



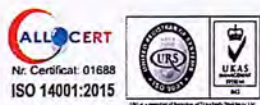
MINISTERUL CERCETĂRII ȘI INOVĂRII
INSTITUTUL NAȚIONAL DE CERCETARE - DEZVOLTARE ÎN
SILVICULTURĂ "MARIN DRĂCEA"

CIF: RO 34638446, J23/1947/2015

B-dul Eroilor, nr.128, Voluntari, jud. Ilfov, cod postal 077190

Fax: 021/3503245; tel: 021/3503238; 021/3503240;

<http://www.icas.ro>; e-mail: icas@icas.ro



RAPORT DE GESTIUNE
privind rezultatele economico-financiare pentru anul 2017

CAP.I ACTIVITATEA INSTITUTULUI NAȚIONAL

Institutul Național de Cercetare-Dezvoltare în Silvicultură "Marin Drăcea" (INCDS), persoană juridică de drept public, are sediul în orașul Voluntari, jud. Ilfov, bd. Eroilor, nr.128 și își desfășoară în prezent activitatea în coordonarea Ministerului Cercetării și Inovării.

Institutul Național de Cercetare-Dezvoltare în Silvicultură "Marin Drăcea" a luat ființă la data de 11.06.2015 în baza HG 318/2015 prin reorganizarea Institutului de Cercetări și Amenajări Silvice (ICAS) și este înregistrat la Registrul Comerțului sub nr. J23/1947/11.06.2015, având CUI RO 34638446.

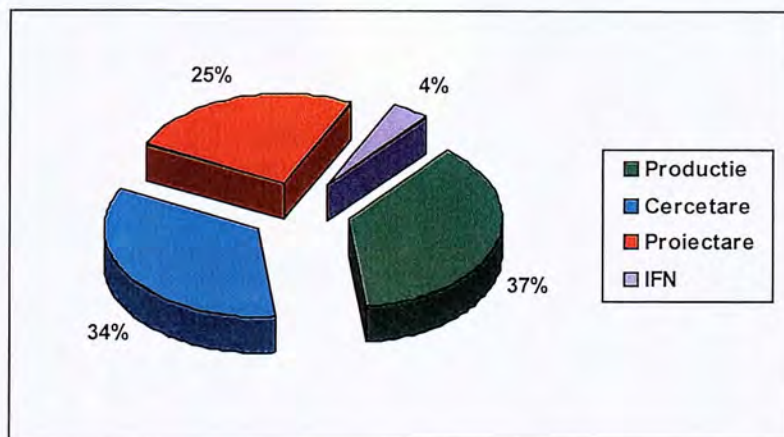
Sediul central al INCDS se află situat în loc.Voluntari, jud.Ilfov iar în componența INCDS se află și punctele de lucru precizate în anexa nr. 6 la HG 318/2015, distribuite la nivel național în vederea realizării optime a obiectului de activitate al Institutului.

Obiectul de activitate al INCDS este reprezentat de activitatea de cercetare științifică fundamentală și aplicativă, dezvoltare tehnologică și inovare în domeniul silviculturii și al disciplinelor conexe, prin participarea la elaborarea de studii, strategii, prognoze de dezvoltare din domeniul silviculturii, de realizare a obiectivelor programelor naționale de cercetare științifică și dezvoltare tehnologică, amenajarea fondului forestier, realizarea unor obiective din programe internaționale încheiate direct sau în colaborare cu parteneri din alte țări, implementarea rezultatelor cercetării din domeniul silviculturii și economiei forestiere a României, acordare de asistență tehnică, consultanță și alte servicii științifice și tehnologice specializate în domeniul propriu de activitate, efectuând și activități comerciale și de producție.

INCDS desfășoară activități încadrate în următoarele componente de bază:

- a) cercetare științifică;
- b) dezvoltare tehnologică;
- c) experimentare-producție;
- d) inventar forestier național (IFN).

Ponderea cifrei de afaceri pe departamente în anul 2017 este următoarea:



Pentru realizarea obiectului de activitate, INCDS colaborează cu diferiți clienți persoane juridice precum și persoane fizice, dintre care cei mai importanți clienți în anul 2017 sunt nominalizați în tabelul următor, după volumul relațiilor comerciale, astfel:

Nr. crt	Partener	Volumul relațiilor comerciale în anul 2017 lei
1	Regia Națională a Pădurilor Romsilva	27.777.451
2	Ministerul Cercetării și Inovării	21.518.863
3	Ministerul Apelor și Pădurilor	4.467.663

CAP.II CONDUCEREA INCDS

În perioada la care se referă raportul de gestiune, conducerea executivă a fost asigurată de :

- director general: Romică TOMESCU,
- director științific: Nicolae Ovidiu BADEA,
- director tehnic: Florin ACHIM,
- director tehnic: Cornel ȘERB,
- director economic: Anghel ANGHEL.

CAP.III SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

INCDS dispune de o bază materială importantă, cu următoarele valori contabile:

Nr. crt.	Cont, grupa	Denumire	Valoare (lei)
1	20	Imobilizări necorporale	2008048,10
2	2111	Terenuri	314573,93
3	2121	Construcții proprii	25819855,75
4	2122	Construcții patrimoniu public	51955996,09
5	2131	Echipamente tehnologice	8391921,13
6	2132	Aparate și instalații de măsurare, control, reglare	11535060,31
7	2133	Mijloace de transport	11264049,70
8	214	Mobilier, aparatură birotică, sisteme de protecție a valorilor umane	1793534,16
9	217	Animale și plantații	752,00

CAP.IV SITUAȚIA ACTIVELOR CIRCULANTE

a) *Situația stocurilor* la 31.12.2017 a fost următoarea:

Specificații	Sold la 31.12.2017
Materii prime	1995,80
Materiale auxiliare	118406.88
Combustibil	68578.4
Ambalaje	462
Piese de schimb	29.32
Seminte	500
Furaje	21871.23
Alte materiale consumabile	20939.5
Obiecte de inventar în magazie	33344.37
Total materiale	266127.5
Producție neterminată - Pază și Protecție	75641.72
Producție neterminată - Pepiniere	14257168.69
Producție neterminată - Piscicultură	510295.94
Producție neterminată - Cercetare	5678430.98
Producție neterminată - Proiectare	41213.8
Total producție neterminată	20562751.13
Produse finite	39164.98
Produse reziduale	1254.2
Materiale la terti	30429.2
Animale și păsări	840.34
Ambalaje	278.49
Total	20900845.84

b) *Situația inventarierii*

Organizarea și efectuarea inventarierii s-a desfășurat potrivit Legii contabilității nr.82/1991, precum și a OMFP nr. 2861/2009 pentru aprobarea normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

În baza deciziei nr. 394 / 25.09.2017 emisă de conducerea INCDS, s-a efectuat inventarierea patrimoniului, fiind desemnate comisii pentru inventarierea patrimoniului la fiecare subunitate, la centrala INCDS precum și comisia centrală de inventariere în vederea centralizării datelor.

Bunurile inventariate în baza acestei decizii au fost: mijloace fixe, materiale, obiecte de inventar, banca, casa, creanțe și datorii, conturile din balanță, stocuri de masă lemnoasă.

c) *Situația creanțelor*

La data de 31.12.2017 volumul creanțelor înregistrate de INCDS a fost de 10.129.186 lei, din care:

- creanțe comerciale 8.812.045 lei;
- alte creanțe și cheltuieli înregistrate în avans 1.317.141 lei.

CAP.V SITUAȚIA DATORIILOR

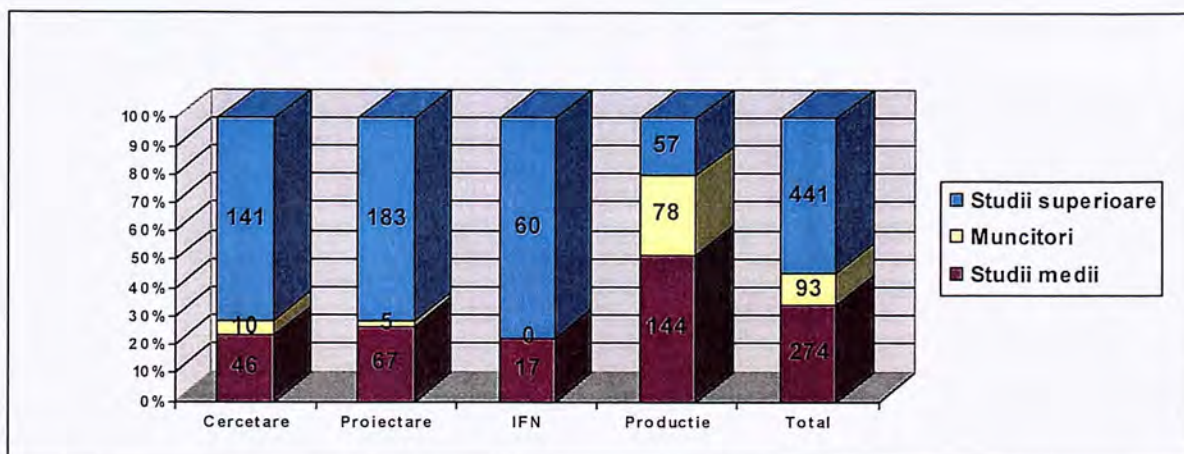
La data de 31.12.2017 INCDS a înregistrat un volum de datorii în suma de 22.239.016 lei, din care:

- datorii comerciale 1.945.956 lei;
- alte datorii 20.293.060 lei.

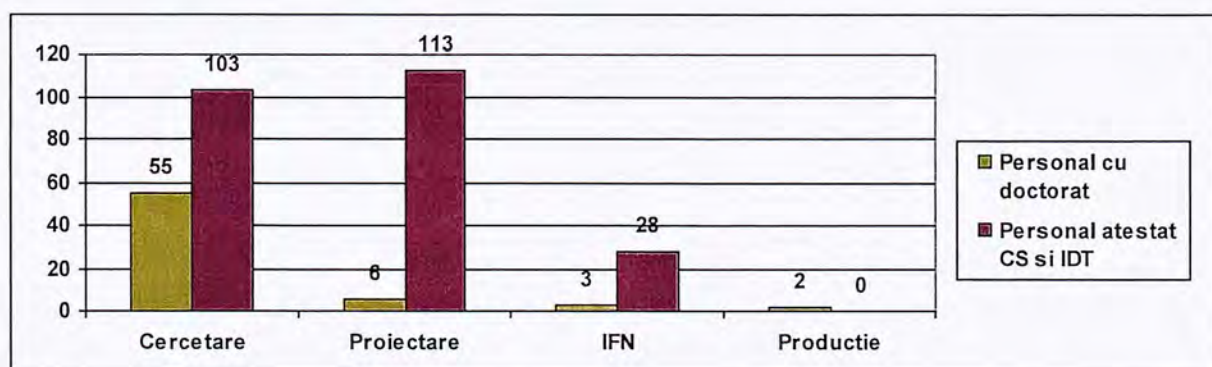
CAP.VI INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII INCDS

În anul 2017 institutul a avut un număr mediu de 854 salariați, din care numărul mediu pentru personalul de cercetare-dezvoltare a fost de 538 salariați.

Structura personalului INCDS pe departamente și nivel de studii la data de 31.12.2017 este redată în graficul următor, astfel:



Mai jos este redată distribuția personalului atestat pentru cercetare dezvoltare pe departamente, precum și personalul care deține titlul de doctor la nivelul institutului



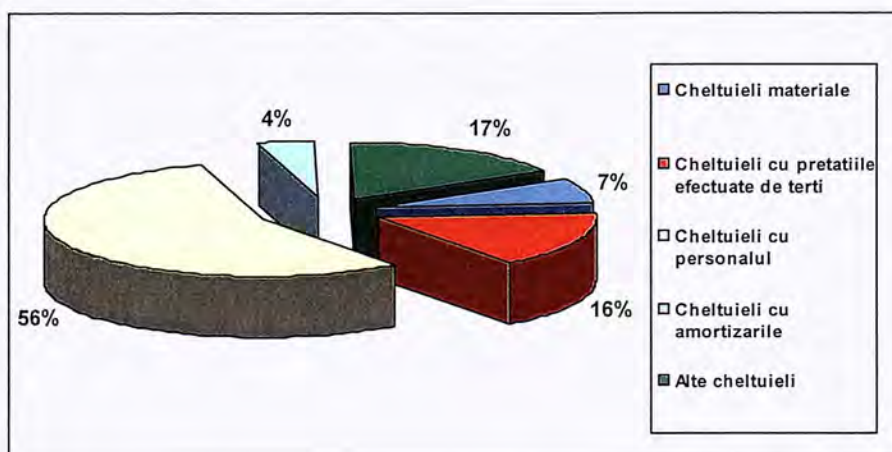
CAP.VII SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ

În anul 2017, INCDS a realizat venituri totale în sumă de 92.945.441,32 lei și a realizat cheltuieli totale în sumă de 87.845.328,72 lei (înainte înregistrării provizionului pentru participarea salariaților la profit), rezultând un profit brut de 5.100.112.60 lei. Impozitul pe profit a fost în sumă de 2.107.840 lei, iar provizionul pentru participarea salariaților la profit a fost de 598.455 lei.

În aceste condiții, prevederile din bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2017 au fost realizate în procent de 107,15 % în ceea ce privește veniturile (realizat 92.945 mii lei față de prevederile bugetate de 86.746 mii lei) și de 104,54 % în ceea ce privește cheltuielile (realizat 88.444 mii lei față de 84.600 mii lei prevederi bugetate).

În cadrul cheltuielilor totale ale institutului, ponderea cea mai mare este deținută de cheltuielile de personal.

Structura cheltuielilor INCDS în perioada analizată este redată în graficul următor:



Cifra de afaceri realizată de Institutul Național de Cercetare – Dezvoltare în Silvicultură „Marin Drăcea” în perioada de referință a fost de 89.022.133 lei, repartizată pe următoarele activități: producție – 33.140.354 lei, cercetare – 29.963.522 lei, dezvoltare, respectiv amenajare, proiectare de investiții și inventar forestier național – 25.918.257 lei.

Pentru anul 2017, profitul net realizat se repartizează conform prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică.

Repartizarea profitului pentru exercițiul financiar 2017, propusă spre aprobare este următoarea:

Destinația	Procent	Valori (lei)
Profit net de repartizat:		2.992.273,60
- acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	-	
- participarea salariaților la profit	20	598.455,00
- finanțarea dezvoltării institutului național	60	1.795.364,16
- la dispoziția institutului pentru activități curente	20	598.454,44

Pentru suma reprezentând participarea salariaților la profit se constituie un provizion în sumă de 598.455 lei pe seama contului 1518 „alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli”, conform Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 128/2005, cu modificările și completările ulterioare.

CAP.VIII ACTIVITATEA DIN DOMENIUL CERCETĂRII-DEZVOLTĂRII

Sursele de finanțare ale activității de cercetare la nivel național sunt fondurile alocate de către: Ministerul Cercetării și Inovării, Unitatea Executivă pentru Finanțarea Învățământului Superior, a Cercetării, Dezvoltării și Inovării (UEFISCDI), Ministerul Apelor și Pădurilor, Regia Națională a Pădurilor – Romsilva și alte unități de stat și private care au solicitat consultanță, asistență tehnică, studii de impact, bilanț de mediu, studii pedostaționale. Au existat și surse de finanțare externă reprezentate de Comisia Europeană prin Programele Cadru FP 7 și Programul LIFE.

Activitatea de dezvoltare tehnologică are două componente de bază: amenajarea pădurilor și proiectarea de investiții. Principala activitate a departamentului dezvoltare este cea de amenajare a pădurilor de stat administrate de RNP Romsilva.

Realizarea inventarului forestier național este tot o componentă a activității de cercetare-dezvoltare care presupune furnizarea de date în primul rând către Ministerul Apelor și Pădurilor, beneficiarul și finanțatorul acestei activități.

În anul 2017 INCDS a înregistrat o cifră de afaceri aferentă activităților de cercetare-dezvoltare de 55.579.016 lei.

Aferent anului 2017, încadrarea veniturilor din activitatea de cercetare-dezvoltare în conformitate cu prevederile OG nr.57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică pe cele trei componente: cercetare fundamentală, cercetare aplicativă și dezvoltare tehnologică precum și încadrarea veniturilor realizate de INCDS Marin Drăcea pe tipuri de finanțare, respectiv finanțare de la bugetul de stat, fonduri structurale și contracte cu terți, este prezentată în nota anexă la prezentul raport.

CAP. IX INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1.INDICATORI DE LICHIDITATE

a) Indicatorul lichidității curente = $(\text{active curente} / \text{datorii curente}) * 100 = 55410944 / 22239016 = 2,49$

b) Indicatorul lichidității imediate = $((\text{active curente} - \text{stocuri}) / \text{datorii curente}) * 100 = 40250238 / 22239016 = 1,81$

2.INDICATORI DE RISC

a) Indicatorul gradului de îndatorare = $(\text{capital împrumutat} / \text{capital propriu}) * 100 = 0 / 60168578 * 100 = 0$

3.INDICATORI DE ACTIVITATE

a) Viteza de rotație a stocurilor = $\text{cifra de afaceri} / \text{stocul mediu} = 89022133 / 17554904 = 5 \text{ ori}$

b) Viteza de rotație a debitelor-clienți = $(\text{stoc mediu clienți} / \text{cifra de afaceri}) * 365 = 11373574 / 89022133 * 365 = 47$

c) Viteza de rotație a activelor totale = $\text{cifra de afaceri} / \text{total active} = 89022133 / 117053322 = 0,76$

4.INDICATORI DE PROFITABILITATE

a) Rata profitului net = $(\text{profit net} / \text{cifra de afaceri}) * 100 = 2393819 / 89022133 * 100 = 2,69$

b) Rata profitului brut = $(\text{profit brut} / \text{cifra de afaceri}) * 100 = 4501659 / 89022133 * 100 = 5,06$

c) Cheltuieli totale la 1000 de lei venituri = $(\text{cheltuieli totale} / \text{venituri totale}) * 1000 = 90551623 / 92945441 * 1000 = 974,2$

CAP.X ALTE INFORMAȚII

a) **dezvoltarea previzibilă a entității** – INCDS își va axa activitatea pe aceleași domenii de activitate, va menține bunele raporturi cu principalii clienți iar pentru îmbunătățirea indicatorilor economico-financiari ai institutului se vor avea în vedere următoarele:

- reducerea cheltuielilor și încasarea în termen a clienților pentru asigurarea lichidităților necesare plății datoriilor la bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale;

- îmbunătățirea controlului tehnic gestionar și al controlului financiar preventiv pentru a se asigura o gestionare eficientă a patrimoniului;
- respectarea normelor autorității centrale de silvicultură privind vânzarea de masă lemnoasă;
- reducerea stocurilor pentru toate componentele la strictul necesar;
- identificarea de noi resurse pentru susținerea productivității muncii în condițiile în care suprafețe din fondul forestier sunt retrocedate.

b) informații privind achizițiile propriilor acțiuni, și anume - motivele achizițiilor efectuate în cursul exercițiului financiar; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al acțiunilor achiziționate și înstrăinate în cursul exercițiului financiar și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă; în cazul achiziției și înstrăinării cu titlu oneros, contravaloarea acțiunilor; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al tuturor acțiunilor achiziționate și deținute de entitate și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă – *nu este cazul*;

c) în ceea ce privește utilizarea de către entitate a instrumentelor financiare, dacă sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datoriilor, a poziției financiare și a profitului sau pierderii:

- obiectivele și politicile entității în materie de management al riscului financiar – *nu este cazul*;
- expunerea entității la riscul de preț, riscul de credit, riscul de lichiditate și la riscul fluxului de numerar – *nu este cazul*.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile reglementărilor contabile în vigoare, respectiv ale:

- Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare,
- 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,

S-au respectat sarcinile prevăzute la art.10 din Legea Contabilitatii 82/1991, republicată, privind organizarea și evidența corectă și la zi a contabilității.

Operațiunile economico-financiare privind exercițiul expirat au fost consemnate în documentele legale și în contabilitate, așa cum rezultă din bilanța sintetică și bilanțul contabil la 31.12.2017.

Toate posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate și concordă cu situația reală a elementelor patrimoniale .

Nu s-au efectuat compensări între conturile bilanțiere și nici între veniturile și cheltuielile contului de profit și pierdere.

S-au respectat principiile contabilității, regulile și metodele prevăzute în regulamentele în vigoare.

Director general,
dr.ing.Romică TOMESCU

Director economic,
ec.Anghel ANGHEL



Nota

detaliata privind conturile contabile, pentru incadrarea veniturilor din cercetare in anexa la OG nr.57/2002 pct.1,2 si 3

Categorია venituri	Categorie de finantare			Total
	Buget de stat	Fonduri structurale	Contracte cu terti	
Cont 7051 - Venituri din studii si cercetari - amenajarea padurilor				
Venituri din cercetare fundamentala	0	75453	0	75453
Venituri din cercetare aplicativa	227273	0	165506	392779
Venituri din dezvoltare experimentală		0	21904929.55	21904929.55
Total	227273	75453	22070435.55	22373161.55
Cont 7052 - Venituri din studii si cercetari - lucrari cercetare				
Venituri din cercetare fundamentala	859389.67		24160.96	883550.63
Venituri din cercetare aplicativa	934462.2	62210.97	3994495.57	4991168.74
Venituri din dezvoltare experimentală	106384.96	0	145693	252077.96
Total	1900236.83	62210.97	4164349.53	6126797.33
Cont 7053 - Venituri din studii si cercetari - inventar forestier national				
Venituri din cercetare fundamentala	0	0	0	0
Venituri din cercetare aplicativa	0	0	0	0
Venituri din dezvoltare experimentală	3767582.79	0	0	3767582.79
Total	3767582.79	0	0	3767582.79
Cont 7411 - Venituri din subventii de exploatare *)				
Venituri din cercetare fundamentala	1047690.79	0	0	1047690.79
Venituri din cercetare aplicativa	12529582.94	1358056.69	0	13381768.83
Venituri din dezvoltare experimentală	8882014.94	0	0	8882014.94
Total	22459288.67	1358056.69	0	23311474.56
Cont 7411.11 - Venituri din subventii de exploatare *)				
Venituri din cercetare fundamentala				0
Venituri din cercetare aplicativa		294507.98		294507.98
Venituri din dezvoltare experimentală				0
Total	0	294507.98	0	294507.98
Cont 7411.FOR - Venituri din subventii de exploatare *)				
Venituri din cercetare fundamentala				0
Venituri din cercetare aplicativa		8255		8255
Venituri din dezvoltare experimentală				0
Total	0	8255	0	8255
Cont 7584 - Venituri din subventii pentru investitii **)				
Venituri din cercetare fundamentala	104040.21	0	0	104040.21
Venituri din cercetare aplicativa	192566.49	27913.2	0	220479.69
Venituri din dezvoltare experimentală	131515.6			131515.6
Total	428122.3	27913.2	0	456035.5
Total general				
Venituri din cercetare fundamentala	2011120.67	75453	24160.96	2110734.63
Venituri din cercetare aplicativa	13883884.63	1750943.84	4160001.57	19288959.24
Venituri din dezvoltare experimentală	12887498.29	0	22050622.55	34938120.84
Total	28782503.59	1826396.84	26234785.08	56337814.71

Nota : * - venituri aferente proiectelor de cercetare-dezvoltare numai din programele nationale si internationale

** - Venituri aferente amortizarii imobilizarii achizitionate numai din programe de cercetare-dezvoltare

Director general
dr.ing.Romica TOMESCU



Director economic
ec.Anghel ANGHEL