Nr. 17957/27.04.2023

**REFERAT DE APROBARE**

**la Proiectul de hotărâre** **privind aprobarea situaţiilor financiare la data de 31.12.2022 ale societății Univers T S.A.**

|  |
| --- |
| **Secțiunea 1** - **Motivul adoptării actului administrativ:** |
| **1. Descrierea situației actuale:** |
| * 1. **Cerinţe care reclamă necesitatea actului administrativ:** |
| În temeiul dispoziţiilor Legii nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare, articolului 92 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ cu modificările şi completările ulterioare, Consiliul Județean Cluj a hotărât participarea cu capital și cu bunuri, la înfiinţarea, funcţionarea şi dezvoltarea unor regii autonome și societăți de interes județean.  În baza dispoziţiilor articolului 173 alin. (1) lit. a) și alin.(2) lit. d) din din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ cu modificările şi completările ulterioare, Consiliul Judeţean Cluj exercită, în numele judeţului, toate drepturile şi obligaţiile corespunzătoare participaţiilor deţinute la societăţi sau regii autonome, în condiţiile legii. |
| * 1. **Cerinţe care reclamă oportunitatea actului administrativ:** |
| În conformitate cu prevederile Legii contabilităţii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, şi ale Ordinului Ministrului Finanţelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidat cu modificările şi completările ulterioare, societatea Univers T S.A. a întocmit situaţiile financiare la 31.12.2022 pe care le prezintă Consiliului Judeţean Cluj pentru aprobare cu adresa nr. 16662/24.04.2023 și 18066/27.04.2023.  Conform art.111 alin.(2) pct. din Legea privind societățile nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare:  *În afară de dezbaterea altor probleme înscrise la ordinea de zi, adunarea generală este obligată:*  *a) Să discute, să aprobe sau să modifice situațiile financiare anuale, pe baza rapoartelor prezentate de consiliul de administrație, respectiv de directorat și de consiliul de supraveghere, de cenzori sau, după caz, de auditorul financiar, și să fixeze dividendul.* |
| 1. **Schimbări preconizate:** |
| Situatiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a patrimoniului intreprinderii, precum și a profitului sau pierderii și fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru respectivul exercitiu financiar.  Întreprinderile publice au obligația să întocmească și să depună situațiile financiare anuale la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, în condițiile legii. |
| **Secțiunea a 2-a - Impactul socio-economic:** |
| Obiectivul situaţiilor financiare anuale îl constituie furnizarea de informaţii despre poziţia financiară, performanţa financiară şi fluxurile de trezorerie ale unei entităţi, în scopul utilizării acestor informaţii de către utilizatorii interni şi externi, în vederea fundamentării unor decizii economice. |
| **Secțiunea a 3-a - Impactul financiar asupra bugetului judeţului pe termen scurt (an curent)/lung:** |
| Prezentul proiect de hotărâre are impact financiar asupra bugetului judeţului. Având în vedere rezultatul estimat a fi realizat, vor fi afectate veniturile bugetului județului realizate din încasarea vărsămintelor/dividendelor de la intreprinderile publice aflate în subordinea, autoritatea, coordonarea Consiliului Județean Cluj.  Astfel, conform rezultalului exercițiului financiar pe anul 2022, suma repartizată pentru dividende către Consiliului Județean Cluj este de 3.303.578 lei. Această sumă se va încasa în anul 2023. |
| **Secțiunea a 4-a – Activități de informare publică și consultare privind elaborarea și implementarea actului administrativ:** |
| Datele şi informaţiile cuprinse în anexele Proiectului de hotărâre al Consiliului Județean precum și în anexa la Referatul de aprobare al acestuia, care au ca obiect aprobarea situaţiilor financiare la operatorii economici la care acesta este acţionar unic ori majoritar au caracter confidenţial şi se încadrează în prevederile art. 12 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 544 din 12 octombrie 2001, actualizată, privind liberul acces la informaţiile de interes public, respectiv conţin informaţii privind activităţi comerciale sau financiare, iar publicitatea acestora ar aduce atingere dreptului de proprietate intelectuală ori industrială, precum şi principiului concurenţei loiale, potrivit legii, **cu excepția Anexei nr. 2, partea 1.** |
| **Secțiunea a 5-a – Efectele actului administrativ asupra actelor administrative în vigoare și măsuri de implementare:** |
| Nu este cazul |
| **Secțiunea a 6-a – Anexe la referatul de aprobare:** |
| 1. Adresele societății Univers T S.A. nr.436/24.04.2023 și nr. 446/27.04.2023 înregistrate la Consiliul Județean Cluj cu nr. 16662/24.04.2023 și nr.18066/27.04.2023;  2. Raportul Comitetului de nominalizare și remunerare privind remunerația și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor în anul 2022;  3. Raportul auditorului financiar independent pe anul 2022. |

**INIȚIATOR,**

**PREȘEDINTE**

Alin Tișe

**P R O I E C T DE H O T Ă R Â R E**

**privind** **aprobarea situaţiilor financiare la data de 31.12.2022 ale**

**societății Univers T S.A.**

Consiliul Judeţean Cluj, întrunit în şedinţă ordinară;

Având în vedere Proiectul de hotărâre înregistrat cu nr……..din………… privind aprobarea situaţiilor financiare la data de 31.12.2022 ale societății Univers T S.A. propus de Președintele Consiliului Județean Cluj, domnul Alin Tișe, care este însoţit de Referatul de aprobare cu nr. 17957/27.04.2023; Raportul de specialitate întocmit de compartimentului de resort din cadrul aparatului de specialitate al Consiliului Judeţean Cluj cu nr. 17973/27.04.2023 şi Avizul cu nr...... din ..... adoptat de Comisia de specialitate nr. ……….., în conformitate cu art. 182 alin. (4) coroborat cu art. 136 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

**Ţinând cont de:**

* Adresele societății Univers T S.A. nr. 436/2023 și nr. 446/2023, înregistrate la Consiliul Județean cu nr. 16662/2023 și nr. 18066/2023;
* Hotărârea nr.12/24.04.2023 a Consiliului de administrație al societății Univers T S.A.
* Hotărârea nr. 41/14.12.2022 a Consiliului de administrație al societății Univers T S.A.

**Luând în considerare** prevederile art. 123 – 140 și ale art. 142 -156 din Regulamentul de organizare şi funcţionare a Consiliului Judeţean Cluj, aprobat prin Hotărârea Consiliului Judeţean Cluj nr. 170/2020, republicată.

**În conformitate cu prevederile:**

* art. 173 alin. (1) lit.a) și alin. (2) lit. d) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;
* Legii privind societăţile nr. 31/1990, republicată, cu modificările şi completările ulterioare;
* Legii contabilităţii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare;
* Ordonanţei Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societăţile naţionale, companiile naţionale şi societăţile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum şi la regiile autonome, cu modificările şi completările ulterioare;
* Ordinului Ministrului Finanţelor Publice nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, cu modificările şi completările ulterioare;

În temeiul competențelor stabilite prin art. 182 alin. (1) și art. 196 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

**hotărăşte:**

Art.1. Se aprobă Raportul de gestiune al administratorilor cu privire la exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022, al societății Univers T S.A., conform **anexei nr. 1** care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2. Se aprobă situaţiile financiare la data de 31.12.2022 ale societății Univers T S.A. care cuprind: bilanţul, contul de profit şi pierdere, date informative, situaţia activelor imobilizate, politici contabile și note explicative, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de numerar, cuprinse în **anexa nr. 2** care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art. 3.** Se aprobă repartizarea profitului net realizat de societatea Univers T S.A. în anul 2022 conform **anexei nr. 3** care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.4. Se ia act de Raportul Comitetului de nominalizare și remunerare din cadrul Consiliului de administrație al societății Univers T S.A. pentru anul 2022, precum și de Raportul auditorului financiar independent pe anul 2022.

Art.5. Prezenta hotărâre ține loc de hotărâre a acționarului unic al societății Univers T S.A., conform art. 191 din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare, având în vedere că Județul Cluj, prin Consiliul Județean Cluj, deține calitatea de acționar unic la această societate.

Art.6. Cu punerea în aplicare a prevederilor prezentei hotărâri se încredinţează Președintele Consiliului Județean Cluj, prin Direcția Generală Buget Finanțe, Resurse Umane și societatea Univers T S.A.

**Art.7.** Prezenta hotărâre se comunică Direcţiei Generale Buget, Finanţe, Resurse Umane; societății societății Univers T S.A., precum şi Prefectului Judeţului Cluj şi se aduce la cunoştinţă publică prin afișarea la sediul Consiliului Județean Cluj şi postare pe pagina de internet „www.cjcluj.ro".

**Contrasemnează:**

**PREŞEDINTE, SECRETAR GENERAL AL JUDEŢULUI,**

Alin Tişe Simona Gaci

**Nr……... din …… 2023**

*Prezenta hotărâre a fost adoptată cu … voturi “pentru” … voturi “împotrivă”, …. ”abţineri” şi …. Membrii ai Consiliului județean nu au votat, fiind astfel respectate prevederile legale privind majoritatea de voturi necesară.*

**INIȚIATOR,**

**PREȘEDINTE**

Alin Tișe

Nr. 17973/2023

**RAPORT DE SPECIALITATE**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Titlul proiectului de hotărâre** | | privind aprobarea situaţiilor financiare la data de 31.12.2022 ale societății Univers T S.A. | | |
| **Compartiment de resort:** | | DGBFRU  Birou Instituții Publice, Guvernanță Corporativă | | |
| **Secțiunea 1 – Documentare și analiză:** | | | | |
| Documentele incidente în cazul acestui proiect de hotărâre sunt:  -Legea privind societăţile nr. 31/1990, republicată, cu modificările şi completările ulterioare;  - Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;  -Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare;  -Ordonanţa Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societăţile naţionale, companiile naţionale şi societăţile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum şi la regiile autonome, cu modificările şi completările ulterioare;  -Ordinul Ministrului Finanţelor Publice nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, cu modificările şi completările ulterioare.  Prin proiectul de hotărâre analizat se respectă și se pun în aplicare prevederile/normele aplicabile domeniului reglementat. | | | | |
| **Secțiunea a 2-a -** **Fundamentare tehnică, respectiv cerințele de natuă tehnică, economică, juridică, posibilități de realizare în condiții de utilitate, legalitate, regularitate, eficiență, eficacitate și economicitate:** | | | | |
| În conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, societatea Univers T S.A. a întocmit situațiile financiare la 31.12.2022 pe care le prezintă Consiliului Județean Cluj pentru aprobare cu adresele nr.16662/24.04.2023 și nr.18066/27.04.2023.  Din analiza situaţiilor financiare şi a notelor explicative prezentate rezultă că la finele anului 2022 societatea avea înregistrate imobilizări în sumă de 143.494.893 lei care sunt formate din: imobilizări necorporale în sumă de 9.880 lei și imobilizări corporale în sumă de 143.485.013 lei. Metoda folosită de societate pentru amortizarea imobilizărilor corporale este cea liniară.  Creanţele înregistrate, în sumă de 8.474.672 lei, reprezintă clienţi interni, contribuţii asigurări sociale şi personal și decontări din operaţii și alte creanțe.  Datoriile societăţii la data de 31.12.2022 sunt în valoare de 6.777.772 lei , scăzând faţă de anul 2021 cu 877.759 lei, și reprezintă: furnizori interni, clienţi creditori, TVA de plată, contribuții asigurări sociale, impozit pe profit, datorii în legătură cu personalul, datorii în legătură cu bugetul statului, credite bancare și garanţii.  Cifra netă de afaceri realizată în anul 2022 a crescut faţă de anul 2021 de la 34.900.979 lei la 46.476.337 lei.  La încheierea exerciţiului financiar, societatea înregistrează un profit net în valoare de 6.607.156 lei care este propus spre repartizare, conform legii, astfel: 3.303.578 lei dividende cuvenite Judeţului Cluj și 3.303.578 lei surse proprii de finanţare.  Conform Art.1 alin.(1) din Ordonanţa Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societăţile naţionale, companiile naţionale şi societăţile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum şi la regiile autonome, cu modificările şi completările ulterioare, la societăţile naţionale, companiile naţionale şi societăţile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum şi la regiile autonome, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinaţii, dacă prin legi speciale nu se prevede altfel:  a) *rezerve legale;*  *b) alte rezerve reprezentând facilităţi fiscale prevăzute de lege;*  *c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenţi, cu excepţia pierderii contabile reportate provenite din ajustările cerute de aplicarea IAS 29 « Raportarea financiară în economiile hiperinflaţioniste», potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaţionale de raportare financiară şi Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva Comunităţilor Economice Europene nr. 86/635/CEE şi cu Standardele Internaţionale de Contabilitate aplicabile instituţiilor de credit;*  *c^1) constituirea surselor proprii de finanţare pentru proiectele cofinanţate din împrumuturi externe, precum şi pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plăţii dobânzilor, comisioanelor şi a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;*  *d) alte repartizări prevăzute de lege;*  *e) participarea salariaţilor la profit; societăţile naţionale, companiile naţionale şi societăţile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum şi regiile autonome care s-au angajat şi au stabilit prin bugetele de venituri şi cheltuieli obligaţia de participare la profit, ca urmare a serviciilor angajaţilor lor în relaţie cu acestea, pot acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic, în exerciţiul financiar de referinţă;*  *f) minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăţilor naţionale, companiilor* *naţionale şi societăţilor comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;*  g*) profitul nerepartizat pe destinaţiile prevăzute la lit. a)-f) se repartizează la alte rezerve şi constituie sursă proprie de finanţare, putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividende sau vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome.*  Situaţiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administraţie prin Hotărârea nr. 12 din 24.04.2023 şi au fost auditate de un auditor financiar autorizat care a întocmit Raportul asupra situaţiilor financiare la 31.12.2022, fără rezerve. | | | | |
| **Secțiunea a 3-a** **- Efecte preconizate ale aplicării actului administrativ (impactul financiar asupra bugetului judeţului pe termen scurt (pe anul curent)/lung, impactul asupra mediului concurențial şi domeniului ajutoarelor de stat, impactul asupra sarcinilor administrative, impactul asupra mediului):** | | | | |
| Prezentul proiect de hotărâre are impact financiar asupra bugetului judeţului. Având în vedere rezultatul realizat, vor fi afectate veniturile bugetului județului realizate din încasarea vărsămintelor/dividendelor de la intreprinderile publice aflate în subordinea, autoritatea, coordonarea Consiliului Județean Cluj.  Astfel, conform rezultalului exercițiului financiar pe anul 2022, societatea Univers T S.A. a repartizat Consiliului Județean Cluj dividende în sumă de 3.303.578 lei. Această sumă se încasează în anul 2023.  În urma aprobării situațiilor financiare la 31.12.2022, acestea vor fi transmise Agenției Naționale de Administrare Fiscală de către societatea Univers T S.A. | | | | |
| **Secțiunea a 4-a - Concluzii/propuneri:** | | | | |
| În urma analizării proiectului de hotărâre și a documentării efectuate, certificăm faptul că proiectul de hotărâre **îndeplinește /** nu îndeplinește cerințele tehnice specificate la Secțiunea a 2-a” | | | | |
|  | **Prenume și nume** | | **Data** | **Semnătura** |
| Avizat: Director General | Cristina Șchiop | |  |  |
| Verificat: Șef birou | Andreea Jucan | |  |  |
| Elaborat: Consilier | Loredana Bădescu | |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CIRCUIT PROIECT DE HOTĂRÂRE**  **privind aprobarea situaţiilor financiare la data de 31.12.2022 ale societății Univers T S.A.** | | | |
| **1. Transmitere proiect în vederea analizării şi întocmirii raportului/rapoartelor de specialitate ale compartimentelor de resort nominalizate** | | | |
| Compartimentele de resort nominalizate  (Direcția/serviciul) | Datele de întocmire și depunere a rapoartelor de specialitate | Semnătura persoanelor competente pentru nominalizare/  stabilire date de întocmire | Raport întocmit/  Refuz întocmire raport/  semnătură |
| Direcția Generală Buget Finanțe Resurse Umane/ Birou Instituții Publice, Guvernanță Corporativă | 18.05.2023 |  | Raport întocmit |
|  | | | |
| **2. Transmitere proiect pentru acordarea avizului de legalitate de către consilierul juridic din cadrul Direcției Juridice** | | | |
| Numele și prenumele consilierului juridic | Semnătura persoanei competente pentru nominalizare | | Aviz acordat/  Refuz aviz/  semnătură |
| Crina Muntean |  | | avizat |
|  | | | |
| **3. Transmitere proiect în vederea avizării pentru legalitate de către secretarul general al judeţului** | | | |
| Numele și prenumele secretarului general al județului | Caracterul normativ sau individual al proiectului | | Avizul acordat/  Refuz aviz/  semnătură |
| Simona Gaci | individual | | avizat |
|  | | | |
| **4. Transmitere proiect pentru adoptarea avizului/avizelor comisiei/comisiilor de specialitate nominalizate** | | | |
| Comisia de specialitate nominalizată | Data de întocmire și depunere a avizului | Semnătura persoanelor competente pentru nominalizare/  stabilire date de întocmire | Avizul adoptat/  Aviz implicit favorabil |
| 4 |  |  |  |