

**RAPORT DR GESTIUNE LA 30.06.2015**

Pe primul semestru al anului în curs Editura Didactică și Pedagogică a realizat următorii indicatori economico-financiar

Venituri totale 265430 lei din care :  
 Venituri din exploatare 263408 lei  
 Venituri financiare 2022 lei  
 Cheltuieli totale 748740 lei din care :  
 Cheltuieli pentru exploatare 748641 lei  
 Cheltuieli financiare 99 lei  
 Pierdere 496086 lei  
 Inpozit forfetar 12776 lei  
 Structura veniturilor se prezintă astfel :

Nr.crt	Cont	Denumire	Realizat în lună	Planificat	%	Realizat 6 luni	Planificat 6 luni	%
1	701	Venituri din vânzarea produselor finite	21825.65	247416.67	8.82	124266.46	1484.500	8.37
2	703	Venituri din vânzarea deșeurilor				845		
3	707	Venituri din vânzarea mărfurilor	1923.14	2500	76.93	10838.02	15000	72.25
4	708 704	Venituri din alte activități	1800	7500	24	13200	45000	29.33
	CA	Cifra de afaceri	25548.79	257416.67	9.93	149149.48	1544500	9.66
5	711	Venituri aferente costului de producție	-18934.64	29166.67		90126	175000	51.50
6	758	Alte venituri din exploatare	2360	4416.67	53.43	24133.33	26500	91.07
		Total venituri din exploatare	8974.15	291000	3.08	263408.81	1746000	15.09
7	765	Venituri din diferențe de curs	53.26	8.33	639.38	101.31	50	202.62
8	766	Venituri din	1.68	658.33	0.26	1920.52	3950	48.62

		dobanzi						
	Total venituri financiare		54.94	666.66	8.24	2021.83	3999.96	50.55
	Total venituri		9029.09	291670	3.1	265430.64	1750020	15.17
9	7814	Venituri din provizioane	40930.70	385000	10.63	198461.91	2310000	8.59

Gradul de realizare al veniturilor pe primul semestru este de 15.09% pentru veniturile din exploatare, 8.37%, pentru vânzarea de produse finite , 9.66% pentru cifra de afaceri, 91.07% pentru alte venituri din exploatare .

Procentul slab de realizare a veniturilor se datorează lipsei de contracte pe de o parte cât și vânzărilor scăzute .

Oferta de carte a editurii nu a mai fost diversificată, unele titluri epuizate nu s-au mai reeditat, fie datorită lipsei de resurse, fie datorită neînțelegerilor cu autorii.

Contractele încheiate și/sau derulate în anul acesta

NR.CRT	ISJ	VAL	TVA	NET	BUC
1	CALARASI	14207.9	1173.13	13034.77	3558
2	BRAILA	24910.05	2056.79	22853.26	5824
3	MARAMURES	28710.5	2370.59	26339.91	6379
4	VALCEA	17873.53	1475.80	16397.73	4743
5	SUCEAVA	44822.05	3700.90	41121.15	10644
6	SALAJ	21863.73	1805.26	20058.47	4042
7	BUCURESTI	74375.98	6141.14	68234.84	19815
8	TULCEA	10393.77	858.20	9535.57	2494
9	TIMIS	37182.54	3070.12	34112.42	7803
	TIMIS	693.43	57.26	636.17	187
10	CLUJ	28676.68	2367.80	26308.88	5679
11	COVASNA	10322.78	852.34	9470.44	1065
12	SATU MARE	19285.29	1592.36	17692.93	3356
13	BRASOV	27164.21	2242.92	24921.29	5558
14	MURES	48329.39	3990.50	44338.89	6935
15	GORJ	29095.25	2402.36	26692.89	5575
16	SIBIU	30539.48	2521.61	28017.87	6310
17	OLT	19394.36	1601.37	17792.99	6382
18	MEHEDINTI	15505.46	1280.27	14225.19	3917
19	IALOMITA	14192.89	1171.89	13021.00	3515
20	ILFOV	17487.01	1443.88	16043.13	4317
21	TELEORMAN	17844.58	1473.41	16371.17	4909
21	ARGES	27936.34	2306.67	25629.67	6896
22	BUZAU	16571.87	1368.32	15203.55	4451
23	GALATI	24126.33	1992.08	22134.25	5664
24	BISTRITA	15942.55	1316.36	14626.19	3515
25	NEAMT	20729.17	1711.58	19017.59	5315
26	HUNEDOARA	18056.86	1490.93	16565.93	4289
27	VASLUI	23692.28	1956.24	21736.04	6094

28	CARS SEVERIN	19542.4	1613.59	17928.81	4435
29	DAMBOVITA	23287.46	1922.82	21364.64	5911
30	DOLJ	33954.25	2803.56	31150.69	8852
31	HARGHITA	71592.89	5911.34	65681.55	7492
32	GIURGIU	11364.07	938.32	10425.75	2982
33	ALBA	16862.37	1392.31	15470.06	4205
34	IASI	55388.09	4573.33	50814.76	13754
35	CONSTANTA	30402.97	2510.34	27892.63	7445
36	BIHOR	69961.94	5776.67	64185.27	11336
37	PRAHOVA	34471.2	2846.25	31624.95	8670
38	BOTOSANI	30619.29	2528.20	28091.09	7872
39	BACAU	26610.01	2197.16	24412.85	6504
	<b>TOTAL</b>	<b>1123983</b>	<b>92805.95</b>	<b>1031177.25</b>	<b>248689</b>

1	Mitropolia Moldovei și Bucovinei	47903.19	3958.96	43944.23	4197
2	Ciucescu Doru	2000.00	165.14	1834.86	100
3	Trip Simona	3000.00	247.71	2752.29	100
4	Vrasmas Traian	4500.00	371.56	4128.44	300
5	Zala Cristinel	18800.00	1552.29	17247.71	400
6	CNEE	39944.74	3298.19	36646.55	4919
		<b>116147.9</b>	<b>9593.85</b>	<b>106554.08</b>	<b>10016</b>

<b>Total</b>	<b>1240131</b>	<b>102399.80</b>	<b>1137731.33</b>	<b>258705</b>
--------------	----------------	------------------	-------------------	---------------

Din care pozițiile 2-5 sunt contracte încheiate anul ăsta și derulate, pozițiile 1-39 se referă la contracte de reeditare manuale școlare ce se vor derula în trimestrul III, deasemeni poziția 6 se referă la licitația câștigată anul precedent, poziția 1 se va derula în trim III.

Din veniturile din exploatare de 263408 lei 10838 sunt datorate librăriei proprii 62609.85 provin din derularea contractelor iar din 124266.46 venituri din vânzarea produselor finite din contracte, doar 50818.61 se datorează vânzării libere adică 34.07% din cifra de afaceri sau 19.29% din veniturile din exploatare.

Contractele mai sus enumerate acoperă 32.58% din veniturile planificate pe anul în curs.

#### Indicatori de performanta iunie 2015

Nr.crt	Denumire indicatori	U.M.	IUNIE	REALIZAT	%	IAN.-IUNIE	REALIZAT	%	PENALIZAR E
1	Numar de zile plata arierate	zile	35	0		35	0		
2	Scăderea lunară a soldului contului clienți	%	0.01	9.17	91700	0.01	9.17	91700	
3	Cheltuiala la mia de lei venituri		975.00	7005.44	718.51	975	2820.86	289.32	387.17
4	Productivitate a muncii în U.F.	buc/sal	965.00	68.13	7.06	5790	497.89	8.60	23.01
5	Productivitate a muncii în U.V.	lei/sal	7461.54	290.26	3.89	44769.23	6985	15.60	10.44

6	Venituri totale	mii lei	291.67	11.03	3.78	1750.02	265.43	15.17	30.45
7	cheltuieli cu salariile	mii lei	72.86	73.53	100.92	437.16	428.2	97.95	
8	Număr de titluri editate	buc	8.00	4.00	50.00	48	43	89.58	179.82
9	tiraj editat	buc.	17639.00	120.00	0.68	105834	79530	75.15	175.98
10	Tiraj carte vanduta	buc.	37483	2589	6.91	224898	18920	8.41	19.14
	Cheltuieli totale	mii lei	284.38	77.27	27.17	1706.25	748.74	43.88	
	Numar personal	pers.	39	38	97.44	39	38	97.44	
	Venituri exploatare	mii lei	291.00	10.48	3.60	1746	263.41	15.09	

826.01

Penalizarea datorată pentru nerealizarea indicatorilor asumați pe 6 luni este de 826.01 lei , a fost încasată 771.29 lei în 10.06.2015 iar diferența de 54.72 lei în 10.08.2015.

#### Cu privire la cheltuielile realizate

Nr.crt	Cont	Ch în lună	Planif. în lună	%	Ch pe 6 luni realizate	Ch pe 6 luni planif.	%
1	602	1975.81	1666.67	118.55	5802.92	10000	58.03
2	603	38.31	416.67	9.19	1801.6	2500	72.06
3	604	877.07	2333.33	37.59	8636.34	14000	61.69
4	607	1949.77	2083.33	93.59	11226.16	12500	89.81
		<b>4840.96</b>	<b>6500</b>		<b>27467.02</b>	39000	
5	611		83.33	0.00	1338.88	500	267.78
6	612		1333.33	0.00	5897.04	8000	73.71
7	613	318.83	666.67	47.82	1869.38	4000	46.73
8	621		416.67	0.00	675	2500	27.00
9	622	-1641.45	12500.00	-13.13	58929.34	75000	78.57
10	623	39.36	375.00	10.50	3556.41	2250	158.06
11	624	175.48	7083.33	2.48	2270.14	42500	5.34
12	625	2266.18	275.00	824.07	5082.18	1650	308.01
13	626	2373.96	3208.33	73.99	15974.03	19250	82.98
14	627	659.5	916.67	71.95	4459.4	5500	81.08
15	628	7441.98	91990.00	8.09	224911.7	551940	40.75
		<b>11633.84</b>	<b>118848.33</b>		<b>324963.48</b>	713090	
16	635	1041.53	308.33	337.80	2416.36	1850	130.61
17	641	73526	72855.83	100.92	428197	437135	97.96
	635	928	918		5400	5508	
	6458		848.33		4350	5090	85.46
18	621	134	134.00	100.00	536	804	66.67
19	645	15837	15663.33	101.11	92405	93980	98.32
		<b>90425</b>	<b>88653.17</b>		<b>530888</b>	531919	
20	641	6758	6784.17	99.61	40717	40705	100.03
21	645	1453	1453.00	100.00	8753	8753	100.00
	635	85	85		513	513	
		<b>8296</b>	<b>8237.17</b>		<b>49983</b>	581377	
22	621	134	134.00	100.00	536	536	100.00
23	645	28	28.00	100.00	112	112	100.00

		<b>162</b>	<b>162.00</b>		<b>648</b>	648	
24	658		54893.33	0.00	3.32	329360	0.00
25	681	1804.14	1833.33	98.41	10733.84	11000	97.58
		<b>118203.47</b>	<b>1833.33</b>		<b>947103.02</b>	11000	
26	Venit din prov	<b>40930.7</b>	<b>385000</b>	10.63	<b>198461.9</b>	2310000	8.59
27	Ch recalculate	<b>77272.77</b>		!	<b>748641.1</b>		
28	665		41.67	0.00	99.38	250	39.75
		<b>77272.77</b>	<b>284375</b>	<b>27.17</b>	<b>748740.5</b>	<b>1706250</b>	<b>43.88</b>
29	691	6388			12776		

Procentul de realizare al cheltuielilor nu depășește în general planificatul, asta datorită și regimului de austeritate impus de lipsa de lichidități dar la câteva poziții 611, 623, 625, 635, avem mici depășiri, unele se vor regla până la finele anului altele au fost determinate de necesitatea efectuării cheltuielilor ocazionate de evenimente care anul trecut n-au avut loc și deci baza de indexare a fost prea mică.

Comparativ cu realizările semestrului I al anului precedent situația se prezintă astfel

Nr .cr t	Indicator	Realizat 2014	Planificat 2014	%	Realizat 2015	Planificat 2015	%	2015/2014
1	Productia vandută	77417	1641900	4.71	124266.46	1484500	8.37	160.52
2	Venituri din vânzarea mărfurilor	10534	10110	104.19	10838.02	15000	72.25	102.89
3	Venituri aferente costului de producție	317598	252110	125.97	90126	175000	51.50	28.38
4	Alte venituri din exploatare	37700	11000	342.73	38178.33	71500	153.40	101.27
5	Total venituri din exploatare	443249	1915110	23.14	263408.81	1746000	15.09	59.43
6	Venituri financiare	5684	11280	50.39	2021.83	3999.96	50.55	35.57
7	Total venituri	448933	1926380	23.30	265430.64	1750020	15.17	59.12
8	Cifra de afaceri	87951	1652010	5.32	149149.48	1544500	9.66	169.58
9	Total cheltuieli	552208	1882000	29.34	748740	1706250	43.88	135.52
10	Cheltuieli din exploatare	552056	1881650	29.34	748641	1706000	43.88	135.61
11	Cheltuieli financiare	152	350	43.43	99	250	39.60	65.13
12	Pierdere brută	103275			496086			480.35
13	Contracte derulate	1208975.12			1137731.33			94.12
14	Tiraj contracte	326793			258705			79.16
15	Sold 401	1591631.06			1682553.79			105.71
16	Sold 5121	414424.47			183726.88			44.33
17	Tiraj editat	20321			79530			391.37
18	Tiraj vandut	18189			18920			104.02

19	Nr de titluri editate	57*36			21*22			36.84
----	-----------------------	-------	--	--	-------	--	--	-------

Pierderea realizată în anul 2015 se datorează nerealizării de producție (28.28% din ce s-a realizat în 2014), și 36.84% din numărul titlurilor editate.

Disponibilul bancar a scăzut cu 55.67%, datoriile către furnizori au crescut cu 105.71%, în 2015 față de aceeași perioadă din 2014.

Totuși editura nu are datorii la bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și bugetele speciale, iar salariile au fost achitate la timp până la această dată.

Cu o medie de 160.000 lei pe lună la cheltuieli x6 luni circa 960.000 lei cheltuieli pe următorul semestru –400000 profit, estimăm o pierdere anuală de circa 1.000.000 lei fără influența provizioanelor.

În primul semestru nu s-au acordat tichete de masă sau bonificații de Paști.

Deasemeni nu au fost făcute investiții.

Soldul contului clienți a fost la 30.06.2015 în valoare de 792814.26 lei față de 1066571.72 lei la aceeași dată în anul precedent avem o scădere de 25.67%, pe de o parte datorită urmăririi mai atente a clienților pe de altă parte datorită scăderii rulajului creditor adică a încasărilor în 2015 față de 2014 cu 29.58% deși încasările au crescut cu 29.34% cât și datorită scăderii numărului de clienți, astfel

An	SI	Vânzări	Încasări	Sold final
2014	1548501.25	144811.31	626740.84	1066571.72
2015	1046851.28	187299.44	441336.46	792814.26

Probleme sunt și la derularea contractelor cu Inspectoratele școlare județene, datorită lipsei de colaborare pe care o demonstrează, deși contractele de reeditare stipulează clar obligația lor de a debloca garanția de bună execuție, avem garanții nedeblocate și de doi ani.

Inspectoratul școlar București este un caz clar de reavoință, a înaintat adresa de deblocare la semnarea contractului de reeditare pe anul 2015.

Editura ține blocați 17168.80 lei în conturi de garanție de bună execuție din ultimii 2 ani, garanții ce nu pot fi deblocate din vina ISJ-urilor care nu vor să coopereze

Nr.crt	ISJ	Val gar.
1	Alba	88.11
2	Arad	1187.59
3	Bacau	166.13
4	Bistrița	101.11
5	Brașov	169.13
6	București	4548.38
7	Buzau	76.1
8	Dambovița	124.12
9	Dolj	222.23
10	Gorj	111.11
11	Harghita	185.22
12	Mehedinți	94.11
13	Neamț	83.11
14	Prahova	210.23
15	Sălaj	135.12
16	Sibiu	150.12
17	Suceava	168.13
18	Teleorman	86.11
19	Vaslui	106.11
20	Arad	3464.39
21	Bihor	255.29

22	Bucuresti	0.83
23	Covasna	1709.54
24	Satu Mare	3726.08

17168.4

Din analiza soldului contului clienți avem

-30 de rambursuri de încasat în termen, în valoare de 1892.89 lei

-29 de librării cu solduri de încasat în valoare de 50698.75 lei

-sume creditoare la care nu s-a făcut factură 4194 lei pt care s-a întocmit notă în 03.08.2015

-clienți curenți

Nr.crt	Denumire	Incasari	Sold	OBSERVATII
1	AFCA BOOK	4000.00	7785.86	
2	ALCAFOUR	900.00	7201.72	A300-R711.45
3	ALETHEIA	227.00	1489.47	
4	ALFA VEGA	858.27	172.78	A2307
5	ALLAS TRADING	600.00	1315.54	A275.80
6	ASTRO	30051.32	180384.22	A10000
7	BIBLIOSTAR	8829.80	20757.66	
8	COLUMB	549.51	240.12	A62.12
9	CONTAG	1130.00	3694.47	
10	DULIMEX	1133.20	1786.72	
11	EDITURA ABEL	1105.96	676.32	
12	EDITURA GRAFOART	4576.87	6235.30	
13	ELSTAR GROUP	1495.32	5588.07	A235.34
14	ESOTERA	13035.51	14314.29	A2852.13
15	EURODIDACTICA	4189.35	184.07	
16	FD FIICELE SF PAUL	982.99	858.38	
17	GARABONZIA	100.00	210.98	
18	GALERIILE SIGMA	648.73	3311.39	
19	CRAESCU DANIELA	601.21	1752.67	A132
20	PATRUNJEL SILVIU		364.55	
21	IMPRIM BRASOV	116.18	202.61	
22	ING PRESS	2541.46	9943.68	R1958
23	ION CREANGA	1585.20	3508.80	
24	LIBRARIE NET	21829.64	3543.44	
25	LIA & ANA PAPET		1125.78	
26	LARRY CART		1295.34	
27	LIBRIS	25581.26	29001.89	A5000
28	LIBRARIA CORINA	5054.05	20481.94	
29	LIBRIS EMINESCU	220.00	202.49	
30	HUMANITAS		1119.10	A1119.10
31	LIDANA COM SUCEAVA	2846.63	5001.11	A336
32	LUCEAFARUL		680.00	A36.98 R sold 0
33	OLIMPIADA	544.83	2566.56	
34	MADALOR	123.33	1068.19	R692.73
35	MARICOM	4000.00	22234.00	N
36	MARINI	20000.00	887.63	A500
37	MARIS	838.29	2675.12	
38	MARIO FAIR PLAY	2500.00	40778.23	A2436
39	MG NET	9283.03	6752.33	
40	OCTACOMDEX	632.14	2066.82	
41	PANAIT ISTRATI	1377.94	2923.84	A168

42	PF CARLIG BUZAU	131.00	3134.90	
43	PITICOT 2000	724.14	2874.42	
44	PRAVALIA CU CARTI	5218.00	28980.32	A1889
45	PREMS LIBREXIM	646.92	2406.63	
46	PRESCOM		1673.04	
47	PROLIBRIS	4502.27	5165.06	A475
48	RADIU CART		177.59	
49	ROLIB ZALAU	100.00	303.86	
50	ROXI COM	292.30	1394.87	
51	ELENA DOAMNA	100.00	689.34	
52	SEBASTIAN HANN	212.58	632.99	
53	SEDCOM LIBRIS	11151.20	75734.98	
54	STAND AGENTIE	6657.47	14106.91	
55	SYNTAGMA	1020.00	3152.09	
56	UNIPRESTAL	252.77	525.78	
57	UNIVERSAL ONLINNE	13594.82	29489.57	N
58	UNIVERSALIA CTA	520.00	5062.17	
59	VANEL COM	802.50	3714.64	A1500
60	VLAD MARIUS		683.94	
61	ZALANTA	740.00	2159.67	
	Total	220754.99	598446.25	

Legendă

A-achitat

R-retur

N-notificare

Totalul de 220754.99 lei poate asigura existența editurii pe 5-6 săptămâni, și el a fost încasat pe 6 luni. Încasările librăriei proprii pe 6 luni au fost de 10838.02 lei, o medie en gros pentru 61 de clienți ar fi de 3619 lei-lună ceea ce este foarte puțin. Din ceu 61 de clienți, 7 au avut încasări peste 10000 lei pe primele 6 luni, 4 au avut încasări peste 5000 de lei, 26 sub 1000 de lei, 14 între 1000 și 4999 lei cu ponderea mai mare spre 1000 lei.

Se impune organizarea unei rețele proprii de distribuție în scopul creșterii ponderei încasărilor și o mai bună conlucrare între financiar-comercial și juridic.

Problema poate fi 70% la comercial și 30% la redacțional.

Editarea lucrărilor cu impact de piață poate fi problema redacționalului, dar vânzarea lucrărilor editate este în toate cazurile problema comercialului. În prezent comercialul este subdimensionat din punct de vedere al agenților comerciali din 4, a rămas unul.

Fără o conlucrarea celor două servicii, fără dezvoltarea unui marketing operațional, editura nu va mai putea rezista mult.

Sume creditoare pe total 7493.48 lei

CLIENT	SUMA	OBS.
CRISAN ADRIAN	744	
ADEVARUL SHOP	276	
CIUCESCU DORU	2000	
EPIS ROMANO CAT	259.61	
MORARU MONICA	1450	
PALLAS AKADEMIA	2044.65	
NORD LIBRIS	699.06	
GIMNAZ RM VALCEA	20.16	
	7493.48	



#### Diferențe de la ISJ-uri neîncasate

Nr.crt.	ISJ	sold
1	Bacau	36.78
2	Buzau	348.92
3	Salaj	10
4	Satu Mare	7
5	Teleorman	20.43
		423.13

Pentru suma de 348.92 lei eroare materială, s-au făcut numeroase intervenții ultima prin Direcția Financiară din minister, dosarul în final a ajuns pe rol la instanță. Celelalte sume sunt diferențe din rotunjiri cumulate pe ultimii 2 ani diferențe ce vor fi reglate contabil.

Pe ansamblu editura nu este pregătită pentru parcurgerea lunilor până anul următor la o nouă sesiune de reeditări de manuale școlare, sesiune care din an în an va fi diminuată cu manualele școlare scoase la licitație. Încet dar sigur prin pierderea titlurilor deținute, se va pierde portofoliul de lucrări și vom sfârși prin a ne autodesființa.

Nu mai avem acces la reeditările de manuale pentru micile minorități sau pentru marile minorități, iar vânzarea liberă nu merge bine, nu mai avem nici măcar titlurile care se cereau și care s-au epuizat și din varii motive nu mai pot fi reeditate.

Lipsa de lichidități ne impune neacordarea de tichete de masă și tichete cadou de sărbătorile legale ceea ce înseamnă autodiminuarea fondului de cheltuieli cu personalul, pierdere ce va fi iremediabilă în viitor.

Director general adjunct,  
Dane Karoly Andras

Director economic,  
Sylvia Niculae