

Întreprinderea Municipală Hotelul „Codru”

Anexa 1
Proiect de decizie
nr. _____ din _____ 2024

*Darea de seamă
privind rezultatele activității
economico-financiare a
Î.M. Hotelul „CODRU”
pentru anul 2023*

*Elaborat: Administrator ÎM Hotelul „Codru”
Leonid NAUC*

mun.Orhei

Secretar al Consiliului municipal Orhei _____ Grigore MÎRA

CUPRINS

INFORMAȚII GENERALE.....	3
1. Analiza mărimii și evoluției patrimoniului întreprinderii.....	5
2. Structura și clasificarea datoriilor pe termen scurt.....	6
3. Indicatorii economico-financiari.....	6
4. Analiza cheltuielilor întreprinderii	7
5. Rezultatul din activitate, propuneri și sugestii	8

INFORMAȚII GENERALE

Întreprinderea Municipală Hotelul "CODRU" și prescurtat **ÎM Hotelul "CODRU"** (în continuare – **Întreprindere**), este persoana juridică care desfășoară activitate de întreprinzător în baza bunurilor proprietate a unității administrativ-teritoriale transmise ei în administrare și/sau ca aport în capitalul social și în baza proprietății obținute de aceasta în rezultatul activității economico-financiare.

Întreprinderea a fost constituită în baza Deciziei Consilului Orășenesc Orhei nr.9.5 din 17.02.2004. Fondatorul întreprinderii este Consiliul Municipiului Orhei. Întreprinderea a fost înregistrată la Camera Înregistrării de Stat la 12.03.1993, cu numărul de identificare de stat – codul fiscal IDNO 1003606150811.

Întreprinderea a fost creată cu scopul realizării activității de producere a lucrărilor, serviciilor și obținerii veniturilor din această activitate.

Genul de activitate primar îl constituie serviciile de cazare, urmat de serviciile de locațiune a încăperilor.

Capitalul social al întreprinderii constituie 15133,0 mii lei, transmis de fondator și este format din valoarea bunului imobil- clădirea hotelului. Suprafața imobilului este de 1149,2 m². Suprafața terenului aferent întreprinderii 0,3046 ha.

Activitatea întreprinderii este reglementată de:

- Legea cu privire la antreprenoriat și întreprinderi nr.845-XII din 03.01.1992;
- Legea cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală nr. 246 din 23.11.2017;
- Legea privind administrația publică locală nr. 436-XVI din 28.12.2006;
- Hotărârea Guvernului cu privire la salarizarea angajaților din unitățile cu autonomie financiară nr.743 din 11.06.2002;
- Legea contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017;
- Standardelor naționale de Contabilitate, aprobate prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr.118 din 06.08.2013, ș.a.

Întreprinderea aplică sistemul contabil simplificat în partidă dublă după forma precum și formularele elaborate de întreprindere independent, prevăzut de Legea Contabilității, Standardele Naționale de Contabilitate, aprobate prin Ordinul Ministerului Finanțelor Cu privire la aprobarea și punerea în aplicare a Standardelor Naționale de Contabilitate și Planului de Conturi Contabile al activității economico-financiare a întreprinderilor.

Evidența se efectuează în variantă electronică cu arhivarea informației pe suport de hârtie.

Regulile și principiile contabile aplicate de către întreprindere asigură reflectarea deplină a operațiunilor economice, analiza și controlul stării și mișcării patrimoniului.

La situația 01.01.2023, în cadrul întreprinderii sunt angajați 19 de angajați, după cum urmează:

- administrația - 4 angajați;
- personal de deservire- 15 angajați;

Pentru remunerarea muncii angajaților a fost utilizat fondul de salarizare în mărime de 1810309,63 lei. Salariu mediu lunar pentru anul 2023 a constituit 7939,95 lei.

Organele de conducere și de control ale întreprinderii sunt:

- a) fondatorul;
- b) consiliul de administrație;
- c) administratorul – organ executiv.

Organul de control ale întreprinderii sunt:

- a) comisia de cenzori.

În baza Deciziei Consiliului Municipal nr.17.7 din 28.12.2023 ” Cu privire la aprobarea componenței numerice și nominale a Consiliului de administrație și a Comisiei de cenzori Întreprinderii Municipale Hotelul „Codru” a fost aprobată componența Consiliului de administrație a întreprinderii.

Conform prevederilor anexei nr.1 la decizia nominalizată, președinte a consiliului de administrație este numit dl Andrei Bostan, manager șef al ÎM Orhei Transport, dna Tatiana Cazacliu- în calitate de membru, care activează în cadrul ÎM Orhei Proiect în funcție de administrator și Vladislava Diacon, care exercită funcția secretar, angajată în cadrul întreprinderii în funcție de administrator adjunct.

Din momentul constituirii și pînă în prezent aceștia nu sunt salarizați.

Conform prevederilor anexei nr.1 la decizia nominalizată supra, președinte a comisiei de cenzori este numită dna Liuba Garabagiu, contabil șef al Î.M. Orhei Transport, dna Lidia Munteanu și dna Silvia Conica în calitate de membri, angajate în cadrul Î.M. SCL-Orhei.

ÎM Hotelul “CODRU” are ca gen de activitate de bază:

- prestarea calitativă a serviciilor de cazare, cu respectarea normelor igienico-sanitare, precum și îmbunătățirea acestora prin implementarea noilor tehnologii de publicitate, curățenie și estetică.
- transmiterea în locațiune a încăperilor disponibile.

Grație îmbunătățirii condițiilor hoteliere (etajul IV, bloc B), întreprinderea înregistrează rezultate economice preponderent în urma cazării acestor camere, care se bucură de cererea clientelei. De asemenea, serviciile întreprinderii au fost solicitate

pe tot parcursul anului 2023 în cadrul Expozițiilor Internaționale, evenimentelor sportive și culturale desfășurate pe teritoriul mun. Orhei.

Concomitent administrația întreprinderii monitorizează accesibilitatea ofertelor de cazare, întru păstrarea eșantionului de cereri. Astfel, pe parcursul anului 2023 am fost competitivi și am păstrat tarifele avantajoase pentru cazare.

Totodată, administrația depune eforturi și întreprinde măsuri concrete pentru minimalizarea cheltuelilor și îmbunătățirea gestionării încasărilor obținute și a serviciilor prestate, atât timp cât la nivel local se atestă o concurență bine consolidată.

În baza datelor Raportului financiar pentru ultimii doi ani, conform tabelului analitic, efectuăm aprecierea generală a mărimii/micșorării patrimoniului Î.M. Hotelul “Codru”, în comparație cu dinamica veniturilor.

Raportul de activitate cuprinde o prezentare detaliată a principalilor indicatori economico-financiar înregistrați pentru perioada anului de gestiune, comparativ cu datele consemnate pentru anul precedent. Astfel, se creează o viziune de progres sau regres, care permite elaborarea unei decizii veridice, transparente și eficace privind continuitatea activității întreprinderii.

Analiza mărimii și evoluției patrimoniului întreprinderii

Tabelul nr. 1.1.

<i>Indicatori</i>	<i>u/m</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	
		<i>mii lei</i>	<i>%</i>	<i>mii lei</i>	<i>%</i>
<i>Total activ</i>	<i>mii lei</i>	16438,3	100	16195,0	100
<i>terenuri</i>	<i>mii lei</i>	-	-	-	-
<i>Mijloace fixe</i>	<i>mii lei</i>	15280,1	92,95	14809,9	91,45
<i>stocuri</i>	<i>mii lei</i>	689,0	4,20	776,1	4,79
<i>Creanțe curente / active circulante</i>	<i>mii lei</i>	245,7	1,49	236,8	1,46
<i>Investiții financiare</i>	<i>mii lei</i>	-		-	
<i>Mijloace buneți</i>	<i>mii lei</i>	223,5	1,36	372,1	2,30

Din datele tabelului nr. 1.1. Valoarea totală a activelor imobilizate, la finele anului 2023, a fost în diminuare comparativ cu anul 2022 cu 243,3 mii lei. Această diminuare se datorează în mare parte calculării amortizării mijloacelor fixe.

Structura datoriilor pe termen scurt pe tipuri

Tabelul nr. 1.2.

□	Tipul datoriilor	La începutul anului	La sfîrșitul anului	Abaterea
		mii lei	mii lei	mii lei +/-
	1	2	3	4
1	Datorii financiare pe termen scurt (credite bancare)	0		
2	Datorii comerciale pe termen scurt	192,9	86,8	106,1
3	Datorii pe termen scurt calculate: inclusiv	183,3	147,0	36,3
3.1	Datorii fa □□ de personal privind retribuirea muncii	100,0	105,7	5,7
3.2	Datorii fa □□ de personal privind alte opera □ii			
3.3	Datorii privind decont □rile cu bugetul asigur □rilor sociale □ medicale	56,7	32,9	23,8
3.4	Datorii fa □□ de buget	26,6	8,4	18,2
	TOTAL DATORII PE TERMEN SCURT	376,3	233,8	142,5

Datoriile pe termen lung și pe termen scurt, înscriu o diminuare în anul de gestiune față de anul precedent cu 142,5 mii lei.

Indicii economico – financiari

Tabelul nr. 1.3.

Indicii	Total 2022, mii lei	Total 2023, mii lei	+/- 2022/2023
Venitul total	3106,4	2946,6	(159,8)
Inclusiv: Venit din cazare	1997,2	1639,5	(357,7)
Venit din chirie	1109,2	1268,0	158,8
Alte venituri	0	39,1	39,1
Cheltuieli	3256,0	3035,8	220,2
Profit	-149,6	-89,2	

Situația de profit și pierdere reprezintă rezultatul valoric al activității desfășurate de întreprindere pe parcursul anului de gestiune.

Prin intermediul situației respective se reflectă modul de constituire a rezultatului financiar final.

Astfel, în urma analizei tabelului 1.3 se atestă deficiența a profitului pentru 2023 și constituie -89,2 mii lei.

Analiza cheltuielilor întreprinderii

Tabelul nr. 1.4.

<i>Consumuri și cheltuieli</i>	<i>Total 2022 mii lei</i>	<i>Total 2023 mii lei</i>	<i>2023</i>
			<i>2022</i>
<i>1. Servicii comunale</i>	<i>565,0</i>	<i>451,0</i>	<i>(114,0)</i>
<i>7. Impozite și taxe</i>	<i>198,9</i>	<i>144,3</i>	<i>(54,6)</i>
<i>8. Remunerații personal</i>	<i>1658,4</i>	<i>1810,3</i>	<i>151,9</i>
<i>11. Uzura mijloacelor fixe</i>	<i>548,3</i>	<i>465,4</i>	<i>(82,9)</i>
<i>15. Materiale</i>	<i>236,8</i>	<i>119,1</i>	<i>(117,7)</i>
<i>16. Alte servicii</i>	<i>48,6</i>	<i>45,7</i>	<i>(2,9)</i>
TOTAL cheltuieli	3256,0	3035,8	

Informația din tabelul nr.1.4 ne indică o descreștere cu 220,20 mii lei a consumurilor și cheltuielilor din anul 2023, față de anul 2022.

Cu toate acestea, Întreprinderea înregistrează un rezultat negativ în mărime de 89,2 mii lei din următoarele motive:

-dat fiind faptul că în anul 2022 întreprinderea, neavând statut de centru de plasament a refugiaților, a oferit cazare persoanelor refugiate din Ucraina utilizând toate camerele disponibile din hotel (56 camere, 112 pat/locuri),

- în anul 2023 cifra de cazare a fost în descreștere în legătură cu serviciile hoteliere prestate, în mare parte, cetățenilor rezidenți și doar în camerele renovate conform cererii (16 camere).

- pe parcursul anului 2023 Întreprinderea a fost încadrată în procesul de renovare a fațadei (intrare) în sumă 53 880 lei.

-de asemenea, cifra vânzărilor a serviciilor de locațiune a înregistrat o ușoară creștere, comparativ cu anul 2022, necătând la faptul că au fost reziliate 10 contracte de locațiune (fapt care a dus la pierderea cu aproximație a 356 400 lei anual)

Rezultatul din activitatea economico-financiară

Raportul de activitate a Î.M. Hotelul "Codru" este raportul de activitate a conducerii, care reprezintă poziția financiară pentru anii 2022-2023.

Colectivul Î. M Hotelul "Codru" pe parcursul anului în gestiune a fost antrenat în realizarea activității pentru păstrarea și asigurarea calității serviciilor prestate, precum și îmbunătățirea acestora prin implementarea noilor tehnologii de publicitate, curățenie și estetică.

- **Venitul** obținut din vânzări pentru anul 2023 constituie **2 946 593 lei**.
- **Cheltuielile** întreprinderii pentru anul 2023 au alcătuit **3 035 790 lei**.
- **Venit total cazare** pentru anul 2023 constituie **1 639 497 lei**.
- **Venitul obținut** în urma serviciilor de cazare prestate (**doar camere renovate**) au constituit **1 400 00 lei**.
- Pe parcursul anului au fost cazate **3760 persoane**, , inclusiv **cetățeni străini 269 persoane**.
- **Contractele de locațiune** sunt încheiate cu respectarea prevederilor legislației în vigoare, a coeficienților stabiliți conform Legii bugetului pentru anul 2023, total **40** contracte.

Administrația unității întreprinde în continuare toate măsurile posibile întru satisfacerea cerințelor clienților și îmbunătățirea stării fizice a camerelor de cazare. În același timp se investește în activele existente în scopul menținerii patrimoniului întreprinderii în stare funcțională și reducerii pierderilor.

Întreprinderea este în căutarea permanentă a rezervelor pentru optimizarea cheltuielilor tuturor activităților, căilor de majorare a volumului serviciilor prestate, generatoare de venituri suplimentare, caută surse de finanțare nerambursabile pentru renovarea și modernizarea zonei de deservire în scopul înregistrării de profit.

Concomitent cu acestea, tarifele pentru cazare sunt suficient de accesibile pentru toți cetățenii. În acest mod, orice turist sau cetățean al mun.Orhei se poate bucura de o ședere plăcută chiar în centrul municipiului, având acces la o gamă largă de servicii de transport, restaurante și comerț.

Pentru activitatea mai eficientă și sporirea resurselor financiare, administrația Î.M. Hotelul "CODRU" planifică pentru viitor:

- crearea condițiilor moderne pentru cazare;
- reînnoirea ușilor și ferestrelor;
- continuarea înzestrării holurilor și camerilor cu mobilier nou și confortabil pentru crearea ambianței plăcute în incinta hotelului;

- renovarea acoperișului;
- amenajarea terenului pentru parcare transportului auto;
- reconstruirea și dotarea spațiului și serviciului de recepție cu tehnică și mobilier modern.

Administrator general
Î.M. Hotelul "CODRU

Leonid Nauc