

MUNICIPIUL CRAIOVA
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI CRAIOVA

HOTĂRÂREA NR. 192

Consiliul Local al Municipiului Craiova, întrunit în ședința ordinară din data de 26.05.2011;

Având în vedere raportul nr.78389/2011 întocmit de Direcția Economico - Financiară prin care se propune aprobarea situațiilor financiare anuale ale Regiei Autonome de Termoficare Craiova și rapoartele comisiilor de specialitate ale Consiliului Local al Municipiului Craiova nr.77, 78, 79, 81 și 85/2011;

În conformitate cu prevederile art.57 din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, modificată și completată, art.28 din Legea contabilității nr.82/1991, republicată, și art.3 din Ordinul Ministrului Finanțelor nr.1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, modificat și completat prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.2374/2007;

În temeiul art.36 alin.2 lit. b coroborat cu alin.4 lit. a, art. 45 alin.2 lit. a și art.61 alin.2 din Legea nr.215/2001, republicată, privind administrația publică locală.

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aprobă situațiile financiare anuale (bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie, note explicative la situațiile financiare anuale) ale Regiei Autonome de Termoficare Craiova, prevăzute în anexa (pag.1 - 26) care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2. Primarul Municipiului Craiova, prin aparatul de specialitate: Serviciul Administrație Publică Locală, Direcția Economico – Financiară și Regia Autonomă de Termoficare Craiova vor aduce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

Gheorghe NEDELESCU

**CONTRASEMNEAZĂ,
SECRETAR,**

Nicoleta MIULESCU

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2010 pentru :

Entitate: **REGIA AUTONOMA TERMOFICARE**

Județul: **16--DOLJ**

Adresa: localitatea **CRAIOVA, str. MITROPOLIT FIRMILIAN, nr. 14, tel. 0251 / 599388**

Număr din registrul comerțului: **J/16/62/1999**

Forma de proprietate: **11--Regii autonome**

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN): **3530- Furnizarea de abur și aer condiționat .**

Cod unic de înregistrare: **RO 11429343**

Subsemnatul **TUDORACHE TATIAN - DIRECTOR**

își asuma răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2010 și confirmă ca:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.



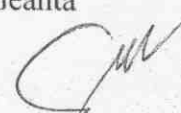
SITUATIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2010

Denumirea elementului		Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		lei
			Total , din care	Prin transfer	Total , din care	Prin transfer	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		-	-	-	-	-	-
Patrimoniul regiei		451.027	-	-	-	-	451.017
Prime de capital		-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare		23.797.989	-	-	- 22.993.812	-	804.177
Rezerve legale		-	-	-	-	-	-
Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentînd surplusul realizat din rezerve de reevaluare		579.265	-	-	-	-	579.265
Alte rezerve		-	2.285.822	-	-	-	2.285.822
Acțiuni proprii		-	-	-	-	-	-
Ciștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentînd profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	14.299.226	-	-	-	-	- 14.299.226
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS mai puțin IAS 29(32)	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	236.386	-	-	-	-	- 236.386
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a unităților Economice Europene	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	-	827.275	-	-	-	827.275
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		10.292.659	3.113.097	-	- 22.993.812	-	- 9.588.056

sitfin+notebil2010+rapgest


 Director
 Tatian Tudorache

Director economic
 Olimpia Geantă



SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31.12.2010

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare :	-	-
Încasări de la clienți	102.057.758	126.486.320
Plăți către furnizori si angajați	96.778.916	120.223.874
Dobânzi plătite	-	-
Impozit pe profit plătite	14.667	22.000
Alte plăți	4.736.311	4.929.880
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	-	-
Trezorerie neta din activități de exploatare A	527.864	1.310.566
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție :	-	-
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	-	-
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	263.643	98.347
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	-
Dobânzi încasate	-	-
Dividende încasate	-	-
Trezorerie netă din activități de investiție B	- 263.643	- 98.347
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare :	-	-
Încasări din emisiunea de acțiuni .	-	-
Încasări din împrumuturi pe termen lung.	-	-
Plata datoriilor aferente leasing- ului financiar	-	-
Dividende plătite	-	-
Trezorerie netă din activități de finanțare C	-	-
TOTAL FLUX TREZ (A+ B+ C)	264.221	1.212.219
Creșterea netă a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	264.221	1.212.219
Trezorerie si echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	496.145	760.366
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	760.366	1.972.585

sitfin+notebil2010+rapgest



Director economic
Olimpia Geantă



NOTA 1 : ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	VALOAREA BRUTĂ				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări transferuri și alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2009	Sold la începutul exercițiului financiar	Depreciere înregistrată în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31 decembrie 2010
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Cheltuieli de constituire		-		-	-	-	-	-
Chelt de dezvoltare cercetare	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizări necorporale	415.500	-	327.800	87.700	320.478	65.350	327.800	58.028
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	-	-		-	-	-	-	-
Total imobilizări necorporale	415.500	-	327.800	87.700	320.478	65.350	327.800	58.028
Terenuri	118.485	-	-	118.485	-	-	-	-
Construcții	24.060.233	4.938	23.018.650	1.046.521	1.599.546	37.415	1.407.165	229.796
Echipamente tehnologice	33.390.362	76.465	31.603.284	1.863.543	927.874	112.405	81.010	959.269
Aparate de măsurare și control reglare	18.735.060	11.925	13.116.977	5.630.008	3.974.777	653.995	77.667	4.551.105
Mijloace de transport	1.174.719	-	781.521	393.198	340.241	32.683	-	372.924
Mobilier aparatura,biro tica	27.615	-	-	27.615	20.852	1.095	-	21.947
Avansuri și imobilizări corp în curs	3.369.791	-	3.369.791	-	-	-	-	-
Total imobilizări corporale	80.876.265	93.328	71.890.223	9.079.370	6.863.290	837.593	1.565.842	6.135.041
Imobilizări financiare	-	-	-	-	-	-	-	-
Total active imobilizate	81.291.765	93.328	72.218.023	9.167.070	7.183.768	902.943	1.893.642	6.193.069

La începutul exercițiului financiar 2010 valoarea activelor imobilizate a fost de 81.291.765 lei În timpul anului au avut loc intrări (creșteri) de 93.328 lei structurate astfel :

- 4.938 lei întregesc valoarea construcției din str Mitropolitul Firmilian nr 14 reprezentând lucrări suplimentare la clădire .
- 20.387 lei reprezintă c / v a 2 cazane montate la blocurile ANL Potelu R 17 și R 19
- 8.870 lei reprezintă c / v a 10 buc filtre stație dedurizare montate la CT Casa Albă , CT 24 apartamente , CT 32 apartamente ,CT 97 -73 apartamente , CT 150 apartamente , CT 156 apartamente , CT Romarta , CT IJK , CT 113 apartamente , CT 1 Rovine .
- 47.208 lei reprezintă c / v racordărilor pentru lucrări de energie electrică la blocurile ANL Potelu R2 , R4, R6, R8,R10, R12, R14,R16, R18, R20.
- 5.175 lei reprezintă c / v unui copiator xerox pentru regie .
- 3.668 lei reprezentând c / v a 2 buc calculatoare .
- 3.082 lei reprezentând c / v a 1 contor energie termică achiziționat de Asociația 22 Eroilor și preluat de regie .

Începând cu data de 01 ianuarie 2010 a intrat în vigoare Ordinul nr 3055 / 29.10.2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene care ne – a dat posibilitatea înregistrării bunurilor publice primite în administrare extrabilanțier .

În acest context toate bunurile publice evidențiate în contabilitatea regiei s-au trecut în afara

bilanțului astfel că în coloana " Cedări , transferuri și alte reduceri " am prezentat ieșirile acestor active imobilizate în sumă totală de 71.890.223 lei .

Ajustările de valoare reprezintă amortizările calculate în anul 2010 , pentru activele imobilizate proprii , în timp ce reducerile reprezintă amortizările aferente activelor imobilizate din patrimoniul public transferate extrabilanțier care au avut amortizare calculată până la data trecerii bunurilor publice . Metoda amortizării utilizată este metoda amortizării liniare .



Director

Tatian Tudorache

Director economic

Olimpia Geantă

NOTA 2 : PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2010	TRANSFERURI		Sold la 31 decembrie 2010
		În cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizion pentru creanțe depreciate	-	-	-	-
-	-	-	-	-
Total provizioane	-	-	-	-

NOTA 3 : REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinația profitului		-lei
		Suma
Profit net de repartizat :	-	827.275
- rezerva legală	rezerva legală	-
- acoperirea pierderii contabile	-	827.275
- dividende	-	-
- alte rezerve	alte rezerve	-
Profit nerepartizat	vărsăminte din profitul net	-

La începutul anului 2010 , RA Termoficare Craiova avea de acoperit o pierdere contabilă din anii precedenți în valoare de 14.535.612 lei . Suma de 827.275 lei reprezintă profitul net al anului 2010 și va acoperi pierderea înregistrată începând cu 2005 .

Director
Tatjan Tudorache
 CONSILIUL LOCAL
 REGIA
 AUTONOMĂ
 TERMOFICARE
 CRAIOVA

Director economic
Olimpia Geantă



NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

lei

Nr crt	Denumirea indicatorului	Exercițiu financiar	
		Precedent	Curent
	0	1	2
1	Cifra de afaceri netă	95.786.139	99.715.205
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	92.009.351	98.569.119
3	Cheltuielile activității de bază	85.622.553	90.162.288
4	Cheltuielile activității auxiliare	2.122.521	4.222.473
5	Cheltuieli indirecte de producție	4.264.277	4.184.358
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	3.776.788	1.146.086
7	Cheltuieli de desfacere	-	-
8	Cheltuieli generale de administrație	13.762.247	9.341.279
9	Alte venituri din exploatare	9.906.823	8.924.940
10	Rezultatul din exploatare (6- 7- 8 + 9)	-78.636	729.747

La sfârșitul anului 2010 rezultatul din exploatare este profit de 729.747 lei format ca diferență din :

Veniturile totale din exploatare totalizează în anul 2010 : 108.640.145 lei respectiv cifra de afaceri netă de 99.715.205 lei și alte venituri din exploatare de 8.924.940 lei

Cheltuielile totale din exploatare totalizează în anul 2010 : 107.910.398 lei respectiv

- cheltuielile activității de bază = 90.162.288 lei
- cheltuielile activității auxiliare = 4.222.473 lei
- cheltuieli indirecte de producție = 4.184.358 lei
- cheltuieli generale de administrație = 9.341.279 lei

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creanțe	Sold 31 decembrie 2010	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total , din care :	143.613.830	143.613.830	-

Datorii	Sold 31 decembrie 2010	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total , din care :	151.430.926	151.430.926	-	-

Creanțele reprezintă în principal soldurile neîncasate de la asociațiile de proprietari/ locatari și agenții economici cu care regia are încheiate contracte de furnizare a energiei termice .

Pe surse situația se prezintă astfel :

- asociații de proprietari / locatari 98.408.480 lei
- agenți economici 1.747.832 lei
- instituții socio - culturale 1.004.460 lei
- alte creanțe de încasat 42.453.058 lei care provin din :
 - subvenții pentru diferența de tarif 27.863.764 lei
 - impozit pe profit de recuperat 1.027.625 lei
 - creanțe cesionate de la asociații și date spre executare 12.885.841 lei
 - creanțe ajutoare bănești pentru încălzire 675.828 lei

Valoarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor totalizează 7.024.432 lei din care am diminuat prin anularea ajustării constituite inițial suma de 140.971 lei .

Datoriile la marii furnizori sînt : SC Complexul Energetic Craiova 144.879.320 lei
 SC Distrigaz Sud 1.439.063 lei
 CEZ , etc 1.378.972 lei

RA Termoficare Craiova mai are la sfârșitul exercițiului datorii și la alți furnizori în sumă de 3.733.571 lei

Director
 Tatian Tudorache

Director economic
 Olimpia Geantă

PRINCIPII , POLITICI SI METODE DE CONTABILITATE

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale regiei a fost efectuată în acord cu principiile contabile .

Conform principiului continuității activității , regia își continuă în mod normal activitatea într-un viitor previzibil , fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia

În anul financiar 2010 nu au existat elemente de nesiguranță legate de anumite evenimente care să ducă la incapacitatea regiei de a - si continua activitatea .

Referitor la principiul permanentei metodelor , precizam că s-a urmărit continuarea aplicării aceluiași reguli si norme privind evaluarea , înregistrarea în contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor , asigurând compatibilitatea în timp a informațiilor contabile .

În activitatea regiei s-a ținut cont de principiul prudenței .

Conform principiului independenței exercițiului s-au luat în considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar 2010 .

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau pasiv , respectându-se principiul evaluării separate a elementului de activ si de pasiv .

Conform principiului intangibilității , bilanțul de deschidere al exercițiului financiar 2010 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent .

Informațiile prezentate în situațiile financiare 2010 corespund cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent .

S-a respectat principiul necompensării . Informațiile prezentate în situațiile financiare pentru anul 2010 reflectă realitatea economică a evenimentelor si tranzacțiilor referitoare la anul 2010, nu numai forma lor juridică , respectându-se principiul prevalenței economicului asupra juridicului .



Director Economic
Olimpia Geantă

Se vor prezenta urmatoarele informatii :

a) se mentine existenta oricaror certificate de participare , valori mobiliare , obligatiuni convertibile , cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2 ;

b) capital social subscris ; patrimoniul entitatii – patrimoniul public = 71.792.933 lei

(evidențiat extrabilanțier)

- patrimoniul propriu = 451.017 lei

c) numărul si valoarea totală a fiecărui tip de actiuni emise ; -

d) actiuni răscumpărabile : -

- data cea mai apropiată si data limită de răscumpărare ; -

- caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al răscumpărării ; -

- valoarea eventualei prime de răscumpărare ; -

e) actiuni emise în timpul exercitiului financiar ; -

- tipul de actiuni ; -

- număr de actiuni emise ; -

- valoarea nominală totală si valoarea încasată la distributie ; -

- drepturi legate de distributie ; -

- numărul , descrierea si valoarea actiunilor corespunzătoare ; -

- perioada de exercitare a drepturilor ; -

- pretul plătit pentru actiunile distribuite ; -

f) obligatiuni emise :

- tipul obligatiunilor emise ; -

- valoarea emisă si suma primită pentru fiecare tip de obligatiuni ; -

- obligatiuni emise de întreprindere , detinute de o persoană nomonalizată sau împuternicită de aceasta :

- valoarea nominală ; -

- valoarea înregistrată în momentul plății ; -



Director
Tatian Tudorache

Director economic
Olimpia Geantă

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE
ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE**

Indemnizațiile acordate membrilor Consiliului de Administrație au fost de 3.196 lei , acesta avînd 8 membri .

Conducerea regiei a fost asigurată de 3 directori iar valoarea salariilor plătite a fost de 62.100 lei

Numărul mediu realizat al salariaților aferent exercițiului financiar 2010 a fost de 749 salariați din care 66 TESA și 683 muncitori și maiștri .

Salariile brute ale salariaților la nivelul anului financiar 2010 au fost de 22.499.444 lei.

În anul 2010 salariații au primit ajutoare sub forma tichetelor de masă și cadou în valoare de 1.722.084 lei .

RA Termoficare Craiova a raportat cheltuieli cu asigurarile sociale pentru salariați după cum urmează :

- Asigurari sociale 3.381.557 lei
- Fond solidaritate , risc 90.302 lei
- Fond sanatate 844.580 lei
- Fond somaj 157.557 lei
- Concedii medicale plătite de unitate 84.204 lei

Total 4.558.200 lei



Director

Tatian Tudorache

Director economic
Olimpia Geantă

INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI

1 INDICATORI DE LICHIDITATE

a) **Indicatorul lichidității curente** : oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente .

$$\frac{\text{Active.curente}}{\text{Datorii.curente}} = \frac{146.315.852}{161.981.037} = 0,903 \text{ valoare mult sub nivelul de acoperire a datoriilor curente din activele curente (2 \%)}$$

b) **Indicatorul lichidității imediate**

$$\frac{\text{Active.curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii.curente}} = \frac{145.586.415}{161.981.037} = 0,898$$

2. INDICATORI DE ACTIVITATE

- **Viteza de rotație a debitelor – clienți** – calculează eficacitatea în colectarea creanțelor sale și exprimă numărul de zile pînă la data la care , debitorii achită datoriile .

$$\frac{\text{Sold.mediu.clienți}}{\text{Cifra.de.afaceri}} \times 365 = \frac{101.907.429}{99.715.205} \times 365 = 372 \text{ zile - creante greu de încasat}$$

(clienți rău platnici)

- **Viteza de rotație a creditelor - furnizori** – aproximează numărul de zile de creditare din partea furnizorilor

$$\frac{\text{Sold.mediu.furnizori}}{\text{Cifra.de.afaceri}} \times 365 = \frac{151.430.926}{99.715.205} \times 365 = 554 \text{ zile}$$

- **Viteza de rotație a activelor imobilizate** – evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate .

$$\frac{\text{Cifra.de.afaceri}}{\text{Active.imobilizate}} = \frac{99.715.205}{2.944.329} = 33,866$$

- **Viteza de rotație a activelor totale**

$$\frac{\text{Cifra.de.afaceri}}{\text{Total.active}} = \frac{99.715.205}{2.974.001} = 33,528$$



Director economic
Olimpia Geantă

ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea întreprinderii :

RA Termoficare Craiova are sediul în Craiova , str Mitropolit Firmilian nr 14 , județul Dolj este regie cu capital integral de stat subordonată Consiliului Local Municipal avînd ca obiect de activitate producerea si distributia energiei termice pentru încălzire si prepararea apei calde menajere .

b) Informatii privind relatiile întreprinderii cu filiale , întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se detin titluri de participare strategice : nu este cazul

c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în monedă natională a elementelor patrimoniale , a veniturilor si cheltuielilor evidentiuate initial într-o monedă străină : nu este cazul

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit : RA Termoficare Craiova a calculat un impozit pe profit în sumă de 22.000 lei pentru un profit brut total de 849.275 lei

e) Cifra de afaceri : total 99.715.205 lei , din care :

- venituri din energie termică 73.076.799 lei
- venituri din subventii 26.471.297 lei
- venituri din chirii 8.644 lei
- alte venituri 158.465 lei

f) Cheltuielile cu chiriile si ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operational : nu este cazul

g) Onorariul plătit auditorului : 13.000 lei (nu include TVA)

h) Onorariul plătit pentru evaluare : nu este cazul

i) Angajamente acordate : nu este cazul

j) Angajamente primite : nu este cazul



Director economic
Olimpia Geantă

Please wait...

If this message is not eventually replaced by the proper contents of the document, your PDF viewer may not be able to display this type of document.

You can upgrade to the latest version of Adobe Reader for Windows®, Mac, or Linux® by visiting <http://www.adobe.com/products/acrobat/readstep2.html>.

For more assistance with Adobe Reader visit <http://www.adobe.com/support/products/acrreader.html>.

Windows is either a registered trademark or a trademark of Microsoft Corporation in the United States and/or other countries. Mac is a trademark of Apple Inc., registered in the United States and other countries. Linux is the registered trademark of Linus Torvalds in the U.S. and other countries.