REGIA PUBLICĂ LOCALĂ A PĂDURILOR
STEJARUL R.A.
Str.Cetatii, nr.28, Rupea, jud. Braşov,
J08/791/2008, RO 23550461; e-mail: rplpstejarul08@yahoo.ro
web page : www.rplpstejarul.ro

RAPORT DE ACTIVITATE
Privind situatia economico-financiara in anul 2023

Activitatea desfasurata de R.P.L.P. STEJARUL R.A. respecta principiile de eficienta economica si profitabilitate in funcţionarea societatilor conform actelor normative in vigoare .

In perioada analizata R.P.L.P.Stejarul R.A. a avut un numar mediu de 36 salariati angajati cu contract de munca individual pe perioada nedeterminata.Numarul efectiv de salariati inregistrat la sfirsitul anului a fost de 36 .

CAP.I SITUATIA ACTIVELOR FIXE

La data de 31.12.2023 situatia activelor imobilizate se prezinta astfel.

1) Imobilizari necorporale-ct208= 24.145
2) Echipament tehnologic-ct2131=41.584
3) A.M.C.-ct2132=1649;
4) Mijl.de transport-ct2133=451.983;
5) Ap.birotica-ct 2141=1845

CAP.II SITUATIA ACTIVELOR CIRCULANTE

a) *Situatia stocurilor* la 31.12.2023 a fost urmatoarea:

Denumire	Suma(lei)
C/v mat lemn.la dr.auto	148642,47
Materiale consumabile	2088,75

b) *Situatia inventarierii*

In conformitate cu prevederile Legii 82/1991-legea contabilitatii,a OMFP 1802/2014 si a OMFP2861/2009 ,precum si a regulamentului de organizare si functionare a regiei a fost desfasurata ,in baza deciziei interne 17/29.12.2023,actiunea de inventariere a patrimoniului si a masei lemnoase iar rezultatele au fost consemnate in procesul verbal nr. 248/29.01.2024 ,respectiv 437/14.02.2024.

S-au inventariat toate locurile de depozitare si pastrare a elementelor patrimoniale si s-a constatat ca sint indeplinite conditiile de pastrare si nu exista bunuri degradate datorita personalului silvic.In baza legii 22/1969 au fost verificate conditiile de incadrare a gestionarilor si s-a constatat ca sint indeplinite conditiile prevazute,avind constituite garantiile conform actelor normative in vigoare.

Din situatiile comparative intocmite in baza evidentelor contabile si a inventarelor faptice nu au existat plusuri de inregistrat sau minusuri de imputat.

c) Situatia creantelor

La data de 31.12.2023 volumul creantelor inregistrate de societate a fost de 5.914.522 lei, din care:

- clienti (masa lemn.neincasata) 5.099.940 lei;
- delicte silv. 0 lei.
-TVA de recuperat 814.582 lei
-recup.cv conc med.FNUASS 0 lei

CAP.III SITUATIA DATORIILOR SOCIETATII

La data de 31.12.2023 regia a inregistrat un volum de datorii in suma de 2.171.776 lei ,din care datoriile ce trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an sunt in suma de 2.171.776 lei, Datoriile pe termen scurt se prezinta astfel:

- furnizori (redevente) 121.160 lei;
- creditori (fd de mediu si g.licit) 374.515 lei;
- datorii privind salariile si asig soc 644.944 lei;
-impozit /profit 1.031.157 lei

CAP.IV SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

In perioada analizata s-a urmărit incadrarea in prevederile BVC-ului aprobat pentru anul 2023 îndeplinirea obligatiilor către bugetele de stat si cel local, creşterea profitului, creşterea cifrei de afaceri si a productivitatii muncii precum si diminuarea cheltuielilor.

La data de 31.12.2023 R.P.L.P. STEJARUL R.A. a realizat in urma activitatii depuse un **profit brut in valoare de 14.740.114 lei**,ceea ce reprezinta o realizare in proportie de 105,81% a profitului brut estimat pe anul 2023. Sintetizând activitatea pentru perioada analizata, aceasta se prezintă astfel:

Lei

	Plan	Realizat	%
Venituri exploatare	26.044.761	25.155.177	96,5
Venituri financiare	60.000	438.187	730,3
Venituri totale	26.104.761	25.593.364	98,0
Cheltuieli exploatare	12.174.342	10.853.250	89,1
Cheltuieli financiare			

Cheltuieli totale	12.174.342	10.853.250	89,7
Profit brut	**13.930.419**	**14.740.114**	**105,8**

Venituri din exploatare:

veniturile din exploatare au in componenta urmatoarea structura:

Explicaţii	**Valoare-lei Plan**	**Valoare-lei Realizari**	%
Masa lemnoasa valorificata către agenţi economici	16.448.828	17.074.342	103,8
Masa lemnoasa valorificata către populaţie	7.138.586	6.323.465	88,5
Alte venituri-taxe licitatie	0	36.175	
Total producţia vanduta	23.587.414	**23.433.982**	99.3
Producţia in curs	739.834	-15.212	
Consum fond de conservare	1.717.513	1.460.484	
Venituri din despagubiri	0	0	
Alte venit din expl.(penalit,imput cioate,etc)	0	275.923	
Total venituri din exploatare	**26.044.761**	**25.155.177**	**96.5**

Urmarind principalii indicatori economico-financiari se observa urmatoarele:

*Veniturile din exploatare preliminate au fost realizate in proportie de 96,58%.In anul 2023 a fost reziliat contractul de vinzare a masei lemnoase din proprietatea Primariei Bunesti,detinut de firma Pop France cu pierderea garantiei de licitatie in valoare de 88.730 lei si cu firma VascoForest pentru bustean,proprietatea comunei Ticus,cu pierderea garantiei de licitatie de 8.576lei .

In acest context mentionam ca pretul mediu de valorificare a masei lemnoase in licitatiile principale si intermediare a fost de 683 lei/mc(principale si progresive =23677 mc cu 16.181.959lei)fata de 1.108 lei/mc realizat in 2022.

In ceea ce priveste indicatorul Cheltuieli totale efectuate se observa o reducere fata de preliminat de 1.321.092 lei(89,15%) , ca expresie a preocuparii continue a conducerii regiei de a obtine eficienta sporita in intreaga activitate.

Avind in vedere cele mai sus aratate,la sfirsitul anului regia a obtinut un profit brut de 14.740.114lei,cu 809.695 lei mai mare decit cel estimat prin rectificare.

Din verificarea de structura rezulta ca din activitatea de exploatare s-a obtinut un profit brut de.14.301.927 lei , iar din activitatea financiara a rezultat un profit de 438.187 lei, datorata dobanzilor la depozitele bancare ale regiei,provenind din disponibil cont curent si din fondul de accesibilizare a fondului forestier purtator de dobinda.

Profitul net la R.P.L.P.Stejarul R.A. se prezinta astfel:

-Total venituri	25.593.364 lei
-Total cheltuieli	10.853.250 lei
Profit brut	14.740.114 lei
- Impozit pe profit	2.288.723 lei
Profit net	12.451.391 lei

.

La data de 31.12.2023 disponibilitatile banesti ale R.P.L.P.Stejarul R.A. sunt in valoare de 16.106.449 lei ,din care:

Fond conservare si regenerare	1.681.466

Garanţii gestionari	322.640
Cont producţie	13.766.614
Garanţii prejudicii ml	269.394
Casa	66.335

Urmarind derularea contractelor de masa lemnoasa ,respectiv incasarea la timp a facturilor emise ,iar in caz contrar calcularea de penalitati,s-a reusit ca la sfirsitul anului soldul debitor al contului 4111,,Clienti„ sa fie de 5.099.940 lei ,din care 4.897.994 lei reprezinta cv masa lemnoasa facturata in lunile noiembrie si decembrie -cu scadenta la incasare-60 zile- in lunile ianuarie,februarie 2024,iar valoarea de 201.946 lei reprezinta masa lemnoasa care se recupereaza din varsamintele din profit net aferent primariilor Bunesti,Jibert si Soars.

Totodata regia a actionat permanent in urmarirea si incasarea imputatiilor rezultate din delicte silvice infaptuite de personalul silvic.

.

In conformitate cu Legea 56/2010 s-a constituit in cursul anului 2023 un fond de drum calculat ca 3% din valoarea masei lemnoase vindute si incasate in conditiile legii,provenita din produse principale si accidentale I in cuantum de 640.834 lei,in crestere fata de preliminat(cu 27.809 lei) ,ca urmare a raportului de directa proportionalitate intre marimea acestui fond si cresterea valorii de valorificare a masei lemnoase.Acest fond poate fi utilizat de catre regie numai in cazul de investitii majore determinate de modernizarea drumurilor forestiere,de corectarea de torenti si pentru construirea de noi cai de acces in fondul forestier.

In conformitate cu Legea 167/14iulie 2010 regia a calculat,declarat si virat la Administratia Fondului pentru Mediu,in anul 2023,un fond de mediu 2% din valoarea lemnului de lucru valorificat ,atit din masa lemnoasa pe picior agenti economici cit si din cea de nevoi locale,in valoare de 274.969 lei .

R.P.L.P.Stejarul R.A. a constituit,in conformitate cu L46/2008 –Cod Silvic- fondul de conservare si regenerare, prin aplicarea unui procent de 25% la valoarea masei lemnoase facturata si incasata, calculată la nivelul unui preț mediu al unui metru cub de masă lemnoasă pe picior(pretul mediu este stabilit anual de catre autoritatea centrala in silvicultura). Acest fond a fost la nivelul anului 2023 in valoare de 1.081.697 lei.Fondul constituit a fost utilizat pentru realizarea de lucrări de împăduriri, completări de puieți acolo unde au fost distruși, decopleșiri (tăieri de iarbă și specii lemnoase din juriul puieților) , mobilizări (afânarea solului prin săpare în jurul puieților) , ajutorarea regenerărilor naturale, degajări (îndepărtarea specilor lemnoase, altele decât specia plantată

Desi veniturile totale estimate la inceputul anului au fost realizate in proportie de 98.04%, RPLP Stejarul R.A. a reusit ca si in conditiile mai dificile in care s-a aflat piata lemnului sa realizeze o crestere cu 809.695 lei(105,81%) a profitului brut estimat,ca urmare a preocuparii constante de reducere a cheltuielilor si de utilizare cu maxima eficienta a banilor.

CAP.V INVESTITII EFECTUATE IN 2023

In anul 2023 nu au fost preliminate investitii(ca urmare a situatiei create de expirarea amenajamentelor si timpul scurs pina la aprobarea celor noi).

CAP. VI ALTE PRECIZARI

S-au respectat sarcinile prevazute la art.10 din Legea Contabilitatii 82/1991, republicata, privind organizarea si evidenta corecta si la zi a contabilitatii.

Operatiunile economico-financiare privind exercitiul expirat au fost consemnate in documentele legale si in contabilitate, asa cum rezulta din balanta sintetica si bilantul contabil la 31.12.2023

Toate posturile inscrise in bilant corespund cu datele inregistrate si concorda cu situatia reala a elementelor patrimoniale .

Nu s-au efectuat compensari intre conturile bilantiere si nici intre veniturile si cheltuielile contului de profit si pierdere.

S-au respectat principiile contabilitatii, regulile si modelele prevazute in regulamentele in vigoare.

Contabil sef,
Ec.Dumbrava Maria