul perioadei</i>	40.205,77
<i>Fluxuri de numerar – total</i>	-16.659,80
<i>Numerar la finele perioadei</i>	23.545,97

Director General
Nicolau Alina

Director Economic
Ghita Claudia

ANEXA 2

ASPECTE PRIVIND CIFRA DE AFACERI NETA

In exercitiul financiar 2022 Regia Autonoma Judeteană de Drumuri Argeș RA a realizat o cifra de afaceri netă în valoare de **34.914.933,78 lei** din următoarea componentă a veniturilor:

-venituri din lucrări executate și servicii prestate	34.702.243,89 lei
-venituri din vânzarea produselor finite	1.361,60 lei
-venituri din activități diverse	211.328,29 lei

Veniturile din lucrări executate și servicii prestate reprezintă veniturile înregistrate din realizarea obiectului de activitate al regiilor, activități de reparații și întreținere a rețelei județene de drumuri și activități de investiții realizate pe drumurile județene.

Veniturile din activități diverse reprezintă veniturile realizate din emiterea de avize, acorduri prealabile și autorizații pentru lucrări efectuate de-a lungul rețelei de drumuri județene.

**Director General
Nicolau Alina**

**Director Economic
Ghita Claudia**

ANEXA 3

ASPECTE PRIVIND ONORARIILE AUDITORILOR

In anul 2022 Regia Autonoma Judeteana de Drumuri Arges RA a achizitionat servicii de audit statutar al situatiilor financiare aferente anului 2020, servicii achizitionate in baza **contractului nr.75/20.12.2022** incheiat cu PFA Paiusi Titel, Auditor Financiar, in valoare de 6.000 lei/an. Achizitia s-a facut in conformitate cu prevederile ordonantei 109 /2011 privind guvernanta corporativa, actualizata, prin procedura de achizitie –Catalog SEAP si s-a incheiat un Acord Cadru pentru o perioada de 3 ani (**auditare situatii financiare pentru exercitiile financiare 2022, 2023, 2024**), onorariul fiind de **6.000 lei/an**.

**Director General,
Nicolau Alina**

**Director Economic,
Ghita Claudia**

ANEXA 4

**SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII
LA 31.12.2022**

Element capital propriu	Sold 1 ianuarie 2022	Cresteri 2021	Reduceri 2022	Sold final 31 decembrie 2022
Patrimoniul regiei	2.996.858	-	-	2.996.858
Rezerve legale	186.144	-	-	186.144
Alte rezerve	505.615	-	-	505.615
Cont 117				
Sold debitor	11.254.795	-	177.135	11.077.660
Sold creditor				
Cont 121				
Sold debitor				
Sold creditor	177.135			2.019.572
Capitaluri proprii	-7.389.043		2.019.572	-5.369.471
CAPITALURI TOTAL	-7.389.043		2.019.572	-5.369.471

Nota*

In cursul anului 2022 patrimoniul regiei nu a suferit modificari valorice. De asemenea, rezervele legale si alte rezerve au ramas la valoarea de la inceputul anului.

Influenta asupra capitalurilor totale a avut rezultatul financiar, in sensul ca profitul obtinut in anul 2022 a fost repartizat pentru acoperirea pierderilor anterioare, astfel ca valoarea negativa a capitalurilor a fost diminuada cu 2.019.572 lei, fata de anul anterior.

Director General
Nicolau Alina

Director Economic
Ghita Claudia