



Raportul administratorilor **privind Situatiile financiare la data de 31.12.2019**

Regia autonoma « Administratia Zonei Libere » Galati este persoana juridica romana, coordonata de UAT Galati, care functioneaza pe principiile gestiunii economice si autonomiei financiare, in conformitate cu prevederile Legii nr.84/1992 privind zonelor libere.

Zona Liberă Galati a fost înființată prin HG nr. 190/1994, iar regimul de zona libera a fost instituit initial pe o suprafată de 136,98 ha, ulterior suprafata fiind modificata prin Hotarari ale Consiliului Local, astfel ca, în prezent suprafata este de 127,7694 ha, distribuita pe doua platforme, Platforma I – 117,2443 ha si Platforma II-10,5251 ha.

Patrimoniul Zonei Libere Galati este alcatuit din patrimoniul propriu al regiei, format din bunuri mobile si imobile, primite la infiintarea regiei si bunuri realizate din fondul de dezvoltare al regiei, constituit din profit, precum si din bunuri proprietate publica, primite la infiintare si realizate ulterior din finantare de la bugetul local, inregistrate extrabilantier.

In baza prevederilor pct. 489 a Ordinului nr.1802/2014 actualizat, pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale, Consiliul de Administratie al regiei a elaborat pentru exercitiul financiar al anului 2019 prezentul raport, care contine o prezentare fidela a dezvoltarii si performantei regiei, acesta fiind o analiza echilibrata a indicatorilor economico-financiari.

RA Administratia Zonei Libere a intocmit pentru 2019 situatii financiare anuale, cu respectarea prevederilor urmatoarelor acte normative :

- Legea contabilitatii nr. 82/1991 ;
- Ordinul 1802/2014 pntru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate ;
- Ordinul MFP 3781/2019 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

- OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, cu modificarile si completarile ulterioare ;
- Ordinul 144/2005 privind aprobarea Precizarilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizarii profitului.

Situatiile financiare anuale ale regiei cuprind :

- bilant, cod 10;
- contul de profit si pierdere, cod 20 ;
- date informative, cod 30
- situatia activelor imobilizate, cod 40 ;
- notele explicative la situatiile financiare ;
- modificarea capitalurilor proprii;
- situatia fluxurilor de trezorerie.

Pentru anul 2019, in baza prevederilor Legii nr. 50/2019 a bugetului de stat pe anul 2019, Ordonantei de urgenta nr.109/2011 privind guvernanta corporativa si OG nr.26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici sau majoritari, regia a supus aprobarii Consiliului Local Galati, Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2019, intocmit conform Ordinului MFP nr. 3145/2017, actualizat, privind aprobarea formatului si structurii bugetului.

Situatia activelor imobilizate ale regiei :

lei

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizări si ajustari)			
	Sold la 01 ian 2019	Cresteri	Redu- ceri	Sold la 31 dec. 2018	Sold la 1 ian. 2018	Cresteri	Redu- ceri	Sold la 31 dec. 2018
0	1	2	3	4	5	6	7	8=5+6-7
Total active imobilizate	10.102.704,45	1.131.314,98	1.055.231,88	10.178.787,55	209.376,90	536.631,29	39.095,24	706.912,95
<i>Imobilizari necorporale</i>	40.250,49	500		40.750,49	40.250,49	500		40.750,49
<i>Imobilizari corporale:</i>	6.776.409,51	1.121.717,12	39.095,24	7.859.031,39	169.126,41	536.131,29	39.095,24	666.162,46
<i>a) Constructii</i>	6.504.903	1.106.136,6		7.521.039,6		512.375,99		512.375,90

		4		4		0		
<i>b)Instalatii tehnice si masini</i>	212.946,24	103.144,35	37.825,24	278.265,35	128.986,18	21.384,16	37.825,24	112.545,10
<i>c)Alte instalatii si mobilier</i>	58.560,27	2.436,13	1.270,00	59.726,40	40.140,23	2.371,23	1.270,00	41.241,46
<i>d)Imobilizari in curs</i>	3.080.745,16	9.097,86	1.016.136,64	2.073.706,38				
<i>e)Avansuri imobilizari corporale</i>	205.299,29			205.299,29				

Principalele categorii de venituri din care regia își acoperă cheltuielile de functionare sunt veniturile din redevente, chirii, licente , premise si taxe cheiaj. Sintetizând datele din raportările încheiate la 31.12.2019 situatia principalilor indicatori economico-financiari, comparativ cu prevederile din Bugetul de venituri și cheltuieli al regiei aprobat pe anul 2019, este prezentată în anexa privind « Executia bugetara pe anul 2019 ».

I. Analiza realizării indicatorilor din Bugetul de venituri si cheltuieli

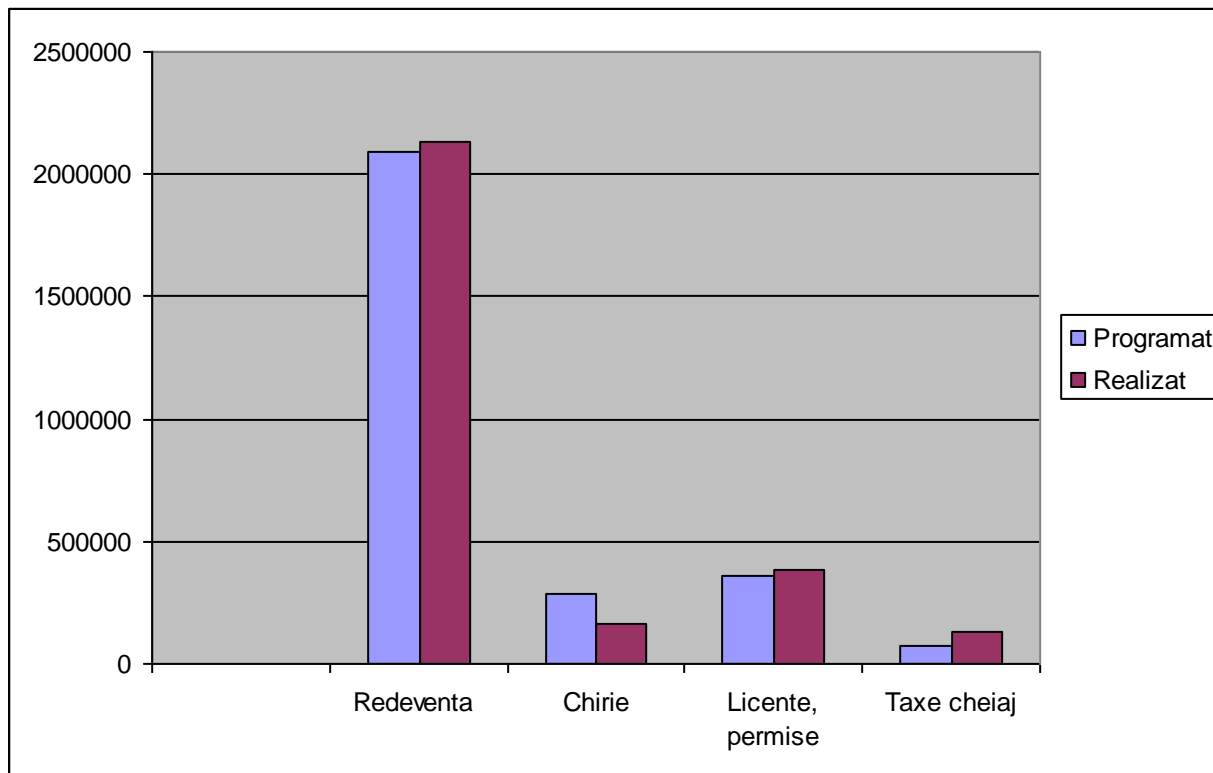
A. Structura veniturilor totale

Veniturile totale inregistrate sunt sub nivelul programat, fiind realizate în proportie de 99,45%.

Veniturile din exploatare, din activitatea de baza, sunt peste nivelul programat, respectiv 100,30 %,

lei

Redevența		%	Chirie teren și depozite.		%	Licențe și permise		%	Taxe cheiaj		%
program	realizat		program	realizat		program	realizat		program	realizat	
2.090.000	2.133.717	102,09	283.620	163.805	57,76	356.000	382.601	107,47	71.000	131.516	185,23



a) Veniturile din redevente si chirii.

Veniturile din redevente au fost realizate în sumă de 2.133.717lei (102,02%), iar cele din chirii în sumă de 163.805 (57,76 %).

b) Veniturile din licente si permise

Licenta de lucru si permisul de acces sunt documente în baza cărora Administratia zonei libere permite unui utilizator să desfășoare activități specifice de zona libera, respectiv accesul persoanelor/utilajelor/mijloacelor de transport în incinta zonei libere.

La sfîrsitul anului 2019, veniturile din licente si permise au fost realizate în sumă de 382.601 lei (107,47 %).

c) Veniturile din taxe de cheiaj

Prin exploatarea celor trei dane fluvio-maritime, realizările la 31.12.2019 au fost în sumă de 131.516lei (185,23%).

La 31.12.2019 regia avea în derulare un număr de 40 contracte comerciale, din care 16 sunt contracte de concesiune si 24 sunt contracte de inchiriere si utilizatori.

Veniturile financiare realizate în sumă de 107.410 lei, au fost obținute atât din diferențele de curs valutar înregistrate între momentul facturării și cel al încasării prestațiilor, reevaluării soldurilor în devize lunar la sfârșitul anului, precum și din dobânda acordată pentru depozitele la termen detinute de regie.

Venituri extraordinare – nu s-au înregistrat venituri.

B. Structura cheltuielilor totale

Cheltuielile totale s-au realizat sub nivelul programat, în proporție de 99,17 %.

Cheltuielile de exploatare s-au situat sub nivelul programat, fiind în proporție de 999,54 %.

Din analiza structurii cheltuielilor de exploatare se constată că la majoritatea categoriilor de cheltuieli, nivelul realizat este sub cel programat.

Cheltuielile cu *bunuri și servicii* detin o pondere de 11,92% din totalul cheltuielilor de exploatare, *cheltuielile cu taxe și impozite* detin o pondere de 6,10%, *cheltuielile de natura salarială* detin 55,13%, iar *cheltuielile cu amortizare* detin o pondere de 17,08% din totalul cheltuielilor de exploatare.

Cheltuielile financiare înregistrate la sfârșitul lunii decembrie în sumă de 94.270 lei, au fost generate în principal de diferențele de curs valutar nefavorabile înregistrate între momentul facturării și cel al încasării prestațiilor și diferențele de curs valutar nefavorabile la executarea garanțiilor clienților.

Cheltuieli extraordinare – nu s-au înregistrat cheltuieli pentru calamități și alte evenimente extraordinare.

Cheltuielile totale la 100 lei venituri totale – indicator ce a înregistrat un nivel de 996 lei cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale, lucru ce se concretizează într-o economie de 4 lei la 1000 lei venituri totale

C. Realizarea profitului

La 31.12.2019 regia a înregistrat un profit brut de 12.477 lei și o pierdere netă de 24.378 lei.

II. Situația creanțelor și datoriilor la 31.12.2019

La sfârșitul lunii decembrie 2019, regia înregistrează un sold la creanțe comerciale totale în sumă de 312.484 lei, din care creanțe restante 112.206 lei.

Situația creanțelor la 31.12.2019, este prezentată în Notele explicative la bilanț.

Situația datoriilor către bugetul statului și asigurărilor sociale precum și către furnizori este prezentată în Notele explicative la bilanț.

Pentru anul 2019 regia nu a înregistrat și nu a avut plăți restante

III. Dispozitii generale privind inventarierea si închiderea bilantului contabil la 31.12.2018

Activitatea de inventariere s-a desfășurat conform prevederilor art.8 (1) din Legea contabilității nr. 82/1991 republicată și a Normelor Metodologice, aprobate prin Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.2861/2009.

În urma inventarierii efectuate în perioada 01.11.2019 - 31.12.2019, comisia de inventariere numită prin Decizia nr. 38/04.11.2019, a întocmit Procesul verbal al inventarierii, înregistrat sub nr. 1464/18.11.2019, din care rezultă că nu au fost constatate plusuri sau minusuri, acesta fiind supus aprobării Consiliului de Administrație .

Valorificarea pozițiilor din listele de inventariere, în sensul confruntării evidentelor cantitativ valorice din contabilitate cu valorile evaluate pentru fiecare bun din listele de inventariere s-a făcut până la data întocmirii bilantului.

La întocmirea bilantului contabil și a anexelor s-au avut în vedere reguli cu caracter general din Legea nr. 82/1991 cu modificările și completările ulterioare, Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2861/2009 privind unele reglementări privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și pasiv și OMFP nr.1802/2014, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

IV. Analiza principalilor indicatori economico-financiar

INDICATORI DE ECHILIBRU FINANCIAR

Fondul de rulment net – reprezintă marja de securitate a echilibrului financiar și constă în existența unui fond de resurse permanente necesar desfășurării activității regiei, în condiții normale, fără contractarea altor împrumuturi.

Fond rulment net (FR) = Active circulante – Datorii curente = 1.957.173-174.600 = 1.782.573 lei

Nevoia de fond de rulment- reprezintă resursele necesare pentru finanțarea activității curente

Nevoia de fond de rulment (NFR)= Active circulante- Trezoreria- Datorii curente = 1.957.173- 1.603.335-174.600=179.238 lei

INDICATORII DE AUTONOMIE FINANCIARĂ – exprimă pe de o parte nivelul de îndatorare al regiei și pe altă parte gradul de lichiditate al acesteia.

Nivelul de îndatorare se calculează ca raport între Datorii și Pasivul total al regiei

681.361 / 11.433.680 = 0,060, valoarea sa optimă situându-se sub 1, valoare care dovedeste autonomia financiară a regiei si faptul că aceasta nu are datorii față de furnizori, de bugetul de stat, de bugetul asigurărilor sociale, plățile fiind efectuate la termenele scadente.

INDICATORII DE LICHIDITATE :

Indicatorul lichiditatii curente, masoara capacitatea regiei de a plati datoriile pe termen scurt utilizand active din bilant cu grad de lichiditate scurt si este favorabil cand raportul este mai mare ca 1 ;

$$\begin{aligned} \text{Active curente/Datorii curente} &= \\ &= 1.957.173 / 174.600 = 11,20 \end{aligned}$$

Indicatorul lichiditatii imediate

$$\begin{aligned} (\text{Active curente} - \text{Stocuri})/\text{Datorii curente} &= \\ &= 1.957.173 / 174.600 = 11,20 \end{aligned}$$

este un indicator ce reflecta capacitatea societatii de a-si acoperii imediat datoriile pe termen scurt utilizand activele cu cel mai mare grad de lichiditate, fiind favorabil cand raportul este mai mare de 0,6 .

INDICATORII DE PROFITABILITATE

Marja profitului net arata cat de profitabila este activitatea totala a regiei si este favorabila atunci cand valoarea este supraunitara.

$$\begin{aligned} \text{Marja profitului net} &= \text{Profitul net}/\text{Cifra de afaceri} = -24.378/2.811.639 \times 100 = \\ &= -0,86\% \end{aligned}$$

V.Situatia realizarii indicatorilor de performanta pentru anul 2019

Pentru membrii Consiliului de Administratie nu au fost stabilite si aprobate, de catre autoritatea tutelara, criterii de performanta, acestia fiind numiti provizoriu.

VI. Alte precizari

Patrimoniul regiei nu este grevat de datorii catre terti, care sa aduca atingere regimului juridic al bunurilor ce alcatuiesc patrimoniul regiei.

Conform pct. 490 din Ordinul 1802/2014, prezentul Raport al administratorilor se aproba de catre Consiliul de Administratie si se semneaza in numele acestuia de catre presedintele consiliului.

Presedintele Consiliului de Administratie
Ciuca Rodica