

RAPORT EXPLICATIV
TRIMESTRUL AL IV-LEA 2015

La întocmirea situației financiare aferentă exercițiului financiar pe anul 2015 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.4075/2015 pentru aprobarea Normelor metodologice de întocmire și depunere a situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2015
- OMFP nr.82/18.01.2016 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2015
- 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 2015 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 2015 au fost în valoare totală de 73.656.351,00 lei, pe surse de finanțare(F) astfel:

- Venituri proprii: 6.807.957,00 lei
- Finanțare de bază: 23.942.726,00 lei
- Finanțare complementară 19.203.339,00 lei din care:
 - burse: 3.068.918,00 lei
 - transport studenți: 155.224,00 lei
 - subvenții cămine: 1.518.302,00 lei
 - investiții: 12.260.000,00 lei
 - dotari: 2.200.000,00 lei
 - sprijin achizitii calculatoare: 895,00 lei
- Venituri activitatea de cercetare: 2.217.613,00 lei
- Venituri cămine studențești: 770.746,00 lei
- Fonduri externe nerambursabile POS CCE si POSDRU: 19.468.566,00 lei
- Alte facilitati si instrumenta postaderare: 1.245.404,00 lei

Cheltuielile efective în suma de 54.886.290,00 lei pentru sursele F si D au fost realizate pentru următoarele destinații:

- activitatea de bază: 32.552.715,00 lei
- finanțare complementară: 4.787.660,00 lei
- cercetare: 2.277.546,00 lei
- cămine studențești: 722.996,00 lei
- fonduri externe nerambursabile POSDRU: 9.416.723,00 lei
- fonduri externe nerambursabile SEE: 2.623.575,00 lei
- fonduri externe nerambursabile alte facilitati : 2.505.075,00 lei

Situația patrimonială a instituției reflectată în bilanțul contabil încheiat la data de 31.12.2015 este următoarea:

- Active fixe total lei din care:
 - active necorporale: 1.511.973,51 lei
 - concesiuni,brevete,licențe : 35.386,62lei

- terenuri: 2.375.308,62 lei
- construcții: 91.303.640,91 lei
- instalații tehnice și mijloace transport: 39.532.889,96 lei
- mobilier, aparatură birotică: 4.194.030,47 lei
- active fixe în curs: 92.172.404,93 lei
- Stocuri, materiale și obiecte de inventar: 10.029.315,00 lei
- Creanțe curente : 9.453.948,00 lei
- Disponibilități la Trezorerie și bănci și alte valori: 11.636.845,00 lei

Stocurile existente la data de 31.12.2015 sunt înregistrate la valoarea de achiziție și se compun din:

- Materiale consumabile: 59.916,76 lei
- obiecte de inventar în magazie: 590.728,70 lei
- obiecte de inventar în folosință: 9.378.669,13 lei

Valoarea totală a creanțelor curente este în sumă de 9.453.948,00 lei, scadența în termen mai mic de 1 an și mai mare de 1 an reprezintă:

- clienți pentru activitatea curentă : 66.995,61 lei
- clienți pentru activitatea de cercetare: 2.300,00 lei
- debitori din taxe școlarizare: 1.866.593,09 lei
- debitori din activitatea curentă: 128.577,97 lei
- debitori din activitatea de cercetare: 5.995,00 lei
- furnizori debitori: 46.643,65 lei
- creanțe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile: 6.809.841,00 lei
- debitori din activitatea cămine: 96,950.00 lei
- alte creanțe în legătură cu personalul: 430,052.09 lei

Valoarea totală a datoriilor curente, înregistrată la 31.12.2015 este de 19.389.451,00 lei și reprezintă:

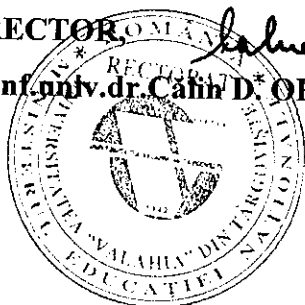
- furnizori neachitați: 475.661,85 lei
- creditori diverși: 409.021,77 lei
- datorii către bugete: 976.534,00,00 lei

- salariile angajaților: 1.729.240,00 lei
- venituri în avans: 766.203,00 lei
- datorii din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile : 8.549.709,00 lei
- linie de credit: 6.107.558,38 lei
- provizion aferent anului 2015: 375.523,00 lei

Valoarea totală a datoriilor necurente este de 1.638.733,00 lei reprezentând provizion aferent drepturilor salariale câștigate în instanță.

Prezentul raport a fost realizat pe baza datelor din bilanț și reflectă principalele aspecte legate de încheierea situațiilor financiare la data de 31.12.2015.

RECTOR
Conf. univ. dr. Călin D. OROS



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. dr. Nicoleta MANEA