

**AVIZAT DE LEGALITATE,  
SECRETARUL GENERAL  
AL MUNICIPIULUI TÂRGOVIȘTE,  
jr. Chiru-Cătălin Cristea**

**PROIECT DE HOTĂRÂRE  
privind stabilirea limitelor mandatului reprezentantului  
Municipiului Târgoviște în Adunarea Generală a Acționarilor  
la societatea MUNICIPAL CONSTRUCT S.A.**

Consiliul Local Municipal Târgoviște, întrunit în ședința \_\_\_\_\_ 2024, având în vedere:

- Referatele de aprobare înregistrate sub nr. 58694/19.04.2024 și nr. 58702/19.04.2024, întocmite în conformitate cu prevederile art. 136 alin. (8) lit. a) din Codul administrativ, adoptat prin O.U.G. nr. 57/2019, cu modificările și completările ulterioare;
- Rapoartele de specialitate înregistrate sub nr. 58697/19.04.2024 și nr. 58705/19.04.2024, întocmite în conformitate cu prevederile art. 136 alin. (8) lit. b) din Codul administrativ, adoptat prin O.U.G. nr. 57/2019, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Ordinului nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Prevederile Ordinului nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor;
- Avizele comisiilor de specialitate din cadrul Consiliului Local Municipal Târgoviște;
- Prevederile art. 129 alin. (2) lit. a) și alin. (3) lit. d) din Codul Administrativ adoptat prin OUG nr. 57/2020, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul art. 139 alin. (3) lit. a) coroborat cu dispozițiile art. 5 lit. cc) și art. 196 alin. (1) lit. a) din Codul Administrativ adoptat prin OUG nr. 57/2020, cu modificările și completările ulterioare, adoptă următoarea

### HOTĂRÂRE:

**Art. 1** Se aprobă limitele mandatului reprezentantului Municipiului Târgoviște în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea MUNICIPAL CONSTRUCT S.A., în care se vor supune spre aprobare punctele de pe ordinea de zi, potrivit procurii speciale prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art. 2** Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se obligă reprezentantul Municipiului Târgoviște în AGA la societatea MUNICIPAL CONSTRUCT S.A., dna. Alina-Loredana Eftene și pentru comunicare, Secretarul General al Municipiului Târgoviște.

**INIȚIATOR,  
PRIMARUL MUNICIPIULUI TÂRGOVIȘTE,  
jr. Daniel-Cristian Stan**

#### Red. M.L.U

| Compartimentul de resort căruia i-a fost transmis prezentul proiect |          | Termen limită depunere raport de specialitate |
|---|----------|---|
|   |          | <b>17 mai 2024</b>                            |
| Direcția Economică  | <b>X</b> |   |
| Comisia de specialitate căreia i-a fost transmis prezentul proiect  |          |   |
| Comisia nr. 1   | <b>X</b> |   |
| Comisia nr. 2   |          |   |
| Comisia nr. 3   |          |   |
| Comisia nr. 4   |          |   |
| Comisia nr. 5   |          |   |

**PROCURA SPECIALĂ  
pentru participarea la Ședința Adunării Generale a Acționarilor  
la MUNICIPAL CONSTRUCT S.A.**

Municipiul Târgoviște, prin Consiliul Local, **MANDATEAZĂ** pe reprezentantul său numit prin HCL nr. 243/26.11.2020, **dna. ALINA-LOREDANA EFTENE** să exercite dreptul de vot aferent acțiunilor deținute și înregistrate în Registrul Acționarilor pentru punctele de pe ordinea de zi, astfel:

**1.** Să aprobe realizarea bugetului de venituri și cheltuieli, pentru anul 2023, conform anexelor care fac parte integrantă din prezentul mandat.

**Pentru** \_\_\_\_\_ **Împotrivă** \_\_\_\_\_ **Abținere** \_\_\_\_\_

**2.** Să aprobe situațiile financiare anuale la data de 31.12.2023, conform anexelor care fac parte integrantă din prezentul mandat.

**Pentru** \_\_\_\_\_ **Împotrivă** \_\_\_\_\_ **Abținere** \_\_\_\_\_

**APROBAT,  
PRIMAR,  
Jr. CRISTIAN DANIEL STAN**

**REFERAT DE APROBARE**

**a relizării bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023**

În conformitate cu prevederile *Legii nr. 421 din 29 decembrie 2023* a bugetului destinat pe anul 2022, ale prevederilor *art. 111 alin.(2) lit."e" din Legea nr. 31/1990* cu privire la societățile comerciale republicată, cu modificările și completările ulterioare, a prevederilor *ORDINULUI nr. 3818 din 30 decembrie 2019* privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, a prevederilor *art. 4 alin.(1) lit."c", art. 6 alin. (1) și alin. (3) din OG nr. 26/2013* privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatilor administrative teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici se aprobă după cum urmează:

c) prin hotărâre a consiliului local, județean, respectiv a Consiliului General al Municipiului București pentru operatorii economici prevăzuți la *art. 1 lit. c) din O.G. nr. 26/2013* la care persoanele juridice prevăzute la art. 1 lit. b) din ordonanță sau instituțiile publice locale sunt acționari unici ori dețin direct sau indirect o participație majoritară.

În acest sens, **MUNICIPAL CONSTRUCT S.A. TÂRGOVIȘTE**, care are ca acționar majoritar **MUNICIPIUL TÂRGOVIȘTE**, prin **CONSILIUL LOCAL MUNICIPAL** al Municipiului Târgoviște în participație de 99,99% din acțiuni și **CONSILIUL LOCAL DRAGOMIREȘTI** în participație de de 0,01% din acțiuni. Capitalul social al MUNICIPAL CONSTRUCT S.A., este în valoare de 6.312.310 lei conform Hotărârii nr. 13/18.11.2022.

Ca urmare, vă supunem spre aprobare, realizarea Bugetului de Venituri și cCheltuieli pentru anul 2023 al MUNICIPAL CONSTRUCT S.A.

Director General,  
Ec. Mihail Stanciu

APROBAT,  
PRIMAR  
JR. CRISTIAN DANIEL STAN

## RAPORT DE SPECIALITATE

**În vederea aprobării realizării Bugetului de Venituri și Cheltuieli  
pentru anul 2023**

### PREZENTAREA SOCIETATII

MUNICIPAL CONSTRUCT S.A TARGOVISTE este persoana juridica romana, organizata si care functioneaza in forma juridica de societate comerciala pe actiuni.

#### DATELE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETATII:

Sediul social – str. I.C. BRATIANU, nr. 38, et. 2, TARGOVISTE , jud. DAMBOVITA, cod postal 130048;

Numar telefon – 0245/216336; 0726175717;

E-mail/Internet – [contact@municipalconstruct.ro](mailto:contact@municipalconstruct.ro)/[www.municipalconstruct.ro](http://www.municipalconstruct.ro);

Cod unic de inregistrare la O.R.C. 28075461;

Numar de ordine in Registrul Comertului – J15/137/2011;

Capital social subscris si varsat integral – 6.312.310 lei

#### ACTIVITATI PRINCIPALE:

Executarea lucrărilor de construcții, montaj instalatii, modernizari, consolidari, reparatii curente si capitale, intretinere si lucrari de investitii;

Lucrari de instalatii electrice si tehnico-sanitare si alte lucrari de instalatii pentru constructii;

Elaborarea documentațiilor tehnico-economice pentru toate lucrarile in executia societatii comerciale;

Producerea si comercializarea prefabricatelor din beton si a constructiilor si confectiilor metalice;

Prestari servicii catre persoane fizice si juridice.

#### ACTIONARIAT:

Structura sintetica a actionariatului, la data de referinta de 31.12.2023, se prezinta astfel:

Consiliul Local Municipal Targoviste cu o valoare de 6.312.210 lei echivalentul a 631.221 actiuni

Consiliul Local al Comunei Dragomiresti cu o valoare de 100 lei echivalentul a 10 actiuni.

### INDICATORI CHEIE AI REZULTATELOR FINANCIARE

Indicatorii cheie ai rezultatelor financiare inregistrate in anul 2023, comparativ cu bugetul si cu rezultatul anului anterior, se prezinta dupa cum urmează:

| NR. CRT | INDICATOR                                 | B.V.C 2023 | REALIZAR I 2023 | VARIATIA REALIZAT / B.V.C | REALIZAR I 2022 | REALIZAT 2023 | VARIATIA REALIZAT 2023/2022 |
|---------|---|------------|-----------------|---------------------------|-----------------|---------------|-----------------------------|
| 1       | Cifra de afacere                          | 36.856.000 | 17.930.673      | 48,65                     | 32.143.991      | 17.930.673    | 55,78                       |
| 2       | Venituri din exploatare                   | 36.855.000 | 29.254.314      | 79,38                     | 36.767.261      | 29.254.314    | 79,57                       |
| 3       | Cheltuieli de exploatare                  | 36.846.000 | 27.037.834      | 73,38                     | 39.190.405      | 27.037.834    | 68,99                       |
| 4       | Profit/pierdere din exploatare            | 9.000      | 2.216.480       | 24.627,56                 | -2.423.144      | 2.216.480     | 191,32                      |
| 5       | Venituri financiare                       | 1.000      | 5.458           | 545,8                     | 2.400           | 5.458         | 125,3                       |
| 6       | Cheltuieli financiare                     | 9.000      | 7.715           | 85,72                     | 13.492          | 7.715         | 57,18                       |
| 7       | Profit/pierdere financiar                 | -9.000     | -2.257          | 5,79                      | -11.092         | -2.257        | 20,32                       |
| 8       | Total venituri                            | 36.856000  | 29.259.772      | 79,39                     | 36.769.661      | 29.259.772    | 79,58                       |
| 9       | Total cheltuieli                          | 36.855.000 | 27.045.549      | 73,38                     | 39.203.897      | 27.045.549    | 68,99                       |
| 10      | Rezultatul brut                           | 1.000      | 2.214.223       | 221.422,3                 | -2.432.236      | 2.214.223     | 198,5                       |
| 11      | Impozit pe profit                         | 0          | 0               |                           | 0               | 0             |                             |
| 12      | Rezultatul net                            | 1.000      | 2.214.223       | 221.422,3                 | -2.432.236      | 2.214.223     | 198,5                       |
| 13      | Nr. mediu de salariat                     | 124        | 96              | 77,42                     | 106             | 96            | 90,57                       |
| 14      | Productivitate a muncii(mii lei salariat) | 297,21     | 292,55          | 98,43                     | 346,86          | 292,55        | 84,34                       |

În anul 2023 cifra de afaceri a fost de 17.930.673 lei.

Venituri totale din activitatea de exploatare – 29.254.314 lei.

Cheltuieli totale activitatea de exploatare – 27.037.834 lei.

În anul 2023 societatea înregistrează profit din activitatea de exploatare în valoare de 2.216.480 lei și o pierdere din activitatea financiara de 2.257 lei, pe total activitate înregistrându-se o **profit de 2.214.223 lei**.

**Profitul realizat in exercițiul financiar aferent anului 2023, va fi repartizat pentru acoperirea pierderilor din anii precedenți.**

**1. VENITURI DIN EXPLOATARE in valoare de 29.254.314 lei din care:**

- Venituri din vânzarea produselor finite în valoare de 233.279 lei;
- Venituri din vânzarea produselor reziduale în valoare de 11.517 lei (deșeuri metalice, materiale recuperate- pavele etc. );
- Venituri din serviciile prestate în valoare de 17.574.357 lei;
- Venituri diverse în valoare de 111.519 lei;
- Veniturile aferente costului producției în curs de execuție de 11.166.571 lei.
- Venituri din despăgubiri și penalități în valoare de 6.359 lei( majorari si penalitati calculate la clienti) lei.

Veniturile din servicii prestate- incluzând și veniturile aferente costului producției în curs de execuție detin o pondere de 98,25% din total venituri din exploatare, diferenta de 1,75% reprezintă alte venituri,

Situația veniturilor din servicii prestate în anul 2023 comparativ cu anul 2022, este prezentată mai jos:

lei

| INDICATORI   | VENITURI 2022 | VENITURI 2023 | VARIATIE 2023/2022 |
|--|---------------|---------------|--------------------|
| Lucrari diverse de intretinere si reparatii pe domeniul public | 5.428.321     | 4.330.363     | 79,77              |
| Service si lucrari diverse unitati de invatamant               | 816.543       | 1.263.182     | 154,7              |
| Lucrari semnalizare rutiera                                    | 183.559       | 167.992       | 91,52              |
| Lucrari locuri de joaca  | 232.407       | 392.321       | 168,81             |
| Mentenanata si intretinere centrale termice                    | 897.159       | 1.065.146     | 118,72             |
| Stadion Eugen Popescu si bazine                                | 22.823.485    | 9.648.379     | 42,27              |
| Lucrari intretinere si reparatii A.N.L si pietre               | 173.720       | 323.238       | 186,07             |
| Lucrari executate la terti                                     | 1.038.639     | 383.736       | 36,95              |
| TOTAL  | 31.593.833    | 17.574.357    | 55,63              |

**2.VENITURI FINANCIARE in valoare de 5.458 lei**

sunt obtinute din dobanzi bancare si sconturi.

**3.CHELTUIELI DE EXPLOATARE în valoare de 27.037 mii lei, comparativ cu anul 2022 si cu prevederile bugetare se prezintă astfel:**

mii lei

| NR. CRT. | INDICATOR   | B.V.C 2023    | REALIZARI 2023 | VARIATIA REALIZAT/ B.V.C | REALIZARI 2022 | REALIZAT 2023 | VARIATIA REALIZAT 2023/2022 |
|----------|---|---------------|----------------|--------------------------|----------------|---------------|-----------------------------|
| 1        | Cheltuieli privind stocurile  | 17.734        | 8.917          | 50,28                    | 17.773         | 8.917         | 50,17                       |
| 2        | Cheltuieli privind serviciile executate de terti(reparatii, chirii, asigurari)                      | 255           | 142            | 55,69                    | 239            | 142           | 59,41                       |
| 3        | Cheltuieli cu alte servicii executate de terti(paza, telecomunicatii, juridece, transport, lucrari) | 10.162        | 9.019          | 87,02                    | 12.972         | 9.019         | 69,52                       |
| 4        | Cheltuieli cu impozite si taxe( redeventa si impozite)  | 70            | 50             | 71,43                    | 68             | 50            | 73,53                       |
| 5        | Cheltuieli cu personalul  | 8.036         | 8.034          | 99,98                    | 7.436          | 8.034         | 108,04                      |
| 6        | Alte cheltuieli de exploatare(majorari, provizioane si amortizare)                                  | 720           | 875            | 121,53                   | 703            | 875           | 124,47                      |
|          | <b>TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>   | <b>36.977</b> | <b>27.037</b>  | <b>73,12</b>             | <b>39.191</b>  | <b>27.037</b> | <b>68,99</b>                |

Cheltuielile de exploatare realizate în anul 2023, sunt în suma de 27.037 mii lei.

Structura cheltuielilor realizate in anul 2023 se prezinta astfel:

- Cheltuieli cu materiile prime , materialele consumabile, combustibil, piese de schimb, ambalaje în valoare de 8.137.167 lei – 32,69 % din total cheltuieli;
- Cheltuieli cu materiale de natura obiectelor de inventar și echipament de protecție în valoare de 29.953 lei;
- Cheltuieli privind energia și apa în valoare de 50.365 lei;
- Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile 88.822 lei;
- Cheltuieli cu redevențe și chirii 21.827 lei;
- Cheltuieli cu prime de asigurare în valoare de 47.888 lei;
- Cheltuieli cu pregătirea profesionala 3.550 lei
- Cheltuieli de protocol în valoare de 1.165 lei;
- Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal în valoare de 9.736 lei;
- Cheltuieli cu serviciile poștale și taxe de telecomunicații în valoare de 23.144 lei;
- Cheltuieli cu serviciile bancare în valoare de 3.316 lei;
- Cheltuieli cu alte servicii executate de terți în valoare de 9.178.747 lei reprezentând 33,95 % din total cheltuieli de exploatare din care: cheltuieli de asigurare și pază – 117.934 lei, închirieri



de utilaje – 156.317 lei, cheltuieli privind consultanța juridică - 42.000 lei, cheltuieli cu asistența tehnică și consultanță IT - 14.400 lei.

- Cheltuieli cu alte impozite, taxe și varsaminte asimilate în valoare de 146.883 lei, din care cheltuieli cu taxele locale de 34.572 lei, alte impozite și taxe 112.311 lei;
- Cheltuieli cu despăgubiri, amenzi și penalități în valoare de 614.142 lei, din care menționăm: majorări MUNICIPAL SECURITY SRL în valoare de 37.951 lei, la bugetul statului 257.245 lei, amenzi 2.000 lei;
- Cheltuielile cu personalul în valoare de 7.648.234 lei reprezintă 28,29 % din totalul cheltuielilor de exploatare din care : 7.249.941 lei sunt cheltuielile cu salariile, cheltuielile sociale și bonificațiile conform contractului colectiv de muncă negociat în anul 2023; 284.347 lei reprezintă cheltuieli aferente contractelor de mandat; 71.161 lei consiliul de administrație și 1.056 lei secretar CA si AGA; 263.684 lei reprezintă cheltuielile cu contribuțiile;
- Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor în valoare de 261.134 lei
- Cheltuieli cu onorariile 8.600 lei – cheltuieli evaluator- 600 lei și cheltuieli cu auditul extern 8.000 lei;
- Cheltuieli de exploatare cu provizioanele în valoare de 20.331 lei.

#### **4.CHELTUIELI FINANCIARE in valoare de 7.715 lei din care :**

- Cheltuieli privind dobânzile 6.386 lei pentru contractele de leasing;
  - Cheltuieli cu diferențele de curs valutar 1.328 lei pentru contractele de leasing;
- În anul 2023 au fost achiziționate mijloace fixe noi în valoare de 21.060 lei. Pe parcursul anului au fost achitate facturi pentru achizițiile în leasing din anii anteriori în valoare de 77.931 lei.
- În anul 2023, au fost casate bunuri în valoare de 36.656 lei.

Valoarea amortizării tuturor imobilizărilor în perioada 01.01.2023-31.12.2023 este de 261.134 lei.

În acest an s-a înregistrat casarea unor mijloace fixe în valoare de 10.978,67 lei.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2023 al societății a fost aprobat prin Hotărârea AGA nr.1/23.02.2023 și rectificat prin Hotărârea CA nr.34/21.12.2023 conform O.G. 26/2013 și Ordin 3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.

**MUNICIPIUL TARGOVISTE,**

Viceprimar,  
Jr. RADULESCU CATALIN

Direcția economică,

**MUNICIPAL CONSTRUCT SA,**  
Director general,

Ec. STANCIU MIHAIL

Șef serviciu financiar-contabilitate,  
Ec. STOICAN TITEL-CONSTANTIN

**APROBAT,  
PRIMAR,  
JR. DANIEL CRISTIAN STAN**

**REFERAT DE APROBARE  
a situațiilor financiare pentru anul 2023**

S.C MUNICIPAL CONSTRUCT S.A Târgoviște este o societate comercială pe acțiuni (631.231 acțiuni), având 2 acționari: Consiliul Municipal Târgoviște (631.221 acțiuni) și UAT comuna Dragomirești (10 acțiuni).

Societatea este organizată și funcționează potrivit prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

Consiliul de administrație întocmește raportul privind activitatea întreprinderii publice în conformitate cu prevederile art. 56 din O.U.G 109/2011.

Societatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J15/137/2011 și are codul unic de înregistrare 28075461.

Situațiile financiare ale S.C MUNICIPAL CONSTRUCT S.A la data de 31.12.2023 au fost întocmite cu respectarea Ordinului 1802/2014 „Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate”, și în conformitate cu OMF 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Obiectul principal de activitate este conform actului constitutiv, Lucrări de construcții a cladirilor rezidențiale și nerezidențiale, cod CAEN 4120.

**Înaintăm spre aprobare:**

Situațiile financiare ale societății, la data de 31.12.2023, care sintetizează indicatorii de bază ai activității contabile și tehnic operative din activitatea societății și care trebuie să dea o imagine fidelă, clară și completă a patrimoniului și a rezultatelor obținute .

Situațiile financiare au fost întocmite cu respectarea Ordinului 1802/2014 „Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate”, și în conformitate cu OMF 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Potrivit legislației în vigoare, raportarea contabilă anuală cuprinde :

1. bilanț (cod 10);
2. cont de profit și pierdere (cod 20);

3. note explicative la situațiile financiare anuale;  
Acestea sunt însoțite de formularul "Date informative" (cod 30) și formularul "Situația activelor imobilizate" (cod 40) și note explicative.

Situațiile financiare ale societății sunt supuse auditului statutar. Firma de audit cu care MUNICIPAL CONSTRUCT SA a încheiat contract, este –***Cabinet Audit Financiar, Expertiză Contabilă și Consultanță Fiscală Groza Maria*** care, la încheierea exercițiului financiar, controlează exactitatea inventarului, a documentelor și informațiilor prezentate de consiliul de administrație asupra conturilor, bilanțului contabil și contului de profit și pierdere, prezentând Adunării generale a acționarilor un raport scris.

Director General,  
Ec. Mihail Stanciu

APROBAT,  
PRIMAR  
JR. CRISTIAN DANIEL STAN

### RAPORT DE SPECIALITATE privind situațiile financiare anuale la data de 31.12.2023

Raportările contabile ale societății, la data de 31.12.2023, sintetizează indicatorii de bază ai activității contabile și tehnic operative din activitatea societății și care trebuie să dea o imagine fidelă, clară și completă a patrimoniului, a situației financiare și a rezultatelor obținute .

Situațiile financiare au fost întocmite cu respectarea Ordinului 1802/2014 „Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate”, și în conformitate cu OMF 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Potrivit legislației în vigoare, raportarea contabilă anuală cuprinde :

1. bilanț (cod 10);
2. cont de profit și pierdere (cod 20);
3. note explicative la situațiile financiare anuale;

Acestea sunt însoțite de formularul "Date informative" (cod 30) și formularul "Situația activelor imobilizate" (cod 40).

Situațiile financiare ale societății sunt supuse auditului statutar. Firma de audit cu care MUNICIPAL CONSTRUCT SA a încheiat contract, este –*Cabinet Audit Financiar, Expertiză Contabilă și Consultanță Fiscală Groza Maria* care, la încheierea exercițiului financiar, controlează exactitatea inventarului, a documentelor și informațiilor prezentate de consiliul de administrație asupra conturilor, bilanțului contabil și contului de profit și pierdere, prezentând Adunării generale a acționarilor un raport scris.

#### SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

| lei                             |                   |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Denumirea elementului           | 31 decembrie 2022 | 31 decembrie 2023 |
| <b>ACTIVE</b>                   |                   |                   |
| <b>Active imobilizate</b>       |                   |                   |
| Imobilizări necorporale         | 350               | 2680              |
| Imobilizări corporale           | 8.340.639         | 8.098.237         |
| <b>Total active imobilizate</b> | <b>8.340.989</b>  | <b>8.100.917</b>  |
| <b>Active curente</b>           |                   |                   |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| Stocuri                                | 8.315.010         | 19.441.260        |
| Creanțe comerciale și alte creanțe     | 8.235.345         | 3.245.321         |
| Numerar și echivalente de numerar      | 139.386           | 95.435            |
| Cheltuieli în avans                    | 27.855            | 36.333            |
| <b>Total active curente</b>            | <b>16.717.596</b> | <b>22.818.349</b> |
| <b>TOTAL ACTIVE</b>                    | <b>25.058.285</b> | <b>30.919.266</b> |
| <b>CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>   |                   |                   |
| <b>Capitaluri proprii</b>              |                   |                   |
| Capital social subscris și vărsat      | 6.312.310         | 6.312.310         |
| Rezerve legale                         | 41.723            | 41.723            |
| Rezerve din reevaluare                 | 66.275            | 66.275            |
| Alte rezerve                           | 587.709           | 587.709           |
| Rezultatul reportat                    | -2.899.664        | -5.333.900        |
| Rezultatul exercițiului                | -2.434.236        | 2.214.223         |
| <b>Total capitaluri proprii</b>        | <b>1.674.117</b>  | <b>3.888.340</b>  |
| <b>Datorii pe termen lung</b>          |                   |                   |
| Datorii comerciale pe termen lung      | 125.401           | 47.469            |
| <b>Total datorii pe termen lung</b>    | <b>125.401</b>    | <b>47.469</b>     |
| <b>Datorii curente</b>                 |                   |                   |
| Datorii comerciale                     | 14.151.706        | 18.372.524        |
| Alte datorii                           | 887.095           | 473.297           |
| Datorii către angajați pe termen scurt | 478.469           | 478.975           |
| <b>Total datorii curente</b>           | <b>15.517.270</b> | <b>19.324.796</b> |
| <b>Total datorii</b>                   | <b>15.642.671</b> | <b>19.372.265</b> |
| Provizioane pe termen scurt            | 241.797           | 20.331            |

#### SITUAȚIA PROFITULUI ȘI PIERDERII PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| lei  |                   |                   |
| Denumirea elementului  | 31 decembrie 2022 | 31 decembrie 2023 |
| Venituri din contracte   | 32.143.991        | 17.930.673        |
| Venituri din producția în curs                                     | 4.495.568         | 11.166.571        |
| Alte venituri  | 127.702           | 157.070           |
| <b>Total venituri din exploatare</b>                               | <b>36.767.261</b> | <b>29.254.314</b> |
| Cheltuieli privind stocurile                                       | 17.737.864        | 8.867.121         |
| Cheltuieli cu energia și apa                                       | 35.697            | 50.365            |
| Cheltuieli cu personalul   | 7.434.742         | 7.648.234         |
| Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale | 550.930           | 261.134           |
| Cheltuieli privind prestațiile externe                             | 13.278.909        | 9.840.131         |
| Ajustări privind provizioanele                                     | -379.034          | -221.466          |
| Alte cheltuieli  | 531.297           | 614.142           |
| <b>Total cheltuieli din exploatare</b>                             | <b>39.190.405</b> | <b>27.037.834</b> |
| <b>Profit/pierdere din exploatare</b>                              | <b>-2.423.144</b> | <b>2.216.480</b>  |
| <b>Venituri financiare</b>   | <b>2.400</b>      | <b>5.458</b>      |
| Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing      | 10.856            | 6.387             |
| Alte cheltuieli financiare   | 2.636             | 1.328             |
| <b>Cheltuieli financiare</b>                                       | <b>13.492</b>     | <b>7.715</b>      |
| <b>Profit/pierdere din activitatea financiară</b>                  | <b>-11.092</b>    | <b>-2.257</b>     |
| <b>Rezultatul exercițiului</b>                                     | <b>-2.434.236</b> | <b>2.214.223</b>  |

**SITUAȚIA IMOBILIZĂRILOR CORPORALE ȘI NECORPORALE LA DATA DE  
31 DECEMBRIE 2023**

| Denumire<br>imobilizare                        | Valoarea bruta                                    |               |  |   | Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.) |  |                         |   |
|--|---|---------------|--|---|--|--|-------------------------|---|
|  | Sold la<br>inceputul<br>exercitiului<br>financiar | Cresteri      | Cedari,<br>transfer si<br>alte<br>reduceri | Sold la<br>sfarsitul<br>exercitiului<br>financiar | Sold la<br>inceputul<br>exercitiului<br>financiar      | Ajustari<br>inregistrate<br>in cursul<br>exercitiului<br>financiar | Reduceri<br>sau reluari | Sold la<br>sfarsitul<br>exercitiului<br>financiar |
| IMOBILIZARI<br>NECORPORALE                     | 6.403   | 3.445         |  | 9.848   | 6.053  | 1.115  |                         | 7.168   |
| CLADIRI  | 609.160   |               |  | 609.160   | 250.394  | 22.779   |                         | 273.173   |
| MASINI, UTILAJE<br>SI MIJLOACE DE<br>TRANSPORT | 3.696.188   | 17.615        | 337.173                                    | 3.376.630   | 3.031.936  | 237.240  | 337.175                 | 2.932.001   |
| MOBILIER SI<br>APARATURA<br>BIROTICA           | 19.113  |               | 6.698                                      | 12.415  | 19.113   |  | 6.698                   | 12.415  |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>4.330.864</b>                                  | <b>21.060</b> | <b>343.871</b>                             | <b>4.008.053</b>                                  | <b>3.307.496</b>                                       | <b>261.134</b>   | <b>343.873</b>          | <b>3.224.757</b>                                  |

**I. În formularul de bilanț sunt evidențiate:**

**1) Imobilizări necorporale** – Soldul inițial al imobilizărilor necorporale. a fost de 6.403 lei.

Valoarea amortizării tuturor imobilizărilor necorporale în perioada 01.01.2023-31.12.2023 fiind de 1.115 lei.

La finele anului 2023, societatea înregistra imobilizări necorporale (licențe calculatoare și certificări) în valoare de 9.848 lei și o amortizare aferentă de 7.168 lei.

**2) Imobilizări corporale** – Soldul inițial al imobilizărilor corporale la începutul anului era de 11.642.082 lei, înregistrându-se o reducere de 343.873 lei astfel:

Amortizarea înregistrată pe anul 2023 pentru imobilizările corporale este de 260.019 lei.

La data de 31.12.2023 valoarea imobilizărilor corporale este de:

- Construcții – 609.160 lei;
- Echipament tehnologic – 2.227.085 lei;
- Mijloace de transport – 1.149.545 lei;
- Mobilier, aparatură birotică, alte active corporale – 12.415 lei;
- Imobilizări corporale în curs – 7.317.621 lei

În contul 231” imobilizări corporale în curs” sunt înregistrate 7 motoare termice Perkins conform facturii 121/30.10.2013 de la firma SC NUON ENERGY ROMANIA SRL și a contractului ATA încheiat în anul 2013 conform H.C.L. 113/2013 în valoare de 7.317.621 lei fără TVA, pentru care s-au primit sume cu caracter de subvenții pentru investiții în valoare de 7.500.000 lei.

La finele anului 2023 valoarea mijloacelor fixe corporale este de 11.315.826 lei.

### 3) Stocuri

Valoarea stocurilor la 31.12.2023 este de 19.441.221 lei în valoare neta reprezentand :

- materii prime și materiale –69.960 lei
- materiale auxiliare – 7.273 lei
- piese de schimb – 712 lei
- alte materiale consumabile – 265 lei
- obiecte de inventar- 6.459 lei
- producția neterminată (nefacturată) in suma de 19.206.224 lei
- valoarea stocurilor de produse finite in suma de 150.328 lei.

### 4 ) Analiza creanțelor și datoriiilor :

#### a ) Datorii :

Total DATORII 19.372.265 lei din care restante – 225.458 lei.

DATORIILE se compun din:

- leasinguri financiare pe o perioadă de 5 ani – 47.469 lei;
- furnizori și efecte de plătit din care :

|          |                |
|----------|----------------|
| curente  | 17.835.474 lei |
| restante | 17.610.016 lei |
|          | 225.458 lei    |
- furnizori facturi nesosite – 658.266 lei
- salariile și rețineri salariale aferente lunii decembrie și plătite în luna ianuarie – 458.247 lei
- garanții reținute gestionarilor – 3.607 lei
- contribuțiile aferente salariilor și alte datorii catre bugete – 449.148 lei
- alte impozite și taxe – 19.141 lei

#### b) Creanțe :

Total CREANȚE - 3.288.765 lei

- clienți incerți în sumă de 150.965 lei din care:
  - Servicii publice Municipale – 117.951
  - Liceul Auto Targoviste - 20.331 lei pentru care s-a constituit provizion
- clienți de încasat – 1.609.242 lei din care:

|           |               |
|-----------|---------------|
| curente – | 2.961.980 lei |
|-----------|---------------|
- alte creanțe sociale( sume de încasat de la sănătate) – 49.587 lei
- cheltuieli înregistrate în avans (asigurări, abonamente) – 36.333 lei.
- avansuri acordate furnizorilor – 440.248 lei
- garanții pentru lucrări executate – 202.497 lei

## 5) Venituri in avans

În acest cont sunt înregistrate sumele primite cu caracter de subvenții în valoare de 7.500.000 lei astfel:

- pentru investiții de la PRIMARIA TARGOVISTE în suma de 7.500.000 lei pentru plata celor 7 motoare termice Perkins conform facturii 121/30.10.2013 de la firma SC NUON ENERGY ROMANIA SRL si a contractului ATA încheiat în anul 2013 conform H.C.L. 113/2013 în valoare de 7.317.621 lei fara TVA

## 6) Conturi de disponibilități

Soldurile conturilor de disponibilități la 31.12.2023 reprezintă:

- soldul contului 5311 – 413 lei –numerarul aflat in caseria unitatii;
- soldul contului 5121 – 95.022 lei

## 7) Conturi de garanții :

În acest cont sunt evidențiate sumele reținute drept garanție pentru lucrările executate. Valoarea acestor garanții este de 202.497 lei.

## 8) Capitalurile proprii

### SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2023

| DENUMIRE                    | CAPITAL SOCIAL | REZERVE LEGALE | REZERVE DIN REEVALUARE | ALTE REZERVE | REZULTATUL PERIOADEI | PROFIT SAU PIERDERE REPORTAT | TOTAL CAPITALURI PROPRII |
|-----------------------------|----------------|----------------|------------------------|--------------|----------------------|------------------------------|--------------------------|
| SOLD LA 1 IANUARIE 2023     | 6.312.310      | 41.723         | 66.275                 | 587.709      | -2.434.236           | -2.899.664                   | 1.674.117                |
| MAJORARE CAPITAL SOCIAL     |                |                |                        |              |                      |                              |                          |
| REZULTATUL NET AL PERIOADEI |                |                |                        |              | 2.214.223            | 2.434.236                    | 2.214.223                |
| REPARTIZARE PIERDERE        |                |                |                        |              |                      |                              |                          |
| SOLD LA 31 DECEMBRIE 2023   | 6.312.310      | 41.723         | 66.275                 | 587.709      | 2.214.223            | 5.333.900                    | 3.888.340                |

La data de 31.12.2023 structura capitalului propriu in valoare de 1.674.117 lei este urmatoarea :

|                         |               |
|-------------------------|---------------|
| Capital social subscris | 6.312.310 lei |
| din care vărsat         | 6.312.310 lei |
| Rezerve din care:       | 695.707 lei   |
| rezerve legale          | 41.723 lei    |



|   |                 |
|---|-----------------|
| rezerve din reevaluare                      | 66.275 lei      |
| alte rezerve                                | 587.709 lei     |
| Rezultatul reportat                         | - 2.434.236 lei |
| Rezultatul exercițiului 31.12.2023 – profit | 2.214.233 lei   |

Numarul de acțiuni deținut la 31.12.2023 are următoarea componență:

Consiliul Local al Municipiului Târgoviște – 631.221 acțiuni  
Consiliul Local al Comunei Dragomirești - 10 acțiuni

## 9) Conturile din afara bilanțului

ALTE VALORI – 5.901.260 lei astfel:

- materiale primite în păstrare în valoare de 199.817 lei;
- stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosință în valoare de 218.892 lei;
- bunuri de retur primite în administrare în valoare de 5.477.501 lei reprezentand :
  - instalații de iluminat ornamental = 93.143 lei;
  - clădiri și construcții = 948.602 lei;
  - teren = 4.316.577 lei;
  - autoturisme = 119.179 lei.
- alte bunuri primite în custodie de la SC AROBS TRANSILVANIA în valoare de 5.049 lei.

## II . Note asupra contului de profit și pierdere

### INDICATORI CHEIE AI REZULTATELOR FINANCIARE

Indicatorii cheie ai rezultatelor financiare înregistrate în anul 2023, comparativ cu bugetul și cu rezultatul anului anterior, se prezintă după cum urmează:

| NR. CRT. | INDICATOR                                | B.V.C 2023 | REALIZARI 2023 | VARIATIA REALIZAT/ B.V.C | REALIZARI 2022 | REALIZAT 2023 | VARIATIA REALIZAT 2023/2022 |
|----------|--|------------|----------------|--------------------------|----------------|---------------|-----------------------------|
| 1        | Cifra de afacere                         | 36.856.000 | 17.930.673     | 48,65                    | 32.143.991     | 17.930.673    | 55,78                       |
| 2        | Venituri din exploatare                  | 36.855.000 | 29.254.314     | 79,38                    | 36.767.261     | 29.254.314    | 79,57                       |
| 3        | Cheltuieli de exploatare                 | 36.846.000 | 27.037.834     | 73,38                    | 39.190.405     | 27.037.834    | 68,99                       |
| 4        | Profit/pierdere din exploatare           | 9.000      | 2.216.480      | 24.627,56                | -2.423.144     | 2.216.480     | 191,32                      |
| 5        | Venituri financiare                      | 1.000      | 5.458          | 545,8                    | 2.400          | 5.458         | 125,3                       |
| 6        | Cheltuieli financiare                    | 9.000      | 7.715          | 85,72                    | 13.492         | 7.715         | 57,18                       |
| 7        | Profit/pierdere financiar                | -9.000     | -2.257         | 5,79                     | -11.092        | -2.257        | 20,32                       |
| 8        | Total venituri                           | 36.856.000 | 29.259.772     | 79,39                    | 36.769.661     | 29.259.772    | 79,58                       |
| 9        | Total cheltuieli                         | 36.855.000 | 27.045.549     | 73,38                    | 39.203.897     | 27.045.549    | 68,99                       |
| 10       | Rezultatul brut                          | 1.000      | 2.214.223      | 221.422,3                | -2.432.236     | 2.214.223     | 198,5                       |
| 11       | Impozit pe profit                        | 0          | 0              |                          | 0              | 0             |                             |
| 12       | Rezultatul net                           | 1.000      | 2.214.223      | 221.422,3                | -2.432.236     | 2.214.223     | 198,5                       |
| 13       | Nr. mediu de salariați                   | 124        | 96             | 77,42                    | 106            | 96            | 90,57                       |
| 14       | Productivitatea muncii(mii lei salariat) | 297,21     | 292,55         | 98,43                    | 346,86         | 292,55        | 84,34                       |

În anul 2023 cifra de afaceri a fost de 17.930.673 lei.

Venituri totale din activitatea de exploatare – 29.254.314 lei.

Cheltuieli totale activitatea de exploatare – 27.037.834 lei.

În anul 2023 societatea înregistrează profit din activitatea de exploatare în valoare de 2.216.480 lei și o pierdere din activitatea financiară de 2.257 lei, pe total activitate înregistrându-se o **profit de 2.214.223 lei.**

***Profitul realizat în exercițiul financiar aferent anului 2023, va fi repartizat pentru acoperirea pierderilor din anii precedent.***

## **2. VENITURI DIN EXPLOATARE în valoare de 29.254.314 lei din care:**

- Venituri din vânzarea produselor finite în valoare de 233.279 lei;
- Venituri din vânzarea produselor reziduale în valoare de 11.517 lei (deșeuri metalice, materiale recuperate- pavele etc. );
- Venituri din serviciile prestate în valoare de 17.574.357 lei;
- Venituri diverse în valoare de 111.519 lei;
- Veniturile aferente costului producției în curs de execuție de 11.166.571 lei.
- Venituri din despăgubiri și penalități în valoare de 6.359 lei( majorari si penalitati calculate la clienti) lei.

Veniturile din servicii prestate- incluzând și veniturile aferente costului producției în curs de execuție detin o pondere de 98,25% din total venituri din exploatare, diferenta de 1,75% reprezintă alte venituri,

Situația veniturilor din servicii prestate în anul 2023 comparativ cu anul 2022, este prezentată mai jos:

lei

| INDICATORI   | VENITURI 2022 | VENITURI 2023 | VARIATIE 2023/2022 |
|--|---------------|---------------|--------------------|
| Lucrari diverse de intretinere si reparatii pe domeniul public | 5.428.321     | 4.330.363     | 79,77              |
| Service si lucrari diverse unitati de invatamant               | 816.543       | 1.263.182     | 154,7              |
| Lucrari semnalizare rutiera                                    | 183.559       | 167.992       | 91,52              |
| Lucrari locuri de joaca  | 232.407       | 392.321       | 168,81             |
| Mentenananta si intretinere centrale termice                   | 897.159       | 1.065.146     | 118,72             |
| Stadion Eugen Popescu si bazine                                | 22.823.485    | 9.648.379     | 42,27              |
| Lucrari intretinere si reparatii A.N.L si pietre               | 173.720       | 323.238       | 186,07             |
| Lucrari executate la terti                                     | 1.038.639     | 383.736       | 36,95              |
| TOTAL  | 31.593.833    | 17.574.357    | 55,63              |

## 2.VENITURI FINANCIARE în valoare de 5.458 lei

sunt obtinute din dobanzi bancare si sconturi.

## 3.CHELTUIELI DE EXPLOATARE în valoare de 27.037 mii lei, comparativ cu anul 2022 si cu prevederile bugetare se prezintă astfel:

mii lei

| NR. CRT. | INDICATOR   | B.V.C 2023 | REALIZARI 2023 | VARIATIA REALIZAT/ B.V.C | REALIZARI 2022 | REALIZAT 2023 | VARIATIA REALIZAT 2023/2022 |
|----------|---|------------|----------------|--------------------------|----------------|---------------|-----------------------------|
| 1        | Cheltuieli privind stocurile  | 17.734     | 8.917          | 50,28                    | 17.773         | 8.917         | 50,17                       |
| 2        | Cheltuieli privind serviciile executate de terti(reparatii, chirii, asigurari)                      | 255        | 142            | 55,69                    | 239            | 142           | 59,41                       |
| 3        | Cheltuieli cu alte servicii executate de terti(paza, telecomunicatii, juridece, transport, lucrari) | 10.162     | 9.019          | 87,02                    | 12.972         | 9.019         | 69,52                       |
| 4        | Cheltuieli cu impozite si taxe( redeventa si impozite)  | 70         | 50             | 71,43                    | 68             | 50            | 73,53                       |
| 5        | Cheltuieli cu personalul  | 8.036      | 8.034          | 99,98                    | 7.436          | 8.034         | 108,04                      |
| 6        | Alte cheltuieli de exploatare(majorari, provizioane si amortizare)                                  | 720        | 875            | 121,53                   | 703            | 875           | 124,47                      |
|          | TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE  | 36.977     | 27.037         | 73,12                    | 39.191         | 27.037        | 68,99                       |

Cheltuielile de exploatare realizate în anul 2023, sunt în suma de 27.037 mii lei.

Structura cheltuielilor realizate in anul 2023 se prezinta astfel:

- Cheltuieli cu materiile prime , materialele consumabile, combustibil, piese de schimb, ambalaje în valoare de 8.137.167 lei – 32,69 % din total cheltuieli;
- Cheltuieli cu materiale de natura obiectelor de inventar și echipament de protecție în valoare de 29.953 lei;
- Cheltuieli privind energia și apa în valoare de 50.365 lei;
- Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile 88.822 lei;
- Cheltuieli cu redevențe și chirii 21.827 lei;
- Cheltuieli cu prime de asigurare în valoare de 47.888 lei;
- Cheltuieli cu pregătirea profesionala 3.550 lei
- Cheltuieli de protocol în valoare de 1.165 lei;
- Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal în valoare de 9.736 lei;
- Cheltuieli cu serviciile poștale și taxe de telecomunicații în valoare de 23.144 lei;
- Cheltuieli cu serviciile bancare în valoare de 3.316 lei;
- Cheltuieli cu alte servicii executate de terți în valoare de 9.178.747 lei reprezentând 33,95 % din total cheltuieli de exploatare din care: cheltuieli de asigurare și pază – 117.934 lei, închirieri de utilaje – 156.317 lei, cheltuieli privind consultanța juridică - 42.000 lei, cheltuieli cu asistența tehnică și consultanță IT - 14.400 lei.
- Cheltuieli cu alte impozite, taxe și varsaminte asimilate în valoare de 146.883 lei, din care cheltuieli cu taxele locale de 34.572 lei, alte impozite și taxe 112.311 lei;

- Cheltuieli cu despăgubiri, amenzi și penalități în valoare de 614.142 lei, din care menționăm: majorări MUNICIPAL SECURITY SRL în valoare de 37.951 lei, la bugetul statului 257.245 lei, amenzi 2.000 lei;
- Cheltuielile cu personalul în valoare de 7.648.234 lei reprezintă 28,29 % din totalul cheltuielilor de exploatare din care : 7.249.941 lei sunt cheltuielile cu salariile, cheltuielile sociale și bonificațiile conform contractului colectiv de muncă negociat în anul 2023; 284.347 lei reprezintă cheltuieli
- aferente contractelor de mandat; 71.161 lei consiliul de administrație și 1.056 lei secretar CA si AGA; 263.684 lei reprezintă cheltuielile cu contribuțiile;
- Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor în valoare de 261.134 lei
- Cheltuieli cu onorariile 8.600 lei – cheltuieli evaluator- 600 lei și cheltuieli cu auditul extern 8.000 lei;
- Cheltuieli de exploatare cu provizioanele în valoare de 20.331 lei.

#### **4.CHELTUIELI FINANCIARE in valoare de 7.715 lei din care :**

- Cheltuieli privind dobânzile 6.386 lei pentru contractele de leasing;
- Cheltuieli cu diferențele de curs valutar 1.328 lei pentru contractele de leasing;

În anul 2023 au fost achiziționate mijloace fixe noi în valoare de 21.060 lei. Pe parcursul anului au fost achitate facturi pentru achizițiile în leasing din anii anteriori în valoare de 77.931 lei.

În anul 2023, au fost casate bunuri în valoare de 36.656 lei.

Valoarea amortizării tuturor imobilizarilor în perioada 01.01.2023-31.12.2023 este de 261.134 lei.

În acest an s-a înregistrat casarea unor mijloace fixe în valoare de 10.978,67 lei.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2023 al societății a fost aprobat prin Hotărârea AGA nr.1/23.02.2023 și rectificat prin Hotărârea CA nr.34/21.12.2023 conform O.G. 26/2013 si Ordin 3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.

Inventarierea patrimoniului pe anul 2023 a fost organizată în baza deciziei nr43/13.10.2023.

În urma inventarierii nu s-au constatat diferențe conform procesului verbal de inventariere nr.9.952/21.12.2023 întocmit de comisia de inventariere a patrimoniului. Rezultatele inventarierii au fost prezentate Consiliului de Administrație.

Înregistrările în contabilitate au fost facute cu respectarea Legii Contabilității pe baza documentelor justificative, respectându-se planul general de conturi.

Registrele de contabilitate s-au utilizat în concordanță cu destinația acestora, permițând în orice moment indentificarea și controlul operațiunilor contabile efectuate.

Intrările, ieșirile și transferurile, pentru materiile prime, materiale, obiecte de inventar, producția neterminată , produsele finite s-au operat în evidența contabilă în baza documentelor primare .

Notele de recepție au fost întocmite în baza verificării bunurilor cantitativ- valoric și verificate de comisia de recepție.

Materialele au fost date în consum pe baza documentelor justificative, întocmite de responsabilii fiecarui sector de producție.

Producția obținută a fost facturată beneficiarilor în baza situațiilor de plată întocmite de compartimentul de specialitate din cadrul societății și aprobate de beneficiarii lucrurilor.

Pentru verificarea înregistrării corecte în contabilitate a operațiunilor efectuate, lunar s-a întocmit bilanța de verificare. Stocurile faptice și scriptice au fost verificate prin confruntarea bilanțelor analitice cu bilanța sintetică.

În continuare se fac următoarele precizări :

- s-au respectat principiile contabilității;
- s-au respectat regulile de întocmire a bilanțului contabil pe baza bilanțului de verificare a conturilor sintetice și analitice;
- s-au respectat normele metodologice cu privire la întocmirea anexelor bilanțului;
- în contul de profit și pierdere sunt reflectate cheltuielile și veniturile perioadei raportate.

**MUNICIPIUL TARGOVISTE,  
MUNICIPAL CONSTRUCT SA,**

Viceprimar,  
Jr. RADULESCU CATALIN

Direcția economică,

Director general,  
Ec. STANCIU MIHAIL

Șef serviciu financiar-contabilitate,  
Ec. STOICAN TITEL-CONSTANTIN