

2021

RAPORTUL CONDUCĂTORULUI



Întreprinderea Municipală „Direcția de troleibuze din Bălți”

Întroducere

Raportul anual al ÎM „Direcția de Troleibuze din Bălți” pentru anul 2021 a fost elaborat în temeiul prevederilor Legii nr. 246 din 23 noiembrie 2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală, capitolul VI, articolul 18 „Dezvăluirea informației”. Informația financiară prezentată în acesta este extrasă din raportul contabilă situația din 31 decembrie 2021 în conformitate cu actele normative de reglementare. Raportul include o prezentare detaliată a principalilor indicatori economici și financiari înregistrați pentru perioada studiată, în comparație cu datele înregistrate pentru anii precedenți. Aceasta crează o prezentare de progres sau regres, ceea ce permite luarea unei decizii corecte, transparente și eficiente privind continuarea activității companiei.

Activitatea ÎM „Direcția de troleibuzed din Bălți” este reglementată de Legea nr. 246 din 23 noiembrie 2017 privind întreprinderea de stat și întreprinderea municipală, Legea nr. 845-XII din 3 ianuarie 1992 cu privire la antreprenoriat și întreprinderi, Legea contabilității și raportării financiare nr. 287 din 15.12.2017, Statutul întreprinderii, Codul muncii RM nr. 154 din 28.03.2003, alte legi și acte normative.

Raportul anual este un raport privind activitatea conducerii, în care este prezentată situația financiară și rezultatele activității întreprinderii pentru perioada 2019-2021. Performanța este înțeleasă ca un rezultat deosebit obținut în domeniul managementului, economic, financiar, comercial, presupunând o combinație optimă de eficiență și eficacitate. La caz, eficacitatea este diferența dintre veniturile și cheltuielile suportate de întreprindere în cursul anului financiar.

Anul 2021 a devenit o provocare serioasă atât pentru economia mondială, cât și pentru economia Republicii Moldova. Mai mult ca atât-din cauza numeroaselor restricții care au acționat în cea mai mare parte a anului, transportul de pasageri a devenit unul dintre sectoarele afectate ale economiei.

Cu toate acestea, în 2021, ÎM „Direcția de troleibuzed din Bălți” a obținut un profit net de 752.207 lei, ce constituie mai puțin cu 91.857 lei sau 10,9% față de anul precedent 2020. Nivelul rentabilității vânzărilor (raportul dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2021 constituie 9,7%, indicând o creștere de 6,7% față de perioada de management precedentă. Acest rezultat determină concluziile despre sistemul de management intern al întreprinderii, care se caracterizează prin principii practice și bine planificate de lucru.

Mai mult, în 2021, întreprindere a continuat să renoveze materialul rulant.

În plină pandemie, ÎM „Direcția de troleibuze din Bălți” a primit troleibuze noi marca „Дніпро T203” în număr de 11 vehicule din contul creditului acordat de BERD, precum și a grantului în mărime de 1.200.000 Euro, care a permis creșterea numărului de noi trasee în municipiul Bălți și spre zonele

apropiate. Din fondurile împrumutului a fost executată reconstrucția rețelelor de contact și achiziționarea de echipamente speciale pentru întreținerea acestora.

Întreprinderea și-a îndeplinit și cel mai important rol social – statele de personal au fost menținute complet și toate obligațiile salariale au fost îndeplinite. În plus, în 2021, în state au fost angajați noi salariați în calitate de dezinfectori. Datorită acestui fapt, precum și dezinfecției regulate a materialului rulant și a întregii infrastructuri de pasageri, pasagerilor li s-a oferit posibilitatea de a folosi în siguranță transportul electric urban chiar și în condiții de pandemie.

În anul curent 2022, compania urmează să se concentreze pe creșterea fluxului de pasageri și a calității serviciilor pentru pasageri. Principalele direcții de dezvoltare a întreprinderii sunt modernizarea materialului rulant, furnizarea de servicii suplimentare populației orașului, în vederea creșterii veniturilor din activități neexploatare și obținerii de beneficii economice. Astfel, compania a elaborat mai multe obiective de creștere a potențialului ÎM „Direcția de troleibuze din Bălți”, care, în condițiile unui scenariu favorabil și a diligenței conducerii companiei, managementului și angajaților companiei va fi capabilă să facă față acestei sarcini.

1. Componența și structura ÎM „Direcția de troleibuze din Bălți”

ÎM „Direcția de troleibuze din Bălți” (în continuare ÎM DTB) a fost înființată în anul 1999 prin decizia consiliului municipal Balti din 24.12.1998. Statutul ÎM DTB fost înregistrat la Camera Inregistrării de Stat la 21.06.1999 în baza deciziei Consiliului Municipal Balti nr.XIX din 25.03.1999. Noul statut al întreprinderii (c/f 1003602150123) a fost reinregistrat la Camera Inregistrării de Stat la 06.06.2012 (în baza deciziei consiliului municipal Balti nr. 2/37 din 23.02.2012).

Potrivit statutului, fondatorul companiei este Consiliul Municipal Bălți.

La situația anului 2021, tipurile de activități desfășurate în baza licenței eliberate de Agenția Națională de Transport Auto sunt:

- Transporturi urbane terestre și suburbane de călători;
- Transporturi prin alte moduri de transport;
- Verificarea tehnică a transportului;
- Închirierea bunurilor imobiliare;
- Testări și analize tehnice;
- Prelucrari mecanice generale;
- Învățământ secundar, tehnic sau profesional;

- Repararea echipamente electronice și optice;
- Servicii transport marfă.

Capitalul statutar constituie de 5,4 mii lei. De la data adoptării Legii nr. 1402-XV din 24.10.2002, transportul electric public urban este realizat de ÎM DTB. În vederea întăririi dreptului de control direct, Consiliul Municipiului Bălți a semnat la 14.10.2013 „Contractul privind prestarea serviciilor de transport public electric în mun. Bălți”, potrivit căruia întreprinderea municipală a obținut dreptul exclusiv de a presta servicii de transport public electric pe o perioadă de 11 ani.

La situația din 31.12.2021, în componenta întreprinderii intră parcul de troleibuze, atelierul de reparații, clădirea administrativă, un punct medical, 3 servicii de dispecerat, substații tehnice, serviciul de control al traficului și o stație de testare a vehiculelor - cu un număr de 322 angajați ai statelor de personal de diverse profesii.

La sfârșitul anului 2021, stocul de material rulant la ÎM „Direcția de troleibuze din Bălți” constituie 53 unități, dintre care 52 funcționează. Fișa de inventar al parcului de troleibuze enumeră:

- troleibuze 3иY-9 în număr de 7 unități – fabricate înainte de anul 1992 (dintre care unul este supus trecerii la pierderi (nr. 145));
- Troleibuz 14-TP în număr de 1 unitate - anul fabricării 2003;
- Troleibuze marca 20101 în număr de 3 unități - anul fabricării 2004(2) și 2005(1);
- Troleibuze marca 5298 în număr de 7 unități - anul fabricării 2008;
- Troleibuze AKCM-321 în număr de 23 unități - anul fabricării 2014;
- Troleibuze cu funcționare autonomă în număr de 11 unități - anul fabricării 2021.

Pentru o evidență mai obiectivă, troleibuzele sunt clasificate în funcție de durata de utilizarea la întreprindere:

- Până la 5 ani - 11 buc.
- De la 5 la 10 ani - 23 buc.
- De la 10 la 15 ani – 7 buc.
- Peste 15 ani - 12 buc.

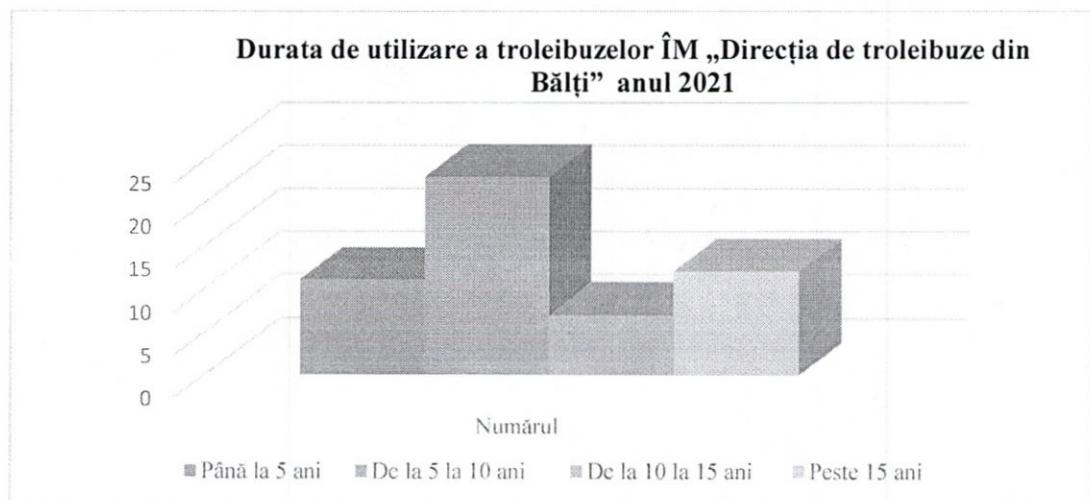
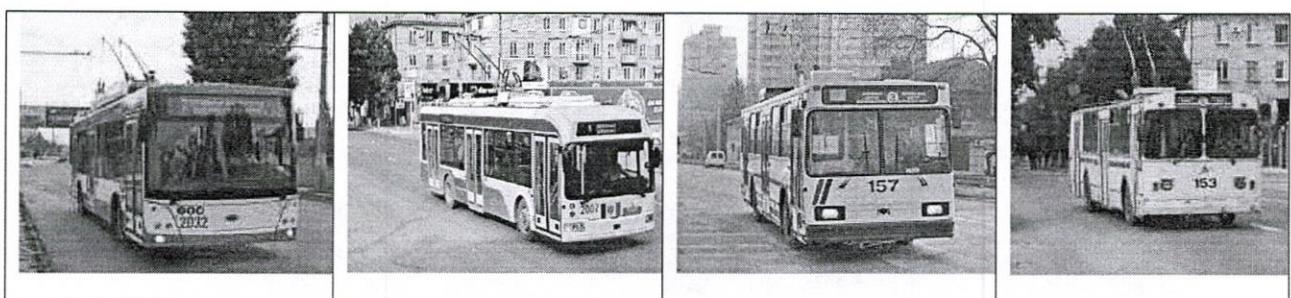


Diagrama 1



Astfel, pe baza Diagramei 1, cea mai mare parte în mărime de 43,4% este constituită din troleibus, care au o durată de viață utilă la întreprindere de la 5 până la 10 ani. După cum s-a menționat anterior, 11 unități (în echivalent procentual 20,7%) de vehicule electrice au fost achiziționate la începutul anului 2021 cu un împrumut bancar BERD, al cărui avantaj este deplasarea cu funcționare autonomă sporită pe bază de baterii, care permite dezvoltarea noilor rute în municipiul Bălți, inclusiv și către zonele îndepărtate ale orașului unde nu există o rețea de contact. În plus, 22,6% din materialul rulant funcționează la întreprindere de mai bine de 15 ani.

ÎM „Direcția de troleibuze din Bălți” deservește 6 rute de trolleybus, pe liniile cărora funcționează zilnic 34 de vehicule electrice. Astfel, în echivalent procentual, este utilizat în mod eficient 64,1% din materialul rulant. Este de menționat că o parte din unitățile de trolleybus sunt în pregătire pentru școală auto, unde va avea loc instruirea pentru obținerea permisului de conducere de categoria „F”.

În anul 2021, lungimea rutelor de trolleybus a constituit 2.387 mii km, ceiea ce este cu +394,3 mii km mai mult, comparativ cu anul 2020. Tot în perioada analizată au fost transportați circa ~ 15043,1 mii pasageri, adică +2047 mii pasageri mai mult comparativ cu perioada precedentă. La fel, în 2021, au

fost elaborate și deschise noi rute de troleibuz în mun. Bălți și în afară până în satul Elizaveta. Lista noilor rute este prezentată în următorul tabel:

Tabelul 1

Rutele elaborate în anul 2021

Nº rutei	Străzile	În expluatare	Lungimea (km)	Numărul de opriri (cerc)	Numărul mașinilor care deservesc
4	Str. Lesecico-Monumentul „Ospitalitatea”	2021-	22 km	43	6
6	Gara de Nord-Basarabia Nord	2021-	21,4 km	26	2(1 zi liberă)
7	Magazinul Linella-Cimitirul Nou (zile de odihnă)	2021-	18,8 km	26	1
	Basarabia Nord- satul Elizaveta	2021-anulat 02.2022	28,9 km	40	2
8	Centru- podul Chișinăului (pe str. 31 August)	04.2021-08.2021	7,1 km	14	1

La situația din 31.12.2021 ÎM „Direcția de troleibuze din Bălți”, în scop de creștere a numărului de rute și calitatea serviciilor oferite planifică modernizarea și extinderea materialului rulant. Acum noile troleibuze funcționează pe energie electrică și pe bază de noi tehnologii folosind baterii, ceea ce permite vehiculelor să se deplaseze în zone îndepărtate fără a utiliza o rețea de contact, ce reprezintă un mare avantaj pentru municipiul Bălți și zonele din apropiere care au nevoie de transport urban.

2. Structura organizatorică a întreprinderii

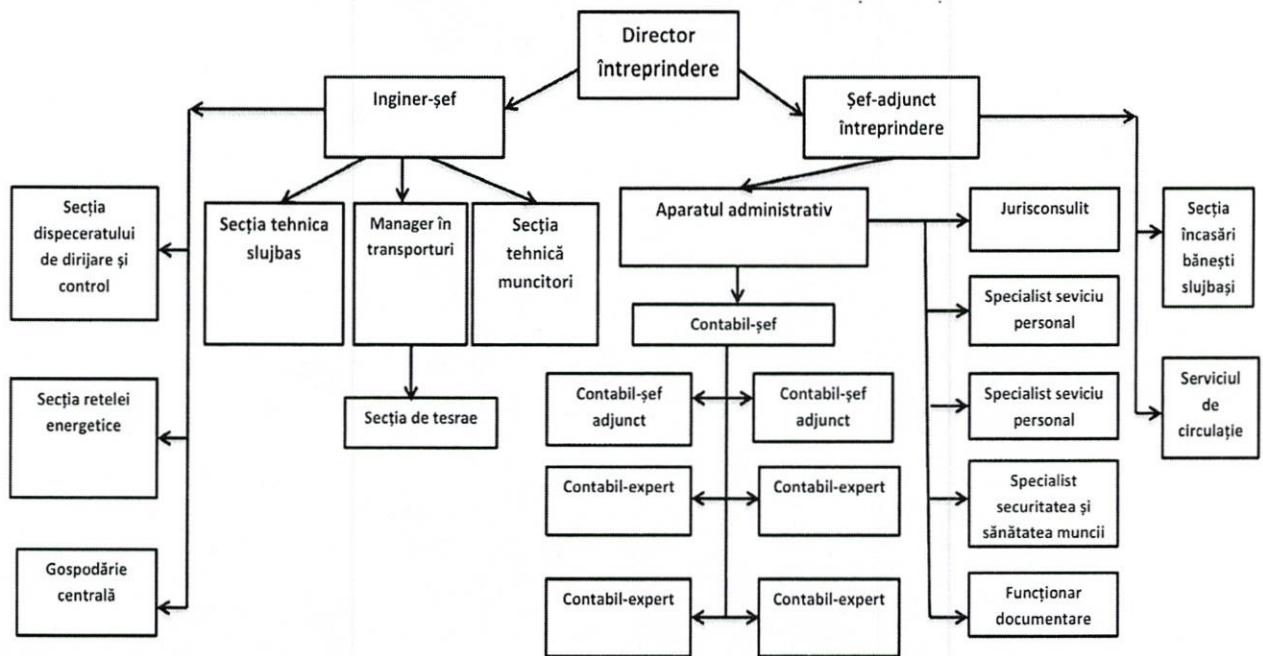
Structura organizatorică a ÎM „Direcția de troleibuze din Bălți” este liniar-funcțională și este prezentată în Tabelul 2, aprobat de directorul întreprinderii. Organigramă dată determină munca efectuată de fiecare angajat și gama de sarcini ale acestuia, adică reflectă distribuția muncii în întreprindere. În baza acestei structuri, rezultă că:

1. Întreprinderea are un sistem clar de interconexiuni între funcții și departamente;
2. Conducătorul concentrează în mâinile sale conducerea tuturor proceselor care au un scop comun;
3. Responsabilitatea și îndatoririle fiecărui angajat sunt exprimate clar;

4. Există o reacție rapidă a departamentelor executive la dispozițiile directe ale directorului întreprinderii.

Tabelul 2

ORGANIGRAMA Î.M. «DIRECȚIA DE TROLEIBUZE DIN BĂLȚI»



Acstea avantaje asigură o coordonare eficientă a fiecărui subiect, ținând cont de importanța fiecărui angajat al întreprinderii, realizând astfel funcționarea eficientă a întreprinderii și profitul maxim al acestiei.

La situația din 31 decembrie 2021, în companie activează 322 angajați. Tabelul 3 oferă informații despre resursele umane ale întreprinderii.

Tabelul 3

Indicatorii salariaților, 2019-2021

Indicatori	2019	2020	2021	Cota, anul 2021
Conducător troleibuz	80	84	84	25,53%
Conductor	84	83	90	27,35%
Muncitor	93	94	96	29,17%
Specialist	47	49	41	12,46%
Personal administrativ	17	18	18	5,47%
Total salariați	321	328	329	100%

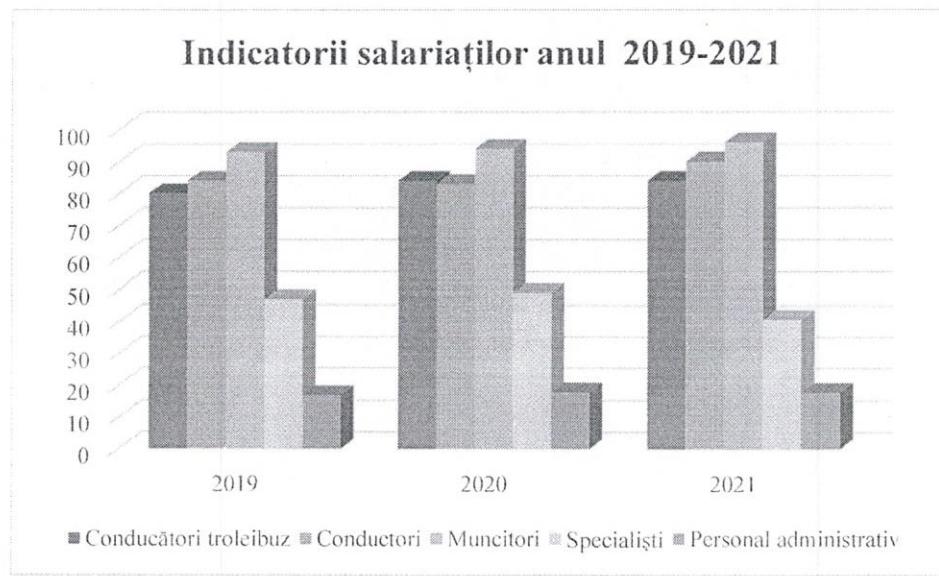


Diagrama 2

Astfel, în baza detelor prezentate, rezultă că numărul de angajați ai întreprinderii pentru perioadele analizate a rămas practic neschimbat, necătând la faptul că anul 2020-2021 se caracterizează printr-o criză severă asociată cu epidemia de Covid-19, cu toate acestea, ÎM DTBa reușit să mențină integral statele de personal și, în plus, se constată o creștere a salariului mediu lunar, care este prezentată în Tabelul 4. Este de remarcat faptul că în perioada pandemiei, toți angajații au fost protejați prin toate măsurile necesare (măști, mănuși, dezinfectante).

Tabelul 4

Salariul mediu lunar ÎM DTB, 2019-2021

	2019	2020	2021	Deviere, lei		2020/2019	2021/2020
				2020-2019	2021-2020		
Salariul mediu lunar, lei	6662	6656	8242	-6	+1586	-0,09%	+23,82%

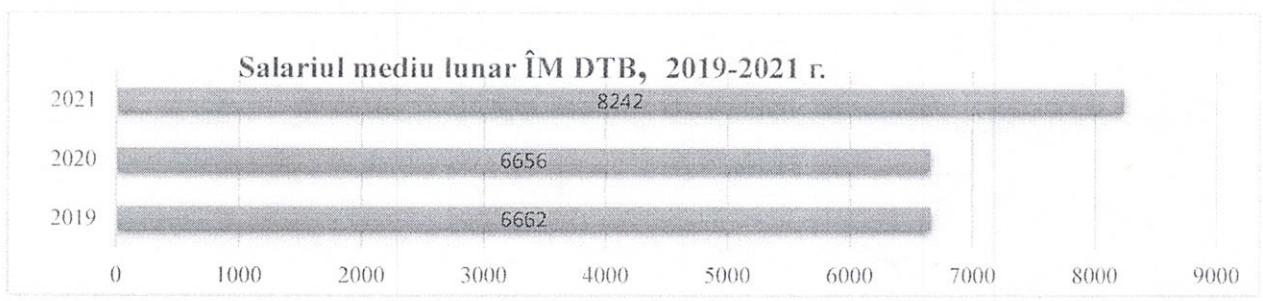


Diagrama 3

În anul 2021, salariul mediu la întreprindere a crescut cu 1586 lei sau 23,82% comparativ cu anul precedent. În legătură cu creșterea numărului de rute la întreprindere, există un deficit de personal, în special conducători de troleibuz. Astfel, a devenit necesară redistribuirea forței de muncă între personalul existent, ceea ce a dus la o revizuire a normei timpului de muncă și, ca urmare, la o creștere a salariului mediu datorată plății orelor suplimentare, muncii în zilele de odihnă, precum și prin plăți de stimulare și alte alocații.

3. Analiza activității economico-financiare

Analiză stării financiare este una dintre cele mai importante etape în evaluarea rezultatelor obținute de o întreprindere în anul de raportare. Bază pentru analiza situației financiare a întreprinderii la sfârșitul anului servesc datele bilanțului, raportul de venit și pierderi, valorile calculate ale indicatorilor financiari. Principalele obiective ale analizei rezultatelor de bază sunt: evaluarea dinamicii principalilor indicatori în timp și relația între ei; determinarea factorilor care au influențat activitatea întreprinderii; determinarea cauzelor abaterilor rezultatelor efective de la cele planificate; elaborarea de propuneri pentru reducerea impactului factorilor negativi și creșterea impactului factorilor favorabili, precum și îmbunătățirea stării financiare a întreprinderii și a solvabilității acesteia.

Analiza cheltuielilor întreprinderii ocupă un loc special în managementul intern, deoarece utilizarea și consumul factorilor de producție afectează în mare măsură rezultatul final al profitului întreprinderii. Studiul structurii cheltuielilor de producție și a modificărilor acesteia pentru perioada de raportare pe elementele aparte de cheltuieli, precum și analiza elementelor de cheltuieli ale serviciului efectiv prestat, reprezintă o etapă a unei analize aprofundate a cheltuielilor și, în același scop - găsirea de modalități și surse de reducere a acestora și de creștere a profitului.

În tabelul 5 sunt prezentate cheltuielile ÎM „Direcția de troleibuze din Bălți” pentru perioada anilor 2020-2021.

Cheltuieli de producție ÎM „Direcția de troleibuze din Bălți”, 2020-2021 r.

Tabelul 5

Tipuri de cheltuieli	2020 anul,mii lei	2021 anul,mii lei	Dinamica +/-	Structura cheltuielilor, anul 2021
Salarii și contribuții de asigurări medicale și sociale	30257,2	38731,4	+8474,2	59,28%
Servicii comunale (energie electrică, căldură, apă)	7845,7	8383,3	+537,6	12,83%
Impozite și taxe	93,5	108,1	+14,6	0,17%

Piese de schimb si materiale (pentru repararea materialului rulant și a rețelei de contact)	6251,4	4805,1	-1446,3	7,35%
CML	484,8	359,9	-124,9	0,55%
Asigurare	797,8	1332	+534,2	2,04%
Amortizarea mijloacelor fixe	1073,7	1264,1	+190,4	1,93%
Rezerva conchediilor	-1212,8	-905	+307,8	-1,39%
Alte cheltuieli(servicii bancare, securitate, anularea formularelor de bilete)	461,40	512,10	+50,70	0,79%
Cheltuielile întreprinderii conform proiectului BERD	7708,7	10741,2	+3032,5	16,44%
Total	53761,4	65332,2	+11570,8	100%

În perioada analizată (anul 2021), comparativ cu anul precedent 2020, se constată o creștere a tuturor tipurilor de cheltuieli, cu excepția cheltuelilor pentru rezervele materiale, pieselor de schimb și CML. Cheltuielile ÎM „Direcția de troleibuze din Bălți” în anul 2021 au crescut în sumă totală de 11.570,8 mii lei. Astfel, în perioada de raportare, costul salariilor a crescut cu 8474,2 mii lei, pentru serviciile comunale compania a cheltuit cu 537,6 mii lei mai mult decât în perioada precedentă de raportare. Structura totală a cheltuielilor ÎM DTB este prezentată în Diagrama 4. Majoritatea cheltuielilor companiei sunt salariile și impozitele, care reprezintă 59,28%, cheltuieli conform proiectului BERD - 16,44% și servicii comunale în mărime de - 12,83% din suma totală a cheltuielilor.

Structura cheltuielilor ÎM DTB, anul 2021

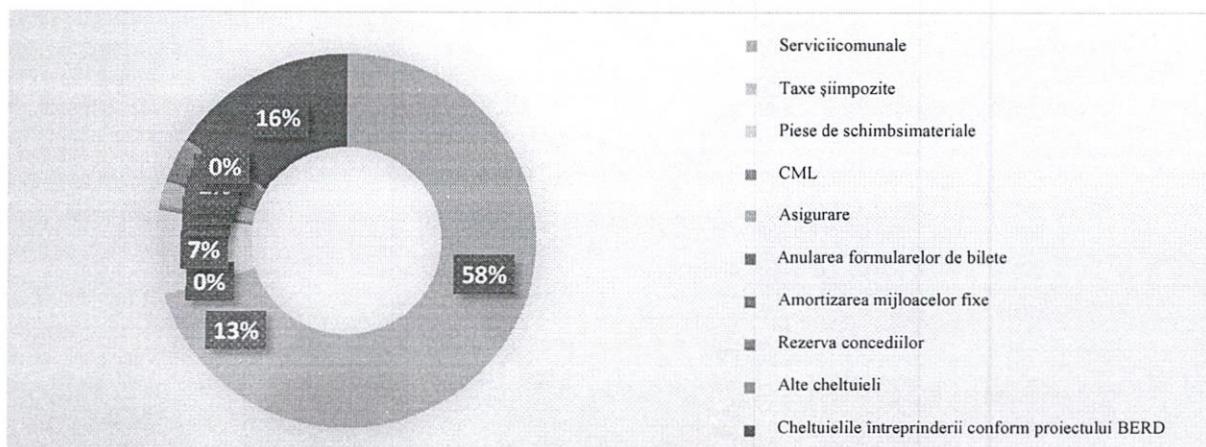


Diagrama 4

Evaluarea globală a mărimi și dinamicii veniturilor din vânzări este destinată examinării dimensiunii absolute și relative în comparație cu realizările anilor anteriori și cu obiectivele stabilite în bugetul anual.

Studiul veniturilor din vânzări permite estimarea volumului și studierea modificărilor care au avut loc în acest volum în ultimii ani. În ÎM „Direcția de troleibuze din Bălți” veniturile din vânzări sunt constituite din încasările din beneficiile economice obținute în cursul anului de gestiune după venituri din prestarea serviciilor de transport public, venituri din realizarea de bilete și abonamente, precum și venituri din prestarea altor servicii, prezentate în tabelul 6.

Tabelul 6

Venituri din activitatea ÎM DTB

Indicatori	2020 an,mii lei	2021 an,mii lei	Dinamica +/-	Structura veniturilor, anul 2021
Venituri din realizarea biletelor, mii lei	15 409,64	19 162,1	+3 752,46	92,22%
Venituri extrabilete, dintre care:	1 390,20	1 615,4	225,2	7,78%
- Venituri din servicii SDC	182,4	69,5	-112,9	0,33%
- Venituri din locație	769,3	835,9	66,6	4,02%
- Alte venituri	438,5	710	271,5	3,41%
TOTAL	16 799,84	20 777,5	+3 977,66	100%

Structura veniturilor ÎM DTB, anul 2021

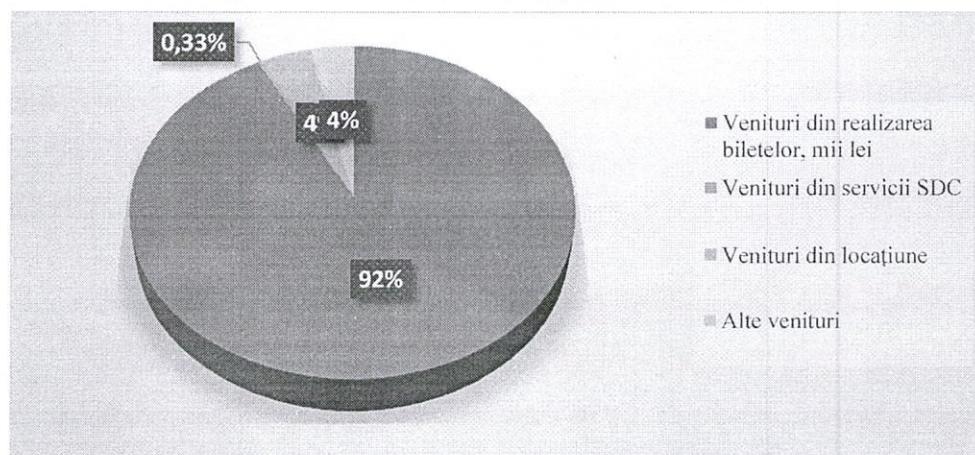


Diagrama 5

În perioada analizată se constată o creștere a veniturilor pentru toți indicatorii în valoare totală de 3.977,66 mii lei, cu excepția veniturilor din serviciile SDC, care au scăzut cu 112,9 mii lei, sau 38,1%, ca urmare a încetării prestării acestui serviciu.

Este important de menționat că una dintre principalele surse ale întreprinderii sunt veniturile din vânzarea biletelor, care reprezintă 92,22% din veniturile totale. În prezent, întreprinderea elaborează surse suplimentare pentru generarea de venituri și furnizarea de servicii suplimentare populației, în vederea obținerii de beneficii economice.

Generalizarea indicatorilor financiari și economici ai ÎM „Direcția de troleibuze din Bălți” pentru anul 2021

Conceptul de „indicatori financiari” reprezintă rezultatul activității de management a întreprinderii. Acest proces include interacțiunea dintre resursele financiare utilizate pentru obținerea de beneficii ulterioare, adică între cheltuieli și venituri, pentru a determina rezultatul finanțier final, ceea ce permite evaluarea și concluziorarea contestabilă privind modul de gestionare a întreprinderii. Aspectele cheie ale rezultatelor finanțiere pot fi analizate cu ajutorul rapoartelor cu privire la venituri și pierderi sau cu ajutorul ratelor.

Tabelul 7

Rezultate finanțiere ÎM „Direcția de troleibuze din Bălți”, lei

Indicatori	2020	2021	Deviere 2021-2020	Ritmul de creștere 2021/2020
Profit brut	9 211 166	6 433 984	-2 777 182	69,84%
Profit înainte de impozitare	1 147 475	1 164 898	17 423	101,51%
Rezultatul activității operaționale	3 421 153	1 266 012	-2 155 141	37%
Profit net	844 064	752 207	-91 857	89,11%

În 2021, ÎM „Direcția de troleibuze din Bălți” a obținut un profit net de 752.207 lei, ce constituie cu 91.857 lei mai puțin comparativ cu perioada precedentă (în echivalent procentual, cu 10,89% mai puțin).

Anul 2021 analizat se caracterizează prin criză și restricții asociate cu pandemia de Covid-19. Compania s-a confruntat cu o scădere a fluxului de pasageri din cauza morbidității ridicate a locuitorilor orașului Bălți și a restricțiilor legate de prezența unui anumit număr de pasageri în transport. Cu toate acestea, rezultatul finanțiar al întreprinderii este profitul. Întreprinderea elaborează surse suplimentare pentru generarea de venituri și furnizarea de servicii suplimentare populației, în vederea obținerii de beneficii economice.

4. Realizări în 2021

1. Suplinirea parcului de troleibuze cu 11 mașini noi alimentate cu energie electrică și bazate pe noi tehnologii folosind baterii în cadrul proiectului „Orașe Verzi” finanțat de BERD.
2. Deschiderea de noi rute pentru locuitorii orașului Bălți, precum și a satului Elizaveta:
 - Traseul nr. 4 – str. Lesecico - Monumentul „Ospitalitatea”
 - Traseul nr. 6 - Gara de Nord-str.Lesecico - Cimitirul Nou
 - Traseul nr.7 - Basarabia Nord – satul Elizaveta.
3. Aplicația «УМНЫЙ ТРАНСПОРТ» cu ajutorul căreia locuitorii orașului Bălți folosind un telefon mobil, pot urmări locația troleibuzului de care au nevoie.

5. Obiective pentru 2022

Principalele direcții de dezvoltare a întreprinderii sunt modernizarea materialului rulant, furnizarea de servicii suplimentare populației orașului, în vederea creșterii veniturilor din activități neexploatare și obținerii de beneficii economice. Astfel, compania și-a dezvoltat mai multe obiective de creștere a potențialului ÎM „Direcția de troleibuze din Bălți”, și anume:

- Extinderea rețelei de rute;
- Introducerea biletelor electronice;
- Crearea site-ului web al companiei (în scopul participării active a locuitorilor orașului la viața întreprinderii, precum și îmbunătățirea calității serviciilor pe baza recomandărilor);
- Achiziționarea de noi unități tehnice.

În momentul dat, la situația din 31.12.2021, a fost lansat un proces pentru atingerea unora dintre obiectivele enumerate mai sus. Programatorii au început să lucreze la crearea site-ului companiei, astfel, este planificată lansarea unui regim de testare a site-ului în prima jumătate a anului 2022. Comisia

tehnică ia în considerare capacitatele și resursele companiei de a furniza servicii populației și elaborează tarife pentru aceste servicii. A fost aprobată chestiunea deschiderii unui nou traseu pe strada Sorocii. În primul trimestru al anului 2022, este programată o întâlnire cu reprezentanții BERD pe tema finanțării unui proiect de achiziție a 15 unități de tehnică în vederea extinderii rețelei de rute.

Director



Maximeciuc E.

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
«БЭЛЦКОЕ ТРОЛЛЕЙБУСНОЕ УПРАВЛЕНИЕ»
ВЫПИСКА
из протокола № 20
заседания Административного Совета**

10.06.2022г.

09.00 часов

Присутствуют:

5. Мирон И.А. – председатель админ. Совета;
6. Шмульский Г.Л. – член административного Совета;
7. Косарев В.В. – начальник ПТО, член административного Совета;
8. Дросу О.В. – юрисконсульт, член административного Совета;

Приглашены :

От администрации:

Максимчук Е.В. – администратор;
Зубалюк И.А. – гл. бухгалтера;
Озерова А.М.- специалист по кадрам,
Авраменко Т.С. – нач. диспетчерской службы и контроля;
Понятовский Е.Н. – нач. ремонтных мастерских.

Повестка дня:

По вопросу № 1 : Рассмотрение вопроса о финансовой отчетности за 2021 г. с аудиторским заключением и об отчете руководителя (докладчик Зубалюк И.; Максимчук Е.).

Решили: Рассмотреть и принять к сведению финансовый отчет за 2021 г. с аудиторским заключением и отчет руководителя .

Голосовали:

"за" - 4, "против" – 0 , "воздержавшиеся" - 0.

Секретарь Административного Совета



Дросу О.В.

ОТЧЁТ

Ревизионной комиссии по проверке финансово-экономической деятельности МП «Троллейбусное Управление мун. Бэлць» за 2021 г.

Ревизионная комиссия МП «БТУ»(в дальнейшем - *Предприятие*) в составе:

Председателя комиссии:

1. Русу Лилии - главного бухгалтера МП «Объединение рынков мун. Бэлць»,

Членов комиссии:

2. Дядиковой Натальи- главного бухгалтера МП «ЖКХ Бэлць»,

3. Бубулич Анжелы- заместителя главного бухгалтера МП«Троллейбусное управление Бэлць», осуществляла свою деятельность на основании статьи 10 Закона № 246/2017 о государственном и муниципальном предприятиях, Решения Совета муниципия Бэлць №8/36 от 30.06.2021 г., Устава Предприятия, Положения о ревизионной комиссии и положений, предусмотренных Законом № 287/2017 о бухгалтерском учете и финансовой отчетности.

Проверка проводилась с 04.04.2022 г. по 14.04.2022 г. Задача контроля состоит в проверке финансово-экономических результатов за 2021 г., имущества, капиталовложений, дебиторской задолженности, обязательств, анализе основных экономических показателей в целях оценки финансового положения, эффективности Предприятия, финансовой стабильности Предприятия и представления отчета председателю Административного совета и управляющему МП «БТУ».

Ревизионная комиссия приступила к проверке финансовых отчетов за 2021 г. на основе документов, предоставленных исполнительным руководством Предприятия.

I. Общее представление Предприятия

МП «Бельцкое троллейбусное управление» создано в 1999 году по решению Бельцкого муниципального совета от 24.12.1998 года. Статус МП БТУ был зарегистрирован в Государственной регистрационной палате 21.06.1999 на основании решения Бельцкого муниципального совета № XIX от 25.03.1999. Новый статус предприятия (ф/к 1003602150123) был перерегистрирован в Государственной Регистрационной палате 06.06.2012 (на основании решения Муниципального совета Бэлць № 2/37 от 23.02.2012).

Местонахождение Предприятия: 3106, Республика Молдова, мун.Бэлць ул. Дечебал 132. В дальнейшем - Предприятие.

Учредителем Предприятия является Муниципальный Совет Бэлць, расположенный по адресу: мун. Бельцы, площадь Индепенденцей, 1. В дальнейшем - Учредитель.

Производственная деятельность Предприятия осуществляется по следующим направлениям:

- Городской и пригородный пассажирский и наземный транспорт;
- Перевозки прочими видами транспорта;
- Технический контроль транспорта;
- Аренда собственной недвижимости;
- Тестирование и технический анализ;
- Общая механическая обработка;
- Среднее, техническое или профессиональное образование;
- Ремонт электронного и оптического оборудования;
- Услуги по перевозке грузов.

Подробно и расширенно основные виды деятельности МП «БТУ» перечислены в Уставе Предприятия.

П. Имущество Предприятия

Предприятие является юридическим лицом, которое осуществляет предпринимательскую деятельность на основе муниципального имущества, переданного ему в ведение и/или в качестве вклада

в уставный капитал, и на основе собственности, полученной им в результате финансово-экономической деятельности.

Долгосрочные активы

В уставе МП «БТУ» записано, что имущество Предприятия состоит из имущества частной сферы административно-территориальной единицы, переданного в качестве вклада в уставный капитал Предприятия, и имущества, полученного в результате осуществления предпринимательской деятельности, и принадлежит ему на праве собственности.

Имущество публичной и частной сферы муниципия Бэлць, находящееся в управлении Предприятия, ему не принадлежит на праве собственности. Данное имущество не может преследоваться за долги Предприятия, не может отчуждаться или по отношению к нему не могут применяться меры принудительного исполнения, даже в случае несостоятельности, оно не может являться предметом залога и служить вещным обеспечением, не может быть приобретено другими лицами вследствие приобретательной давности или по причине добросовестного владения им. Бухгалтерский учет этого имущества ведется отдельно от учета активов предприятия.

Оборотные активы

Материальные запасы МП «БТУ» возросли в суммовом показателе на 9 196 622 леев за счёт приобретения материальных ценностей.

Суммы по разделу «Текущая дебиторская задолженность» уменьшились на 8 859 273 леев.

III. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства представлены обязательствами по кредиту ЕБРР и обязательствами перед Учредителем по имуществу в хозяйственном ведении, которые уменьшаются по мере начисления амортизации или увеличиваются в случае передачи нового имущества в управление предприятия. Долгосрочные обязательства МП «БТУ» в течении 2021 г. возросли на сумму 26 573 971 леев.

Краткосрочные обязательства МП «БТУ» в течении 2021 г. возросли на сумму 18 217 106 леев в основном за счёт роста суммы текущих коммерческих обязательств по проекту ЕБРР.

IV. Финансово-экономический анализ Предприятия

Доходы от продаж за 2021 г. составили 66 171 151 леев и увеличились по отношению к 2020 году на 9 906 884 леев.

Себестоимость продаж за 2021 г. составила 59 737 167 леев, и по сравнению с аналогичным периодом 2020 года выросла на 12 684 066 леев.

Административные расходы характеризуются увеличением по сравнению с предыдущим аналогичным отчётным периодом 814 028 леев.

За 2021 г. прибыль МП «БТУ» составила –1 164 898 леев, повышение по сравнению с 2020 г. (прибыль на 01.01.2021 г. –1147475) – 17 423 леев.

V. Результат финансово-экономической деятельности

Валовая прибыль за 2021 г. –1 266 012 леев;

Другие операционные расходы – 79 634 леев;

Доход от операционной деятельности – 1 096 386 леев;

Прибыль отчетного периода до налогообложения 1 164 898 леев

Чистая прибыль 752 207 леев.

Финансово-экономические показатели

№ п/п	Показатели	Значение показателей
1.	Доля долгосрочных активов (коэффициент иммобилизации)	0,83
2.	Доля оборотных активов	0,17
3.	Доля дебиторской задолженности в общей стоимости активов	0,05
4.	Доля текущей дебиторской задолженности в стоимости оборотных активов	0,3
5.	Уровень финансовой стабильности	0,7
6.	Доля текущих обязательств	0,3
7.	Доля общих обязательств или уровень общей задолженности (коэффициент привлечения заемных средств)	1,0
8.	Коэффициент общей платежеспособности	1,041
9.	Рентабельность доходов от продаж	0,1
10.	Общий уровень покрытия собственного капитала (доля финансового рычага)	36,7
11.	Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	35,3
12.	Коэффициент финансовой автономии (коэффициент автономии)	0,03
13.	Число оборотов текущей дебиторской задолженности	3,0
14.	Чистый оборотный капитал	9754410
15.	Текущая ликвидность	0,7
16.	Рентабельность активов (экономическая рентабельность)	0,03
17.	Период инкассирования счетов к получению	56,33
18.	Число оборотов активов	3,0
19.	Число оборотов текущих обязательств	3,0
20.	Период погашения текущих обязательств	121,9
21.	Коэффициент покрытия обязательств денежной наличностью	0,01
22.	Рентабельность собственного капитала (финансовая рентабельность)	0,25

VI. Инвентаризация

Инвентаризация в МП «БТУ» проводится один раз в год. Приказом Руководителя предприятия № 516 от 17.12.2021 г. была назначено проведение инвентаризации с 17.12.21г. по 31.12.2021 г. Инвентаризация была проведена в срок, недостач не выявлено.

VII. Оплата труда

В МП «БТУ» действует тарифная оплата труда. Работникам предприятия заработка плата утверждается в штатном расписании согласно действующему законодательству.

Средняя заработная плата по предприятию увеличилась на 1586 леев (8242 - 6656). Производительность труда увеличилась на 2,0 тыс. леев (17,6 –15,6).

VIII. Спонсорская помощь и другие расходы

Расходов на спонсорскую помощь в 2021 г. не было.

IX. Использование денежных средств на служебные командировки

В 2021г. на служебные командировки расходовано 15 940 леев.

X. Контроль, аудит и менеджмент рисков

С 04.05.2021 по 28.05.2021 гг. на предприятии была проведена комплексная проверка финансово-экономической деятельности за период с 01.01.2017 по 31.03.2021 гг. инспектором Министерства Финансов РМ. По результатам инспектирования, в адрес предприятия было направлено предписание по устранению нарушений, обнаруженных в результате финансово-экономической проверки. Для устранения нарушений Приказом № 24 от 08.06 .2021 г. был утвержден план мероприятий по устранению недочётов, обнаруженных в результате проверки. Проверок ГНС РМ в этот период не было.

XI. Отчисления в бюджет (леев)

МП «БТУ» за 2021 г. по сравнению с 2020 г. внесли в бюджет следующие суммы налогов (обобщённо):

Отчисления в бюджет	2020 г.	2021 г.	Отклонение (+-%)
1. Национальный, местный бюджет	2 594 082	2 872 432	+278 350; 10,7%
НДС	298 565	236 993	-61572; -20,6%
Подоходный налог с юридических лиц	680 000	150 000	-530 000; -77,9%
Другие налоги	1 615 517	2 485 439	+869 922; 53,8%
2. Взносы социального страхования	5 449 282	7 299 896	+1 850 614; 34,0%
3. Отчисления мед. страхования	2 109 500	2 848 926	+739 426; 35,1%
Всего	10 152 864	13 021 254	+2 868 390; 28,3%

XII. Выводы и рекомендации Ревизионной комиссии

В результате анализа финансово-экономической деятельности Предприятия Ревизионная комиссия установила:

1. В 2021 г. финансовое положение МП «БТУ» характеризуется следующими изменениями:

- увеличением доходов от продаж по сравнению с 2020 г. на 9 906 884 леев, но и увеличением себестоимости продаж на 12 684 066 леев;
- уменьшением прибыли на 91 857 леев (в 2021 г. получена прибыль в сумме 752 207 леев, в сравнении с 2020 г., где была получена прибыль в сумме 844 064 лея).

2. На сегодняшний день действующие тарифы на проезд в электрическом транспорте не покрывают расходы по себестоимости разового проезда. Постоянный рост цен на основные материалы, рост цен на энергоносители, повышение тарифной ставки для первого квалификационного разряда по заработной плате (которая является базой для расчета фонда заработной платы), - способствуют увеличению расходов.

Председатель ревизионной комиссии:

Главный бухгалтер МП
«Объединение рынков мун. Бэлць»



Руссу Л.

Члены комиссии:

Главный бухгалтер
МП «ЖКХ Бэлць»



Дядикова Н.

Заместитель главного
бухгалтера МП «БТУ»



Бубулич А.