



SC Sala Polivalenta SA, Cluj-Napoca,
Aleea Stadionului nr.4, Cluj-Napoca, 400375
0264-483-160
J12/2740/2014, CUI RO33602967
www.facebook.com/btarenacluj
www.btarena.info

Nr. 196 / 23.03.2021

**NOTA DE FUNDAMENTARE PRIVIND
BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2021 SI
PROGNOZA PENTRU URMĂTORII 2 ANI (2022,2023)**

SC SALA POLIVALENTĂ SA din Cluj-Napoca, cunoscută de la sfârșitul anului 2018 sub denumirea BT ARENA, obiectiv important la nivel național și internațional în ceea ce privește organizarea de evenimente cultural-artistice și pentru competiții sportive, a avut o evoluție ascendentă până la sfârșitul anului 2019, în ceea ce privește indicatorii financiari, așa cum au fost aceștia reflectați în situațiile financiare pentru perioada 2014 -2019. În anul 2020, în circumstanțele excepționale create de pandemia COVID-19, activitatea societății a fost influențată în mod negativ, pentru respectarea măsurilor de protecție impuse de această situație fiind complet interzisă organizarea de evenimente culturale artistice în spații închise, fiind considerate activități cu un nivel de risc ridicat. SC Sala Polivalenta SA a fost pusă în situația reducerii activității de exploatare și implicit, în imposibilitatea îndeplinirii obiectivelor stabilite datorită nerealizării veniturilor planificate. Pentru respectarea principalei măsuri de protecție cu privire la distanțarea socială, SC Sala Polivalenta SA, împreună cu partenerii contractuali, a fost pusă în situația să reprogrameze sau să anuleze evenimentele programate pentru anul 2020 iar în trimestrul 4 al anului 2020 s-a impus rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru ajustare și corelare cu noua realitate economică.

La încheierea exercițiului financiar 2020, comparativ cu anii 2017, 2018 și 2019, concluzia este că SC Sala Polivalentă SA este pusă în situația modificării politicii manageriale cu privire la îndeplinirea obiectivelor stabilite în perioada anterioară, se impune analiza și adaptarea continuă a măsurilor de protecție în scopul echilibrării indicatorilor financiari. Deși anul 2020 devine pentru SC Sala Polivalenta SA, la fel ca și pentru întreg mediul de afaceri, un punct zero de repornire și relansare, totuși, în perioada următoare se are în vedere menținerea relațiilor comerciale cu partenerii, continuarea activității și redresarea din punct de vedere economic.

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 s-a fundamentat pe baza principiului continuității activității și principiului prudenței, însă s-a avut în vedere și situația impreviziunii cauzată de contextul epidemiologic COVID-19.

În situația actuală, pentru anul 2021 se estimează să se obțină venituri din activitățile pentru sport și din parking. În condiții de siguranță, în incinta societății se desfășoară activități pentru antrenamente și meciuri amicale fără public. De asemenea, pentru anul 2021 sunt planificate competiții sportive de amploare: FED Cup România-Italia, Cupa mondială de gimnastică ritmică, Campionatul mondial de karate, Campionatul european de volei, Campionatul european de tenis de masă. Pentru anul 2021 se estimează realizarea de venituri și din evenimente organizate pentru absolvenți de studii universitare, examen admitere UMF, examen rezidentiat UMF. Valoarea totală a

veniturilor pentru anul 2021 se estimeaza la suma de 2.729 mii lei, la nivelul veniturilor realizate in anul 2020, dar aproximativ 50% din veniturile realizate in anul 2019.

In ceea ce priveste cheltuielile estimate pentru anul 2021, acestea se mentin la un nivel ridicat comparativ cu veniturile posibil de realizat. Din trimestrul 1 al anului 2020 si pana in prezent s-au luat masuri continue pentru reducerea tuturor categoriilor de cheltuieli: s-au analizat toate contractele incheiate cu terti, s-au eliminat unele servicii necesare doar in cazul desfasurarii activitatii de exploatare la capacitate completa, s-au redus costurile pentru serviciile obligatoriu de mentinut (asistenta tehnica, mentenanta, securitate, paza, supraveghere), s-au redus costurile cu personalul prin reducerea numarului de angajati, s-au revizuit si redistribuit sarcinile de munca la un numar mai mic de angajati, s-a reorganizat activitatea administrativa si s-a organizat activitatea de birou prin munca la domiciliu si telemunca, s-au luat masuri de conservare si pastrare in bune conditii a resurselor materiale neutilizate (spatii, echipamente de lucru, mobilier, birotica, obiecte de inventar etc. – neutilizate) si masuri suplimentare de securitate cibernetica. Cu toate masurile aplicate pentru reducerea cheltuielilor, mentinerea acestora sub nivelul veniturilor este dificil de realizat. Avand in vedere activitatile pentru sport, cheltuielile necesare pentru desfasurarea in bune conditii presupun: mentenanta, asistenta tehnica, verificari metrologice, reparatii, utilitati (energie electrica, gaz, apa, salubritate), cheltuieli de personal, paza, curatenie, cheltuiala cu materiale consumabile (materiale de curatenie si igienizare, piese de schimb, alte materiale pentru intretinere si reparatii) pentru caile de acces, vestiare, grupuri sanitare si salile in care se desfasurarea activitatilor pentru sport. In ceea ce priveste cheltuielile necesare pentru punerea la dispozitia publicului, in bune conditii a spatiului destinat parcarii, acestea se refera la: mentenanta, asistenta tehnica, verificari metrologice, semnalizare, echipamente de acces si supraveghere, intretinere si reparatii, paza, curatenie, materiale consumabile, cheltuieli de personal, cota impozit cladire pentru suprafata utila cu destinatie parcare subterana. Desi pe parcursul anului 2021 se estimeaza realizarea de venituri numai din activitatile pentru sport si parking, iar spatiile si echipamentele neutilizate sunt puse in conservare, cheltuielile de intretinere si functionare vizeaza intreg ansamblul, fiind necesar sa fie prevazute, pe langa cheltuielile cu utilitati, impozite si taxe, cheltuieli de personal, si cheltuieli pentru revizii si verificari periodice, reparatii, sistem de stingerea incendiilor, autorizari, asigurari etc. Pentru anul 2021, estimarea optimista a cheltuielilor totale este la nivelul veniturilor posibil de realizat, in suma totala de 2.728 mii lei, comparabil cu nivelul cheltuielilor realizate in anul 2020 si aproximativ 82 % din nivelul cheltuielilor realizate in anul 2019.

Avand in vedere ca nu se poate planifica organizarea de evenimente culturale artistice, veniturile estimate pentru anul 2021 sunt la un nivel scazut, in timp ce cheltuielile totale se mentin la un nivel ridicat.

Fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021 la SC Sala Polivalenta SA din Cluj Napoca, are în vedere prevederile Legii bugetului de stat pe anul 2021, Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2021, Ordonanța 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unități administrativ-teritoriale sunt acționari unici sau majoritari și HG 1151/2012 privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2021 are in vedere respectarea obiectivelor de politica salariala stabilita prin legea anuala a bugetului de stat si a prevederilor art.9 alin.(3) din Ordonanța 26/2013 si este în conformitate cu Ordonanța 26/2013 art.10 alin. (2) lit. b) “reducerea profitului brut...”, lit.c) “reducerea productivitatii muncii” si lit.d) “cresterea nivelului cheltuielilor totale la 1000 lei venituri totale”. SC Sala Polivalenta SA nu inregistreaza plati restante.

Propunerea pentru Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2021 la SC SALA POLIVALENTA SA din Cluj-Napoca este prezentată în cele 5 anexe:

Anexa 1 la BVC 2021 – este prezentată estimarea pentru veniturile și cheltuielile în anul 2021, bazata pe analiza economica continua, realizările din anul 2020 si situatia economica si sociala la nivel national si mondial in contextul COVID-19; de asemenea, in anexa 1 sunt prezentate

previziunile pentru anii 2022 si 2023 bazate pe principiul prudentei si principiul continuitatii activitatii

Anexa 2 la BVC 2021 – este o detaliere pe trimestre a indicatorilor economico-financiarilor prevăzuti în bugetul pe an 2021, comparativ cu realizările din anul 2019 si anul 2020

Anexa 3 la BVC 2021 – este prezentat gradul de realizare a veniturilor totale în anul 2019 si 2020

Anexa 4 la BVC 2021 – este prevederea pentru programul de investiții și dotări, din surse proprii de finanțare; sunt evidentiata realizările din luna februarie 2020 si estimările pentru anii 2022 si 2023

Anexa 5 la BVC 2021 - sunt prezentate măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și cauzele care diminuează realizarea profitului, masuri impuse in contextul actual creat de pandemia COVID-19

Propunerea pentru Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2021 este fundamentata tinand cont de conditiile reale de functionare si avand in vedere masurile de atenuare a efectelor negative ale crizei provocate de epidemia cu noul coronavirus. Prin Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2021, SC Sala Polivalenta SA isi propune scenariul optimist de realizare a veniturilor totale la nivelul cheltuielilor totale, astfel incat rezultatul la sfarsitul exercitiului financiar sa fie pozitiv.

Director general
Rusu Ionut

Manager financiar
Tudor Aurica

