

Alte informatii

la 31.12.2023

Date privind prezentarea entitatii

Regia Autonoma Judeteana De Drumuri Arges este persoana juridica romana de interes judetean care se organizeaza si functioneaza sub autoritatea Consiliului Judetean Arges pa baza de gestiune economica si autonomie financiara, conform Legii nr.15/1990 privind reorganizarea unitatilor economice de stat ca regii autonome sau societati comerciale. Regia Autonoma Judeteana De Drumuri Arges a fost infiintata in baza Hotararii C.J.Arges nr.158/25.08.2010, cu sediul in Pitesti, Str. G.Cosbuc, nr.40 si inregistrata la O.N.R.C. sub numarul J03/1091/29.10.2010 ARGES avand C.U.I. RO 27648587. Patrimoniul Regiei Autonome Judetene De Drumuri Arges RA la data de 31.12.2023 este de 2.996.858 lei.

De la infiintare si pana la data de 31.07.2014, conducerea deliberativa a fost asigurata de un Consiliu de administratie numit prin Hotararea Consiliului Judetean Arges nr.174/20.09.2010. Incepand cu data de 01.08.2014 Consiliul Judetean Arges, in aplicarea dispozitiilor O.U.G nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor si in exercitarea atributiilor ce ii revin, potrivit art.10 si 91 alin.(1) si ali. (2) lit.d) din Legea nr.215/2001 a administratiei publice locale, a numit prin Hotararea nr.161/ 26.05.2023 un nou Consiliu de Administratie, cu membrii caruia a incheiat contracte de mandat pentru o perioada de 4 ani. Conducerea executiva a RAJD Arges este delegata catre Comitetul de directori conform Hotararii Consiliului Judetean Arges nr. 113/28.05.2015, competenta de reprezentare a RAJD Arges revenind Directorului General.

Activitatea principala conform actului constitutiv este cod CAEN 4211,, **Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor,,**

Activitatea se desfasoara la sediul din Pitesti, str. G Cosbuc, nr.40, si in:urmatoarele puncte de lucru:

- Punct de lucru cu sediul in Harsesti;
- Punct de lucru cu sediul in Cepari;
- Punct de lucru cu sediul in Cateasca;
- Punct de lucru cu sediul in Buzoiesti ;

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 extrabilantiere. Aceasta activitate cuprinde urmatoarele aspecte:

Contul 8021 „Garantii si giruri primite,- in valoare de 11.228.739,72 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 79.224,97 lei;

Contul 8038 ”Bunuri primite in administrare” in valoare de 1.253.286.497,83 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 7.140.717,08 lei. Acest cont evidentiaza documentatiile tehnice, proiecte;

Contul 8050 „Garantii de buna executie,, in valoare 1.421.251,85 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 30.625,17 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 351.404,22 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 1.035.027,00 lei, sold la 31.12.2022 la 1.136.168,00 lei, sold la 31.12.2023, crestere fiind influentata, pe de o parte de stocurile de material antiderapant achizitionate in decembrie 2023, dar si de stocul de produse reziduale format din mijloace fixe casate in anul 2023 si nevalorificate pana la 31.12.2023. 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 57,42% 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 2023 au fost in crestere cu 56,77% fata de anul 2022, 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 2023 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 3.365.310,00 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 nu a suferit modificari in anul 2023. In cursul anului 2024, pe baza hotararilor judecatoresti ramase definitive, o parte din provizionul constituit va fi diminuat. Aceste modificari vor avea influenta asupra rezultatului financiar al anului 2024.

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 2024. Documentele justificative

pe baza carora au fost inregistrate in evidentele contabile au fost avize de insotire, rapoarte de lucru, note diverse, situatii de lucrari.

Clienti- 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 31.12.2023 erau pe rolul instantelor de judecata 8 dosare, iar in cursul anului 2023 au fost finalizate, cu hotarari pronuntate, 16 dosare.

Entitati afiliate

Pentru Regia Autonoma Judeteană de Drumuri Argeș, entitatea afiliată este autoritatea publică tutelară, Consiliul Județean Argeș, care este și principalul beneficiar al lucrărilor și serviciilor prestate de către regie, prin baza materială și umană proprie, dar și prin lucrările efectuate de terți. Consiliul Județean Argeș este entitatea care aprobă proiectul de Buget de venituri și cheltuieli al regiei, Situațiile financiare întocmite anual, tarifele practicate de regie, modificări aduse Organigramei, Statului nenominal de funcții și Regulamentului de Organizare și Funcționare.

**Director General
Nicolau Alina**

**Director Economic si IR
Ghita Claudia**

**REGIA AUTONOMA
JUDETEANA DE DRUMURI
ARGES**

NOTA EXPLICATIVA NR.10

**SITUATII
FINANCIARE
ANUALE
2023**

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31 decembrie 2023

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;	305.422,28
- încasările în numerar provenite din avize aordate	109.921,00
- plățile în numerar către furnizorii de bunuri și servicii ;	141.552,46
- plățile în numerar către și în numele angajaților ;	286.082,00
- alte plăți	
<i>Fluxuri de numerar din activități de investiții :</i>	
+ 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>	
+ 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>	23.545,97
<i>Fluxuri de numerar – total</i>	-12.291,18
<i>Numerar la finele perioadei</i>	11.254,79

Director General
Nicolau Alina

Director Economic
Ghita Claudia

ANEXA 2

ASPECTE PRIVIND CIFRA DE AFACERI NETA

In exercitiul financiar 2022 Regia Autonoma Judeteana de Drumuri Arges RA a realizat o cifra de afaceri neta in valoare de **54.962.763,76 lei** din urmatoarea componenta a veniturilor:

-venituri din lucrari executate si servicii prestate	54.770.671,82 lei
-venituri din vanzarea produselor finite	1.731,60 lei
-venituri din activitati diverse	190.360,34 lei

Veniturile din lucrari executate si servicii prestate reprezinta veniturile inregistrate din realizarea obiectului de activitate al regiei, activitati de reparatii si intretinere a retelei judetene de drumuri si activitati de investitii realizate pe drumurile judetene.

Veniturile din activitati diverse reprezinta veniturile realizate din emiterea de avize, acorduri prealabile si autorizatii pentru lucrari efectuate de-a lungul retelei de drumuri judetene.

**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 31.12.2023

Element capital propriu	Sold 1 ianuarie 2023	Cresteri 2023	Reduceri 2023	Sold final 31 decembrie 2023
Patrimoniul regiei	2.996.858	-	-	2.996.858
Rezerve legale	186.144	-	-	186.144
Alte rezerve	505.615	-	-	505.615
Cont 117				
Sold debitor	11.077.660	-	2.019.572	8.990.845
Sold creditor				
Cont 121				
Sold debitor				
Sold creditor	2.019.572			3.365.310
Capitaluri proprii	-5.369.471			-1.936.918
CAPITALURI TOTAL	-5.369.471		2.019.572	-1.936.918

Nota*

In cursul anului 2023 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 2023 a fost repartizat pentru acoperirea pierderilor anterioare, astfel ca valoarea negativa a capitalurilor a fost diminuata cu 3.365.310 lei, fata de anul anterior.

Director General
Nicolau Alina

Director Economic si IR
Ghita Claudia