



RAPORT EXPLICATIV

TRIMESTRUL AL IV-LEA 2018

La întocmirea situației financiare aferentă exercițiului financiar pe anul 2018 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.
- Ordinul nr.3809/18.12.2018 pentru aprobarea Normelor metodologice privind incheierea exercitiului bugetar al anului 2018
- OMFP nr.129/18.01.2019 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2018
- 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 anual 2018 a fost finanțată potrivit reglementărilor în vigoare din următoarele surse:

- Venituri proprii – taxe studii, activități diverse, donații, sponsorizări;
- venituri din finanțarea de bază;
- finanțare complementară:
 - a) burse;
 - b) transport studenți;
 - c) subvenții cămine;



d) investiții;

- venituri din activitatea de cercetare;
- venituri din activitatea căminelor studențești;
- venituri din fonduri externe nerambursabile.

Veniturile realizate la finele anului 2018 au fost în valoare totală de 66.003.009,00 lei, pe surse de finanțare(F) astfel:

- Venituri proprii: 8.755.965,00 lei
- Finanțare de bază: 36.656.110,00 lei
- Finanțare complementară: 15.083.803,00 lei din care:
 - burse: 9.221.057 ,00 lei
 - transport studenți: 156.000,00 lei
 - subvenții cămine: 1.278.746 ,00 lei
 - investiții: 2.578.000,00 lei
 - dotari si alte investitii: 1.850.000,00 lei
- Venituri activitatea de cercetare: 2.327.278,00 lei
- Venituri cămine studențești: 774.345,00 lei
- Alte facilitati si instrumente postaderare: 769.009,00 lei
- Fonduri nerambursabile Postaderare: 1.636.499,00 lei

Cheltuielile efective în suma de 68.296.761,00 lei pentru sursele F si D au fost realizate pentru următoarele destinații:

- activitatea de bază: 44.208.853,00 lei (162.130- chelt.cu provizioanele)
- finanțare complementară: 13.194.400,00 lei
- cercetare: 2.443.428,00 lei
- cămine studențești: 796.371,00 lei
- fonduri externe nerambursabile: 6.792.515,00 lei
- fonduriexternenerambursabile SEE: 96.892,00 lei
- fonduri externe nerambursabile alte facilitati : 588.433,00 lei

Situația patrimonială a instituției reflectată în bilanțul contabil încheiat la data de 31.12.2018 este următoarea:

- Active fixe din care:



- active necorporale : 1.562.696,23 lei
- concesiuni,brevete,licențe : 17.276,15 lei
- terenuri: 2.380.452,37 lei
- construcții: 189.557.566,52 lei
- instalații tehnice și mijloace de transport: 39.964.540,17 lei
- mobilier, aparatură birotică: 5.186.609,10 lei
- Active fixe în curs de execuție: 21.070.547,65 lei
- Stocuri, materiale și obiecte de inventar:9.795.014,39 lei
- Creanțe curente:1.965.180,00 lei
- Disponibilități la Trezorerie și bănci si alte valori: 11.904.874,00 lei

Stocurile existente la data de 31.12.2018 sunt înregistrate la valoarea de achizițieși se compun din:

- Materiale consumabile: 80.915,80 lei
- obiecte de inventar în magazie: 232.533,97lei
- obiecte de inventar în folosință: 9.481.564,62 lei

Valoarea totală a creanțelor curente este în sumă de 1.965.180,00 lei, scadența în termen mai mic de 1 an și mai mare de 1 an reprezintă:

- clienți pentru activitatea curentă: 29.932,50 lei
- clienți pentru activitatea de cercetare: 39.420,03 lei
- debitori din taxe școlarizare: 359.254,57 lei
- creanțe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile: 1.397.036,00 lei
- debitori din activitatea cămine: 41.165,53 lei
- debitori din activitatea curenta: 96.253,00 lei
- alte creanțe în legătură cu personalul: 2.119,00 lei

Valoarea totală a datoriilor curente, înregistrată la 31.12.2018 este de 6.082.903,00 lei și reprezintă:

- furnizori neachitați: 573.587,62 lei
- creditori diverși: 349.753,55 lei
- datorii către bugete: 1.471.990,00 lei



MINISTERUL EDUCAȚIEI NAȚIONALE
UNIVERSITATEA "VALAHIA" DIN TÂRGOVIȘTE
B-dul Regele Carol I, Nr. 2, 130024, Târgoviște, România
Tel: +40-245-206101, Fax: +40-245-217692
rectorat@valahia.ro, www.valahia.ro



- salariile angajaților: 2.433.930,00 lei
- datorii din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile : 1.240.559,00 lei
- venituri în avans: 13.083,00 lei

Valoarea totală a datoriilor necurente este de 16.880.470,00 lei reprezentând provizion aferent drepturilor salariale câștigate în instanță în valoare de 12.689.151,00 lei (Legea 85/2016), împrumut pe termen lung în valoare de 4.107.495,00 lei și creditorii mai mari de un an în valoare de 83.824,00 lei

Prezentul raport a fost realizat pe baza datelor din bilanț și reflect principalele aspecte legate de încheierea situațiilor financiare la data de 31.12.2018.

ORDONATOR DE CREDITE,

Conf.univ.dr.Laura Monica GORGHIU

**DIRECTOR,
DIRECTIA. EC. SI GESTIONAREA
RESURSELOR**

Ec. dr. Aurora DIACONEASA

II. NOTE EXPLICATIVE

A. „Active necurente” sunt prezentate în bilanț la valoarea rămasă de 259.739.887,99 lei și au următoarea structură:

- active fixe necorporale (licențe și programe informatice)	1.579.972,38 lei
- active fixe corporale	237.089.167,96 lei
- active fixe în curs - spații de învățământ	21.070.547,65 lei
- active financiare (participații la capitalul social al S.C VALAHIA SERVICII	200,00 lei

În cursul exercițiului financiar au fost intrări de active în valoare de 8.672.644,99 lei iar ieșirile au fost în valoare de 1.036.392,30 lei

Activele fixe necorporale și corporale sunt înregistrate în evidența contabilă la costul de achiziție.

Activele financiare aflate în evidență sunt necotate și sunt evaluate și prezentate în bilanț la valoarea de achiziție.

B. Active curente in valoare de

1. **„Stocuri”** soldul în bilanț la 31.12.2018 este 9.795.014,39 lei din care:

Contul „Materiale” are sold de 80.915,80 lei cu următoarea structură:

- combustibili	3.000,00 lei
- alte materiale consumabile	77.915,80 lei

Contul „Materiale de natura obiectelor de inventar are sold de 9.714.098,59 din care:

- fond de carte în biblioteci – 2.181.510,02 lei (din care 596.731,17 lei abonamente publicații interne și externe).

2.Creante curente în valoare de 1.965.180,00 cu următoarea componență:

Contul „Clienți” are sold debitor 69.352,53 lei compus din:

- clienți cercetare științifică	39.420,03 lei
- clienți venituri proprii – activ.diverse	29.932,50 lei

Contul „Debitori” are sold final de 1.141.423,16 lei și reprezintă:

- alți debitori (plată parteneri proiecte, debitori diversi,plată prefinanțare parteneri fd. europene, cereri rambursare fd. Europene)	660.024,47 lei
- debitori din taxe școlarizare	422.012,10 lei
- debitori din taxe cazare cămin	59.386,59 lei

Contul Decontări din operatii în curs de clarificare (cont4730103) 345,391.50 lei

Contul Sume de primit de la autoritati de implementare FSE (cont 4580301 535,801.34 lei
cont 4580302 186,755.12 lei

3. Disponibilități bănești și alte valori - valoarea la 31.12.2018 este de 11.904.873,35 lei, **din care:**

Disponibilitățile bănești aflate în sold la 31.12.2018 sunt formate din:

- rezultatul execuției bugetare din anii precedenți	10.497.166,63lei
- disponibilități din venituri proprii și cercetare – bănci comerciale	352,08 lei
- sponsorizări ct.5007	10.227,39 lei
- disponibilități sume mandat	340,376.77 lei
- disponibilități aferente proiectelor europene -bănci comerciale	1.041.105,62 lei

- garanții materiale gestionari BCR	9,547.86 lei
- alte valori	6.097,00 lei

Disponibilitățile în valută sunt prezentate la cursul stabilit de BNR la data întocmirii situațiilor financiare- 31.12.2018.

C. Datorii curente –

1. Contul „Furnizori”, cu sold final de 573.587,62 lei se compune din:

- furnizori pentru activitatea curentă	547.773,42 lei
- furnizori pentru activitatea de investiții	25,814.20 lei

2. Salariile angajaților prezintă sold de 2.433.930 lei și reprezintă salarii aferente lunii decembrie 2018 scadente în luna ianuarie 2019.

3. Contul „Asigurări sociale” are sold de 1.233.721,00 lei și reprezintă contribuțiile sociale ale lunii decembrie 2018 scadente în luna ianuarie 2019, după cum urmează:

- contribuția angajatorului la asigurările sociale	288,00 lei
- contribuția asiguratului la asigurările sociale	826.973,00 lei
- contribuția angajatorului la asigurările de sănătate	115,00 lei
- contribuția asiguratului la asigurările de sănătate	9.247,00 lei

4. Contul „Impozitul pe venitul din salarii și din alte drepturi” are sold de 208.268,00,00 lei reprezentând impozit pe veniturile realizate din salarii aferente lunii decembrie 2018, scadent în luna ianuarie 2019.

5. Contul „Creditori” are sold de 433,794.30 lei și reprezintă :

- creditori din burse neridicate la termen	126.731,00 lei
- creditori din alocații-transport stud.neridicate la termen	9.557,30 lei
- fonduri structurale	216,65 lei
- garanții licitații și bună execuție	103.668,55 lei
- creditori cercetare	187.273,02 lei
- creditori diverși venituri proprii	6.347,78 lei

6. Contul Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate , 30.001,00 lei și reprezintă contribuțiile la fondul handicap aferente salariilor lunii decembrie 2017 scadente în luna ianuarie 2018.

7. Datorii FEN (contul 4580501 , 4730103) 728,581.65 reprezintă prefinanțare primită de la AM pentru derularea proiectelor POCU; 345.391,50 lei decontari din operatii în curs de clarificare pentru derularea proiectelor POCU

8. Contul „Venituri înregistrate în avans” prezinta sold de 13.082,97 lei reprezentând incasari in anul 2018 pentru venituri taxe conferinte ce se vor desfasura in anul 2019.

D . Datorii necurente

Provizioane necurente are sold 12.689.51,00 lei, reprezentând sume câștigate prin hotărâri judecătorești definitive, având ca obiect acordarea unor drepturi de natură salarială, Legea 85/2016 privind plata diferentelor salariale cuvenite personalului didactic din invatamantul de stat pentru perioada octombrie 2008 - 13 mai 2011, a căror plată se va efectua eșalonat în anii 2018-2021.

E. Contul „Venituri din vânzări de bunuri și servicii” a înregistrat suma de 12.323.606,69 cu următoarea componență:

- taxe studiu licență	1.575.840,77 lei
- taxe studiu master	998.965,08 lei
- taxe studiu doctorat	1.265.367,10 lei
- taxe diverse	268.492,01 lei
- taxe admitere	326.141,42 lei
- taxe inmatriculare	1.010.650,79 lei
- taxe reexaminare	788.994,00 lei
- taxe curs DPPD	235.986,40 lei
- taxe IDD	513.661,08 lei
- taxe conversie profesionala	731.127,47 lei
- taxe studenti straini	12.359,56 lei
- prestări servicii l	53.936,38 lei
- venituri din chirii	374.345,75 lei
- venituri din activități diverse – cămine	790.550,09 lei
- venituri din studii și cercetare	2.363.084,08 lei
- alte venituri	868.804,71 lei
- transferuri voluntare ven. din activit. div. – sponsorizări	45.300,00 lei

F. Capitaluri proprii

Valoarea capitalurilor proprii ale instituției este de 200.653.382 lei sumă care este formată din:

- fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul privat al statului	1.111.804,38 lei
- rezerve din reevaluarea mijloacelor fixe (cont 105)	2.602.014,18 lei
- rezultat reportat (cont 117)	196.032.947,34 lei
- din închiderea veniturilor și cheltuielilor a rezultat un excedent de	2.721.216,77 lei