

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL 2019

CAP.I CONSIDERAȚII GENERALE

Regia autonomă „Monitorul Oficial” s-a înființat prin Hotărârea Guvernului nr. 358/1991 cu modificările și completările ulterioare, abrogată prin Legea 208/2018 și este persoană juridică ce desfășoară activitate de interes public național și funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară.

Regia autonomă „Monitorul Oficial” funcționează sub autoritatea Camerei Deputaților, exercitată prin Secretarul General al Camerei Deputaților, în conformitate cu prevederile Hotărârii de Guvern nr. 844/2018 privind organizarea și funcționarea Regiei Autonome „Monitorul Oficial”.

Activitatea regiei se desfășoară în sediul aflat în municipiul București, Str. Parcului nr.65, sector 1, și în punctul de lucru din municipiul București, șos. Panduri nr.1, bl.P.33, sectorul 5 și este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/3862/1991, având CIF nr. RO 427282.

La data de 31.12.2019 Regia autonomă „Monitorul Oficial” are un patrimoniu net de **181.447 mii lei**.

Conducerea regiei este asigurată de către Consiliul de administrație. Președintele Consiliului de administrație este directorul general al Regiei autonome „Monitorul Oficial”.

Monitorul Oficial al României este publicația oficială a statului român. Organizarea și funcționarea regiei este stabilită prin Legea nr. 202/1998 privind organizarea Monitorului Oficial al României, republicată, modificată și completat prin Legea 208/2018, structurată în funcție de natura actelor supuse publicării, astfel:

- în **Partea a I-a** se publică următoarele categorii de acte:
 - A. actele juridice ale Parlamentului;
 - B. actele cu caracter politic ale Parlamentului și ale celor două Camere;
 - C. actele birourilor permanente ale Camerei Deputaților și Senatului, potrivit legii;
 - D. decizii ale președinților Camerei Deputaților și Senatului;
 - E. actele Președintelui României;
 - F. actele Guvernului;
 - G. deciziile prim-ministrului, potrivit legii;
 - H. actele normative ale organelor de specialitate ale administrației publice centrale din subordinea Guvernului, potrivit competenței lor stabilite prin lege, adoptate în vederea organizării executării legii;
 - I. actele normative adoptate de autoritățile administrative autonome și de alte autorități publice, potrivit competenței lor conferite prin lege, în vederea organizării executării legii;

J. deciziile, hotărârile și avizele Curții Constituționale;
K. acte ale plenului Consiliului Superior al Magistraturii, potrivit legii;
L. deciziile pronunțate de Secțiunile Unite ale Înaltei Curți de Casație și Justiție, ca urmare a soluționării recursurilor în interesul legii;
M. deciziile și hotărârile Curții Europene a Drepturilor Omului, pronunțate în cazurile în care statul român are calitatea de pârât;
N. actele normative adoptate de persoane juridice - altele decât autoritățile publice - care au fost abilitate prin lege să asigure executarea unor legi;
O. alte acte care, potrivit unor dispoziții legale, se publică în Partea I a Monitorului Oficial al României.

- în **Partea a II-a** se publică:

A. stenogramele ședințelor Camerei Deputaților și Senatului;
B. stenogramele ședințelor comune ale Camerei Deputaților și Senatului;
C. sintezele lucrărilor comisiilor permanente ale Camerei Deputaților și Senatului;
D. rapoartele și dările de seamă prezentate Parlamentului de către autoritățile publice, potrivit Constituției sau altor legi, după dezbaterile acestora de către Parlament;
E. întrebări adresate de deputați, respectiv de senatori Guvernului, miniștrilor sau altor conducători ai organelor administrației publice la care nu s-a răspuns;
F. alte acte prevăzute de lege;

- în **Partea a III-a** se publică, în temeiul unor dispoziții legale, acte juridice, înscrisuri, comunicări, anunțuri și altele asemenea;
- în **Partea a IV-a** se publică, în temeiul unor dispoziții legale, acte juridice referitoare la operatorii economici și alte categorii de persoane juridice, precum și alte acte stabilite prin dispoziții legale;
- în **Partea a V-a** se publică contractul colectiv de muncă încheiat la nivel național și de ramură, convențiile și recomandările Organizației Internaționale a Muncii, precum și alte acte stabilite prin dispoziții legale;
- în **Partea a VI-a** se publică anunțurile privind atribuirea contractelor de achiziție publică și a contractelor de concesiune de lucrări și servicii publice, a contractelor de concesiune de bunuri proprietate publică, precum și alte anunțuri stabilite prin dispoziții legale;
- în **Partea a VII-a** se publică, în temeiul unor dispoziții legale, acte juridice referitoare la societăți cooperative și la alte categorii de persoane juridice înființate de societățile cooperative, precum și alte acte referitoare la cooperatie, stabilite prin dispoziții legale.

Obiectul de activitate al Regiei autonome este reglementat de Legea nr.202/1998 privind organizarea Monitorului Oficial al României, republicată, modificată și completată prin Legea 208/2018 privind înființarea și organizarea Regiei Autonome „Monitorul Oficial“.

CAP.II ACTIVITATEA REGIEI AUTONOME „MONITORUL OFICIAL”

II.1 ACTIVITATEA DE EXPLOATARE

Cifra de afaceri

Structura veniturilor și ponderea fiecărei categorii de venit în totalul cifrei de afaceri este următoarea: mii lei

Indicatorul/Categorie de venit	Suma	Ponderea veniturilor în cifra de afaceri (%)
CIFRA DE AFACERI din care:	86.890	100
Venituri din tipărirea și vânzare MO (inclusiv venituri din publicări partea I-VII și colecții legislative)	57.784	67
Venituri din difuzarea MO on –line	853	1
Venituri din vanzari de produse finite si servicii tipografice	27.749	31
Venituri din activități diverse	449	1
Venituri din vânzări mărfuri	55	-

Se observă că în totalul cifrei de afaceri ponderea cea mai mare de 67 %, o înregistrează veniturile din tipărirea și vânzarea publicației Monitorului Oficial (inclusiv venituri din publicări și colecții legislative), urmate de veniturile din vânzări de produse finite și servicii tipografice 31 %.

Pentru realizarea obiectului de activitate regia colaborează cu peste 3.000 de abonați la Monitorul Oficial în formă tradițională și pe suport electronic, cu Oficiul Național al Registrului Comerțului prin cele 42 de oficii județene, cu peste 120 de clienți în ceea ce privește activitatea de tipar, cu persoane fizice și juridice, de stat sau private, pentru activitățile specifice regiei. În acest context menționăm activitatea librăriei din cadrul punctului de lucru al regiei, unde comercializăm produsele finite proprii ale regiei, precum și produsele altor edituri, în regim de consignație.

Lista de referință a clienților și partenerilor comerciali cuprinde: instituții publice (Administrația Prezidențială, Camera Deputaților, Senatul României, Guvernul României, ministere), prestigioase instituții de cultură (Fundația pentru Știință și Artă, Muzeul Literaturii Române) precum și cele mai importante edituri naționale (Grup Media Litera SRL , Editura Humanitas SA, Editura RAO SRL, Editura Univers Enciclopedic Gold SRL, Books and Business SRL, Curtea Veche Publishing SRL, Editura Nemira Publishing House SRL și Grupul Editorial Corint). De asemenea regia, în exercitarea obiectivului de activitate, are relații cu principalii difuzori ai Monitorului Oficial cum ar fi: Compania Națională Poșta Română, Manpress Distribution SRL.

Alte venituri din exploatare

În perioada de raportare s-au realizat și alte venituri din activitatea de exploatare în sumă de 767 mii lei, reprezentând venituri din vânzări de mijloace fixe, copii xerox, vânzări de deșeuri care nu rezultă din procesul de producție.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare realizate în anul 2019 au fost în sumă de 50.425 mii lei. În anul 2019 activitatea din exploatare a fost susținută din surse financiare proprii.

Din activitatea de exploatare, în anul 2019 s-a realizat un profit brut de 37.277 mii lei.

II.2 ACTIVITATEA FINANCIARĂ

Venituri financiare

În anul 2019 s-au înregistrat venituri financiare în sumă de 2.083 mii lei. Veniturile financiare se compun din:

- venituri din dobânzi: 2.047 mii lei
- alte venituri financiare: 36 mii lei.

Se constată că în totalul veniturilor financiare o pondere de 98 % este constituită din veniturile din dobânzi, acest surplus financiar fiind generat de preocuparea constantă a regiei de a capitaliza disponibilitățile bănești neutilizate.

Cheltuieli financiare

În exercițiul financiar 2019 s-au înregistrat cheltuieli financiare în valoare totală de 14 mii lei. Cheltuielile financiare sunt reprezentate în totalitate de cheltuieli din diferențe de curs valutar.

Activitatea financiară a generat în anul 2019 un profit brut de 2.069 mii lei.

CAP.III INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI CONDUCEREA REGIEI AUTONOME „MONITORUL OFICIAL”

În perioada analizată Regia Autonomă „Monitorul Oficial” a avut un număr mediu de 317 de salariați. La data de 31.12.2019 numărul efectiv de angajați era de 315:

- 314 de angajați cu contract individual de muncă, din care:
 - 71 personal tehnic administrativ și de conducere;
 - 243 personal direct productiv;
- 1 angajat cu contract de mandat (director general).

Câștigul mediu lunar realizat la nivelul regiei în perioada analizată, calculat prin raportarea cheltuielilor de natura salarială aferent personalului angajat pe bază de

contract individual de muncă la numărul mediu de salariați total, este de 7.280 lei/persoană.

În cursul anului 2019 conducerea regiei a fost asigurată de doamna **Adriana-Constantina Costescu** în calitate de director general, de doamna **Gabriela Violeta Bașulescu** în calitate de director economic și de domnul **Gheorghe Toma** în calitate de director tehnic.

Pe parcursul exercițiului financiar al anului 2019, conducerea Regiei Autonome „Monitorul Oficial” a fost asigurată de Consiliul de administrație, format din 9 persoane, astfel:

Nr. crt.	Nume și prenume membru Consiliul de administrație	Perioadă an 2019	Număr luni activitate
1	Costescu Adriana -Constantina președinte	Ianuarie - Decembrie	12 luni
2	Bașulescu Gabriela Violeta - membru	Ianuarie - Decembrie	12 luni
3	Goga Crisanda - membru	Ianuarie - Decembrie	12 luni
4	Toma Gheorghe - membru	Ianuarie - Decembrie	12 luni
5	Răceu Ioan - membru	Ianuarie - Decembrie	12 luni
6	Fătu Bogdan - membru	Ianuarie - Decembrie	12 luni
7	Stan Dorina - membru	Ianuarie - Decembrie	12 luni
8	Turtureanu Ana - membru	Ianuarie - Decembrie	12 luni
9	Marin Anca Gabriela - membru	Ianuarie - Decembrie	12 luni

CAP.IV SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Regia Autonomă „Monitorul Oficial” are înregistrate active immobilizate în valoare netă de 142.116 mii lei, din care:

- immobilizări necorporale: 545 mii lei;
- immobilizări corporale: 91.014 mii lei;
- immobilizări financiare: 50.557 mii lei.

CAP. V SITUAȚIA ACTIVELOR CIRCULANTE

La data de 31.12.2019 activele circulante sunt în sumă de 48.498 mii lei, structura acestora fiind următoarea:

✓ Stocuri

Denumire	Suma
Materii prime și materiale consumabile	1.587
Producția în curs de execuție	166
Produse finite și mărfuri	317
Total stocuri	2.070

Acestea au înregistrat o ușoară scădere față de anul precedent datorată preocupării permanente a managementului regiei pentru diminuarea stocurilor fără mișcare și cu mișcare lentă.

✓ Creanțe

La data de 31.12.2019 volumul creanțelor înregistrate de regie este de 7.060 mii lei, din care:

- creanțe comerciale: 6.555 mii lei;
- alte creanțe: 505 mii lei.

Valoarea creanțelor la data de 31.12.2019 înregistrează o scădere față de anul precedent, în principal, ca urmare a scăderii creanțelor comerciale.

În contabilitate este înregistrată suma de 4.093 mii lei reprezentând clienții incerti cu care regia este în litigiu.

În cursul exercițiului s-au constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți în valoare de 568 mii lei, din care suma de 149 mii lei constând în ajustări de depreciere a creanțelor-clienți cu vechime mai mare de șase luni de la data scadenței, înregistrate conform Manualului de politici contabile al Regiei.

✓ Investiții pe termen scurt și disponibilități bănești

La sfârșitul exercițiului financiar 2019, regia înregistrează disponibilități bănești în lei și în valută, existente în conturile de depozit și conturile curente, în sumă totală de 39.369 mii lei.

Conform prevederilor art. III din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.29/2017 *pentru modificarea art. 1 alin. (1) lit. g) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, și pentru modificarea art. 1 alin. (2) și (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea nr.178/2017*, rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare existent în sold la data de 31.12.2018, în sumă de 329 mii lei a fost virat sub formă vărsământ la bugetul de stat în anul 2019, iar în anul 2020 se va constitui și se va vira sub formă de vărsământ la bugetul de stat suma de 315 mii lei, prin distribuirea rezultatului reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare existent în sold la data de 31.12.2019.

De asemenea, s-au pus în aplicare prevederile art.43 din *Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.114/2018 privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene*, în termen de 60 zile de la data aprobării situațiilor financiare ale anului 2018, cu privire la distribuirea sub formă de vărsăminte la bugetul de stat 35% din sumele repartizate la alte rezerve în condițiile art.1 lit. g) din *Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat*, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin *Legea nr.769/2001*, cu modificările și completările ulterioare și, sume care se regăsesc în conturile de disponibilități bănești existente în casă și în conturi la bănci și cele aferente investițiilor pe termen scurt la data de 31.12.2018 și care, la aceeași dată, nu sunt angajate prin contracte de achiziție, pentru a fi utilizate ca surse proprii de finanțare.

În urma acestei ordonanțe Regia a constituit și virat sub formă de vărsăminte la bugetul de stat suma de 15.334 mii lei, în luna iunie 2019.

CAP.VI SITUAȚIA DATORIILOR REGIEI

La data de 31.12.2019 regia a înregistrat un volum al datoriilor în sumă de 6.326 mii lei. Datoriile pe termen scurt se prezintă astfel:

- | | |
|--|----------------|
| - Datorii comerciale-furnizori | 908 mii lei. |
| - Datorii fiscale și datorii privind asigurările sociale | 5.418 mii lei. |

La data de 31.12.2019 regia nu înregistrează datorii care trebuie achitate într-o perioadă mai mare de un an.

Datoriile fiscale sunt reprezentate de contribuțiile și impozitele aferente salariilor din luna decembrie, datorii achitate în luna ianuarie 2020, precum și impozitul pe profit (trimestrul IV 2019) cu scadență la data de 25.03.2020.

Regia nu înregistrează arierate față de bugetul consolidat al statului și nici față de furnizori.

Respectând principiul independenței exercițiilor, regia a înregistrat venituri încasate în avans, care la data de 31.12.2019 prezintă un sold de 3.010 mii lei reprezentând abonamente încasate în luna decembrie 2019, cu servire în anul 2020 și avansuri pentru publicări. De asemenea a înregistrat cheltuieli în avans care la data de 31.12.2019 prezintă un sold de 167 mii lei.

Acestea se vor înregistra în conturile de venituri și cheltuieli pe măsura executării lucrărilor și a prestării serviciilor.

CAP.VII SITUAȚIA REALIZĂRII BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

În anul 2019 regia și-a desfășurat activitatea în condiții de rentabilitate și eficiență.

Realizările prevederilor din bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru exercițiul financiar 2019 sunt prezentate mai jos. Pe fiecare flux de activitate realizarea profitului se prezintă astfel:

mii lei

Indicator	B.V.C. 2019	Realizat	%
Venituri din exploatare	79.420	87.702	110
Cheltuieli de exploatare	51.368	50.425	98
Rezultat din exploatare	28.052	37.277	133
Venituri financiare	1.498	2.083	139
Cheltuieli financiare	25	14	56
Rezultat financiar	1.473	2.069	140
VENITURI TOTALE	80.918	89.785	111
CHELTUIELI TOTALE	51.393	50.439	98
PROFIT BRUT	29.525	39.346	133
Impozit pe profit	4.681	5.261	112
PROFIT NET	24.844	34.085	137

Se observă realizarea indicatorilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli, cu o depășire de 11% a veniturilor totale și o depășire cu 33 % a rezultatului brut.

În acest context, nivelul obiectivelor și criteriilor de performanță ale directorului general și ale consiliului de administrație, au fost depășite față de nivelul aprobat.

CAP.VIII PROPUNERI DE REPARTIZARE A PROFITULUI NET

Calculul impozitului pe profit s-a făcut conform Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare, avându-se în vedere următoarele elemente :

✓ Venituri totale :	92.170 mii lei
✓ Cheltuieli totale	52.824 mii lei
(fără cheltuiala cu impozitul pe profit):	
✓ Profit contabil:	39.346 mii lei
✓ Venituri neimpozabile:	2.385 mii lei
✓ Deduceri fiscale (amortizare):	5.761 mii lei
✓ Cheltuieli nedeductibile	7.776 mii lei
(fără cheltuiala cu impozitul pe profit):	
✓ Elemente de natura veniturilor	315 mii lei
(rezerva din reevaluare impozabilă):	
✓ Profit impozabil:	39.291 mii lei
✓ Impozit pe profit (16%):	6.287 mii lei
✓ Cheltuieli cu sponsorizarea efectuate in limitele legale	68 mii lei
(credit fiscal):	
✓ Impozit pe profitul reinvestit:	958 mii lei
✓ Impozit pe profit datorat:	5.261 mii lei
✓ Profit net:	34.085 mii lei

Profitul net astfel stabilit, în sumă de 34.085 mii lei aferent anului 2019 se va repartiza după cum urmează:

- suma de 1.255 mii lei – provizion pentru participarea salariaților la profitul exercițiului financiar 2019,
- suma de 14.676 mii lei - vărsăminte din profitul net al regiilor autonome calculat cu respectarea Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului, cu modificările și completările ulterioare ,
- rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege (profitul reinvestit) – 5.988 mii lei,
- suma de 13.421 mii lei – sursă proprie de finanțare.

În conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 128/2005 și Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 418/2005 regia a constituit un provizion în sumă de 1.255 mii lei pentru participarea salariaților la profitul exercițiului financiar 2019, sume care vor fi plătite către salariați după aprobarea și depunerea situațiilor financiare.

Propunerea de repartizare a profitului a fost făcută în conformitate cu prevederile articolului 1, pct.1) litera f) din OUG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, completata și modificata prin OMFP 128/2005 și 418/2005.

În concluzie, privind în ansamblu situația comparativă dintre realizări și prevederile bugetare pentru anul 2019, se constată că regia a avut o evoluție economică favorabilă, ceea ce a condus la obținerea unui profit peste cel prognozat.

Urmărind interacțiunea efort-efect, respectiv evoluția cheltuielilor și a veniturilor obținute, a numărului mediu de personal, în anul 2019 se constată că activitatea regiei s-a desfășurat în condiții de eficiență, operând pe piață într-un climat puternic concurențial.

CAP.IX INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

Organizarea și efectuarea inventarierii s-a desfășurat potrivit Legii Contabilității nr.82/1991, a Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2861/2009 de aprobare a Normelor privind organizarea și efectuarea inventarului patrimoniului.

În baza deciziei nr. 85/10.12.2019 emisă de conducerea regiei, s-a efectuat inventarierea patrimoniului sub coordonarea comisiei centrale compusa din:

Gheorghe Toma - președinte

Cristian Ududoiu - membru

Cristina Constantin - secretar

Prin decizia nr. 85/10.12.2019 privind organizarea operațiunilor de inventariere pentru anul 2019 și numirea comisiilor de inventariere s-au stabilit următoarele:

Inventarierea pe baza datelor înregistrate în contabilitate la data de 31.12.2019, pentru următoarele elemente de natura activelor:

- imobilizări corporale și necorporale, imobilizări corporale și necorporale în curs de execuție;

- materii prime, materiale, piese de schimb, ambalaje, obiecte de inventar în gestiune, obiecte de inventar în folosință;

- materii prime și materiale în custodie și date spre prelucrare la terți și materii prime primite spre prelucrare de la terți;

- produse finite în stoc, tezaur și produse finite în curs de expediție, produse finite date în consignație și produse finite primite în consignație;

- disponibilități în lei și în valută aflate în casierie și/sau la banca precum și alte valori aflate în casierie.

În urma efectuării operațiunii de inventariere la momentul 31.12.2019, comisia centrală de inventariere a întocmit Procesul verbal privind rezultatele inventarierii patrimoniului regiei, înregistrat sub nr. 475/28.01.2020. Rezultatele inventarierii au fost aprobate de Consiliul de administrație al regiei în ședința din data de 30.01.2020.

Rezultatele inventarierii au fost înregistrate în contabilitate în exercițiul financiar 2019.

CAP.X INVESTIȚII EFECTUATE IN ANUL 2019

Prezentăm mai jos situația privind programul de investiții la nivelul exercițiului financiar 2019 sub aspectul surselor și a cheltuielilor de investiții.

Indicatori	B.V.C. 2019	Realizat 2019	mii lei
			Procent %
I. SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR - TOTAL	87.309	58.869	67
- Amortizare imobilizări	5.500	5.761	105
- Sume repartizate din profitul net	1.435	1.435	100
- Disponibil din anii precedenți	80.374	51.673	64
II. DESTINAȚIE SURSE PROPRII			
- Finanțarea investițiilor	87.309	58.869	67
III. CHELTUIELI DE INVESTIȚII	41.150	8.707	21
- Achiziții de bunuri	41.150	8.707	21
- Rambursări de credit	-	-	-
IV. EXCEDENT SAU DEFICIT (+/-)	+46.159	+50.162	109

Se observă că regia are un excedent de disponibilități pentru investiții de 50.162 mii lei care va fi folosit în exercițiile financiare 2020-2022 conform programului de investiții aprobat prin Bugetul de venituri și cheltuieli 2020.

CAP.XI CONTROLUL INTERN

Regia Autonomă „Monitorul Oficial” are implementat un sistem de control intern managerial a cărui concepere și aplicare permit conducerii și Consiliului de administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Sistemul de control intern managerial operează cu o diversitate de procedee, mijloace, acțiuni, dispoziții care privesc toate aspectele legate de activitățile desfășurate, stabilite și implementate de conducere pentru a-i permite deținerea unui bun control asupra funcționării regiei în ansamblul ei, precum și asupra fiecărei activități/operațiuni în parte.

Controlul intern contabil și financiar al regiei este un element major al controlului intern și a fost aplicat în vederea asigurării unei gestiuni contabile și a unei urmăriri financiare a regiei. El vizează ansamblul proceselor de obținere a informațiilor contabile și financiare și contribuie la realizarea unei informații fiabile și conforme exigențelor legale.

Controlul intern a vizat asigurarea:

- conformității cu legislația în vigoare;
- aplicarea deciziilor luate de conducere;
- buna funcționare a activității interne a regiei;
- fiabilitatea informațiilor financiare;
- utilizarea eficientă a resurselor;
- prevenirea și controlul riscurilor de a nu se atinge obiectivele fixate.

Activitățile de control intern la nivelul regiei sunt structurate în trei categorii:

- ✓ Controlul financiar-preventiv: are ca scop verificarea sistematică a operațiunilor, înainte de angajarea lor, sub aspectul:
 - realității;
 - legalității;
 - regularității;
 - încadrării acestora în limitele și destinațiile bugetului de venituri și cheltuieli aprobat;
- ✓ Controlul financiar de gestiune: are ca scop principal îndeplinirea următoarelor obiective:
 - asigurarea integrității patrimoniului regiei, precum și a bunurilor din domeniul public și privat al statului aflate în administrarea, concesiunea sau închirierea sa;
 - respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne incidente activității economico-financiare a regiei;
 - creșterea eficienței în utilizarea resurselor alocate.
- ✓ Controlul intern/managerial: reprezintă ansamblul politicilor, procedurilor și standardelor concepute și implementate în vederea îndeplinirii obiectivelor generale și specifice ale regiei.

La data de 31.12.2019 regia dispune de un sistem de control intern managerial care permite conducerii și Consiliului de administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că resursele alocate au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate, în vederea realizării obiectivelor generale și specifice ale regiei. Conform Raportului asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31.12.2019, înregistrat sub nr. 647/31.01.2020 sistemul de control intern managerial implementat în cadrul regiei este parțial conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial.

CAP. XII POLITICA PRIVIND PROTECȚIA MEDIULUI

Regia autonomă „Monitorul Oficial” are implementat sistemul de management integrat calitate-mediu, fiind certificat conform standardelor ISO 14001:2004 și ISO 9001:2008 și a fost recertificată în luna august 2019.

Regia autonomă „Monitorul Oficial” se conformează cerințelor legislației de mediu, monitorizează permanent toate procesele sale tehnologice și acționează în sensul prevenirii apariției oricărui factor poluant, folosind instrucțiunile din Manualul de Management Integrat Calitate Mediu.

Decizia managementului de vârf pentru dotarea regiei cu utilaje și echipamente ultramoderne care să elimine orice impact asupra mediului și să asigure siguranță deplină la locurile de muncă, asigură materializarea în fapt a conceptelor ecologice și de dezvoltare durabilă.

Prin activitatea desfășurată, regia respectă legislația referitoare la protecția mediului.

CAP. XIII SITUAȚIA LITIGIILOR SOCIETĂȚII

Oficiul juridic întocmește și susține dosare de litigii în fața instanțelor de judecată competente, cu ajutorul angajaților proprii, fără contractarea de asistență juridică externă.

CAP. XIV INDICATORI ECONOMIC-FINANCIARI

<u>INDICATORI</u>	An 2018	An 2019
Lichiditate curentă	11	8
(Active curente/ Datorii curente):		
Active curente (mii lei):	56.242	48.498
Datorii curente(mii lei):	5.334	6.326
Acest indicator exprimă garanția acoperirii datoriilor curente de către activele curente.		
Marja brută din vânzări	41	43
(Profit brut din vânzări/ Cifra de afaceri*100):		
Profitul brut din vânzări (mii lei):	34.264	37.277
Cifra de afaceri (mii lei):	82.855	86.890
Nivelul calculat exprimă capacitatea regiei de a-și controla costurile și de a obține un preț optim de vânzare.		

Rata rentabilității resurselor consumate	70	74
(profit din exploatare/cheltuieli de exploatare * 100):		
Profit din exploatare (mii lei):	34.264	37.277
Cheltuieli de exploatare (mii lei):	49.168	50.425
Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	579	580
(Cheltuieli totale/venituri totale*1000):		
Cheltuieli totale (mii lei):	49.184	50.439
Venituri totale (mii lei):	84.890	86.890
Productivitatea muncii	261	279
(In unități valorice / total personal mediu):		
Total venituri din exploatare:	83.433	87.703
Număr mediu de salariați:	320	314

CAP.XV ALTE INFORMAȚII PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARĂ. OBIECTIVE AVUTE ÎN VEDERE LA ELABORAREA BILANȚULUI

Datele prezentate referitoare la încheierea exercițiului financiar pe anul 2019 au avut în vedere organizarea și conducerea contabilității în conformitate cu Legea nr. 82/1991 republicată și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cu respectarea Manualului de Politici Contabile al regiei.

S-au îndeplinit obligațiile prevăzute de lege privind organizarea și conducerea corectă și la zi a contabilității, privind principiile contabilității, privind respectarea regulilor și metodelor contabile prevăzute de reglementările în vigoare.

Obligațiile față de bugetul de stat și local, față de fondurile speciale au fost corect stabilite și efectuate viramentele, regia neînregistrând plăți restante.

Operațiunile economico-financiare referitoare la exercițiul financiar 2019 au fost înregistrate corect, având la bază documente legal întocmite.

Menționăm de asemenea că bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie, politicile contabile și notele explicative au fost întocmite cu respectarea întocmai a precizărilor din Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și că posturile din bilanț corespund cu datele înregistrate în bilanța de verificare a conturilor sintetice și exprimă situația reală a elementelor patrimoniale stabilite pe baza inventarului.

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat cu respectarea prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, și a Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2861/2009, rezultatele acestuia fiind valorificate și reflectate fidel în bilanțul contabil.

Regia Autonomă "Monitorul Oficial" dispune de un sistem de control intern/managerial care prin standardele și procedurile elaborate și aplicate asigură coerența obiectivelor generale și specifice, identifică factorii cheie de reușită și oferă informații referitoare la performanțe și perspective.

Informații privind evoluția probabilă a regiei în anul 2020

Estimările pentru exercițiul financiar 2020 aprobate prin Bugetul de venituri și cheltuieli sunt făcute ținând cont de realizările anului precedent precum și de următoarele considerente:

- portofoliul de contracte și comenzi existente pentru vânzarea produselor regiei, la momentul întocmirii bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2020;
- reducerea cu 10% a veniturilor din vânzarea produselor și serviciilor prestate, datorate realizării în anul 2019 a unor venituri conjuncturale (în sumă de 12.718 mii lei), din vânzarea manualelor școlare și a buletinelor de vot tipărite pentru alegerile europarlamentare și cele prezidențiale;
- funcționarea regiei într-un climat puternic concurențial pe piața de tipărituri;
- menținerea calității produselor și serviciilor regiei, precum și a termenelor de livrare în vederea satisfacerii exigențelor clienților.

Până la data întocmirii prezentului raport a intervenit pandemia COVID -19 declarata de Organizația Mondiala a Sănătății în data de 11.03.2020, precum și starea de urgență instituită în România începând cu data de 16.03.2020 prin Decretul 195/2020.

Ca urmare a acestui eveniment regia preconizează o reducere a veniturilor cu 25% în anul 2020, față de bugetul aprobat.

În aceste condiții, ținând cont de desfășurarea unei activități în condiții de autonomie financiară și de profitabilitate, de neînregistrarea de arierate, de întocmirea situațiilor financiare anuale pe baza principiului continuității activității, ne propunem menținerea numărului de salariați existent pentru îndeplinirea obiectului principal de activitate, respectiv îndeplinirea serviciului public de interes național și a obligațiilor constituționale.

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,

ADRIANA CONSTANTINA COSTESCU