

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2021**

Întocmit în conformitate cu prevederile ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare

I. CONSIDERAȚII GENERALE

Regia autonomă „Monitorul Oficial” s-a înființat prin Hotărârea Guvernului nr. 358/1991 *privind înființarea și organizarea Regiei Autonome „Monitorul Oficial”*, cu modificările și completările ulterioare, hotărâre care a fost abrogată și înlocuită prin Legea nr. 208/2018 *pentru modificarea și completarea Legii nr. 202/1998 privind organizarea Monitorului Oficial al României*, cu modificările și completările ulterioare.

Regia autonomă „Monitorul Oficial” este persoana juridică care desfășoară activitate de interes public național și funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară, sub autoritatea Camerei Deputaților, exercitată prin secretarul general al Camerei Deputaților, în conformitate cu prevederile Legii nr.202/1998 *privind organizarea Monitorului Oficial al României*, republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu Hotărârea Guvernului nr.844/2018 *privind organizarea și funcționarea Regiei autonome „Monitorul Oficial”* și cu prevederile Ordinului Secretarului General al Camerei Deputaților nr.1173/2018 *privind procedurile publicării, republicării și rectificării, precum și ale publicării în numere speciale, cu tiraj limitat, a actelor în Monitorul Oficial al României*, cu modificările ulterioare (Acest ordin a fost abrogat prin Ordinul Secretarului General al Camerei Deputaților nr.367/2022 *privind procedurile publicării, republicării și rectificării, precum și ale publicării în numere speciale, a actelor în Monitorul Oficial al României*).

Activitatea regiei s-a desfășurat în sediul aflat în municipiul București, str. Parcului nr.65, sector 1 și, până la data de 14.05.2021, și la Centrul pentru Relații cu Publicul, din șoseaua Panduri nr. 1.

Începând cu data de 15.05.2021, activitatea Centrului pentru Relații cu Publicul a fost preluată la sediul regiei din str. Parcului nr.65, sector 1.

Regia este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/3862/1991 și are codul de înregistrare fiscală nr. RO 427282.

La data de 31.12.2021, patrimoniul net al Regiei Autonome „Monitorul Oficial”, reprezentat de activele totale diminuate cu datoriile pe termen scurt și cu veniturile înregistrate în avans pe termen scurt, înregistrează o majorare față de perioada similară a anului precedent, acesta fiind de 219.776.908 lei (2020: 209.891.352 lei).

Conducerea Regiei Autonome „Monitorul Oficial” este asigurată de Consiliul de Administrație, format din 8 membri și un președinte, care este directorul general.

Consiliul de administrație a fost numit în urma selecției organizate potrivit O.U.G. nr. 109/2011 *privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice*, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.111/2016, cu modificările ulterioare, în baza contractelor de mandat încheiate cu autoritatea tutelară, începând cu data de 01.02.2021.

Obiectul de activitate al Regiei Autonome „Monitorul Oficial” îl constituie producția editorială, tipografică, precum și difuzarea publicațiilor executate.

În cadrul activității de bază, Regia Autonomă „Monitorul Oficial” realizează principala publicație intitulată „*Monitorul Oficial*”, care este publicația oficială a statului român.

În funcție de natura actelor supuse publicării publicația „*Monitorul Oficial*” este structurată 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 Secțiile 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.

II. ACTIVITATEA REGIEI AUTONOME „MONITORUL OFICIAL”

ACTIVITATEA DE EXPLOATARE

Cifra de afaceri

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

Indicatorul/Categorie de venit	Suma	Ponderea veniturilor în cifra de afaceri (%)
CIFRA DE AFACERI din care:	87.965.809	100
Venituri din tipărirea și vânzare „Monitorului Oficial”, (inclusiv venituri din publicări în MO Părțile I-VII și colecții legislative)	60.795.750	69
Venituri din difuzarea MO pe suport electronic	841.839	1
Venituri din vânzări de produse finite și prestări de servicii tipografice către terți	25.706.607	29
Venituri din activități diverse	26.671	0
Venituri din vânzarea de mărfuri (consignație)	21.126	0
Venituri din vânzarea produselor reziduale	573.816	1

Se observă că în totalul cifrei de afaceri ponderea cea mai mare de 69 %, o înregistrează veniturile din tipărirea și vânzarea publicației „Monitorului Oficial” (inclusiv venituri din publicări în MO Părțile I-VII și colecții legislative), urmate de veniturile din vânzări de produse finite și prestări de servicii tipografice către terți în proporție de 29 % din cifra de afaceri.

Pentru realizarea obiectului de activitate regia a vândut un număr de peste 1.800 de abonamente la publicația „Monitorul Oficial”, atât în formă tradițională cât și pe suport electronic, a colaborat 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 regiei, unde comercializăm produsele finite proprii, 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, Curtea Veche Publishing SRL, Editura Nemira Publishing House SRL, Editura Paralela 45, Baroque Books&ArtsSRL 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 466.215 lei, reprezentate, în principal, de venituri din vânzări de mijloace fixe și din vânzarea de deșeuri care nu rezultă din procesul de producție.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare realizate în anul 2021 au fost în sumă de 62.215.462 lei iar activitatea din exploatare a fost susținută din surse financiare proprii.

Astfel, din activitatea de exploatare s-a realizat un profit brut de 26.255.351 lei.

ACTIVITATEA FINANCIARĂ

Venituri financiare

În anul 2021 s-au înregistrat venituri financiare în sumă de 1.680.406 lei și sunt reprezentate de:

- venituri din dobânzi: 1.649.520 lei;
- alte venituri financiare: 30.886 lei.

Se constată că în totalul veniturilor financiare o pondere de 98 % este din veniturile din dobânzi, aceste venituri suplimentare reprezentând cuantificarea preocupării permanente a regiei de a fructifica disponibilitățile bănești neutilizate prin constituirea de depozite.

Cheltuieli financiare

În exercițiul financiar 2021 s-au înregistrat cheltuieli financiare în valoare totală de 6.216 lei și sunt reprezentate în totalitate de cheltuieli din diferențe de curs valutar.

Activitatea financiară a generat în anul 2021 un profit brut de 1.674.190 lei.

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

Informații privind salariații și directorii executivi

În anul 2021, Regia autonomă „Monitorul Oficial” a înregistrat un număr mediu de personal de 290 de salariați. La data de 31.12.2021 numărul efectiv de angajați era de 300, din care:

- 77 personal tehnic administrativ și de conducere;
- 223 personal direct productiv;

Directorul general are încheiat contract de mandat.

Câștigul mediu lunar realizat la nivelul regiei în perioada analizată, calculat prin raportarea cheltuielilor de natura salarială aferente personalului angajat pe bază de contract individual de muncă la numărul mediu de salariați total, este de 9.478 lei /salarat.

În anul 2021 conducerea executivă a Regiei autonome „Monitorul Oficial” a fost asigurată de:

1. Costescu Adriana-Constantina, Director general – luna ianuarie 2021;
2. Moraru Liviu-Alexandru, Director general – perioada februarie-decembrie 2021;
3. Bașulescu Gabriela-Violeta, Director economic;
4. Toma Gheorghe, Director editorial.

Structura cheltuielilor cu personalul, comparativ cu anul precedent, se prezintă astfel:

Indicator	31.12.2020	31.12.2021
Cheltuieli cu personalul, din care:	32.373.542	34.598.228
Cheltuieli cu salariile	29.309.000	31.290.119
Cheltuieli cu tichetele de masă și voucherele de vacanță	1.558.365	1.693.250
Cheltuieli cu participarea salariaților la profit	1.254.897	1.272.909
Cheltuieli aferente contractului de mandat	251.280	341.950
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, din care:	1.561.647	1.459.488
Cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	832.635	679.750
Alte cheltuieli sociale	12.805	22.840
Cheltuieli cu contribuția asiguratorie pentru muncă	716.207	756.898
TOTAL cheltuieli cu personalul	33.935.189	36.057.716

Informații privind administratorii

Pe parcursul exercițiului financiar al anului 2021 conducerea Regiei Autonome „Monitorul Oficial” a fost asigurată de Consiliul de Administrație, format din 8 membri și un președinte, care este directorul general. Componența Consiliului de administrație al Regia autonomă „Monitorul Oficial” este prezentată mai jos:

Nr. crt.	Nume și prenume membru Consiliul de administrație	Perioadă an 2021	Număr luni de activitate
1	Costescu Adriana-Constantina, președinte	Ianuarie	1 lună
2	Goga Crisanda, membru	Ianuarie	1 lună
3	Răceu Ioan, membru	Ianuarie	1 lună
4	Fătu Bogdan, membru	Ianuarie	1 lună
5	Moraru Liviu-Alexandru, președinte	Februarie - Decembrie	11 luni
6	Popescu Cristina-Gabriela, membru	Februarie - Decembrie	11 luni
7	Ardeleanu Iulian, membru	Februarie - Decembrie	11 luni
8	Stan Dorina, membru	Februarie - Decembrie	11 luni
9	Başulescu Gabriela-Violeta, membru	Ianuarie - Decembrie	12 luni
10	Toma Gheorghe, membru	Ianuarie - Decembrie	12 luni
11	Marin Anca-Gabriela, membru	Ianuarie - Decembrie	12 luni
12	Turtureanu Ana, membru	Ianuarie - Decembrie	12 luni
13	Stăncescu Andreea-Mirela, membru	Ianuarie - Decembrie	12 luni

Cheltuielile aferente Consiliului de administrație, reprezentând remunerația brută sub forma de indemnizație fixă, comparativ cu anul precedent, se prezintă astfel:

Indicator	31.12.2020	31.12.2021
Cheltuieli cu remunerația Consiliului de administrație	501.984	501.984

Începând cu data de 02.02.2021, conform prevederilor O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.111/2016, cu modificările ulterioare, directorul general are încheiat contract de mandat prin care s-a stabilit remunerația brută, care are o componentă fixă și una variabilă.

Componenta variabilă a remunerației brute pentru anul 2021 a fost stabilită, conform contractului de mandat din data de 02.02.2021, în cuantum de 9 indemnizații brute lunare și se va plăti după aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2021, proporțional cu gradul de realizare a indicatorilor cheie de performanță, anexă la contractul de mandat.

Consiliul de administrație a fost numit în urma selecției organizate potrivit O.U.G. nr. 109/2011 *privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice*, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.111/2016, cu modificările ulterioare, în baza contractelor de mandat încheiate cu autoritatea tutelară, începând cu data de 01.02.2021 prin care s-au stabilit remunerațiile brute lunare, care au o componentă fixă și una variabilă.

Componenta variabilă a remunerației brute pentru anul 2021 a fost stabilită, conform contractelor de mandat din data de 01.02.2021, în cuantum de 9 indemnizații brute lunare și se va plăti după aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2021, proporțional cu gradul de realizare a indicatorilor cheie de performanță, anexă la contractele de mandat.

La data de 31.12.2021 s-au constituit provizioane pentru componenta variabilă a contractelor de mandat, după cum urmează:

- suma de 263.844 lei, provizion pentru componenta variabilă a contractului de mandat pentru administratorul executiv aferentă anului 2021;
- suma de 376.488 lei, provizion pentru componenta variabilă a contractelor de mandat pentru administratorii neexecutivi aferentă anului 2021.

Precizăm că, la sfârșitul perioadei analizate, indicatorii cheie de performanță anexă la contractul de mandat pentru administratorul executiv al regiei, precum și cele stabilite pentru administratorii neexecutivi sunt îndepliniți și depășiți, gradul global de îndeplinire a acestora fiind de 130,43% pentru administratorul executiv, respectiv 177,48% pentru administratorii neexecutivi.

IV. SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

La data de 31.12.2021 Regia Autonomă „Monitorul Oficial” are înregistrate active immobilizate în valoare netă de 154.970.191 lei, din care:

- immobilizări necorporale: 41.229 lei;
- immobilizări corporale: 114.688.740 lei;
- immobilizări financiare: 40.240.222 lei.

V. SITUAȚIA ACTIVELOR CIRCULANTE

La data de 31.12.2021 activele circulante sunt în sumă de 75.525.887 lei, structura acestora fiind următoarea:

Stocuri

Denumirea elementului	Sold la 31.12.2021
Materii prime și materiale consumabile	2.929.611
Producția în curs de execuție	241.514
Produse finite și mărfuri	319.736
Total stocuri	3.490.861

Astfel, la data de 31.12.2021, valoarea stocurilor înregistrează o creștere față de perioada similară a anului precedent, creștere determinată în principal de majorarea prețurilor pentru materiile prime (hârtie, carton, alte) precum și de achiziționarea de stocuri pentru onorarea comenzilor în derulare pentru a preîntâmpina efectele creșterii duratei de timp de la lansarea comenzii de aprovizionare și recepția stocurilor.

Creanțe

Situația creanțelor la 31 decembrie 2021 se prezintă astfel:

Denumirea elementului	Sold la 31.12.2021
Creanțe comerciale	8.766.235
Alte creanțe	698.500
Total creanțe	9.464.735

Valoarea creanțelor la data de 31.12.2021 înregistrează o creștere față de anul precedent determinată, în principal de creșterea creanțelor comerciale.

În contabilitate este înregistrată suma de 2.481.806 lei reprezentând clienții incerti, cu care regia este în litigiu pentru recuperarea debitelor. Pentru aceasta sumă este înregistrată în contabilitate o ajustare pentru depreciere. De asemenea, sunt înregistrate ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți pentru clientul Integral Publisher SRL (119.947 lei) și pentru clientul Secretariatul General al Guvernului (148.184 lei).

Creanțele restante la sfârșitul exercitiului financiar 2021 au fost de 1.068.087 lei, din care 513.754 lei creanțe de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat și 554.333 lei creanțe de la entități din sectorul privat.

Investiții pe termen scurt și disponibilități bănești

La sfârșitul exercitiului financiar 2021, regia înregistrează disponibilități bănești în lei și în valută, existente în conturile de depozit și conturile curente, în sumă totală de 62.570.291 lei.

VI. SITUAȚIA DATORIILOR

Situația datoriilor la data de 31 decembrie 2021 se prezintă astfel:

Datorii	Sold la 31.12.2021
Datorii comerciale	1.774.008
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	5.394.695
Total datorii	7.168.703

La data de 31.12.2021 regia nu înregistrează datorii care trebuie achitate într-o perioadă mai mare de un an. Datoriile fiscale sunt reprezentate de contribuțiile la asigurările sociale, impozitul pe salarii, TVA, taxe și vărsăminte asimilate aferente lunii decembrie 2021 și care au fost achitate la scadență, în luna ianuarie 2022. Impozitul pe profit al anului 2021 (regularizare) are termen de declarare și de plată până la data de 25.06.2022, conform prevederilor O.U.G. nr. 153/2020 privind instituirea unor măsuri fiscale de stimulare a menținerii/creșterii capitalurilor proprii, precum și pentru completarea unor acte normative.

Regia Autonomă „Monitorul Oficial” 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 31.12.2021 prezintă un sold de 3.738.152 lei și reprezintă abonamente încasate în luna decembrie 2021 cu servicii în anul 2022 și avansuri pentru publicări. De asemenea a înregistrat cheltuieli în avans care la data de 31.12.2021 prezintă un sold de 187.691 lei. Aceste sume vor fi înregistrate în conturile de venituri și, respectiv de cheltuieli, pe măsura executării lucrărilor și a prestării serviciilor.

VII. SITUAȚIA REALIZĂRII BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

Bugetul activității de exploatare

Bugetul de venituri și cheltuieli reprezintă un instrument de analiză și control și, implicit, de asigurare a echilibrului financiar al regiei, respectându-se principiile eficienței economice.

Execuția bugetului de venituri și cheltuieli pentru exercițiul financiar 2021, comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli se prezintă astfel:

Indicator	B.V.C. an 2021 aprobat prin H.G. nr. 620/2021	Realizat la data de 31.12.2021	%
Venituri din exploatare	73.398.000	88.470.813	121
Cheltuieli de exploatare	59.380.000	62.215.462	105
Rezultat din exploatare (profit)	14.018.000	26.255.351	187
Venituri financiare	1.823.000	1.680.406	92
Cheltuieli financiare	15.000	6.216	40
Rezultat financiar (profit)	1.808.000	1.674.190	93
VENITURI TOTALE	75.221.000	90.151.219	120
CHELTUIELI TOTALE	59.395.000	62.221.678	105

Indicator	B.V.C. an 2021 aprobat prin H.G. nr. 620/2021	Realizat la data de 31.12.2021	%
PROFIT BRUT	15.826.000	27.929.541	176
Impozit pe profit	2.436.000	3.751.926	154
PROFIT NET	13.390.000	24.177.615	181

Veniturile totale realizate în anul 2021 depășesc cu 20% nivelul previzionat prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru perioada analizată, în sume absolute aceasta reprezintă o depășire de 14.930.219 lei.

Pentru realizarea acestor venituri s-au înregistrat cheltuieli în sumă totală de 62.221.678 lei, care depășesc cu 5% nivelul previzionat prin bugetul de venituri și cheltuieli.

La 31 decembrie 2021, regia a obținut un profit brut de 27.929.541 lei, care depășește cu 76% nivelul previzionat prin bugetul de venituri și cheltuieli, creșterea datorându-se, în principal, depășirii veniturilor planificate prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru perioada analizată.

Bugetul activității de investiții

Bugetul activității de investiții cuprinde, pe de o parte, sursele de finanțare a investițiilor și, pe de altă parte, destinația acestora (finanțarea investițiilor curente).

Prin acest buget se determină excedentul sau deficitul de surse proprii de finanțare a investițiilor, prin compararea cheltuielilor cu volumul total al surselor sale.

Astfel, programul de investiții la nivelul exercițiului financiar 2021, sub aspectul surselor și a cheltuielilor de investiții, se prezintă după cum urmează:

Indicator	B.V.C. an 2021 aprobat prin H.G. nr. 620/2021 și H.C.A. din 2021	Realizat la data de 31.12.2021	%
A. SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	63.747.000	56.964.831	89
Surse proprii, din care:	13.958.000	7.175.804	51
- Amortizare imobilizări	7.050.000	6.812.321	97
- Sume repartizate din profitul net	6.908.000	363.483	5
Alte surse, din care:	49.789.000	49.789.027	100
- Disponibil din anii precedenți	49.789.000	49.789.027	100
B. CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:	30.987.000	6.644.358	21
Investiții în curs	45.000	-	0
Investiții noi	-	-	
Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări)	11.456.000	2.674.063	23
Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale și necorporale)	19.486.000	3.970.295	20
C. DISPONIBIL PENTRU INVESTIȚII (C = A – B)	32.760.000	50.320.473	154

În cursul anului 2021, sursele de finanțare a investițiilor provenite din repartizarea profitului net al anului 2020 au fost diminuate cu suma de 6.545.567 lei prin punerea în aplicare a Memorandumului Ministerului de Finanțe nr. 769681/04.05.2021, suma fiind virată bugetului de stat ca vărsăminte din profitul net.

Cheltuielile de investiții s-au realizat în proporție de 21% și sunt reprezentate de următoarele categorii de imobilizări:

- investiții în curs: modernizarea clădirilor de la sediul regiei în vederea obținerii autorizației de securitate la incendiu și autorizației de protecție civilă;
- investiții efectuate la imobilizările corporale: reparația capitală a unei mașini tipografice;
- dotări: achiziția unor calculatoare portabile și a unor calculatoare pentru activitatea redacțională și administrativă, achiziția unor licențe de utilizare a programelor informatice, a unui telefon mobil, achiziția unui nebulizator, achiziția unui autovehicul pentru transport persoane și unei mașini tipografice de lăcuit.

Se constată un excedent de disponibilități pentru investiții de 50.320.473 lei care va fi folosit în exercițiile financiare 2022-2025, conform programului de investiții aprobat prin Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022.

VIII. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI ȘI PROPUNERI DE REPARTIZARE A PROFITULUI NET

Pentru determinarea profitului impozabil, s-au aplicat prevederile Legii nr. 227/2015 *privind Codul Fiscal*, cu modificările și completările ulterioare.

Profitul impozabil a fost determinat, după cum urmează:

Nr. crt.	Explicații	Exercițiul financiar 2021
1	Venituri totale	91.671.014
2	Cheltuieli totale	63.741.473
3	Rezultat brut (rd.1-rd.2)	27.929.541
4	Elemente similare veniturilor (surplusul din reevaluare)	462.909
5	Deducere amortizare fiscală	6.616.083
6	Venituri neimpozabile	1.519.795
7	Cheltuieli nedeductibile	9.231.000
8	Profit impozabil (rd.3+rd.4-rd.5-rd.6+rd.7)	29.487.572
9	Impozit pe profit calculat	4.718.011
10	Scutire pentru impozitul pe profitul reinvestit	610.716
11	Sponsorizări	72.966
12	Reducerea impozitului pe profit conform O.U.G. nr. 153/2020 (pentru anul 2021)	282.403
13	Impozit pe profit anual (rd.9-rd.10-rd.11-rd.12)	3.751.926
14	Profit net (rd.3-rd.13)	24.177.615

Astfel, s-a stabilit un profit impozabil de 29.487.572 lei pentru care s-a calculat un impozit pe profit de 4.718.011 lei.

În conformitate cu art. 25 alin. 4) pct. i) din Legea nr. 227/2015 *privind Codul Fiscal*, cu modificările și completările ulterioare, în anul 2021 Regia Autonomă „Monitorul Oficial” beneficiază de un credit fiscal în valoare de 72.966 lei reprezentând sumele acordate ca sponsorizare în anul 2021.

În anul 2021 regia a achiziționat echipamente tehnologice, calculatoare, licențe și programe informatice în valoare de 3.816.976 lei pentru care, conform prevederilor art. 22. alin (1) din Legea nr. 227/2015 *privind Codul Fiscal*, cu modificările și completările ulterioare, se aplică scutirea de impozit pe profit de 610.716 lei.

De asemenea, prin O.U.G. nr. 153/2020 *pentru instituirea unor măsuri fiscale de stimulare a menținerii/creșterii capitalurilor proprii, precum și pentru completarea unor acte normative*, regia a beneficiat de o reducere a impozitului pe profit de 7%, aplicată asupra impozitului pe profit anual, după deducerea scutirii pentru impozitul pe profitul reinvestit și a sponsorizărilor efectuate în anul 2021.

Profitul net realizat în anul 2021 este în sumă de 24.177.615 lei.

În conformitate cu prevederile O.G. 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 ținând seama de prevederile art. IV din Ordonanța de urgență nr. 3/2022 *pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 118/2021 privind stabilirea unei scheme de compensare pentru consumul de energie electrică și gaze naturale pentru sezonul rece 2021-2022, precum și pentru completarea Ordonanței Guvernului nr. 27/1996 privind acordarea de facilități persoanelor care domiciliază sau lucrează în unele localități din Munții Apuseni și în Rezervația Biosferei "Delta Dunării"*, propunerea de repartizare a profitului net al anului 2021 este următoarea:

- rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege (profit reinvestit): 3.816.976 lei;
- 90% sub formă de vărsăminte la bugetul de stat: 19.568.860 lei;
- alte rezerve constituite ca sursă proprie de finanțare: 791.779 lei.

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 1.382.539 lei pentru participarea salariaților la profitul exercițiului financiar 2021, sume care vor fi plătite către salariați după aprobarea și depunerea situațiilor financiare.

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 guvernanta 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 31.12.2020, în sumă de 314.912 lei a fost virat sub formă vărsământ la bugetul de stat în anul 2021.

Din sumele existente în contabilitate la data de 31.12.2020 la alte rezerve reprezentând surse proprii de finanțare, nu s-a putut redistribui nicio sumă sub formă de vărsământ la bugetul de stat, întrucât disponibilul pentru investiții rezultat din calcul nu acoperea necesarul pentru realizarea Programului de investiții pentru următorii trei ani, conform Raportului de fundamentare privind propunerea de redistribuire sub formă de vărsământ la bugetul de stat a sumelor existente în contabilitate la alte rezerve și rezultatul reportat la data de 31.12.2020, aprobat în ședința CA din data de 27.05.2021.

De asemenea, în anul 2021 a fost aprobată, constituită și virată la bugetul de stat, prin distribuirea sub formă de vărsăminte la bugetul de stat, suma de 14.727.527 lei reprezentând vărsăminte la bugetul de stat din profitul net al regiei obținut în anul 2020.

În anul 2022 se va constitui și se va vira suma de 462.909 lei prin distribuirea rezultatului reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare existente în sold la data de 31.12.2021. Din sumele existente în contabilitate la data de 31.12.2021 la alte rezerve reprezentând surse proprii de finanțare, nu se va redistribui nicio sumă sub formă de vărsământ la bugetul de stat, întrucât disponibilul pentru investiții rezultat din calcul, conform Raportului de fundamentare privind propunerea de redistribuire sub formă de vărsământ la bugetul de stat a sumelor existente în contabilitate la alte rezerve și rezultatul reportat la data de 31.12.2021, nu acoperă necesarul pentru realizarea Programului de investiții pentru următorii trei ani.

În concluzie, privind în ansamblu situația comparativă dintre realizări și prevederile bugetare pentru anul 2021, 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 2021 se constată că activitatea regiei s-a desfășurat în condiții de eficiență, operând pe piață într-un climat puternic concurențial.

IX. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	An 2020	An 2021
Lichiditate curentă	10,34	10,54
(Active curente/ Datorii curente):		
Active curente	65.853.142	75.525.887
Datorii curente	6.365.723	7.168.703
Acest indicator exprimă garanția acoperirii datoriilor curente de către activele curente.		
Marja brută din vânzări	35,35	29,85
(Profit brut din vânzări/ Cifra de afaceri*100):		
Profitul brut din vânzări	34.800.860	26.255.351
Cifra de afaceri	98.459.309	87.965.809
Nivelul calculat exprimă capacitatea regiei de a-și controla costurile și de a obține un preț optim de vânzare.		
Rata rentabilității resurselor consumate	52,30	42,20
(profit din exploatare/cheltuieli de exploatare * 100):		
Profit din exploatare	34.800.860	26.255.351
Cheltuieli de exploatare	66.541.532	62.215.462
Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	645	690
(Cheltuieli totale/venituri totale*1000):		
Cheltuieli totale	66.557.001	62.221.678
Venituri totale	103.166.893	90.151.219

INDICATORI	An 2020	An 2021
Productivitatea muncii (lei/persoană) (In unități valorice / total personal mediu):	338.938	305.072
Total venituri din exploatare:	101.342.392	88.470.813
Număr mediu de salariați:	299	290

X. INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

Organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului regiei s-au efectuat cu respectarea prevederilor Legii Contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 2861/2009 privind aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

În baza Deciziei nr. 77 din data de 02.12.2021, așa cum a fost modificată prin Decizia nr. 80 din data de 22.12.2021, s-a efectuat inventarierea tuturor elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii existente în patrimoniul Regiei Autonome „Monitorul Oficial”, precum și a bunurilor altor entități aflate temporar în custodia regiei, sub coordonarea comisiei centrale compusă din:

- Gheorghe Toma - președinte
- Cristian Ududoiu - membru
- Maria Bădilă - secretar

Prin Decizia nr. 77/02.12.2021 au fost constituite 7 comisii de inventariere care au procedat la inventarierea patrimoniului, pe baza pe baza datelor înregistrate în contabilitate la data de 31.12.2020, după cum urmează:

- **Comisia nr. 1** – Inventarierea materiilor prime, materialelor, pieselor de schimb, ambalajelor și a obiectelor de inventar în gestiune, a materiilor prime și materialelor în custodie și date spre prelucrare la terți și a materiilor prime primite spre prelucrare de la terți, a materiilor prime și materialelor în curs de aprovizionare;
- **Comisia nr. 2** – Inventarierea imobilizărilor corporale și necorporale, imobilizărilor corporale și necorporale aflate în curs de execuție;
- **Comisia nr. 3** – Inventarierea obiectelor de inventar în folosință;
- **Comisia nr. 4** – Inventarierea produselor finite, centralizarea și valorificarea inventarelor produselor finite date în consignatie și primite în consignatie;
- **Comisia nr. 5** – Inventarierea tezaurului și a produselor finite în curs de expediție;
- **Comisia nr. 6** – Inventarierea disponibilităților în lei și în valută aflate în casierie și/sau la bancă precum și alte valori aflate în casierie
- **Comisia nr. 7** – Inventarierea elementelor de natura activelor care nu au substanță materială, a datoriilor și capitalurilor proprii.

În urma efectuării operațiunii de inventariere la momentul 31.12.2021, comisia centrală de inventariere a întocmit Procesul verbal privind rezultatele inventarierii patrimoniului Regiei Autonome „Monitorul Oficial” la data de 31.12.2021 care a fost înregistrat sub nr. 355/03.02.2022.

Rezultatele inventarierii au fost aprobate de Consiliul de administrație al regiei în ședința din data de 07.02.2022..

Rezultatele inventarierii au fost înregistrate în contabilitate la data de 31.12.2021.

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 31.12.2021 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 31.12.2021, înregistrat sub nr. 485/21.01.2022 sistemul de control intern managerial implementat în cadrul regiei este un sistem conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial.

XII. AUDITUL INTERN

Activitatea de audit intern a devenit operațională începând cu data de 01.05.2021, odată cu ocuparea unui post de auditor intern din cadrul Compartimentului audit intern al RAMO.

În perioada 01.05.2021-30.09.2021 în cadrul Compartimentului audit intern au fost întocmite următoarele documente:

- Carta Auditului Intern, document care definește misiunea, scopul, obiectivele, competențele și responsabilitățile auditorilor interni din cadrul regiei, avizată de Comitetul de audit în 29.05.2021, de Serviciul audit al Camerei Deputaților în data de 29.06.2021 și aprobată de Directorul general, în data de 30.06.2021.
- Planul anual de audit intern pentru perioada iunie-decembrie 2021: a fost elaborat de auditorul intern din cadrul Compartimentului audit intern al RAMO, avizat de Comitetul de audit și aprobat de Directorul general, în data de 29.07.2021.
- Normele metodologice specifice pentru activitatea de audit intern din RAMO”, document care reglementează aspecte specifice privind organizarea și exercitarea activității de audit intern în cadrul RAMO, avizate de Comitetul de audit în 29.07.2021, de Serviciul audit al Camerei Deputaților în data de 08.09.2021 și aprobată de Directorul general, în data de 08.09.2021

Au fost planificate două misiuni de asigurare și una de consiliere și toate au fost realizate în cursul anului 2021, astfel:

1. Misiunea de asigurare „*Evaluarea sistemului de prevenire a corupției -anul 2021*”-în cadrul RAMO pentru perioada 01.01.2018-31.12.2020;
2. Misiunea de asigurare „*Modul de organizare a activității de gestiune a resurselor umane din cadrul RAMO*”;
3. Misiunea de consiliere „*Organizarea și evaluarea procesului privind implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial la RAMO*”.

XIII. POLITICA PRIVIND PROTECȚIA MEDIULUI

Regia autonomă „Monitorul Oficial” are implementat sistemul de management integrat calitate-mediu, fiind certificat conform standardelor ISO 14001:2015 și ISO 9001:2015.

Prin activitatea desfășurată 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.

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 reprezintă dovada preocupării constante pentru protecția mediului și dezvoltarea durabilă.

XIV. SITUAȚIA LITIGIILOR REGIEI AUTONOME „MONITORUL OFICIAL”

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

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

Datele prezentate referitoare la încheierea exercițiului financiar pe anul 2021 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, cu modificările și completările ulterioare 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 2021 au fost înregistrate corect, având la bază documente legal întocmite.

Menționăm 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, cu modificările și completările ulterioare și că posturile din bilanț corespund cu datele înregistrate în balanța 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 2022

Estimările pentru exercițiul financiar 2022 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 2022;
- 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;
- creșterea prețurilor la materiile prime (în principal hârtie) și la materialele achiziționate de la furnizorii regiei pentru desfasurarea activității;
- creșterea tarifului pentru energie electrică și gaze naturale.

Până la data întocmirii prezentelor situații financiare au fost semnalate următoarele evenimente semnificative care necesită menționarea în prezentele note ale situațiilor financiare și anume:

- s-a procedat la reînființarea punctului de lucru Centrul pentru Relații cu Publicul Panduri, situat în Sos. Panduri, nr. 1, sector 5, operațiunea fiind consemnată la Registrul Comerțului în data de 15.03.2022, conform certificatului constatator;
- la data de 21.03.2022 s-a semnat Contractul de închiriere a unei părți din spațiul situat în Sos. Panduri, nr. 1, sector 5, urmărindu-se obținerea unor venituri suplimentare începând cu data de 01.04.2022.

La data întocmirii prezentelor situații financiare starea de alertă instituită pe teritoriul României pentru prima dată începând cu data de 15.05.2020 ca urmare a pandemiei de COVID -19 declarată de Organizația Mondială a Sănătății în data de 11.03.2020, a fost abrogată prin Hotărârea Guvernului nr. 16/08.03.2022, efectele pandemiei influențând în continuare piața tipăriturilor.

În anul 2021 Regia Autonomă „Monitorul Oficial” si-a desfășurat activitatea în condiții de autonomie financiară și profitabilitate, și-a realizat indicatorii prevăzuți prin bugetul de venituri și cheltuieli iar situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2021, pentru exercițiul financiar 2021 oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată pentru îndeplinirea serviciului public de interes național.

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,

ADRIANA-CONSTANTINA COSTESCU