

REGIA AUTONOMA JUDETEANA DE DRUMURI ARGES	NOTA EXPLICATIVA NR.10	SITUATII FINANCIARE ANUALE 2024
--	-------------------------------	--

Alte informatii

la 31.12.2024

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 31.12.2024 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 ali. (2) lit.d) din Legea nr.215/2001 a administrației publice locale, a numit prin Hotărârea nr.161/ 26.05.2023 un nou Consiliu de Administrație, cu membrii cărora 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.

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;
- Punct de lucru cu sediul în Cateasca;
- Punct de lucru cu sediul în Buzoiești ;

Date privind conturile extrabilantiere

Pentru o mai bună evidență a tuturor elementelor ce compun activitatea RAJD Argeș și pentru asigurarea permanentă a unei informări corecte și concrete în ceea ce privește posturile bilantiere, unitatea a organizat în cadrul serviciului financiar-contabil o activitate de evidențiere extrabilantieră. Aceasta activitate cuprinde următoarele aspecte:

REGIA AUTONOMA JUDETEANA DE DRUMURI ARGES	NOTA EXPLICATIVA NR.10	SITUATII FINANCIARE ANUALE 2024
--	---	--

Contul 8021 „Garantii si giruri primite,,- in valoare de 13.534.811,08 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 108.919,85 lei;

Contul 8038 ”Bunuri primite in administrare” in valoare de 1.236.960.210,95 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 7.403.717,08 lei. Acest cont evidentiaza documentatiile tehnice, proiecte;

Contul 8050 „Garantii de buna executie,, in valoare 1.704.803,19 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 43.577,84 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 650.501,44 lei reprezinta contravaloarea nisipului si sarii (material antiderapant) achizitionat pentru deszapezire. 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.

REGIA AUTONOMA JUDETEANA DE DRUMURI ARGES	NOTA EXPLICATIVA NR.10	SITUATII FINANCIARE ANUALE 2024
--	---	--

Evolutia stocurilor

Stocurile de materii prime si materiale au crescut de la 1.136.168,00 lei, sold la 31.12.2023 la 1.382.678,00 lei, sold la 31.12.2024, crestere fiind influentata, pe de o parte de stocurile de material antiderapant achizitionate in decembrie 2024. 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 2024 a fost in crestere cu 31,90% fata de anul anterior si reprezinta lucrari de reparatii si intretinere, dar si lucrari de investitii realizate pe drumurile judetene aflate in administrarea regiei.

Cheltuielile totale aferente anului 2024 au fost in crestere cu 32,49% fata de anul 2023, crestere explicata prin cresterea valorii veniturilor totale. Printr-o analiza a activitatii desfasurate in anul 2024 de catre RAJD Arges, s-a constatat ca datorita eficientizarii activitatii, in special prin corelarea numarului de personal direct productiv cu baza materiala existenta in unitate, 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 3.515.270,00 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 a fost anulat. In anul 2024, pentru cele 4 dosare de executare silita pentru care s-a constituit provizionul au fost pronuntate Hotarari Judecatoresti definitive din care rezulta ca sumele nu sunt recuperabile, astfel ca provizionul constituit a fost anulat. Anularea provizionului si motivele pentru care sumele nu au putut fi recuperate au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie al RAJD Arges.

Furnizori- facturi nesosite

Soldul acestui cont reprezinta materiile prime, materialele sau serviciile prestate de terti pentru luna decembrie si care au fost facturate in luna ianuarie 2025. Documentele justificative

REGIA AUTONOMA JUDETEANA DE DRUMURI ARGES	NOTA EXPLICATIVA NR.10	SITUATII FINANCIARE ANUALE 2024
--	-------------------------------	--

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 repezinta 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 2025, dupa verificarea tehnica.

Situatia litigiilor

La data de 31.12.2024 erau pe rolul instantelor de judecata 10 dosare, iar in cursul anului 2024 au fost finalizate, cu hotarari pronuntate, 3 dosare.

Entitati afiliate

Pentru Regia Autonoma Judeteană 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
Alina NICOLAU

Director Economic si IR
Claudia GHITA

REGIA AUTONOMA JUDETEANA DE DRUMURI ARGES	NOTA EXPLICATIVA NR.10	SITUATII FINANCIARE ANUALE 2024
--	-------------------------------	--