

RAPORT EXPLICATIV

TRIMESTRUL al IV-lea 2011

La întocmirea situației financiare aferentă exercițiului financiar pe anul 2011 s-a avut în vedere respectarea:

- Legii Contabilității nr.82/1991, republicată și cu modificările ulterioare;
- OMFP nr. 2861/09.10.2009 pentru aprobarea normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, publicat în M.O. nr. 704/20.10.2009.
- O.M.F.P. nr. 2985/2011 privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2011.
- Ordin nr. 3471/2008 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reevaluarea și amortizarea activelor fixe corporale aflate în patrimoniul instituțiilor publice
- Principiilor contabilității așa cum sunt descrise în O.M.F.P. nr. 1917/2005 pentru aprobarea normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice.

Activitatea instituției în anul 2011 a fost finanțată potrivit reglementărilor în vigoare din următoarele surse:

- venituri proprii – taxe studii, activități diverse, donații, sponsorizări;
- venituri din finanțarea de bază conf. Contractului instituțional;
- finanțare complementară
 - a) burse
 - b) transport studenți
 - c) subvenții cămine
 - d) investiții
 - e) dotări
 - f) subvenții cămine

- g) venituri din activitatea de cercetare;
- h) venituri din activitatea căminelor studențești;
- i) venituri din fonduri externe nerambursabile.

Veniturile realizate la finele anului 2011 au fost în valoare totală de 56.199.089,00 lei, pe surse de finanțare astfel:

- Venituri proprii: 7.407.331,00 lei
- Finanțare de bază: 22.985.056,00 lei
- Finanțare complementară total: 10.513.224,00 lei din care:
 - burse: 3.065.522,00 lei
 - transport studenți: 208.955,00 lei
 - subvenții cămine: 1.213.903,00 lei
 - investiții: 3.644.000,00 lei
 - dotări : 2.380.000,00 lei
 - achiziții calculatoare 844,00 lei
- Venituri activitatea de cercetare: 2.245.237,00 lei
- Venituri cămine studențești: 772.321,00 lei
- Fonduri externe neramb. POSDRU si POS-CCE: 11.148.404,00 lei
- Fonduri externe nerambursabile PREADERARE: 1.127.516,00 lei

Cheltuielile efective în suma de 57.893.266,00 lei au fost realizate pentru următoarele destinații:

- activitatea de bază: 20.306.982,00 lei
- finanțare complementară: 9.042.868,00 lei
- cercetare: 2.447.738,00 lei
- cămine studențești: 761.807,00 lei
- fonduri externe neramb. POSDRU si POS-CCE : 14.767.042,00 lei
- fonduri externe nerambursabile PREADERARE: 566.829,00 lei

Situația patrimonială a instituției reflectată în bilanțul contabil încheiat la data de 31.12.2011 este următoarea:

- Active fixe din care:
 - active necorporale: 1.025.244,02 lei

- concesiuni, brevete, licențe : 18.234,23 lei
- terenuri: 2.466.143,44 lei
- construcții: 51.261.529,30 lei
- instalații tehnice și mijloace transport: 11.168.534,66 lei
- mobilier, aparatură birotică: 3.795.401,45 lei
- active fixe în curs: 82.562.111,06 lei
- Stocuri, materiale și obiecte de inventar: 6958069,00 lei
- Creanțe: 24.122.063,00 lei
- Disponibilități la Trezorerie și bănci: 12.845.639,00 lei

Stocurile existente la data de 31.12.2011 sunt înregistrate la valoarea de achiziție și se compun din:

- materiale consumabile: 23.050,63 lei
- obiecte de inventar în magazie: 643,49 lei
- obiecte de inventar în folosință: 6.934.374,55 lei

Valoarea totală a creanțelor este în sumă de 24.122.062,74 lei scadența în termen mai mic de 1 an și mai mare de 1 an reprezintă:

- clienți pentru activitatea de cercetare: 42.395,30 lei
- clienți pentru activitatea curentă : 119.125,27 lei
- debitori din taxe școlarizare: 3.535.821,49 lei
- debitori din activitatea curentă: 18.787,51 lei
- debitori din activitatea de cercetare: 24.533,29 lei
- creanțe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile: 20.381.399,88 lei

Valoarea totală a datoriilor curente, înregistrată la 31.12.2011 este de 43.797.008,00 lei și reprezintă:

- furnizori neachitați: 516.138,40 lei
- creditori diverși: 274.167,26 lei
- datorii către bugete: 1.249.076,00 lei
- salariile angajaților: 1.708.996,00 lei
- alte drepturi-burse: 13.389,00 lei

- venituri în avans: 3.541.567,00 lei
- împrumuturi pe termen scurt: 1.616.810,00 lei
- datorii din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile :
34.876.864,00 lei

Se constată modificări ale valorii activelor fixe față de începutul anului prin diminuări de valoare ale imobilizărilor corporale de natura terenurilor și a construcțiilor ce au fost reevaluate și înregistrate în contabilitate la valoarea lor justă.

Prezentul raport a fost realizat pe baza datelor din bilanț și reflectă principalele aspecte legate de încheierea situațiilor financiare la data de 31.12.2011.

RECTOR,
Prof. univ. dr. CUCU ION



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. MANEA NICOLETA