



**HOTĂRÂREA nr. 112/29.05.2024**  
**privind aprobarea situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2023**  
**ale societății RUWATIM SMDP S.R.L.**

Având în vedere Referatul de aprobare nr. 13513/14.05.2024 al vicepreședintelui Consiliului Județean Timiș, domnul Alexandru-Constantin Proteasa, precum și Raportul de specialitate nr. 13514/14.05.2024 al Direcției de administrare a patrimoniului - Serviciul de gestionare a patrimoniului prin care se solicită aprobarea situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2023 ale societății RUWATIM SMDP S.R.L.,

ținând cont de Avizul nr. 396/20.05.2024 al Serviciului de consultanță și avizare juridică din cadrul Consiliului Județean Timiș,

luând în considerare adresa societății RUWATIM SMDP S.R.L. nr. 12/09.05.2024, înregistrată la Consiliul Județean Timiș cu nr. 13091/09.05.2024, prin care au fost înaintate spre analiză și aprobare Situațiile financiare anuale la data de 31.12.2023, Raportul administratorului cu privire la exercițiul financiar 2023,

întrucât Județul Timiș, în calitate de asociat unic la societatea RUWATIM SMDP S.R.L., exercită atribuțiile adunării generale ale asociațiilor societății, printre acestea regăsindu-se și cele referitoare la aprobarea situațiilor financiare anuale și a raportului administratorului, în baza documentelor întocmite de administratorul societății, cu respectarea legislației specifice în vigoare,

având în vedere temeiurile juridice prevăzute de:

a) art. 1 alin. (5) și art. 122 din Constituția României, republicată;  
b) art. 3, art. 4 și art. 6 paragraful 1 din Carta Europeană a Autonomiei Locale, adoptată la Strasbourg la 15 octombrie 1985, ratificată prin Legea nr. 199/1997;

c) art. 7 alin. (2) din Legea nr. 287/2009 privind Codul civil, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

d) art. 173 alin. (1) lit. a) și alin. (2) lit. d) și art. 182 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului României nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, art. 194 alin. (1) lit. a) și art. 196<sup>1</sup> alin. (1) și alin. (2) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare, art. 1 alin. (1), art. 5 alin. (1), art. 10 alin. (1), (3) și (4) și următoarele din Legea contabilității nr. 82/1991 cu modificările și completările ulterioare, art. 1, art. 2, art. 5 și următoarele din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare, art. 1, art. 3 și art. 10 și următoarele din Ordinul ministrului finanțelor nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, cu modificările și completările ulterioare, art. 47 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, art. 13 și art. 16 lit. a) și b) din Actul constitutiv al societății RUWATIM SMDP S.R.L.;

e) art. 3, art. 82 și art. 84 din Legea nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată;

f) Regulamentul cuprinzând măsurile metodologice, organizatorice, termenele și circulația proiectelor de hotărâri ale Consiliului Județean Timiș, aprobat prin Dispoziția nr. 65/2020;

g) Regulamentul privind organizarea și funcționarea Consiliului Județean Timiș aprobat prin Hotărârea nr. 91/2021, cu modificările și completările ulterioare,



fiind îndeplinite procedurile prevăzute de art. 124, art. 125, art. 136, art. 139 și art. 178 - art. 182 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, privind convocarea și avizarea proiectelor de hotărâri în comisiile de specialitate ale Consiliului Județean Timiș,

ținând cont de faptul că proiectul de hotărâre a fost avizat favorabil de către Comisia de studii, prognoze economico-sociale, buget, finanțe și administrarea patrimoniului, Comisia de urbanism, amenajarea teritoriului, lucrări publice și protecția mediului, Comisia pentru relații și cooperare internă și externă, dezvoltare regională și mediu de afaceri și Comisia pentru agricultură, dezvoltare rurală și turism,

în temeiul prevederilor art. 196 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului României nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

### **Consiliul Județean Timiș adoptă următoarea HOTĂRÂRE:**

**Art. 1.** - Se aprobă situațiile financiare anuale la data de 31.12.2023 ale societății RUWATIM SMDP S.R.L., prevăzute în Anexa nr. 1 care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art. 2.** - Se aprobă Raportul administratorului societății RUWATIM SMDP S.R.L. cu privire la exercițiul financiar al anului 2023, conform Anexei nr. 2 care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art. 3.** - Se mandatează domnul Alexandru-Constantin Proteasa, vicepreședinte al Consiliului Județean Timiș, să semneze, în numele Județului Timiș, decizia asociatului unic privind aprobarea Situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2023 ale societății RUWATIM SMDP S.R.L. și a Raportului administratorului societății RUWATIM SMDP S.R.L. cu privire la exercițiul financiar al anului 2023.

**Art. 4.** - Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se încredințează președintele consiliului județean prin societatea RUWATIM SMDP S.R.L., reprezentată de domnul Sergiu-Cristian Bălașa în calitate de administrator.

**Art. 5.** - Prezenta hotărâre se publică în Monitorul Oficial al Județului Timiș și pe site - ul propriu la adresa [www.cjtimis.ro](http://www.cjtimis.ro), și se comunică:

- a) Instituției Prefectului - Județul Timiș;
- b) Direcției de administrare a patrimoniului - Serviciul de gestionare a patrimoniului;
- c) Direcției de buget - finanțe;
- d) Serviciului de administrație publică, monitor oficial și transparență decizională;
- e) Societății RUWATIM SMDP S.R.L.

**PREȘEDINTELE  
CONSILIULUI JUDEȚEAN TIMIȘ**  
Alin-Adrian Nica

Contrasemnează  
**p. SECRETARUL GENERAL  
AL JUDEȚULUI TIMIȘ**  
Ioan Dănuț ARDELEAN  
Mihai Ștefan CRISTA  
Șef serviciu

Serviciul de consultanță și avizare juridică

Anexa 1 se poate consulta la sediul Consiliului Județean Timiș camera 223



ROMÂNIA  
JUDEȚUL TIMIȘ

---

CONSILIUL JUDEȚEAN TIMIȘ





Anexa nr. 2 la  
H.C.J. Timiș nr.112/29.05.2024

**RAPORT ADMINISTRATORULUI  
SC RUWATIM SMDP SRL  
CU PRIVIRE LA EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

Societatea comercială RUWATIM - Societate de Management Dezvoltare Proiecte SRL este persoană juridică română, având forma juridică de societate cu răspundere limitată, cu asociat unic Județul Timiș, și sediul social la data de 31.12.2023, în Municipiul Timișoara, B-dul Revoluției din 1989 nr. 19, 2t. 2, ap. 7.

Societatea are numărul de ordine în registrul comerțului: J35/1121/1998 și Cod unic de înregistrare 11193209.

Capitalul social subscris și vărsat al societății RUWATIM SMDP SRL la 31.12.2023 este în valoare de 289.920 lei, aport în numerar, divizat în 28922 de părți sociale a câte 10 de lei fiecare, deținute de Județul Timiș.

Obiectul principal de activitate al societății de la data înființării în 1998 este activitatea de consultare pentru afaceri și management. În anul 2014 domeniul de activitate a fost lărgit pentru activități aferente codurilor CAEN 6820 – Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau subînchiriate, CAEN 6832 – Administrarea imobilelor pe baza de comision sau contract și CAEN 7111 – Activități de arhitectura și proiectare, coduri CAEN menținute și după reactivarea societății în iunie 2021.

Urmare Deciziei Asociatului unic nr. 11 din 22.12.2021 începând cu data de 28.12.2021 s-a încheiat contractul de mandat pentru administrarea societății RUWATIM SMDP SRL cu dl. BĂLAȘA Sergiu – Cristian, pentru o perioadă de 4 ani.

**Modificări intervenite în structura acționariatului și în administrarea societății**

Societatea comercială RUWATIM SMDP SRL funcționează cu asociat unic, în baza Legii Nr. 31/1990 republicată, din data de 04.06.2003, ulterior cumpărării de către asociatul român ADETIM - Serviciu public subordonat Consiliului Județean Timiș, de la asociatul german - RWE Aqua GmbH, a părților sociale deținute de acesta (50%) din capital social al societății subscris și vărsat de 49.920 lei, la acea dată.

Administratorul societății a fost dl. BĂLAȘA Sergiu – Cristian desemnat de Asociatul unic ADETIM până la data încheierii contractului de mandat menționat anterior.

Anterior, de la înființarea societății SC RUWATIM SRL în 1998 prin asocierea ADETIM cu RUHR WASSER AG INTERNATIONAL WATER MANAGEMENT până în iunie 2003 societatea a fost administrată prin Consiliul de Administrație compus din 3 membri desemnați de AGA.

Din luna decembrie 2016 Asociatul unic al societății este Județul Timiș prin Consiliul Județean Timiș în urma desființării Serviciului public – ADETIM și preluării activelor acestuia. În perioada mai 2017- mai 2021 societatea a avut activitate suspendată temporar în vederea reorganizării, iar începând din luna iunie 2021 societatea a fost reactivată prin hotărâre AGA.

În luna martie 2022 societatea a beneficiat de o majorare de capital în valoare de 240.000 lei sub formă de ajutor de minimis din partea Asociatului unic, județul Timiș pentru susținerea reorganizării și operaționalizării societății, astfel încât să presteze servicii de consultanță specializată de interes pentru Consiliul Județean Timiș.



### Descrierea activităților derulate în 2023:

În perioada 01.01.2023 și 31.12.2023, al doilea an de funcționare după reactivarea societății la finele anului 2021, activitatea societății s-a desfășurat conform obiectivelor și comenzilor solicitate către Asociații unice - Județul Timiș, în baza Acordului cadru nr. 24124/25.10.2021 și ocazional pe baza contractelor de furnizare de servicii de consultanță încheiate cu terți pentru susținerea obiectivelor de investiții ale unor servicii publice subordonate Consiliului Județean Timiș.

### Valoarea și stadiul contractelor de servicii încheiate/prestate până la 31.12.2023:

Nr	Denumire contract servicii încheiate cu CJ Timiș	Contract	Valoare lei fără TVA	Stadiul curent
1	Servicii consultanță pentru elaborarea strategiei de operaționalizare CCIPT/pr. JEDI	15346/02.06.2022	99.831,93 Et.1-70.588,00 <b>Et.2-29.243,60</b>	Et. I-a: Finalizat & recepționat Et. II-a: finalizat & recepționat 2023
2	Strategie și soluții de operaționalizare CLF Tomnatic	18232/29.06.2022	99.327,73 Et.1-61.008,40 <b>Et.2-38.319</b>	Et. I-a: Finalizat & recepționat Et. II-a: finalizat & recepționat 2023
3	Actualizare ACB proiect investiție DJ 691 (tronson 1 si tronson 2)	36085/07.12.2022	<b>41.848,74</b>	Finalizat predare și recepție 15.01.2023
	Servicii de consultanță pentru elaborarea documentației de accesare finanțare nerambursabilă pentru obiectivul de investiție "Restaurare, consolidare și punere în valoare a monumentului istoric Castelul Huniade, azi Muzeul Banatului"	7730/15.03.2023	89.250,00 din care încasat et. I-a 2023: <b>39.000,00</b>	Finalizat predare și recepție etapa I-a accesare PNRR aprilie 2023 Etapa a II-a în continuare 2024
4	Elaborare studiu de impact local pentru obiectivul de investiție Centrul Comunitar de Învățare permanentă în cadrul proiectului JEDI	9787/03.04.2023	<b>41.848,74</b>	Finalizat predare și recepție iulie 2023
4	Servicii de consultanță pentru elaborarea documentației de accesare Interreg ROHU2021-2027 pentru "Echipare depozit CLF Tomnatic, clădire CCIPT și Bazin de înot didactic Jimbolia cu sisteme de producție energie fotovoltaică"	25621/01.09.2023	<b>41.180,67</b>	Finalizat predare și recepție octombrie 2023
5	Servicii de consultanță pentru elaborarea documentației de accesare Interreg ROHU2021-2027 pentru "reconstrucție Pod peste Mureș între Cenad (RO) și Magyarcsanak (Hu)	25621/01.09.2023	<b>41.180,67</b>	Finalizat predare și recepție octombrie 2023
<b>Total venituri contracte și încasate în 2023</b>			<b>163.210,08</b>	
<b>Total venituri contracte în 2022-2023 și încasate în 2023</b>			<b>272.621,75</b>	





### Performanța societății în anul 2023

Așa cum reiese din situațiile financiare anuale, în anul 2023, societatea a avut venituri totale în sumă de 355.879,65 lei și cheltuieli totale de 386.615,80 lei rezultând o pierdere în valoare de 30.736 lei, conform structurii sintetice de venituri și cheltuieli prezentate în continuare:

#### **Structura veniturilor și cheltuielilor efectuate la 31 decembrie 2023:**

**Venituri inregistrate: de 355.879,65 lei**, din care:

- 272.621,75 lei servicii prestate și decontate pe contracte CJ TIMIS
- 83.000,00 lei servicii prestate și decontate pe contracte MSBT
- 257,90 lei alte venituri din dobanzi

**Cheltuieli totale: 386.615,80 din care:**

- 290.554,00 lei - cheltuieli de personal;
- 3.038,92 lei - cheltuieli cu intretinerea (curent, apa, canal, incalzire);
- 32.636,36 lei - cheltuieli cu chiria
- 630,38 lei - cheltuieli cu serviciile bancare;
- 51.147,70 lei - cheltuieli materiale si servicii
- 8.608,44 lei - cheltuieli cu amortizarea activelor

**Sold la 31.12.2023 cont trezorerie: 239.605,26 lei**

**Sold la 31.12.2023 cont curent BCR: 18.287,85 lei**

**Sold casa: 450,18 lei**

**Total disponibil la 31.12.2023 258.343,29 lei**

**Indicatorii financiari** pentru perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2023 cu raportare la indicatorii financiari ai societății la 31 decembrie 2022 aferenți situațiilor financiar contabile aprobate de Asociatul unic – Județul Timiș, raportate la ANAF sunt prezentați în tabelul următor:

**Tabel - Situația principalilor indicatori financiari realizați (lei):**

Indicator analizat	Realizat 31 decembrie 2022	Planificat 31 decembrie 2023	Realizat 31 decembrie 2023
Venituri	543.547	542.412	355.879,65
Cheltuieli	505.919	523.806	386.615,80
Impozit pe profit	4.777	2.977	0
<b>Rezultatul net</b>	<b>32.851</b>	<b>15.629</b>	<b>-30.736</b>
<b>Profit nerepartizat și rezerve cumulate</b>	<b>-42.807</b>	<b>-25.297</b>	<b>-9.956</b>
<b>Capital propriu</b>	<b>279.964</b>	<b>295.593</b>	<b>249.228</b>

**Exercițiul financiar** al societății înregistrat în 2023 s-a încheiat cu rezultat financiar negativ, respectiv o **pierdere de 30.736 lei** datorată unor cauze externe, în principal efectelor generate de OUG 90/27.09.2023 în urma căreia a fost suspendată în Trim. IV-2023 contractarea cu Asociatul unic-Județul Timiș a serviciilor de consultanță în valoare de cca. 120.000 lei pentru elaborarea cererilor de finanțare pentru două proiecte de



## S.C. RUWATIM S.M.D.P. SRL

Timișoara, B-dul Revoluției din 1989, nr. 19, județul Timiș, Romania

J35/1121/1998, CUI RO 11193209;

Tel: 0722441860; 0356805089; [ruwatim.office@gmail.com](mailto:ruwatim.office@gmail.com)

ASOCIAT UNIC JUDEȚUL TIMIȘ



investiție privind "Extindere secție ATI – SCJU" și "Amenajare si echipare lac MSBT pentru organizare evenimente culturale".

**Pierderea** înregistrată în 2023 se propune să fie **acoperită din profitul care va fi obținut în perioada 2024-2026.**

În ceea ce privește **veniturile obținute** de societate în cursul anului 2023 din derularea Acordului cadru nr. 25124/25.10.2021 încheiat între CJ Timiș și SC RUWATIM, gradul de realizare a acestuia potrivit Anexei nr. 2, ne arată că din veniturile înregistrate și încasate în cursul anului 2023, în valoare de **272.621,75 lei**, peste o treime, **40 % (109.411,67 lei)**, provin din contracte în continuare încheiate în 2022 și **60 % (163.210,08 lei)**, din contracte noi, încheiate de către societate cu asociatul unic-Județul Timiș în anul 2023. Trebuie menționat însă că suma de **163.210,08 lei**, raportată la angajamentul de **550.000 lei** asumat prin Anexa 2 la Acordul cadru nr. 25124/25.10.2021 încheiat între CJT și SC RUWATIM SMDP SRL pentru anul 2023, **reprezintă o realizare de doar 30%.**

Apreciem astfel că **principala cauză a procentului redus de contracte nou încheiate** se datorează faptului că până la 30 iunie 2023 nu a fost alocată în BVC Timiș - 2023 nici măcar o parte din suma de 550.000 lei prevăzută în Anexa 2 la Acordul cadru, iar la rectificarea BVC efectuată în luna iulie 2023, a fost prevăzută doar suma care răspundea unor nevoi imediate de servicii de consultanță **fiind nevalorificată în continuare funcția principală a Acordului cadru 24124/25.10.2021 care a fost aprobat de Consiliul Județean Timiș prin hotărârea nr. 209/29.09.2021 de a asigura predictibilitatea necesară societății în planificare venituri/cheltuieli cât și a beneficiarului.** **Suplimentar acestor cauze** care au limitat activitatea societății în cursul anului 2023 s-au adăugat și **factori externi** care nu au putut fi controlați nici de societate și nici de către Asociatul unic – Județul Timiș prin **efectele generate de OUG 90/27.09.2023** în urma căreia a fost suspendată în trim. IV-2023 contractarea cu Asociatul unic-Județul Timiș a serviciilor de consultanță în valoare de cca. 120.000 lei.

**Nivelul cheltuielilor efectuate** au fost limitate incluzând strictul necesar pentru cheltuielile de personal și alte cheltuieli de funcționare, incluzând serviciile externe și cheltuielile cu chiria (cost lunar de cca 2.750 lei/lună respectiv 33.000 lei/an) având în vedere faptul că, la data curentă, societatea își desfășoară activitatea într-un sediu închiriat (contract valabil până finele anului 2024).

**Lichiditățile societății la 31.12.2023** aflate în conturile societății la finalul anului 2023 în valoare de **258.343,21 lei** (mai mari decât ajutorul de minimis în valoare de 240.000 lei acordat în martie 2022 pentru majorarea capitalului social al societății în vederea relansării activității și susținerii cheltuielilor de operaționalizare și dezvoltare, **permit continuarea activității societății conform misiunii și obiectivelor stabilite de către Asociatul unic – Județul Timiș în funcție de nevoile și volumul comenzilor de servicii solicitate societății.**

În ceea ce privește **suma rămasă disponibilă din ajutorul de minimis** de 240.000 lei pentru majorarea capitalului social al societății la finele anului 2022 (146.315 lei), aceasta **se propune să fie utilizată în continuare de societate pentru continuarea programului de dezvoltare și susținere a activității viitoare, în funcție de nevoi,** conform obiectivelor aprobate de către Asociatul unic - Județul Timiș având în vedere că,



## S.C. RUWATIM S.M.D.P. SRL

Timișoara, B-dul Revoluției din 1989, nr. 19, județul Timiș, Romania

J35/1121/1998, CUI RO 11193209;

Tel: 0722441860; 0356805089; [ruwatim.office@gmail.com](mailto:ruwatim.office@gmail.com)

ASOCIAT UNIC JUDEȚUL TIMIȘ



datorită limitării în 2023 a comenzilor de servicii de consultanță, nu au fost necesare și nu au fost angajate cheltuieli pentru realizarea programului de dezvoltare al societății.

### **Statul de funcții al societății**

Ținând cont de situația prezentată pentru a menține un echilibru optim între venituri și cheltuieli administrația societății a adoptat o politică de management conservativ-flexibilă a resursei umane constând în adaptarea normelor de lucru ale personalului executiv angajat cu contracte de muncă pe perioada nedeterminată în funcție de volumul de lucru și comenzile de servicii primite de la Asociații unic, Județul Timiș.

Astfel, în ceea ce privește **resursa umană** la data curentă, societatea dispune de 4 angajați (1 conducere și 3 execuție) cu contract de muncă pe perioadă nedeterminată cu norme de timp variabile în funcție de efortul planificat pentru derularea contractelor, față de numărul total de posturi prevăzute în organigrama societății (11 posturi din care 1 conducere și 10 execuție).

Posturile curente ocupate sunt următoarele: manager de proiect, asistent manager de proiect, consultant de afaceri. Alte expertize necesare în funcție de comenzile asociatului unic urmând să fie acoperite de experți externi. Serviciile financiar-contabile, de personal și juridice fiind externalizate.

Posturile curente ocupate cf. organigramă și stat funcții și salarizare corespund planificării pentru anul 2022, deoarece volumul serviciilor comandate de Asociații unic - Județul Timiș în anul 2023 nu au justificat necesitatea suplimentării de personal, în plus începând din semestrul 2-2023 au intrat în vigoare constrângerile OUG privind personalul instituțiilor publice și ale societăților cu capital de stat, valabile și în anul 2024..

### **Investiții efectuate în anul 2023:**

În anul 2023, nu a fost necesară angajarea de cheltuieli pentru investiții suplimentare celor efectuate în anul 2022 pentru operaționalizarea societății, nivelul echipărilor și dotărilor disponibile fiind considerat suficient în raport cu personalul angajat și respectiv volumul comenzilor/contractelor de servicii solicitate de Asociații unic-Județul Timiș. Alte acțiuni de angajare personal, dotare și echipare se vor putea angaja după caz, eșalonat și proporțional cu resursele care pot fi încasate din contractele în derulare sau nou perfectate cu asociatul unic-Județul Timiș și terți, în perioada următoare.

***Ținând cont de cele prezentate se poate concluziona faptul că, societatea este viabilă și operațională, pierderea înregistrată la finele anului 2023 poate fi acoperită din profitul anilor următori, fiind totodată necesar ca și Asociații unic să ia în considerare în procesele interne de planificare BVC pentru anul în curs angajamentele asumate prin acordul cadru nr. 24124/25.10.2021 și respectiv BVC-ul societății aprobat pentru anul 2024, având în vedere că, la data curentă, în BVC CJT pentru 2024 încă nu este prevăzută integral suma care a fost luată în considerare la construirea bugetului societății pentru anul 2024. Suplimentarea alocării în BVC CJT necesară pentru semestrul 2 - 2024 fiind de 120.000 lei fără TVA.***

### **Prioritățile societății pentru anul 2024**

Având în vedere cele prezentate apreciem că pentru optimizarea activității societății în anul 2024 și respectiv asigurarea veniturilor necesare funcționării și dezvoltării societății este necesar ca la planificarea bugetului CJT pentru anul 2024 să fie luată în considerare suma angajată prin Anexa nr. 2 la Acordul cadru astfel încât să poată fi emise comenzi





## S.C. RUWATIM S.M.D.P. SRL

Timișoara, B-dul Revoluției din 1989, nr. 19, județul Timiș, Romania

J35/1121/1998, CUI RO 11193209;

Tel: 0722441860; 0356805089; [ruwatim.office@gmail.com](mailto:ruwatim.office@gmail.com)

ASOCIAT UNIC JUDEȚUL TIMIȘ



pentru serviciile de specialitate pe tot parcursul anului, în funcție de dinamica nevoilor beneficiarului.

Prioritățile societății pentru anul 2024 sunt în continuare furnizarea de servicii de calitate pentru Asociații unice la un volum corelat cu comenzile solicitate și în mod special, în operaționalizarea serviciilor și funcțiilor CC IPT - Centru Comunitar de Învățare Permanentă realizat în cadrul proiectului strategic transfrontalier JEDI și sprijinirea realizării dosarelor pentru accesarea finanțărilor nerambursabile de interes pentru județ disponibile prin programele de finanțare aferente ciclului de programare 2021-2027, în contextul în care, în anul 2024 este așteptată finalizarea majorității ghidurilor programelor de finanțare și lansarea licitațiilor de proiecte.

Societatea dispune de resurse umane și expertiză pentru a asigura succesul CC IPT - Centru Comunitar de Învățare Permanentă în perioada de operare, inclusiv prin atragerea de finanțări nerambursabile pentru sprijinirea funcțiilor proiectate și reducerea costurilor de funcționare, capacitate pe care o poate dezvolta pe termen mediu și lung potrivit nevoilor de adaptare a forței de muncă la cererea pieței muncii.

În ceea ce privește evenimentele ulterioare exercițiului financiar 2023, societatea estimează că impactul evenimentelor care au loc/se pot manifesta în anul 2024 (războiul din Ucraina, inflație, creșterea prețurilor cu materii prime și materiale, bunuri, energie, constrângeri bugetare la nivelul asociației unice-Județul Timiș, alte constrângeri legislative și/sau schimbări de viziune/priorități la nivel local, etc) pot genera dificultăți economice pentru societate și o reducere a predictibilității bugetelor pentru perioada următoare atât la nivelul județului Timiș care este principalul beneficiar și plătitor al serviciilor prestate de societate dar și la nivelul societății al cărui buget este influențat direct de numărul contractelor și volumul serviciilor prestate pentru asociații unice, Județul Timiș.

### **Considerații generale privind modul de întocmire al situațiilor financiare anuale**

În conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, SC RUWATIM SMDP SRL, are organizată și ținută contabilitatea astfel încât să asigure condițiile necesare pentru:

- întocmirea documentelor justificative privind operațiile patrimoniale;
- organizarea și ținerea corectă și la zi a înregistrărilor contabile;
- organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului, precum și valorificarea rezultatelor acesteia;
- respectarea regulilor de întocmire a bilanțului contabil și depunerea la termen la organele de drept;
- păstrarea documentelor justificative, a registrelor și bilanțurilor contabile.

Înscrierea datelor în documentele justificative și în registrele contabile s-au înregistrat cronologic, fără modificări de conținut.

Pentru verificarea înregistrării corecte în contabilitate a operațiilor patrimoniale s-a întocmit și s-au verificat de către auditorul societății bilanțele lunare aferente anului 2022, de verificare a conturilor. În acest scop s-a urmărit ca toate operațiunile contabile efectuate să fie consemnate și înregistrate în conturile sintetice și analitice, în conformitate cu Normele Metodologice de utilizare a conturilor contabile.



## S.C. RUWATIM S.M.D.P. SRL

Timișoara, B-dul Revoluției din 1989, nr. 19, județul Timiș, Romania

J35/1121/1998, CUI RO 11193209;

Tel: 0722441860; 0356805089; [ruwatim.office@gmail.com](mailto:ruwatim.office@gmail.com)

ASOCIAT UNIC JUDEȚUL TIMIȘ



Societatea are obligația de a depune situațiile financiare anuale individuale împreună cu raportul administratorilor și al auditorului financiar la Ministerul Finanțelor Publice.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile reglementărilor contabile în vigoare, ale Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale *OMFP nr. 4.268/2022* privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile, cu modificările și completările ulterioare.

Evaluarea posturilor din situațiile financiare anuale pentru anul 2022 s-a efectuat în conformitate cu următoarele principii contabile:

1. *Principiul continuității activității* - s-a ținut cont de faptul ca societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil, activitatea acesteia nefiind influențată direct de restricțiile impuse din cauza situației pandemice Covid-19 și nici de instabilitatea din zonă, generate de războiul din Ucraina

2. *Principiul permanenței metodelor*- au fost aplicate aceleași reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

3. *Principiul prudenței* - au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data închiderii exercițiului financiar, s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale și au fost făcute ajustări de valoare ținând seama de toate deprecierea posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influențat rezultatul financiar.

4. *Principiul independenței exercițiului* - la determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile și cheltuielile indiferent de data încasării sumelor, respectiv, data efectuării plăților;

5. *Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv* - au fost înregistrate toate elementele de activ și pasiv și, eventual, ulterior s-au efectuat compensări legale.

6. *Principiul intangibilității*: bilanțul de deschidere corespunde cu cel de închidere.

7. *Principiul necompensării*: nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.

#### 8. *Politici contabile semnificative*:

- situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei;
- stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achiziție).
- costul stocurilor se bazează pe principiul FIFO (primul intrat, primul ieșit).
- conturile de creanțe și datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabilă, respectiv, de plată.

Obligațiile față de bugetul statului și fondurile speciale au fost corect stabilite și achitate la termen.



## **S.C. RUWATIM S.M.D.P. SRL**

Timișoara, B-dul Revoluției din 1989, nr. 19, județul Timiș, Romania

J35/1121/1998, CUI RO 11193209;

Tel: 0722441860; 0356805089; [ruwatim.office@gmail.com](mailto:ruwatim.office@gmail.com)

ASOCIAT UNIC JUDEȚUL TIMIȘ



Situațiile financiare anuale prezintă în mod fidel și corect poziția societății oferind o imagine clară și completă asupra rezultatelor economice și financiare a societății.

Sergiu BĂLAȘA  
ADMINISTRATOR SC RUWATIM SMDP SRL