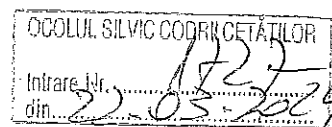


**OCOLUL SILVIC
CODRII CETATILOR RA**



**RAPORTUL DE VERIFICARE
SI CERTIFICARE**

**asupra
SITUAȚIILOR FINANCIARE
Încheiate**

31 DECEMBRIE 2023

OCOLUL SILVIC CODRII CETATILOR RA

Aprilie 2024

OCOLUL SILVIC CODRII CETATILOR RA

Către

- Consiliul de Coordonare
- Consiliul de Administrare
- Directorul regiei (sef ocol silvic)

În baza mandatului încredințat prin actul constitutiv al Regiei Publice Locale **OCOLUL SILVIC CODRII CETATILOR RA** -loc. Codlea, jud.Brasov și în baza Legii 31/1990, Legii 15/1991, Legii 82/1991, republicată, modificată și completată prin OG 61/2001 și cu alte prevederi legale aflate în vigoare, comisia de cenzori formată din:

Mitocaru Ioana Miruna
Dufia Nicoleta Dorica Juliana
Dombi Izabella

Am procedat la analiza și verificarea „Situatiilor Financiare”

Încheiate la 31.12.2023 compuse din: bilanț și contul de profit și pierdere, pentru exercițiul încheiat la această dată.

Aceste situații financiare prezintă la 31.12.2023 următoarele:

- Total capitaluri proprii	5.889.863.89	lei
- Rezultatul exercițiului –profit	5.808.063.89	lei

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu prevederile **OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor conforme cu Directivele Comunității Economice Europene, cu Standardele în vigoare aplicabile în România.**

I

OCOLUL SILVIC CODRII CETATILOR RA

Domiciliu fiscal: Codlea, str.Laterala, nr.7, jud.Brasov

Capital social 1800 lei

ORC = J08/828/2005

CIF = RO17420548

Forma juridică: regie autonomă

1.Obiect de activitate

Obiectul principal de activitate este silvicultura și exploatarea forestieră - cod CAEN 0201 și servicii auxiliare silviculturii și exploatarea forestieră cod CAEN 0202 ca obiect de activitate secundar, regia are ca scop gospodărirea eficientă, durabilă, în conformitate cu prevederile amenajărilor silvice și ale Normelor de Regim Silvic a fondului forestier. Obiectul de activitate corespunde scopului pentru care a fost înființată societatea.

OCOLUL SILVIC CODRII CETATILOR RA

OCOLUL SILVIC CODRII CETATILOR RA isi desfasoara activitatea in baza Autorizatiei de functionare nr.108 din 08.04.2005 emisa de Ministerul Agriculturii si Dezvoltarii Rurale-Directia politici, strategii si reglementari forestiere.

Unitatea intocmeste anual bugetul de venituri si cheltuieli si situatiile financiare in conditiile legii care se supun spre avizare Consiliului de Administratie si se aproba de Consiliul de Coordonare.

Prin actul constitutiv societatea are la sfarsitul exercitiului financiar 2023 urmatoarea structura a fondului forestier:

-Primaria Municipiului Codlea.....	5009.70 ha
-Primaria Feldioara.....	1312,60 ha
-Primaria Crizbav.....	1932,09 ha
-Primaria Halchiu.....	602,50 ha
-Primaria Bod.....	247,00 ha
-Biserica Evanghelica Crizbav.....	24,52 ha
-Biserica Ortodoxa Crizbav.....	33,93 ha

Ocolul Silvic Codrii Cetatilor RA s-a infiintat in baza Contractului de asociere nr.3167/17.11.2004 incheiat intre Municipiul Codlea, Comuna Dumbravita, Comuna Halchiu, Comuna Crizbav si Comuna Feldioara in scopul administrarii si gospodarii eficiente, durabile si unitare in conformitate cu prevederile amenajamentelor silvice si ale normelor de regim silvic, a fondului forestier apartinind membrilor sai, prin infiintarea de structuri silvice proprii

Organele de conducere ale Ocolului Silvic Codrii Cetatilor sunt:

- Consiliul de Coordonare
- Consiliul de Administratie
- Directorul regiei (sef de ocol)

Conducerea executivă a societății a fost asigurat pe anul 2023 de:

- Directorul regiei(sef de ocol) -Damian Bogdan

.Rezultatele societății pe ultimii 2 ani sunt:

Indicatorul	lei	
	2023	2022
Cifra de afaceri	13.689.600	11.995.262
Venituri totale	14.045.985	12.185.752
Cheltuieli totale	7.156.706	6.509.250
Profit brut ex .financiar	6.889.279	5.676.501
Profit net ex. financiar	5.808.664	4.786.429

**OCOLUL SILVIC
CODRII CETATILOR RA**

ACTIVELE IMOBILIZATE

La data de 31.12.2023 Ocolul Silvic Codrii Cetatilor RA deține active imobilizate la valoarea contabilă netă de 8.855 lei compuse din :

a) **Imobilizari necorporale in suma de 0 lei**

b) **Imobilizari corporale:** mijloace fixe in valoare neta de 8.855 lei

Evaluarea în anul 2023 :

a) - La intrarea in patrimoniu: la valoare de achizitie;

b) - La iesirea din patrimoniu: la valoarea contabila pusă de acord cu inventarierea;

c) - La închiderea bilanțului: la valoarea de înregistrare pusă de acord cu inventarierea.

În cursul anului 2023 societatea a folosit metoda liniară de amortizare a mijloacelor fixe la fel ca în anii anteriori pe baza duratelor anuale de amortizare prevăzute de HG urile apărute.

Mijloacele fixe au fost recunoscute în bilanț la valoarea netă (valoarea brută – amortizarea și ajustările înregistrate).

În cursul anului 2023 nu au fost achiziționate mijloace fixe.

STOCURI

La Ocolul Silvic Codrii Cetatilor RA evidența analitică a stocurilor de materiale este organizată corespunzător pe gestiuni și conturi și are drept scop cunoașterea existenței și mișcării valorilor materiale, a obiectelor de inventar, a produselor finite, a stocurilor la terți și avansurile cumpărări de stocuri.

În structură, stocurile deținute de societate la data de 31.12.2023, se prezintă astfel:

Denumire cont	lei	
	Sold 31.12.2023	Sold 31.12.2022
Materiale auxiliare		0
Materiale consumabile		0
Obiecte de inventar		
Combustibil	0	
Produse finite și mărfuri	287.334	176.852
Avansuri pentru cumpărări stocuri		
TOTAL STOCURI	287.334	176.852

OCOLUL SILVIC CODRII CETATILOR RA

Nu s-au constatat diferențe între evidența sintetică din balanța de verificare contabilă și evidența analitică a stocurilor. Stocurile au fost preluate corect în bilanțul la 31.12.2023.

În ceea ce privește verificarea modului de recepție a bunurilor de natura stocurilor de materiale, potrivit art.12, **Legea 82/1991** modificată și republicată, s-au solicitat societății prin sondaj documentele de recepție și facturile de achiziție. S-a constatat că toate bunurile materiale intrate în unitate au fost înregistrate la locurile de depozitare la prețul de achiziție.

Societatea nu și-a modificat metodele de evaluare a stocurilor în cursul exercițiului financiar 2023 față de cele din anul precedent.

S-a constatat că toate bunurile materiale intrate au fost înregistrate la locurile de depozitare la prețul de achiziție.

CLIENTII, FURNIZORI-DEBITORI, DEBITORI DIVERSI

La data de 31.12.2023, Ocolul Silvic Codrii Cetatilor RA are în evidența contabilă creante în valoare de **2.126.464** lei format din :

- creanțe comerciale(clienti)1.812.832 lei
- alte creanțe.....313.632 lei

Tabelul sintetic al creanțelor la 31.12.2023 se prezintă astfel:

Explicații	lei	
	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2022
Clienți(creanțe comerciale)	1.812.832	1.441.654
Tva de recuperat	239.355	
Alte creanțe	74.277	167.537
Total	2.126.464	1.609.161

În bilanț s-a înregistrat soldul din balanța, mai puțin ajustările efectuate.

Societatea a prezentat comisiei de cenzori balanța pe vechimi a soldurilor analitice ale contului 4111 și din analiză s-a constatat că nu există diferențe între evidența analitică și balanța de verificare contabilă sintetică la 31.12.2023

Cele mai mari solduri din evidența societății la contul clienți sunt următoarele:

- GND SLAVY 99193.497 lei
- TOTAL BSF EUROTRANS.....130.499 lei
- TREI BRAZI222.102 lei
- APRE COM268.391 lei
- MIRIAM MV.....775.242 lei

Pentru clienții neîncasați în termen s-a constatat că există o colaborare

**OCOLUL SILVIC
CODRII CETATILOR RA**

corespunzătoare între compartimente, în vederea întocmirii de dosare pentru fiecare client rău platnic prin înaintarea de somații și notificări, calcularea de penalizări și daune și respectiv acționarea în instanță pentru obținerea de titluri executorii și în final la executarea silită a acestor clienți. Societatea are în soldul contului 4118 – clienți incerti și în litigiu în suma de 14.538. lei, . În cursul anului 2023 s-a încasat 680lei.

Comisia de cenzori a obținut asigurarea că toți clienții și debitorii diverși au fost evidențiați corect și în conformitate cu legislația și standardele contabile aplicabile.

- clienții au fost identificați pe vechimi și sunt evidențiați corect în evidența contabilă
- clienții și debitorii diverși existenți în sold la finele anului reflectă datoriile reale din partea terților și înregistrate pe conturi conform reglementărilor contabile în vigoare
- clienții și debitorii diverși sunt evidențiați și prezentați corect în bilanțul încheiat în conformitate cu OMFP 1802/2014

**CREDITORII,
FURNIZORI, CLIENTI, CREDITORI
CREDITORI –DIVERSI, ALTE DATORII CU PERSONALUL**

Situația creditorilor la 31.12.2023 se prezintă astfel:

Lei		
Explicații	31.12.2023	31.12.2022
Furnizori	140.796	138.697
Salarii	73.889	95.274
Alte datorii cu personalul, contrib	105.333	97.126
Garantii materiale	285699	241.292
Impozite ,taxe	175.157	449.025
Creditori diverși	1.047.126	989.361
TOTAL	1.828.000	2.010.775

Din verificările efectuate asupra bilanțelor analitice nu s-au constatat obligații ale exercițiului care să nu fi fost înregistrate în evidența contabilă.

În anul 2023, datoriile societății au fost evaluate la valoarea nominală.

- Au fost evidențiate în totalitate conform legislației și standardelor contabile aplicabile
- Sunt prezentate corect în situațiile financiare, în conformitate cu OMF1802/2014

- Soldul creditorilor la finele exercițiului reflectă toate sumele datorate către terți și sunt datorii certe ale societății

**OCOLUL SILVIC
CODRII CETATILOR RA**

SOLDURILE LA BĂNCI SI NUMERARUL ÎN CASIERIE

A. Contabilitatea mijloacelor bănești derulate prin casieria unității a fost ținută în raport cu natura operațiunilor de încasări și plăți prin contul 5311 casa în lei.

Societatea are organizată activitatea de casierie la sediul societății.

Situația soldului de casa la 31.12.2023 se prezintă astfel:

Lei		
Explicații	Sold lei 31.12.2023	Sold în registru de casă
Numerar în casieria societății	76.156.16	76156,16
Total 5311-Casa în lei	76.156.16	76.156,16
Total numerar în casierie	76.156,16	76.156,16

B. Conturile la bănci

Situația soldurilor la bănci la data de 31.12.2023 se prezintă astfel:

Lei		
Explicatii	Sold balanță	Sold extras
BCR –DEPOZITE LEI	3.329.750,04	3.329.750,04
BCR lei-CONT DISPONIBIL	3.908.962.57	3.908.962.57
DISPONIBIL TREZORERIE	4.123.15	4.123.15
BRD-CONT DISPONIBIL	2.159.500,30	2.159.500,30
CONT DEPOZIT GARANTII	1.199.017.71	1.199.017.71
TOTAL CONTURI LA BĂNCI	10.601.353.77	10.601.353.77

C. ALTE VALORI

La 31.12.2023 potrivit balanței de verificare, conturile respective nu prezintă sold.

Din verificările efectuate, s-a obținut o asigurare rezonabilă că disponibilitățile din casierie și din extrasele de cont:

- au fost înregistrate în contabilitate în conformitate cu legislația și standardele contabile aplicabile

- toate plățile și încasările sunt evidențiate corect în jurnale în perioadele cuprinse în extrasele de cont și în contul casierului.

- disponibilitățile din conturile bancare sunt corect prezentate în situațiile financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014

**OCOLUL SILVIC
CODRII CETATILOR RA**

ASPECTE STATUTARE – CAPITALURI PROPRII SI REZERVE

1. Situația capitalurilor proprii la 31.12.2023 se prezintă astfel:

lei

Explicații		
	31.12.2023	31.12.2022
Patrimoniul public	1.800	1.800
Rezerve legale 1061	80.000	80.000
Alte rezerve - 1068	-	-
Rezultatul reportat		
Rezultatul exercițiului	5.808.064	4.786.429
Total capital și rezerve	5.889.864	4.868.229

**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
la 31.12.2023**

Veniturile si cheltuielile inregistrate in anul 2023 comparativ cu anul 2022 se prezinta astfel:

Explicatii	31.12.2023	31.12.2022	Crestere Scadere Pondere
Cifra de afaceri neta	13.689.600	11.995.262	crestere
Productia vanduta	13.689.600	11.995.262	crestere
Venituri din exploatare	13.993.860	12.165.772	crestere
Cheltuieli exploatare	7.158.685	6.509.250	scadere
Profit din exploatare	6.837.175	5.656.522	crestere
Venituri financiare	52.125	19.980	crestere
Cheltuieli financiare	23		
Profit financiar	52.102	19.980	crestere
Venituri totale	14045985	12.185.752	crestere
Cheltuieli totale	7.156.691	6.509.250	crestere
Profit brut	6.889.294	5.676.502	crestere
Profit net	5.808.064	4.786.429	crestere

**OCOLUL SILVIC
CODRII CETATILOR RA**

Comisia de cenzori s-a asigurat ca :

- veniturile sunt corect clasificate si evidentiata pe conturi si activitati
- cheltuielile au fost corect clasificate si evidentiata pe conturi si activitati

Profitul net realizat in suma **de 5.808.064** lei urmeaza a fi repartizat dupa aprobarea in Consiliul de Coordonare, conf. OUG 64/2001-privind repartizarea profitului la regiile autonome ,conform anexei privind repartizarea profitului net pe anul 2023.

Ca urmare Comisia de cenzori propune Adunarii Generale a Asociatilor spre aprobare bilantul contabil si celelalte anexe la bilant considerind ca acesta reflecta o imagine fidela a exercitiului incheiat

Comisia de cenzori

-Mitocaru Ioana Miruna

- Dutia Nicoleta Dorica Juliana

Dombi Izabella