

**RAPORT EXPLICATIV**

la darea de seamă contabilă încheiată la 31.12.2019

Creditele deschise de la bugetul de stat în perioada 01.01.2019- 31.12.2019 au fost în sumă de 2.395.899 lei din care :

Titlul I Cheltuieli de personal	932.837 lei
Titlul II Bunuri și servicii	135.000 lei
Titlul VIII Proiecte FEN – JOBS	5.886 lei
Titlul X Proiecte cu finanțare FEN 2014-2020 – CRED	1.311.863 lei
Titlul XI Alte cheltuieli	10.313 lei

Plata netă bug. de stat a fost de 2.120.981.28 lei din care :

Titlul I Cheltuieli de personal	929.070 lei
Titlul II Bunuri și servicii	113.950,02 lei
Titlul VIII Proiecte FEN – JOBS	5.886 lei
Titlul X Proiecte cu finanțare FEN 2014-2020	1.179.963,33 lei
Titlul XI Alte cheltuieli	10.313 lei
Titlul XVIII Plati efectuate in anii precedenti	-4.365 lei

Disponibilul rămas în conturi în sumă de 370.548,27 lei reprezintă disponibilități neutilizate la sfârșitul trim. IV 2019 din care :

Titlul I Cheltuieli de personal (CM FNUASS, achitate in 2018)	3.767 lei
Titlul II Bunuri și servicii	21.049,98 lei
Titlul X Proiecte cu finanțare FEN 2014-2020	131.899,67 lei

La venituri extrabugetare **disponibilul** la data de **31.12.2019** este de **112.173,61 lei** (162.384,17 lei excedentul anului 2018 + 112.055,11 lei sume incasate in anul 2019, minus sume cheltuite in anul curent 162.265,67 lei (133.612 lei salarii + 28.653,67 lei ch.mat.), reprezintă venituri din editare carte, taxă Simpozion Preuniversitaria, taxe cursuri formare in curs de derulare din oferta CCD Cluj pentru 2017-2018 si 2018-2019.

Contul din Trezorerie 5005 – Disponibil din sume de mandat are sold 0 lei.

La venituri extrabugetare soldul la 31.12.2011 a fost de 43.500 lei, soldul la 31.12.2012 a fost de 76.928 lei, soldul la 31.12.2013 a fost de 4.860 lei, soldul la 31.12.2014 a fost de 54.646,32lei, soldul la 31.12.2015 a fost de 81.341,07 lei, soldul la 31.12.2016 a fost de 112.771,06 lei, soldul la 31.12.2017 a fost de 137.200,09 lei, soldul la 31.12.2018 a fost de 162.384,17 lei, 31.12.2019 a fost de 112.173,61 lei.

Rândul 3 din bilanț active fixe necorporale reprezintă programe informatice

Rândul 4 din bilanț reprezintă valoarea activelor fixe corporale rămasă neamortizată.

Rândul 5 din bilanț reprezintă investiții în curs – extindere CCD Cluj - documentație pentru obținerea dreptului de administrare teren pentru construcție, obținere certificat de urbanism, înregistrare în cartea funciară, realizare PUD, realizare Studiu de fezabilitate, realizare proiect tehnic, servicii de verificare proiect tehnic, servicii de consultanta privind organizarea procedurii de atribuire a contractului de execuție pentru construirea sediului și dirigenție de șantier, cv 0.1% din valoarea autorizației de construire nr. 243/28.03.2012 achitată Inspectoratului de stat în construcții în vederea începerii lucrărilor .

Rândul 19 din bilanț reprezintă stocurile de materiale consumabile, obiecte de inventar.

Rândul 21 din bilanț – creanțele din operațiuni comerciale, avansuri și alte decontări în sumă de **27.554 lei** se compun din:

- contul 4090102 furnizori debitori, **147,47 lei** – reprezintă c/v garanție ambalaje care se recirculă (bidoane din plastic pentru apă de masă).
- Contul 411.01.01 facturi neachitate cursanți 18.943,76 lei
- Contul 461.01.01.01.E debitori, **7.170,09 lei** – reprezintă sume achitate pentru derularea proiectului Geothink - cheltuieli de personal.
- Contul 461.01.09.01.A – **1.292 lei** sume de recuperat din concedii medicale de la Casa de Sănătate,

Rândul 25,26 – 0 lei sume în curs de solicitare la rambursare Proiect POCU CRED

Rândul 33 – **112.173 lei** se compune din total încasări minus plăți la sfârșitul perioadei în Trezorerie, inclusiv excedent an precedent.

Rândul 62 - datoriile către bugete **130.739 lei** – se compune din:

- contul 431 contribuții la asigurările sociale de stat – 111.343 lei.
- contul 444 impozit pe salarii – 19.396 lei.

Rândul 63.1 reprezintă contribuțiile sociale – **111.343 lei**.

Rândul 72 – **174.830 lei**, salariile angajaților + rețineri din salariile angajaților.

Rândul 84 – **20.358 lei**, reprezintă contul 1050300 rezerve din reevaluarea mijloacelor fixe.

Rândul 85 – contul 117000 rezultatul reportat 624.235 lei

Rândul 88 – contul 121000 în suma de 2.440.934 lei rezultatul patrimonial al exercițiului sold debitor.

Anexa 4 Situația fluxurilor de trezorerie

Rândul 2 col. 3 rulaj debitor cont 515.02.02.01.D – reprezintă suma încasată de la SEPA pentru Programul de Educație, Burse, Ucenicie și Antreprenoriatul Tinerilor finanțat prin Mecanismul Financiar al SEE 2014-2021, „Working together for a green, competitive and inclusive Europe”, „*Enhancing Quality in Teachers' Training*”- Finanțat prin Iceland Liechtenstein Norway grants.

Rândul 3 col. 3 rulaj creditor cont 515.02.02.01.D – reprezintă plățile efectuate în anul 2019 pentru organizarea mobilităților.

Rândul 4 col. 3 sold cont 515.02.02.01.D – reprezintă disponibilul rămas neutilizat în contul de euro deschis la Banca Transilvania.

Soldul contului 2310000 în valoare de 179.979,18 lei reprezintă investiții în curs – extindere CCD Cluj - documentație pentru obținerea dreptului de administrare teren pentru construcție, obținere certificat de urbanism, înregistrare în cartea funciară, realizare PUD, realizare Studiu de fezabilitate, realizare proiect tehnic, servicii de verificare proiect tehnic, servicii de consultanță privind organizarea procedurii de atribuire a contractului de execuție pentru construirea sediului și dirigenție de șantier, cv 0.1% din valoarea autorizației de construire nr. 243/28.03.2012 achitată Inspectoratului de stat în construcții în vederea începerii lucrărilor .

Director
prof. Popescu Mihaela

Administrator Financiar
ec. Oancă Bianca

