

Nr. M / 30.07.16

**REGIA PUBLICA LOCALA
OCOLUL SILVIC GURA RAULUI RA
GURA RAULUI, str. Principala, nr. 198, et. 1
Jud. Sibiu
CIF RO 28644672
Nr. ORC J32/585/2011
Cont : RO45CECESB2930RON0816096
Banca : Cec Bank Orlat
Tel./fax : 0269/572718**

RAPORTUL DIRECTORULUI-SEF OCOL LA 30.06.2016

I. Constituirea si conducerea regiei

Regia Publica Locala Ocolul Silvic Gura Raului RA este inmatriculata in Registrul Comertului Sibiu sub nr. J32/585/2011.

Obiectul principal de activitate al regiei este silvicultura si alte activitati forestiere.

Regia are codul fiscal RO 28644672 si este inregistrata ca platitoare de TVA din anul 2011.

Patrimoniul regiei este format din activele nete preluate de la Ocolul Silvic Cindrel. Durata regiei este nelimitata. Regia are asociat unic Consiliul Local Gura Raului.

Administrarea regiei este realizata de un Consiliu de Administratie, compus la data bilantului din cinci membri. Conducerea executiva este asigurata de un director-sef ocol.

Veniturile totale realizate in semestrul I 2016 sunt de 2.098.734 lei si reprezinta vanzari de masa lemnoasa, inchiriere cabana muncitori, cesiune drept de recoltare ciuperci, taxe licitatiei, iar cheltuielile totale aferente semestrului I 2016 sunt de 1.683.503 lei.

Cifra de afaceri este de 1.933.086 lei, formata din:

- vanzare de masa lemnoasa pe picior la agenti economici (5258 mc, valoare 1.332.091 lei, pret mediu 253 lei/mc)

- vanzare masa lemnoasa fasonata la drum auto (1.820,20 mc, valoare 188.337 lei, pret mediu 103 lei/mc)

- vanzare masa lemnoasa din depozit (887,18 mc, valoare 259.535 lei, pret mediu 293 lei)

- vanzare masa lemnoasa fasonata la cioata (2.369,69 mc, valoare 143.348 lei, pret mediu 62 lei/mc)

- inchiriere cabana muncitori 900 lei

- cesionare drept de recoltare ciuperci si fructe padure 5.000 lei

- venituri din taxe participare licitatiei 3.875 lei

Profitul brut realizat de regie in semestrul I 2016 este de **415.231 lei**, rata rentabilitatii totale fiind de 19,78 %. (Profit brut/total venituri).

II. Indicatorii principali ai contului de rezultate

Nr. crt.	Indicatori financiari	Formule de calcul	2016-sem.I
1	Venituri totale	F20 rd. 62	2.098.734
2	Cheltuieli totale	F20 rd. 63	1.683.503
3	Profit brut	F 20 rd. 64	415.231
4	Impozit pe profit	F20 rd 66	63.966
5	Profit net	F20 rd 68	351.265
6	Cifra de afaceri	F20 rd 01	1.933.086
7	Capitaluri proprii	F10 rd 49	1.043.054
8	Nr. mediu de salariați	F30 rd 23	14
9	Productivitatea muncii	Cifra de afaceri/nr. de salariați	138.078

Indicatorii contului de rezultate realizati in semestrul I 2016 prezinta o situatie buna, prezentand o crestere semnificativa fata de nivelul inregistrat in aceeași perioada a anului 2015.

III. Indicatori economico financiari

Cei mai importanti indicatori de analiza economico-financiara sunt:

- indicatorii de lichiditate
- indicatorii de gestiune (de activitate)
- indicatorii de profitabilitate

Nr. crt.	Indicatori	Formule de calcul	Sem. I 2016
A.	Indicatori de lichiditate		
1	Lichiditatea curenta (valoare acceptabila = 2)	Active curente/datorii curente	1.16
2	Lichiditatea imediata (valoare acceptabila 0.5-1)	(Active curente-Stocuri) /Datorii curente	0.84
B.	Indicatori de gestiune		
1	Vieza de rotatie a debitelor clienti (zile)	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 365	40
2	Viteza de rotatie a creditelor furnizori (zile)	Sold mediu furnizori/Cifra de afaceri x 365	55
3	Perioada de recuperare a creantelor totale (zile)	Creante/Cifra de afaceri x 365	75
4	Durata de plata a datoriilor (zile)	Datorii curente/cifra de afaceri x 365	144
C	Indicatori de profitabilitate		
1	Rentabilitatea activelor totale	Profit/Active totale	0.20
2	Rentabilitatea comerciala	Profit/Cifra de afaceri	0.21

Indicatorii de lichiditate exprima o situatie de lichiditate buna. Totusi prezinta o scadere usoara fata de nivelul inregistrat la 31.12.2015.

Indicatorii de gestiune exprima de asemenea o situatie nu foarte buna, prezentand aceeași tendinta de scadere usoara.

Indicatorii de profitabilitate –rentabilitatea comerciala, cat si rentabilitatea activelor totale prezinta rezultate bune.

IV. Realizarea sarcinilor prevazute de Legea contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare.

Directorul regiei a asigurat realizarea sarcinilor ce ii revin potrivit legii contabilitatii, respectiv:

- organizarea si conducerea corecta a evidentei contabile;
- consemnarea in documente legale a operatiunilor economico-financiare;
- varsarea la termenele stabilite a obligatiilor fata de bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si fondurilor speciale;
- tinerea la zi a evidentei TVA, intocmirea si depunerea in termen a deconturilor lunare;

Au fost analizate soldurile tuturor conturilor astfel incat sa reflecte operatiuni reale efectuate si inregistrate in contabilitate in baza documentelor primare, conform Normelor metodologice de utilizare a conturilor in vigoare, OMFP 1802/2014.

S-au analizat conturile de creante si obligatii, urmarindu-se achitarea obligatiilor fata de furnizori si creditori, precum si incasarea clientilor si debitorilor.

S-a stabilit profitul brut prin inregistrarea pe feluri de cheltuieli, dupa natura lor, respectiv cheltuieli de exploatare, financiare si extraordinare, aferente semestrului I 2016.

Conturile de venituri si cheltuieli au fost inchise prin contul de profit si pierdere.

A fost intocmit bugetul de venituri si cheltuieli al regiei pentru anul 2016, urmarindu-se realizarea profitului prevazut si asigurarea capacitatii de plata a regiei.

V. Controlul intern in cadrul regiei

In cadrul regiei a fost elaborat un manual de politici contabile.

In cadrul regiei se manifesta o permanenta preocupare pentru cunoasterea evolutiei legislatiei contabile si fiscale.

Programele informatice sunt adaptate la nevoile entitatii.

Se manifesta preocupari permanente pentru asigurarea exactitatii si exhaustivitatii inregistrarilor contabile si respectarea caracteristicilor calitative ale informatiilor cuprinse in situatiile financiare, astfel incat sa satisfaca cerintele utilizatorilor.

Director-sef dcol,
ing. Cojocaru Ovidiu

