



ROMÂNIA
JUDEȚUL DOLJ
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI BĂILEȘTI

HOTĂRÂRE nr. 111

Din 26.09.2024

privind rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2024 la SC PAZA CLB SRL

Consiliul Local al Municipiului Bailesti, județul Dolj, intrunit in sedinta ordinara din data de 26.09.2024;

Având în vedere:

Adresa nr. 1600/16.09.2024 a SC PAZA CLB SRL;

Raportul nr.1601/16.09.2024 al doamnei Dascalu Mariana Madalina, administrator al SC PAZA CLB SRL;

Referatul de aprobare nr. 19431/18.09.2024 al doamnei Nastase Amalia, viceprimarul cu atributii de primar al municipiul Bailesti ;

Raportul de specialitate nr. 19432/18.09.2024 intocmit de doamna Spinu Mirela, consilier in cadrul Serviciului Financiar Resurse Umane si Achizitii;

Hotararea Consiliului Local al municipiului Bailesti nr. 98/2010 privind infiintarea, organizarea si functionarea a SC PAZA CLB SRL;

Hotararea Consiliului Local al municipiului Bailesti nr.30/29.02.2024 privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2024 la SC PAZA CLB SRL;

Avizul nr. 109/26.09.2024 al comisiei de specialitate pentru activitati social-culturale, culte, invatamant, sanatate, familie, munca si protectie sociala, sport si agrement, protectie copii;

Avizul nr. 110/25.09.2024 al comisiei de specialitate pentru programe de dezvoltare economico-sociale, amenajarea teritoriului si urbanism si realizarea lucrarilor publice, Buget-finante, Administrarea domeniului Public si Privat al municipiului, Servicii si Comert, Agricultura;

Avizul nr. 109/25.09.2024 al comisiei de specialitate juridica si de disciplina, administratie publica si apararea ordinii publice, respectarea drepturilor si libertatilor cetatenesti, protectia mediului si turism;

Prevederile art.1 lit.c), art.4 alin.(1) lit.c) si art.10 alin.(4) din Ordonanta Guvernului nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrative teritoriale sunt actionari unici sau majoritari sau detin direct sau indirect o participatie majoritara, cu modificarile si completarile ulterioare;

Prevederile art.1 alin.(1) lit. b) si d) din Ordinul nr. 2873/2016 privind reglementarea procedurii de raportare a unor indicatori economico-financiar de catre operatorii economici cu capital/patrimoniu integral ori majoritar detinut direct sau indirect de autoritatile publice centrale ori locale, cu modificarile si completarile ulterioare;

Prevederile pct.IV din anexa nr.6 din Ordinul nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli al operatorilor economici, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia;

Prevederile Legii bugetului de stat nr. 421/2023;

Prevederile art. 129 alin.(14) din Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul Administrativ cu modificarile si completarile ulterioare;

In temeiul art. 196 alin.(1) lit. a) din Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr.57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare.

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aproba rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2024 la SC PAZA CLB SRL, conform anexei, parte integranta a prezentei hotarari.

Art.2. Viceprimarul cu atributii de Primar al municipiului Bailesti, prin aparatul de specialitate si SC PAZA CLB SRL vor duce la indeplinire prevederile prezentei hotarari.

Art.3. Prezenta hotarare se comunica:

- a) Viceprimarului cu atributii de Primar al Municipiului Bailesti;
- b) Institutiei Prefectului Judetului Dolj pentru exercitarea controlului de legalitate;
- c) SC PAZA CLB SRL.

Hotararea a fost adoptata in sedinta ordinara a Consiliului Local al Municipiului Bailesti din data 26.09.2024 cu 17 voturi „pentru” din totalul celor 17 consilieri locali in functie.



Președinte de Sedinta,
Dumitru Marian Alexandru

Contrasemneaza,
Secretar general,
Mitran Iustina

BUCET DE VENITURI SI CHELTUIELI
An 2024

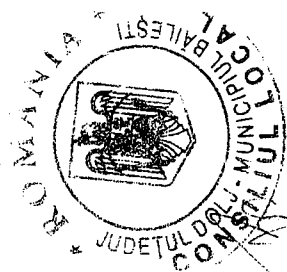
Anexa la HCL nr. 111/26.09.2023

Nr. CRT		INDICATORI	Nr. crt.	Aprobat 2024	Propuneri An curent 2024	%	Estimări an N+1	Estimări an N+2	%	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	VENITURI TOTALE (Rd. 1 = Rd. 2 + Rd. 5 + Rd. 6)		1	2105.00	2105.00	100%	2420.75	2783.86	115%	115%
	Venituri totale din exploatare, din care:		2	2104.75	2104.75	100%	2420.46	2783.53	115%	115%
	a)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	b)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	2	Venituri financiare	5	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	3	Venituri extraordinare	6	0.25	0.25	0%	0.29	0.33	0%	0%
	CHELTUIELI TOTALE (Rd. 7 = Rd. 8 + Rd. 20 + Rd. 21)		7	1665.00	2141.50	129%	2462.73	2832.13	115%	115%
	Cheltuieli de exploatare, din care:		8	2105.00	2141.50	102%	2462.73	2832.13	115%	115%
	A.	cheltuieli cu bunuri și servicii	9	52.55	52.55	100%	63.00	72.45	120%	115%
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	10	2.00	2.50	125%	2.88	3.31	115%	115%
C. cheltuieli cu personalul, din care:		11	2042.25	2042.25	100%	2348.59	2700.88	115%	115%	
C0 Cheltuieli de natură salariață (Rd. 13 + Rd. 14)		12	1912.00	1912.00	100%	2198.80	2528.62	115%	115%	
C1 ch. cu salariile		13	1740.00	1740.00	100%	2001.00	2301.15	115%	115%	
C2 bonusuri		14	172.00	172.00	100%	197.80	227.47	115%	115%	
C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:		15	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%	
cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal		16	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%	

mil lei

	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisi și comitete	17	88.25	88.25	100%	101.49	116.71	115%	115%
	C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	18	42.00	42.00	100%	48.30	55.55	115%	115%
	D.	alte cheltuieli de exploatare	19	8.20	44.20	539%	50.83	58.45	115%	115%
	2	Cheltuieli financiare	20	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	3	Cheltuieli extraordinare	21	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	0.00	-36.50	0%	-41.98	-48.27	0%	0%
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA	24	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	1	Rezerve legale	25	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de	26	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru	28	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	29	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la	30	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din	31	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	8	Minimul 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în	32	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	33	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	33a	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	34	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd. 31	35	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din	37	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	a)	cheltuieli materiale	38	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	b)	cheltuieli cu salariile	39	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	c)	cheltuieli privind prestațiile de servicii	40	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	41	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	e)	alte cheltuieli	42	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	1	Alocări de la buget	44	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%

IX	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
X	DATE DE FUNDAMENTARE	47	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	40.00	40.00	100%	46.00	52.90	115%	115%
2	Nr. mediu de salariați total	49	35.00	35.00	100%	40.25	46.29	115%	115%
3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană)	50	4552.38	4552.38	100%	5235.24	6020.52	115%	115%
4	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza	51	4142.86	4142.86	100%	4764.29	5478.93	115%	115%
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total	52	60.14	60.14	100%	69.16	79.53	115%	115%
6	Productivitatea muncii în unități fizice pe total	53	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
7	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 7/Rd. 1)	54	1060.00	1000.00	100%	1150.00	1322.50	115%	115%
8	Piață restante	55	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
9	Creanțe restante	56	270.00	320.00	119%	368.00	423.20	115%	115%



Președinte de Sediință
domeniului Mășin Alexandru

Contabil general
Mășin Iustina

**ANEXA Nr. 4
la regulament**

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI BAILESTI

Comisia de specialitate pentru activitati social-culturale, culte, invatamant, sanatate, familie, munca si protectie sociala, sport si agrement, protectie copii.²

AVIZUL

Nr. ~~109~~ din ~~26.09.2024~~.....³ pentru P.H.C.L.⁴ nr. 107/18.09.2024 privind rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2024 la SC PAZA CLB SRL

Avand in vedere⁶,
in temeiul prevederilor art. 125 alin. (1) lit. b) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare, respectiv al prevederilor art. 15 alin. (1) lit. b) din Regulamentul de organizare si functionare a consiliului local,

Comisia de specialitate pentru activitati social-culturale, culte, invatamant, sanatate, familie, munca si protectie sociala, sport si agrement, protectie copii⁷ adopta urmatorul aviz.

Art. 1. - Se avizeaza favorabil/nefavorabil proiectul de hotarare a consiliului local nr. 107/18.09.2024 privind rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2024 la SC PAZA CLB SRL.....⁹, cu¹⁰/fara amendamente.

Art. 2. - Amendamentele si observatiile membrilor comisiei se regasesc in anexa care face parte integranta din prezentul aviz.

Art. 3. - Prezentul aviz se comunica prin grija secretarului comisiei, in termenul recomandat, secretarului general al UAT BAILESTI.

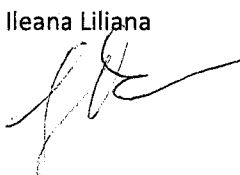
Presedintele Comisiei

Duinea Florin Mugurel



Secretarul Comisiei

Radu Ileana Liliana



**ANEXA Nr. 4
la regulament**

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI BAILESTI

Comisia de specialitate pentru programe de dezvoltare economico-sociale, amenajarea teritoriului si urbanism si realizarea lucrarilor publice, Buget-finante, Administrarea domeniului Public si Privat al municipiului, Servicii si Comert, Agricultura.²

AVIZUL
Nr. 110..... din 25.09.2024..... **PHCL nr. 107/18.09.2024 privind rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2024 la SC PAZA CLB SRL.**

Avand in vedere prevederile legale din prezenta hotarare ⁶, in temeiul prevederilor art. 125 alin. (1) lit. b) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare, respectiv al prevederilor art. 15 alin. (1) lit. b) din Regulamentul de organizare si functionare a consiliului local,

Comisia de specialitate pentru programe de dezvoltare economico-sociale, amenajarea teritoriului si urbanism si realizarea lucrarilor publice, Buget-finante, Administrarea domeniului Public si Privat al municipiului, Servicii si Comert, Agricultura⁷ adopta urmatorul aviz.

Art. 1. - Se avizeaza favorabil proiectul de hotarare a consiliului local pentru PHCL nr. 107/18.09.2024 privind rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2024 la SC PAZA CLB SRL.
fara amendamente.

Art. 2. - Amendamentele si observatiile membrilor comisiei se regasesc in anexa care face parte integranta din prezentul aviz.

Art. 3. - Prezentul aviz se comunica prin grija secretarului comisiei, in termenul recomandat, secretarului general al UAT Bailesti¹¹.

Presedintele Comisiei Pelea Oana Maria,
(prenumele si numele)

Secretarul Comisiei Breazu Corina Marilena,
(prenumele si numele)

**ANEXA Nr. 4
la regulament**

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI BAILESTI

Comisia de specialitate juridica si de disciplina, administratie publica si apararea ordinii publice, respectarea drepturilor si libertatilor cetatenesti, protectia mediului si turism.²

AVIZUL

Nr. 109... din 25.09.24 pentru P.H.C.L nr.107/18.09.2024 privind rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2024 la SC PAZA CLB SRL

Avand in vedere legislatia in vigoare in temeiul prevederilor art. 125 alin. (1) lit. b) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare, respectiv al prevederilor art. 15 alin. (1) lit. b) din Regulamentul de organizare si functionare a consiliului local,

Comisia de specialitate juridica si de disciplina, administratie publica si apararea ordinii publice, respectarea drepturilor si libertatilor cetatenesti, protectia mediului si turism⁷ adopta urmatorul aviz.

Art. 1. - Se avizeaza favorabil/nefavorabil proiectul de hotarare a consiliului local nr.107/18.09.2024 privind rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2024 la SC PAZA CLB SRL, cu¹⁰/fara amendamente.

Art. 2. - Amendamentele si observatiile membrilor comisiei se regasesc in anexa care face parte integranta din prezentul aviz.

Art. 3. - Prezentul aviz se comunica prin grija secretarului comisiei, in termenul recomandat, secretarului general al UAT Bailesti.

Presedintele Comisiei

Tibreanu Cristian Doru, 

Secretarul Comisiei

Topuzu Mircea 

¹ Se completeaza, dupa caz, cu tipul si denumirea unitatii/subdiviziunii administrativ-teritoriale.



ROMÂNIA
JUDEȚUL DOLJ
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI BĂILEȘTI

PROIECT DE HOTĂRÂRE nr. 107
Din 18.09.2024

privind rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 la SC PAZA CLB SRL

Consiliul Local al Municipiului Bailești, județul Dolj, întrunit în sesiune ordinară din data de 26.09.2024;

Având în vedere:

Adresa nr. 1600/16.09.2024 a SC PAZA CLB SRL;

Raportul nr.1601/16.09.2024 al doamnei Dascalu Mariana Madalina, administrator al SC PAZA CLB SRL;

Referatul de aprobare nr. 19431/18.09.2024 al doamnei Nastase Amalia, viceprimarul cu atribuții de primar al municipiului Bailești;

Raportul de specialitate nr. 19432/18.09.2024 întocmit de doamna Spinu Mirela, consilier în cadrul Serviciului Financiar Resurse Umane și Achiziții;

Hotărârea Consiliului Local al municipiului Bailești nr. 98/2010 privind înființarea, organizarea și funcționarea a SC PAZA CLB SRL;

Hotărârea Consiliului Local al municipiului Bailești nr.30/29.02.2024 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024 la SC PAZA CLB SRL;

Prevederile art.1 lit.c), art.4 alin.(1) lit.c) și art.10 alin.(4) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrative teritoriale sunt acționari unici sau majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;

Prevederile art.1 alin.(1) lit. b) și d) din Ordinul nr. 2873/2016 privind reglementarea procedurii de raportare a unor indicatori economico-financiarți de către operatorii economici cu capital/patrimoniu integral ori majoritar deținut direct sau indirect de autoritățile publice centrale ori locale, cu modificările și completările ulterioare;

Prevederile pct.IV din anexa nr.6 din Ordinul 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 Legii bugetului de stat nr. 421/2023;

Prevederile art. 129 alin.(14) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul Administrativ cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul art. 196 alin.(1) lit. a) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare.

HOTĂRĂȘTE:

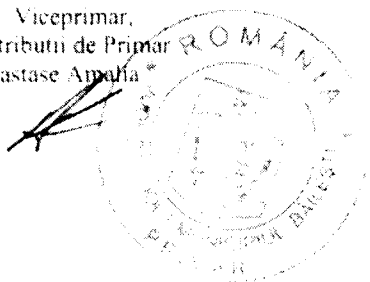
Art.1. Se aprobă rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 la SC PAZA CLB SRL, conform anexei, parte integrantă a prezentei hotărâri.

Art.2. Viceprimarul cu atribuții de Primar al municipiului Bailești, prin aparatul de specialitate și SC PAZA CLB SRL vor duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

Art.3. Prezenta hotărâre se comunică:

- a) Viceprimarului cu atribuții de Primar al Municipiului Bailești;
- b) Instituției Prefectului Județului Dolj pentru exercitarea controlului de legalitate;
- c) SC PAZA CLB SRL.

Viceprimar,
cu atribuții de Primar
Nastase Amalia



Avizează,
Secretar general
Mitran Iustina



Municipiul Băilești
România, Județul Dolj, Băilești, Cod Poștal 205100
Str. Prințul Barbu Alexandru Sturbey, nr. 13
Tel. 0251 311 017; Fax: 0251 311 956
office@primariabailiesti.ro
www.primariabailiesti.ro

Nr. 19431/18.09.2024

REFERAT DE APROBARE

la proiectul de hotărâre privind rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 la SC PAZA CLB SRL

Subsemnata, Nastase Amalia, viceprimarul cu atributii de primar al municipiului Bailesti, supun aprobarii Consiliului Local al municipiului Bailesti proiectul de hotărâre privind rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli la SC PAZA CLB SRL.

Prin adresa nr. 1600/16.09.2024 a administratorului SC PAZA CLB SRL, doamna Dascalu Madalina solicita aprobarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024. Atasaza raportul nr.1601/16.09.2024, nota de fundamentare a economistului Mileu Andrei-Radu Anexa cu bugetul rectificat.

Avand in vedere ca sunt intrunite prevederile legale in vigoare, respectiv:

Prevederile art.1 lit.c), art.4 alin.(1) lit.c) si art.10 alin.(4) din Ordonanta Guvernului nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrative teritoriale sunt actionari unici sau majoritari sau detin direct sau indirect o participatie majoritara, cu modificarile si completarile ulterioare;

Prevederile art.1 alin.(1) lit. b) si d) din Ordinul nr. 2873/2016 privind reglementarea procedurii de raportare a unor indicatori economico-financieri de catre operatorii economici cu capital/patrimoniu integral ori majoritar detinut direct sau indirect de autoritatile publice centrale ori locale, cu modificarile si completarile ulterioare;

Prevederile pct.IV din anexa nr.6 din Ordinul nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli al operatorilor economici, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia;

Supun spre analiza si dezbatare Consiliului Local, proiectul de hotărâre privind rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 la SC PAZA CLB SRL.

Initiator
Viceprimar
(cu atributii de primar)
Nastase Amalia





Municipiul Băilești
România, Județul Dolj, Băilești, Cod Poștal 205100
Str. Prințul Barbu Alexandru Stirbey, nr. 13
Tel. 0251 311 017; Fax: 0251 311 956
office@primariabailesti.ro
www.primariabailesti.ro
Nr. 19432/18.09.2024

Raport de specialitate
la proiectul de hotărâre privind rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 la SC PAZA CLB SRL

Subsemnata, Spînu Mirela, consilier superior în cadrul Serviciului Financiar, Resurse Umane, Informatică și Achiziții Publice, expun următoarele:

Prin adresă nr. 1600/16.09.2024 a administratorului SC PAZA CLB SRL, doamna Dascalu Madalina solicita aprobarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024. Atasază raportul nr.1601/16.09.2024, nota de fundamentare a economistului Milcu Andrei-Radu și Anexa cu bugetul rectificat.

Având în vedere:

Prevederile art.1 lit.e), art.4 alin.(1) lit.e) și art.10 alin.(4) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrative teritoriale sunt acționari unici sau majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;

Prevederile art.1 alin.(1) lit. b) și d) din Ordinul nr. 2873/2016 privind reglementarea procedurii de raportare a unor indicatori economico-financiarți de către operatorii economici cu capital/patrimoniu integral ori majoritar deținut direct sau indirect de autoritățile publice centrale ori locale, cu modificările și completările ulterioare;

Prevederile pct.IV din anexa nr.6 din Ordinul nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

Apreciem oportună adoptarea unei hotărâri privind rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 la SC PAZA CLB SRL.

Înlocuitor
Spînu Mirela



S.C. PAZA C.L.B. S.R.L.

BAILESTI; STRADA REVOLUTIEI NR. 1-3; JUDETUL DOLJ; TELEFON 0351403189; scpazacib@yahoo.ro
CUI 27751700, COD IBAN RO16RNCB0135119409140001; 116/1373/2010

Nr. 1600/16.09.2024



Către,

Consiliul Local al Municipiului Băilești

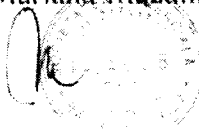
Prin prezenta vă rugăm să introduceți pe ordinnea de zi a ședinței de consiliu propunerea S.C. PAZA C.L.B SRL în legătură cu:

- Aprobarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024

Administrator

SC PAZA C.L.B SRL

Dascălu Mariana-Mădălina



Raport

Subsemnata, Dascălu Mariana-Mădălina, Administrator al S.C. PAZA C.L.B. S.R.L., având în vedere prevederile:

- **H.C.L. Nr.98/20.08.2010** privind înființarea, organizarea și funcționarea a S.C. PAZA C.L.B. S.R.L.;
- **O.G. Nr. 26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrative teritoriale sunt actionari unici sau majoritari sau detin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- **Legea Nr.421/2023** a bugetului de stat pe anul 2024, publicată în Monitorul Oficial Partea I, Nr. 1187/29.12.2023;
- **Ordinul Nr. 3818/2019** privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- **OMFP 2873/16.12.2016** privind reglementarea procedurii de raportare a unor indicatori economico-financiari de către operatorii economici cu capital/patrimoniu integral ori majoritar deținut direct sau indirect de autoritățile publice centrale ori locale;
- **Legea 273/2006** privind Finanțele Publice locale cu modificările și completările ulterioare;
- **OMFP 1802/2014** pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- **H.C.L. Nr.30/29.02.2024** Hotarare privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2024 la SC PAZA CLB SRL;

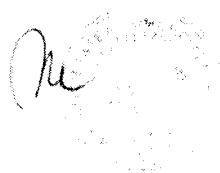
Propun spre aprobare rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 la S.C. PAZA C.L.B. S.R.L. aprobat prin HCL Nr.30/29.02.2024, cu următoarele modificări:

- Estimarea realizării unor cheltuieli suplimentare de 36.50 mii lei pentru următoarele categorii de cheltuieli:
 - o La capitolul II.1.B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate în valoare de 0.50 mii lei;
 - o La capitolul II.1.D Alte cheltuieli de exploatare în valoare de 36 mii lei;
 - o La capitolul III. Rezultatul Brut (profit/pierdere): reprezentând rezultatul estimat aferent exercițiului financiar al anului 2024 rezultând o pierdere de 36.50 mii lei;
- La capitolul X.9 Creanțe restante se estimează majorarea acestora cu valoarea de 50 mii lei.

Întocmit,

Administrator SC PAZA C.L.B SRL

DASCALU MĂDĂLINA



Nota de fundamentare:

Din punct de vedere al cheltuielilor suplimentare estimate:

1. Majorarea valorii cheltuielilor cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate are la bază adresa primită de la AMEPIP în baza căreia am plătit cotizația privind tariful de monitorizare reprezentând 0.09% din veniturile totale stabilite prin situațiile financiare aprobate pentru exercițiul financiar al anului 2023. Pentru care vă atașăm Adresa primită, precum și Declarația privind contribuția datorată de S.C. PAZA C.L.B. S.R.L. la bugetul Agenției pentru Monitorizarea și Evaluarea Performanțelor Întreprinderilor Publice (AMEPIP).

2. Majorarea valorii altor cheltuieli de exploatare are la bază opinia auditorului independent asupra situațiilor financiare aferente anului 2023, care ne atrage atenția asupra Notei explicative Nr. 5 cu referință la Situația creanțelor și datoriilor pe care societatea le are în patrimoniu, și anume clienții ce depășesc 270 de zile de la scadență și clienții incerți persoane fizice în sumă de 41.650,21 lei la data respectivă.

Menționăm că în cursul anului 2024 această sumă menționată de către auditorul independent s-a diminuat la 35.656,82 lei conform fișei de contului 4118 – Clienți incerți sau în Litigiu.

Astfel pentru această sumă va trebui să se înregistreze o cheltuială de exploatare privind ajutările pentru deprecierea activele circulante conform pct.328 din OMFP 1802/2014.

Întocmit,

Ec. Milcu Andrei-Radu



DECLARAȚIE
privind contribuția datorată la bugetul
Agenției pentru Monitorizarea și Evaluarea Performanțelor Întreprinderilor Publice
(A.M.E.P.I.P.)
pentru anul 2023

Denumirea întreprinderii publice: SC. D.22.0.0.0, codul fiscal: 2751700, localitatea: BĂILEȘTI, str. REVOLUȚIEI, nr. 1-3, bl., sc., ap., județul/sectorul: 0917, codul poștal: 205100, telefon/fax: 0351.402.180, e-mail: scapajoc@opjba.ro, conturi bancare: RO1570022325069XXX001419, Banca: TREZORERIA OPERATIVA A MUNICIPIULUI Băilești

- I. Contribuția datorată la bugetul Agenției pentru Monitorizarea și Evaluarea Performanțelor Întreprinderilor Publice (A.M.E.P.I.P.), potrivit art. 1 din Ordinul președintelui A.M.E.P.I.P. nr. 277/2024:

lei

Venituri totale stabilite prin		Total sume datorate
Nr. crt.	situațiile financiare anuale ale întreprinderilor publice, aprobate pentru anul 2023, prin Hotărârea AGA nr. <u>59/25.04.2024</u>	
1.	<u>1.711.433,02 Lei</u>	<u>1541 Lei</u>
Total		<u>1541 Lei</u>

II. Documentul de plată

lei

Nr. crt.	Nr. document de plata	Data debitării contului platitorului	Sume achitate
1	<u>OPM nr. 25</u>	<u>21.06.2024</u>	<u>1541 Lei</u>
Total			<u>1541 Lei</u>

Prezenta declarație constituie titlu executoriu prin neachitare la scadență, iar executarea se va face conform prevederilor legale în vigoare.

Sub sancțiunile aplicate falsului în acte publice, declar că am examinat această declarație și, în conformitate cu informațiile furnizate, o declar corectă și completă.

Numele DASCĂIU
Prenumele MARIANA
Data 09.04.2024
Funcția ADMINISTRATOR
(director general sau altă persoană autorizată)

Semnătură și stampilă





AGENȚIA PENTRU MONITORIZAREA ȘI EVALUAREA PERFORMANȚELOR
ÎNȚEPRINDERILOR PUBLICE

3979
13 06 23

Către,

Întreprinderile publice de interes național și local a căror activitate intră sub incidența OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice

Stimată doamnă/stimate domn director

Vă aducem la cunoștință faptul că, prin efectul Legii nr. 187/2023 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, a fost înființată Agenția pentru Monitorizarea și Evaluarea Performanțelor Întreprinderilor Publice, denumită în continuare AMEPIP, organ de specialitate cu personalitate juridică, în subordinea Guvernului și în coordonarea prim-ministrului, prin Secretariatul General al Guvernului.

Potrivit prevederilor art. 1 alin. (2) din cuprinsul Hotărârii Guvernului nr. 617/2023 privind organizarea și funcționarea Agenției pentru Monitorizarea și Evaluarea Performanțelor Întreprinderilor Publice, această instituție are rolul de a elabora politica de proprietate a statului, care se aprobă prin lege, la propunerea Guvernului, de a coordona și monitoriza implementarea acțiunilor și politicilor de guvernanta corporativă la nivelul autorităților publice tutelare, respectiv de a aplica sancțiuni pentru abaterile identificate.

În vederea realizării rolului său, AMEPIP exercită următoarele atribuții principale:

- a) monitorizarea și evaluarea implementării principiilor de guvernanta corporativă de către autoritățile publice tutelare și întreprinderile publice, în concordanță cu prevederile legale aplicabile și cele mai bune practici internaționale în materie, respectiv notificarea imediată a autorității publice tutelare responsabile sau a întreprinderii publice, în cazul unor încălcări, cu propuneri de remediere;
- b) colectarea, monitorizarea și publicarea pe pagina proprie de internet a rezultatelor de performanță financiară și nefinanciară a întreprinderilor publice, pe baza indicatorilor de performanță furnizați de întreprinderile publice, incluși în tabloul de bord;
- c) monitorizarea performanței întreprinderilor publice pe baza evaluării indicatorilor de performanță, realizată de autoritățile publice tutelare.



AGENȚIA PENTRU MONITORIZAREA ȘI EVALUAREA PERFORMANTELOR
ÎNȚREPRINDERILOR PUBLICE

În ceea ce privește finanțarea cheltuielilor curente și de capital, necesare implementării activităților în vederea realizării atribuțiilor Agenției, aceasta va fi asigurată în conformitate cu prevederile art. 14, alin. (1) și (2) din HG 617/2023 de la bugetul de stat și din venituri proprii. Veniturile proprii provin din cota de 30% aferentă amenzilor aplicate și dintr-un tarif de monitorizare de până la 0,1% din veniturile totale stabilite prin situațiile financiare anuale ale întreprinderilor publice, aprobate pentru anul precedent, stabilit anual prin ordin al președintelui AMEPIP.

Având în vedere cele de mai sus, vă aducem la cunoștință că prin Ordinul președintelui AMEPIP nr. 277/11.06.2024 a fost aprobat tariful de monitorizare pentru anul 2024 în cuantum de 0,09% din veniturile totale stabilite prin situațiile financiare aprobate pentru exercițiul financiar 2023.

Întreprinderile publice de interes național și local a căror activitate intră sub incidența OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice au obligația de a transmite **Declarațiile privind contribuția datorată bugetului A.M.E.P.I.P.** (Anexa 1 la Ordinul președintelui AMEPIP nr. 277/11.06.2024), până la data de 15 iulie 2024.

Sumele aferente tarifului de monitorizare vor fi virate în contul RO25TREZ70020G160300XXXX, fără deducerea comisioanelor bancare din obligația de plată, până la data de 15 iulie 2024.

În măsura în care considerați oportun, vă stăm la dispoziție pentru clarificări suplimentare și vă asigurăm de tot sprijinul în realizarea acestui demers, e-mail: contact@amepip.gov.ro.

Cu deosebită considerație,

PREȘEDINTE,

MIHAI-CĂLIN PRECUP

Fisa contului

- Lei -

31.12.2023 -- 16.09.2024

4118 CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU

Debit precedent 44 015.61

Credit precedent 2 365.40

Sold initial debtor 41 650.21

Data	Nr. doc	Explicatie	Cont corespondent	Sume debitoare	Sume creditoare	Sold
08.01.2024	PV 1335	SISU FLORICA	4111 00214	197.63	0.00	41 847.84
19.03.2024	REGLARE SISU	SISU FLORICA	4111 00214	0.00	3 007.02	38 840.82
31.03.2024	REGLARE SOLD	BOROIBAN FLORIN	4111 01601	1.00	0.00	38 841.82
08.07.2024	EXTRAS CONT BCR	Incas. MEDELETE IONEL nr. 4737.4930.5174.5377.5586.5807.6022.62 38 640	5121.1	0.00	1 165.00	37 656.82
09.09.2024	EXTRAS CONT BCR	POPA RODICA	5121.1	0.00	2 000.00	35 656.82
Rulaj total				198.63	6 192.02	
				Sold final debtor		35 656.82

Auditor,

SOCIETATEA COMERCIALĂ "AUDIT CONSULT EXPERT" SRL CRAIOVA

Membru al Camera Auditorilor Financiari din România; Autorizație: 796;

Sediul social: Craiova, str. B-dul Carol I, nr.04, bl. M6, sc.2, ap.23, jud. Dolj

Reg. Comerțului: J16/7/2008; CUI 23017303; 0745524825;

www.consultaudit.ro; e-mail: office@consultaudit.ro; campanlmaria@yahoo.com

Nr.1880/05.04.2024

**Raportul auditorului independent cu privire la auditul situațiilor financiare la
31.12.2023**

Către: Consiliul de Administrație
și Comitetul de Audit al
Societății PAZA CLB SRL

Opinie

În baza contractului nr.1612/16.03.2023, am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății PAZA CLB SRL ("**Societatea**"), cu sediul social în localitatea Bailești, str. Revoluției, nr.1-3, județul Dolj, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 27751700, care cuprinde: bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

1. Situațiile financiare *individuale* la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:

• Activ net/Total capitaluri proprii:	376.703 lei
• Capital subscris	35.020 lei
• Cifra de afaceri	1.704.079 lei
• Profitul net al/ pierderea neta a exercitiului financiar:	34.271 lei

2. În opinia noastră, cu excepția efectului posibil și aspectului menționat în paragraful Bazei opiniei cu rezerve asupra rezultatelor financiare cu referință la punctele 3.1. situațiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023 precum și a performanței financiare pentru exercitiul financiar

încheiat la această dată, în conformitate cu cadrul legal de reglementare financiară aplicabil respectiv, OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare.

Baza pentru opinie cu rezerva

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative.

Responsabilitatea noastră în baza acestor standarde este descrisă detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru.

Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu următoarea rezerva:

Atragem atenția asupra Notei explicative nr.5 cu referința la Situația creanțelor și datoriilor pe care Societatea le are în patrimoniu și anume clienții ce depășesc 270 zile de la scadența și clienții incerti persoane fizice în suma de 41.650,21lei; Astfel există riscul privind neîncasării clienților incerti sau imposibilitatea executării celor al căror dosare au fost castigate în instanțele judecătorești.

Atragem atenția că Societatea nu a înregistrat provizioane pentru clienții ce depășesc 270 zile de la scadență sau pentru litigiile avute cu aceștia iar dacă ar fi fost înregistrate provizioane altul ar fi fost rezultatul financiar.

Asigurarea continuității activității

4. În baza documentelor existente, am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății PAZA CLB SRL pentru perioada 01.01.2023-31.12.2023 prin care Beneficiarul are ca obiect principal (activitate preponderantă) activitatea corespunzătoare codului CAEN 8010 "Activități de protecție și gardă". Am concluzionat că nu există incertitudine cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea entității de a-și asigura continuitatea și dezvoltarea activității în conformitate cu ISA 570 (revizuit). Ne-am asigurat că societatea prin activitatea propusă pentru anul 2024 potrivit bugetului de venituri și cheltuieli va fi continuă și profitabilă.

Cu privire la continuitatea activității, raționamentul nostru a vizat înțelegerea riscurilor de denaturare semnificativă existente în legătură cu aserțiunile conducerii pe planul continuității activității și am analizat aspecte legate de evoluția Societății, am examinat Raportul Administratorilor, precum și indicatorii de analiză ai societății pe anul 2023-2024 și Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024.

Societatea a anexat la situațiile financiare Raportul aprobat de Consiliul Local al Municipiului Bailesti prin care a confirmat că își desfășoară activitatea în condiții de continuitate. Conducerea entității este responsabilă pentru evaluarea și aprecierea premiselor de continuitate pentru întocmirea situațiilor financiare.

Asigurarea continuității este data și de indicatorii principali de analiză ai societății în 2023 ce sunt favorabili, astfel:

cifra de afaceri în exercițiul financiar 2023 (1.704.079 lei) a fost în creștere cu 116% față de anul 2022 (1.472.036 lei);

activele totale ale societății la 31.12.2023 (576.744 lei) au înregistrat o creștere 106% fata de anul 2022(543.723lei)

gradul de lichiditate la 31.12.2023 de 2,79 fiind peste cel normal de 2 și în creștere reflectă reducerea riscului de lichiditate în condițiile în care societatea nu înregistrează plăți restante și nu beneficiază de credite ;

activul net reflectat în situațiile financiare la 31.12.2023, sinonim cu capitalurile proprii, înregistrează valoare pozitivă (+376.703 lei) fiind în creștere fata de capitalul propriu al anului 2022 (376.500 lei).

Pe termen scurt prezumția de continuitate a activității în întocmirea situațiilor financiare anuale, într-un viitor previzibil, poate fi considerată adecvată dar pe termen lung posibilitatea de a-și continua activitatea pe principiul continuității activității depinde și de abilitatea societății de a genera cash flow-ul necesar acoperirii datorilor și de susținerea financiară din partea asociaților și creditorilor săi.

Aspecte cheie de audit

5. Standardul de audit internațional ISA 701 privind „Comunicarea aspectelor cheie de audit în raportul auditorului independent”, în baza raționamentului nostru profesional, a avut importanța pentru auditul situațiilor financiare cu referință la perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre globale fara a oferi o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspecte principale luate în considerare au fost:

Aspecte cheie de audit	Proceduri de audit realizate pentru a adresa aspectul cheie de audit
- Deprecierea imobilizarilor Deprecierea imobilizarilor cu un procent de peste 50,865% au creat motivatia unor posibile investitii, astfel în anul curent au fost facute investitii în suma de 18.005 lei din care 17.505 pe imobilizari corporale din resurse proprii; - Recunoasterea veniturilor potrivit cheltuielilor efectuate în anul de referință ;	Conform standardelor IAS 16 Imobilizări corporale și IAS 38 Imobilizări necorporale, amortizarea reprezintă alocarea sistematică a valorii amortizabile a unui activ pe întreaga sa durată de viață utilă. Societate si-a înregistrat venituri din închirieri spații, din prestari servicii pază, din redevente și din despagubiti amenzi și penalitati și alte venituri. Veniturile din

	serviciile din paza sunt inregistrate in conturi diferite. In vederea realizarii acestor venituri au fost realizate cheltuieli in acest sens, fapt ce i-a permis sa-si continue activitatea de administrare a bunurilor proprii.
• Urmărirea clientilor neîncasați	Nu se cunosc demersuri facute pentru recuperarea creantelor și nu au fost create provizioane.
• Există creanțe cu termen depășit, creanțe ce se pot înregistra la creanțe deja prescrise ce privesc anii: 2015-2021, acestea putând fi scoase din activul societății în caz ca nu sunt soluții de recuperare;	Nu se cunosc demersuri facute pentru scoaterea acestora din activul bilanțului contabil respectiv activelor societății. Valoarea celor scoase din patrimoniu în anul 2023 este de doar 2672 lei.

Cu privire la recunoasterea veniturilor potrivit cheltuielilor efectuate, precum si evaluarea continuitatii ce a fost tratată la pct 4, Beneficiarul trebuie sa aiba in vedere ca activitatea ce priveste codul CAEN 8010 "Activități de protecție și gardă"

Procedurile noastre de audit privind recunoasterea veniturilor pentru abordarea riscului de denaturare semnificativă în legatura cu recunoasterea veniturilor au inclus:

- Analiza fișei clienților pentru înțelegerea termenilor tranzacțiilor;
- Examinarea registrului jurnal în sintetic și analitic pentru lunile de început și sfârșit al exercitiului financiar.

Alte informații – Raportul Administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații privind „prezentarea fidelă a dezvoltării performanțelor activității entității și poziției sale precum”. Acele alte informații ce cuprind Raportul administratorului, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

7. În ceea ce privește Raportul Consiliului de Administrație, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare.

În baza activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în aspectele semnificative, cu situațiile financiare;

b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în aspectele semnificative, în conformitate cu punctele: 489, 490 și 491 din prevederile OMFP 1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

8. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl va considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

9. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora;

10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

12. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază

pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

13 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

14 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm ca un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

15. Am fost numiți în baza Actului Adicional nr.1 din data de 27.02.2024 la Contractul de prestări servicii nr. Nr.1600/01.03.2023, să audităm situațiile financiare ale Societății PAZA CLB SRL pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31.12.2023.

Confirmăm ca:

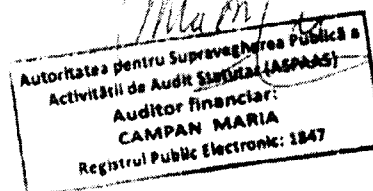
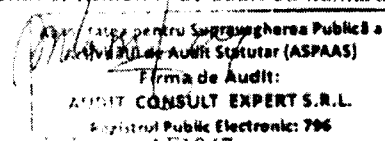
- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

În numele societății de audit:

Audit Consult Expert SRL Craiova- Bld. Carol I nr.4, bl.M6, sc.2, ap.23, județul Dolj
Înregistrată la Camera Auditorilor financiari cu Autorizația nr.791/2008
Înregistrată în Registrul Public Electronic al Auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul FA 796.

Partener/Campan Maria

Înregistrată în Registrul Public Electronic al Auditorilor financiari cu nr.AF1847
Înregistrată la Camera Auditorilor financiari cu Carnetul nr.1847/2007



SC PAZA C.L.B. SRL
Mun. Bailesti, jud. Dolj
Str. Revolutiei, nr. 1-3
J16/1373/2010
RO27751700



Anexa nr. 1

BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI An 2024

Nr. CRT	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat 2024	Propuneri An curent 2024	%		Estimări an		%	
					9=5/4	6	N+1	N+2	9=7/5	10=8/7
0	1	3	4	5	6	7	8	9	10	
I	VENITURI TOTALE									
	(Rd. 1 = Rd. 2 + Rd. 5 + Rd. 6)									
	1	2	2104.75	2104.75	100%	2420.46	2783.53	115%	115%	0%
	a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%	0%
II	b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%	0%
	2	5	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%	0%
	3	6	0.25	0.25	0%	0.29	0.33	0%	0%	0%
	CHELTUIELI TOTALE (Rd. 7 = Rd. 8 + Rd. 20 + Rd. 21)	7	1665.00	2141.50	129%	2462.73	2832.13	115%	115%	115%
	1	8	2105.00	2141.50	102%	2462.73	2832.13	115%	115%	115%
	Cheltuieli de exploatare, din care:									
	A. cheltuieli cu bunuri și servicii	9	52.55	52.55	100%	63.00	72.45	120%	115%	115%
	B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	10	2.00	2.50	125%	2.88	3.31	115%	115%	115%
	C. cheltuieli cu personalul, din care:	11	2042.25	2042.25	100%	2348.59	2700.88	115%	115%	115%
	C0 Cheltuieli de natură salariaală (Rd. 13 + Rd. 14)	12	1912.00	1912.00	100%	2198.80	2528.62	115%	115%	115%
	C1 ch. cu salariile	13	1740.00	1740.00	100%	2001.00	2301.15	115%	115%	115%
	C2 bonusuri	14	172.00	172.00	100%	197.80	227.47	115%	115%	115%
	C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%	0%
	cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	16	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%	0%

		C.4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	17	88.25	88.25	100%	101.49	116.71	115%	115%
		C.5	cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	18	42.00	42.00	100%	48.30	55.55	115%	115%
III		D.	alte cheltuieli de exploatare	19	8.20	44.20	539%	50.83	58.45	115%	115%
IV	2		Cheltuieli financiare	20	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
V	3		Cheltuieli extraordinare	21	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	0.00	-36.50	0%	41.98	-48.27	0%	0%
			IMPOZIT PE PROFIT	23	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
			PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA	24	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	1		Rezerve legale	25	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	2		Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de	26	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	3		Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	4		Constituirea surselor proprii de finanțare pentru	28	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	5		Alte repartizări prevăzute de lege	29	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	6		Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la	30	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	7		Participarea salariaților la profit în limita a 10% din	31	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	8		Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în	32	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
		a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	33	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
		b)	- dividende cuvenite bugetului local	33a	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
		c)	- dividende cuvenite altor acționari	34	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
VI	9		Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd. 31	35	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
VII			VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
			CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din	37	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
		a)	cheltuieli materiale	38	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
		b)	cheltuieli cu salariile	39	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
		c)	cheltuieli privind prestații de servicii	40	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
		d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	41	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
		e)	alte cheltuieli	42	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
VIII			SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
	1		Alocații de la buget	44	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%
			alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0%

