

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL 2020

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 31.12.2020 Regia autonomă „Monitorul Oficial” are un patrimoniu net de **209.891 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: | 98.459 | 100 |
| Venituri din tipărirea și vânzare MO (inclusiv venituri din publicări partea I-VII și colecții legislative) | 50.766 | 52 |
| Venituri din difuzarea MO on –line | 895 | 1 |
| Venituri din prestări servicii tipografice | 46.443 | 47 |
| Venituri din activități diverse | 46 | 0 |
| Venituri din vânzări mărfuri | 24 | 0 |
| Venituri din vânzarea produselor reziduale | 286 | 0 |

Se observă că în totalul cifrei de afaceri ponderea cea mai mare de 52 %, o înregistrează veniturile din tipărirea și vânzarea publicației Monitorului Oficial (inclusiv venituri din publicări și colecții legislative), urmate de veniturile din prestări servicii tipografice 47 %.

În exercițiul financiar 2020 s-au înregistrat venituri conjuncturale în valoare de 35.178 mii lei provenite din tipărirea buletinelor de vot pentru alegerile locale și parlamentare.

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 2.214 mii lei, reprezentând venituri din vânzări de mijloace fixe, venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale, vânzări de deșeuri care nu rezultă din procesul de producție.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare realizate în anul 2020 au fost în sumă de 66.542 mii lei. În anul 2020 activitatea din exploatare a fost susținută din surse financiare proprii.

În exercițiul financiar 2020 s-au înregistrat cheltuieli conjuncturale datorate externalizării tipăririi buletinelor de vot în valoare de 14.890 mii lei.

Din activitatea de exploatare, în anul 2020 s-a realizat un profit brut de 34.801 mii lei.

II.2 ACTIVITATEA FINANCIARĂ

Venituri financiare

În anul 2020 s-au înregistrat venituri financiare în sumă de 1.825 mii lei. Veniturile financiare se compun din:

| | |
|-----------------------------|----------------|
| - venituri din dobânzi: | 1.802 mii lei, |
| - alte venituri financiare: | 23 mii lei. |

Se constată că în totalul veniturilor financiare o pondere de 99 % 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 2020 s-au înregistrat cheltuieli financiare în valoare totală de 15 mii lei. Cheltuielile financiare sunt reprezentate în totalitate de cheltuieli din diferențe de curs valutar.

Activitatea financiară a generat în anul 2020 un profit brut de 1.809 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 299 de salariați. La data de 31.12.2020 numărul efectiv de angajați era de 294:

- 293 de angajați cu contract individual de muncă, din care:
 - 68 personal tehnic administrativ și de conducere;
 - 225 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 salariala aferent personalului angajat pe bază de contract individual de muncă la numărul mediu de salariați total, este de 8.603 lei/persoană.

În cursul anului 2020 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 2020, 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 2020 | Număr luni activitate |
|----------|---|----------------------|-----------------------|
| 1 | Costescu Adriana - Constantina -președinte | Ianuarie - Decembrie | 12 luni |
| 2 | Bașulescu Gabriela Violeta - membru | Ianuarie - Decembrie | 12 luni |
| 3 | Toma Gheorghe - membru | Ianuarie - Decembrie | 12 luni |
| 4 | Goga Crisanda – membru | Ianuarie - Decembrie | 12 luni |
| 5 | Răceu Ioan - membru | Ianuarie - Decembrie | 12 luni |
| 6 | Fătu Bogdan - membru | Ianuarie - Decembrie | 12 luni |
| 7 | Marin Anca Gabriela- membru | Ianuarie - Decembrie | 12 luni |
| 8 | Turtureanu Ana- membru | Ianuarie - Decembrie | 12 luni |
| 9 | Stan Dorina- membru | Ianuarie - Iulie | 7 luni |
| 10 | Stăncescu Andreea Mirela- membru | August - Decembrie | 5 luni |

CAP.IV SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Regia Autonomă „Monitorul Oficial” are înregistrate active immobilizate în valoare netă de 115.019 mii lei, din care:

- immobilizări necorporale: 295 mii lei;
- immobilizări corporale: 114.671 mii lei;
- immobilizări financiare: 40.053 mii lei.

CAP.V SITUAȚIA ACTIVELOR CIRCULANTE

La data de 31.12.2020 activele circulante sunt în sumă de 65.853 mii lei, structura acestora fiind următoarea:

✓ Stocuri

mii lei

| Denumire | Suma |
|--|--------------|
| Materii prime și materiale consumabile | 1.538 |
| Producția în curs de execuție | 217 |
| Produse finite și mărfuri | 433 |
| Total stocuri | 2.188 |

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

✓ Creanțe

La data de 31.12.2020 volumul creanțelor înregistrate de regie este de 7.911 mii lei, din care:

- creanțe comerciale: 7.314 mii lei;
- alte creanțe: 597 mii lei.

Valoarea creanțelor la data de 31.12.2020 înregistrează o creștere față de anul precedent, în principal, ca urmare a creșterii creanțelor comerciale.

În contabilitate este înregistrată suma de 2.638 mii lei reprezentând clienții incerți cu care regia este în litigiu.

În cursul exercițiului s-au constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți în valoare de 213 mii lei, constând în ajustări dedepreciere a creanțelor clienti cu vechime mai mare de șase luni de la data scadentei, înregistrate conform Manualului de politici contabile al Regiei.

Creanțele restante la sfârșitul exercitiului financiar 2020 au fost de 1.682 mii lei, din care 385 mii din sectorul public și 1.298 mii lei din sectorul privat.

✓ Investiții pe termen scurt și disponibilități bănești

La sfârșitul exercițiului financiar 2020, regia înregistrează disponibilități bănești în lei și în valută, existente în conturile de depozit și conturile curente, în sumă totală de 55.754 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 31.12.2019, în sumă de 315 mii lei a fost virat sub formă vărsământ la bugetul de stat în anul 2020, 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 31.12.2020.

CAP.VI SITUAȚIA DATORIILOR REGIEI

La data de 31.12.2020 regia a înregistrat un volum al datoriilor în sumă de 6.366 mii lei. Datoriile pe termen scurt se prezintă astfel:

- Datorii comerciale-furnizori 1.111 mii lei.
- Datorii fiscale și datorii privind asigurările sociale 5.255 mii lei.

La data de 31.12.2020 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 2021, precum și impozitul pe profit (trimestrul IV 2020) cu scadență la data de 25.03.2021.

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

Respectând principiul independentei exercițiilor, regia a înregistrat venituri încasate în avans, care la data de 31.12.2020 prezintă un sold de 4.822 mii lei reprezentând abonamente încasate în luna decembrie 2020, cu servire în anul 2021 și avansuri pentru publicări. De asemenea a înregistrat cheltuieli în avans care la data de 31.12.2020 prezintă un sold de 207 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 2020 regia și-a desfășurat activitatea în condiții de rentabilitate și eficiență.

Realizările prevederilor din bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru exercițiul financiar 2020 sunt prezentate mai jos. Pe fiecare flux de activitate realizarea profitului se prezintă astfel:

mii lei

| Indicator | B.V.C. 2020 Rectificat HG.883/2020 | Realizat | % |
|-----------|--|----------|---|
| | | | |

| | | | |
|--------------------------|---------------|----------------|------------|
| Venituri din exploatare | 84.670 | 101.342 | 120 |
| Cheltuieli de exploatare | 62.576 | 66.542 | 106 |
| Rezultat din exploatare | 22.094 | 34.800 | 158 |
| Venituri financiare | 2.200 | 1.825 | 83 |
| Cheltuieli financiare | 25 | 15 | 60 |
| Rezultat financiar | 2.175 | 1.810 | 83 |
| VENITURI TOTALE | 86.870 | 103.167 | 119 |
| CHELTUIELI TOTALE | 62.601 | 66.557 | 106 |
| PROFIT BRUT | 24.269 | 36.610 | 151 |
| Impozit pe profit | 3.947 | 2.400 | 61 |
| PROFIT NET | 20.322 | 34.210 | 168 |

Se observă realizarea indicatorilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli, cu o depășire de 19% a veniturilor totale și o depășire cu 51 % a rezultatului brut.

În acest context, nivelul obiectivelor și criteriilor de performanță ale directorului general și 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 : | 106.081 mii lei |
| ✓ Cheltuieli totale | 69.471 mii lei |
| (fără cheltuiala cu impozitul pe profit): | |
| ✓ Profit contabil: | 36.610 mii lei |
| ✓ Venituri neimpozabile: | 3.338 mii lei |
| ✓ Deduceri fiscale (amortizare): | 5.911 mii lei |
| ✓ Cheltuieli nedeductibile | 7.568 mii lei |
| (fără cheltuiala cu impozitul pe profit): | |
| ✓ Elemente de natura veniturilor | 315 mii lei |
| (rezerva din reevaluare impozabilă): | |
| ✓ Profit impozabil: | 35.244 mii lei |
| ✓ Impozit pe profit (16%): | 5.639 mii lei |
| ✓ Cheltuieli cu sponsorizarea efectuate | |
| in limitele legale | 40 mii lei |
| (credit fiscal): | |
| ✓ Impozit pe profitul reinvestit: | 3.059 mii lei |
| ✓ Bonificație 10% cf. OUG 99/2020 | 140 mii lei |
| ✓ Impozit pe profit datorat: | 2.400 mii lei |

✓ Profit net:

34.210 mii lei

Profitul net astfel stabilit, în sumă de 34.210 mii lei aferent anului 2020 se va repartiza după cum urmează:

- suma de 1.273 mii lei – provizion pentru participarea salariaților la profitul exercițiului financiar 2020,
- suma de 8.182 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) – 19.119 mii lei,
- suma de 6.910 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 1.273 mii lei pentru participarea salariaților la profitul exercițiului financiar 2020, 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 2020, 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 2020 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. 46 din 10.12.2020 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. 46/10.12.2020 privind organizarea operațiunilor de inventariere pentru anul 2020 și numirea comisiilor de inventariere s-au stabilit următoarele:

Inventarierea pe baza datelor înregistrate în contabilitate la data de 31.12.2020, 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 31.12.2020, comisia centrală de inventariere a întocmit Procesul verbal privind rezultatele inventarierii patrimoniului regiei, înregistrat sub nr. 566/28.01.2021. Rezultatele inventarierii au fost aprobate de Consiliul de administrație al regiei în ședința din data de 29.01.2021.

Rezultatele inventarierii au fost înregistrate în contabilitate în exercițiul financiar 2020.

CAP.X INVESTIȚII EFECTUATE IN ANUL 2020

Prezentăm mai jos situația privind programul de investiții la nivelul exercițiului financiar 2020 sub aspectul surselor și a cheltuielilor de investiții.

mii lei

| Indicatori | B.V.C. 2020 Rectificat HG.883/2020 | Realizat 2020 | Procent % |
|--|---|--------------------------|----------------------|
| I. SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR - TOTAL | 69.546 | 69.494 | 100 |
| - Amortizare imobilizări | 5.968 | 5.911 | 100 |
| - Sume repartizate din profitul net | 13.416 | 13.421 | 100 |
| - Disponibil din anii precedenți | 50.162 | 50.162 | 100 |
| II. DESTINAȚIE SURSE PROPRII | | | |
| - Finanțarea investițiilor | 69.546 | 69.494 | 100 |
| III. CHELTUIELI DE INVESTITII | 42.686 | 19.705 | 46 |
| - Achiziții de bunuri | 42.686 | 19.705 | 46 |
| - Rambursări de credit | - | - | - |

| | | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|-----------|
| IV. EXCEDENT SAU DEFICIT (+/-) | +26.860 | +49.789 | 85 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|-----------|

Se observă că regia are un excedent de disponibilități pentru investiții de 49.789 mii lei care va fi folosit în exercițiile financiare 2021-2024 conform programului de investiții aprobat prin Bugetul de venituri și cheltuieli 2021.

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 31.12.2020 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 31.12.2020, înregistrat sub nr. 669/25.01.2021 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 2020.

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 ECONOMICOFINANCIARI

| <u>INDICATORI</u> | An 2019 | An 2020 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Lichiditate curentă | 8 | 10 |
| (Active curente/ Datorii curente): | | |
| Active curente (mii lei): | <u>48.498</u> | <u>65.853</u> |
| Datorii curente(mii lei): | 6.326 | 6.366 |

Acest indicator exprimă garanția acoperirii datoriilor curente de către activele curente.

| | | |
|---|---------------|----------------|
| Marja brută din vânzări | 43 | 35 |
| (Profit brut din vânzări/ Cifra de afaceri*100): | | |
| Profitul brut din vânzări (mii lei): | <u>37.277</u> | <u>34.801</u> |
| Cifra de afaceri (mii lei): | 86.890 | 98.459 |
| Nivelul calculat exprimă capacitatea regiei de a-și controla costurile și de a obține un preț optim de vânzare. | | |
| Rata rentabilității resurselor consumate | 74 | 52 |
| (profit din exploatare/cheltuieli de exploatare * 100): | | |
| Profit din exploatare (mii lei): | <u>37.277</u> | <u>34.801</u> |
| Cheltuieli de exploatare (mii lei): | 50.425 | 66.541 |
| Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale | 580 | 645 |
| (Cheltuieli totale/venituri totale*1000): | | |
| Cheltuieli totale (mii lei): | <u>50.439</u> | <u>66.557</u> |
| Venituri totale (mii lei): | 86.890 | 103.167 |
| Productivitatea muncii | 279 | 339 |
| (In unități valorice / total personal mediu): | | |
| Total venituri din exploatare: | <u>87.703</u> | <u>101.342</u> |
| Număr mediu de salariați: | 314 | 299 |

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

Datele prezentate referitoare la încheierea exercițiului financiar pe anul 2020 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 2020 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 2021

Estimările pentru exercițiul financiar 2021 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 2021;
- în condițiile în care în exercițiul financiar 2020 s-au înregistrat venituri conjuncturale de 35.178 mii lei (provenite din tipărirea buletinelor de vot pentru alegerile locale și parlamentare, vânzare de utilaje și venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale), care nu vor mai exista în anul 2021, se preconizează o creștere de 11% a veniturilor totale, în condiții comparabile cu anul 2020;
- apariția Legii 57/2021 pentru modificarea art.18 din Legea nr.202/1998 privind organizarea Monitorului Oficial al României, din data de 2 aprilie 2021, care va duce la dispariția abonamentelor pe suport hârtie și a diminuării importante a celor pe suport electronic;
- în ședința Consiliului de administrație din data de 08.04.2021 s-a aprobat reorganizarea activității de relații cu publicul a Regiei, începând din data de 15.05.2021, în sensul desființării punctului de lucru Centrul pentru Relații cu Publicul Panduri, relocarea personalului către structurile deja existente la sediul central și închirierea spațiului respectiv;
- 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 prezentelor situații financiare pandemia COVID -19 declarată de Organizația Mondială a Sănătății în data de 11.03.2020, precum și starea de alertă instituită pe teritoriul României pentru prima dată începând cu data de 15.05.2020, prin Hotărârea Guvernului nr. 24/14.05.2020, continuă.

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,

LIVIU – ALEXANDRU MORARU