

***Întreprinderea Municipală Hotelul „Codru”***

**Anexa 1**  
**Proiect de decizie**  
**nr. \_\_\_\_\_ din \_\_\_\_\_ 2025**

***Darea de seamă***  
***privind rezultatele activității***  
***economico-financiare a***  
***Î.M. Hotelul „CODRU”***  
***pentru anul 2024***

*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 Orașenesc 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 m<sup>2</sup>. 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 01.01.2024, 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 1843213.58 lei. Salariu mediu lunar pentru anul 2024 a constituit 8084.27 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 Gotornicean, 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 Pascal Angela 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.

Întreprinderea înregistrează rezultate economice preponderent în urma cazării cît a persoanelor fizice atît si a persoanelor juridice. De asemenea, serviciile întreprinderii

au fost solicitate pe tot parcursul anului 2024 în cadrul evenimentelor sportive și culturale desfășurate pe teritoriul mun. Orhei.

Administrația întreprinderii monitorizează accesibilitatea ofertelor de cazare, întru păstrarea eșantionului de cereri. Astfel, pe parcursul anului 2024 am fost competitivi și am păstrat tarifele avantajoase pentru cazare.

La fel, întreprinderea obține rezultate și din serviciile de locațiune a spațiilor nelocative.

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-financiari 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>2023</i>		<i>2024</i>	
		<i>mii lei</i>	<i>%</i>	<i>mii lei</i>	<i>%</i>
<i>Total activ</i>	mii lei	16195	100	15515,1	100
<i>terenuri</i>	mii lei	-	-	-	-
<i>Mijloace fixe</i>	mii lei	14809,9	92,45	14346,0	91,46
<i>stocuri</i>	mii lei	776,1	4,79	787,8	5,08
<i>Creanțe curente / active circulante</i>	mii lei	236,8	1,46	254,3	1,64
<i>Investiții financiare</i>	mii lei	-		-	
<i>Mijloace bănești</i>	mii lei	372,1	2,3	127,0	0,82

Din datele tabelului nr. 1.1. Valoarea totală a activelor imobilizate, la finele anului 2024, a fost în diminuare comparativ cu anul 2023 cu 679,9 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 sfârșitul 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	86,8	0,9	85,9
3	Datorii pe termen scurt calculate: inclusiv	147	156,8	-9,8
3.1	Datorii față de personal privind retribuirea muncii	105,7	120,5	-14,8
3.2	Datorii față de personal privind alte operațiuni			
3.3	Datorii privind decontările cu bugetul asigurărilor sociale și medicale	32,9	16,3	16,6
3.4	Datorii față de buget	8,4	20,0	-11,6
	<b>TOTAL DATORII PE TERMEN SCURT</b>	<b>233,8</b>	<b>157,7</b>	<b>66,3</b>

Datoriile pe termen lung și pe termen scurt, înscrisu o diminuare în anul de gestiune față de anul precedent cu 76,1 mii lei.

## *Indicii economico – financiari*

**Tabelul nr. 1.3.**

Indicii	Total 2023, mii lei	Total 2024, mii lei	+/- 2023/2024
Venitul total	2946,6	2690,1	(256,5)
Inclusiv:			
Venit din cazare	1639,5	1507,4	(132,1)
Venit din chirie	1268,0	1182,7	(14,7)
Alte venituri	39,1		
Cheltuieli	3035,8	3293,6	257,8
Profit	-89,2	-603,5	-514,3

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 2024 și constituie -603,5 mii lei.

### ***Analiza cheltuielilor întreprinderii***

***Tabelul nr. 1.4.***

<b><i>Consumuri și cheltuieli</i></b>	<b><i>Total 2023 mii lei</i></b>	<b><i>Total 2024 mii lei</i></b>	<b><i>2024</i></b>
			<b><i>2023</i></b>
<i>Servicii comunale</i>	<i>451,0</i>	<i>355,2</i>	<i>(95,8)</i>
<i>Impozite și taxe</i>	<i>144,3</i>	<i>160,1</i>	<i>15,8</i>
<i>Remunerații personal și Contributii de asigurari sociale</i>	<i>1810,3</i>	<i>2283,9</i>	<i>473,6</i>
<i>Uzura mijloacelor fixe</i>	<i>465,4</i>	<i>467,7</i>	<i>2,3</i>
<i>Materiale</i>	<i>119,1</i>	<i>21,1</i>	<i>(98)</i>
<i>Alte servicii</i>	<i>45,7</i>	<i>5,6</i>	<i>(40,1)</i>
<b>TOTAL cheltuieli</b>	<b>3035,8</b>	<b>3293,6</b>	<b>257,8</b>

Informația din tabelul nr.1.4 ne indică o creștere cu 257,8 mii lei a consumurilor și cheltuielilor din anul 2024, față de anul 2023.

### **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 2023-2024.

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 2024 constituie **2 690072,92 lei**.

- **Cheltuielile** întreprinderii pentru anul 2024 au alcătuit **3 293594 lei**.
- **Venit total cazare** pentru anul 2024 constituie **1 507438,07 lei**.
- **Venitul din contractele de locațiune** pentru anul 2024 a constituit - **118263485 lei**.

În urma analizei efectuate a situației de profit și pierderi a întreprinderii observăm o majorare a fondului de salarizare cu 473,6 mii lei față de anul 2023, care se datorează conformării majorării plafonului de salarizare conform legislației în vigoare. În urma acestui fapt s-a majorat și contribuțiile de asigurări sociale.

La rezultatul negativ de asemenea influențează și suma uzurii anuale calculate, care constituie suma de 467651,29 lei.

În bilanțul anual se atestă creanțe neachitate a agenților economici, care aduc după sine un impact negativ asupra activității curente. Suma acestor creanțe constituie 164157,82 lei.

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 creșterea eficienței activității și sporirea resurselor financiare, administrația Î.M. Hotelul "CODRU" își propune pentru viitor:

- crearea condițiilor moderne pentru cazare;
- reînnoirea ușilor și ferestrelor;
- continuarea înzestrării holurilor și camerelor 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*