



**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**  
cu privire la exercițiul financiar încheiat la 31.12.2015

Aeroportul Internațional *Avram Iancu* Cluj RA, regie cu specific deosebit, cu personalitate juridică, funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară, beneficiază de alocații de la bugetul local, în condițiile art. 3 din H.G. nr. 398/1997, se organizează și funcționează în condițiile legii.

Aeroportul Internațional *Avram Iancu* Cluj RA conduce evidențele contabile sintetice și analitice, precum și evidențele gestionare, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/91 republicată și a Ordinului nr 1802/2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Contul de profit și pierdere se prezintă schematic astfel:  
- lei -

VENITURI	Sume	CHELTUIELI	Sume
<b>I.VENITURI EXPLOATARE</b>	<b>70.594.432</b>	<b>I.CHELTUIELI EXPLOATARE</b>	<b>67.124.157</b>
1.Cifra de afaceri netă	42.581.198	1.Cheltuieli materiale	4.747.620
Producția vândută și anume:	42.581.198	- materiale consumabile	2.281.230
- din trafic intern	8.096.948	- energia și apa	2.340.582
- din trafic extern	27.921.317	- alte cheltuieli materiale	125.862
- din chirii, concesiuni	3.540.290	2.Alte cheltuieli de exploatare	26.633.151
- alte venituri din activit. de bază	3.022.643	- chelt.cu impozite și taxe	1.978.061
Venituri din vânzarea mărfurilor	-	- chelt privind prestațiile ext și alte cheltuieli de exploatare	15.289.508
Venit subvenții de exploatare aferente CA nete	-	.-cheltuieli din reevaluarea immobilizărilor	9.365.582
2.Variația stocurilor	-	3.Cheltuieli cu personalul	10.974.351
3.Producția immobilizată	-	- cheltuieli cu salariile	8.960.685
4.Venituri din reevaluarea immobilizărilor	4.642.083	- chelt. cu asig.și prot.soc.	2.013.666
5.Alte venituri din exploatare	23.371.151	4.Cheltuieli cu amortizările	24.713.681
		5.Ajustări privind activele circulante	55.354
<b>II.VENITURI FINANCIARE</b>	<b>779.508</b>	<b>II.CHELTUIELI FINANCIARE</b>	<b>3.206.777</b>
- diferențe de curs valutar și alte venituri financiare	778.018	- cheltuieli cu diferențe de curs valutar, alte cheltuieli financiare	802.006
- venituri din dobânzi	1.490	- cheltuieli privind dobânzile	2.404.771
<b>VENITURI CURENTE</b>	<b>71.373.940</b>	<b>CHELTUIELI CURENTE</b>	<b>70.330.934</b>
		Cheltuieli cu impozitul pe profit	-
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>71.373.940</b>	<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>70.330.934</b>

Pe parcursul anului 2015, de pe Aeroportul Internațional Avram Iancu Cluj au fost operate **24 de destinații regulate** interne și internaționale, față de 21 destinații regulate interne și internaționale operate în anul 2014.

Creșterea veniturilor proprii în anul 2015 față de anul 2014 rezultă în principal din creșterea numărului de pasageri cu un procent de 26%, introducerea de către operatorul aerian Wizz Air a 3 destinații noi: Bari (începând cu 14 martie 2015), Köln (începând cu 7 februarie 2015), Dubai (începând cu 19 decembrie 2015), precum și introducerea unei destinații turistice noi, Zakynthos – operatori aerieni Aegean Airlines și Tarom. În anul 2015 față de anul 2014 numărul de mișcări al aeronavelor a crescut cu un procent de 16%.

Pe lângă destinațiile noi, menționate mai sus au fost introduse și frecvențe suplimentare pentru următoarele destinații: Londra-Luton, Paris-Beauvais, Milano-Bergamo, Barcelona, Roma Ciampino, București.

Din tabelul de mai jos se poate observa modul de creștere a veniturilor proprii ale Aeroportului în anul 2015 față de cele realizate în anul 2014:

- mii lei -

VENITURI REALIZATE	2015	2014	%
<b>Venituri proprii din exploatare</b>	42.581,19	<b>37.150,07</b>	<b>14,62</b>
- prestări servicii trafic intern	8.096,94	7.892,31	2,59
- prestări servicii trafic extern	27.921,31	23.510,18	18,76
- chirii, concesiuni	3.540,29	3.355,49	5,51
- alte venituri din exploatare	3.022,64	2.392,09	26,36

Situația patrimoniului unității se prezintă schematic astfel:

lei

<b>1. Active imobilizate</b>	<b>456.046.522</b>
-imobilizări necorporale	49.236
-imobilizări corporale	455.816.450
-imobilizări financiare	180.836
<b>2. Active circulante</b>	<b>21.482.918</b>
-stocuri	1.714.673
-creanțe	9.407.972
-investiții pe termen scurt	0
- casa și conturi la bănci	10.360.273
<b>3. Cheltuieli în avans</b>	<b>50.951</b>
<b>4. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an</b>	<b>25.954.768</b>

5 Active circulante nete/Datorii curente nete	-414.878.954
6 Total Active minus datorii curente	41.167.568
7. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	61.868.096
8. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	-
9. Venituri înregistrate în avans	72.504.753
10. Subvenții pentru investiții	337.953.302
11. Capital, din care	2.730.088
-patrimoniul regiei	2.730.088
Rezerve	80.543
Prime de capital	-
Rezerve din reevaluare	36.549.896
Profitul sau pierderea reportat(ă)	61.051.911
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	1.043.006
Repartizarea profitului	52.150
<b>CAPITALURI PROPRII TOTAL</b>	<b>-20.700.528</b>
Patrimoniul public	-
<b>CAPITALURI TOTAL</b>	<b>-20.700.528</b>

**Activele imobilizate** în sumă de 456.046.522 lei sunt formate din imobilizări necorporale în sumă de 49.236 lei, imobilizări corporale în sumă de 455.816.450 lei și imobilizări financiare în sumă de 180.836 lei.

**Activele circulante** în sumă de 21.482.918 lei se compun din:

- **stocuri** în sumă de 1.714.673 lei, respectiv materiale consumabile în sumă de 1.714.673 lei.
- **creanțele comerciale nete** în sumă 6.181.743 lei sunt formate din creanțe comerciale în sumă de 7.289.394 lei (furnizori debitori în sumă de 2.134 lei, clienți în sumă de 6.162.058 lei și clienți incerti cu care unitatea noastră se află în litigiu în sumă de 1.125.202 lei) din care se scade valoarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor în sumă de 1.107.651 lei reprezentând provizioanele constituite pentru creanțele incerte.
- **alte creanțe** în sumă de 3.226.229 lei reprezentând: tva de recuperat în sumă de 563.516 lei, tva neexigibil în sumă de 497.059 lei, alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate în sumă de 574.531 lei, debitori diverși în sumă de 17.845 lei, subvenții TEN-T de încasat de la Uniunea Europeană în sumă de 1.563.097 lei și alte creanțe în sumă de 10.181 lei.
- **casa și conturi la bănci** în sumă de 10.360.273 lei și anume: numerar aflat în conturi la bănci în sumă de 10.349.084 lei și numerar aflat în caseria unității în sumă de 11.189 lei.

**Cheltuielile înregistrate în avans** sunt în sumă de 50.951 lei și reprezintă asigurări auto aferente anului 2016 în sumă de 41.053 lei, abonament program legislativ pe anul 2016 în sumă de 8.500 lei și abonamente, cotizații și taxe anuale în sumă de 1.398 lei.

**Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an** sunt în sumă de 25.954.768 lei și se compun din:

- **credit bancar** în sumă de 3.316.452 lei,
- **clienți creditori** în sumă de 121.905 lei,
- **datorii comerciale- furnizori** în sumă de 9.682.443 lei (furnizori în sumă de 1.703.922 lei, furnizori de imobilizări în sumă de 5.095.887 lei, furnizori- facturi nesoșite în sumă de 2.882.633 lei),
- **efecte de comerț de plătit** în sumă de 11.155.128 lei,
- **alte datorii** în sumă de 1.678.840 lei reprezentând: asigurări sociale în sumă de 476.204 lei, ajutor șomaj în sumă de 15.074 lei, impozit pe salarii în sumă de 177.512 lei, taxe și vărsăminte asimilate în sumă de 31.274 lei, rețineri din salarii datorate terților în sumă de 17.601 lei, remunerații personal și ajutoare materiale datorate în sumă de 182.773 lei, drepturi de personal neridicate în sumă de 203 lei, creditori diverși în sumă de 191.502 lei, dobânzi de plătit în sumă de 8.142 lei și alte împrumuturi și datorii asimilate în sumă de 578.555 lei.

**Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an** sunt în sumă de 61.868.096 lei și reprezintă:

- **credit bancar pe termen lung** în sumă de 50.186.370 lei,
- **datorii comerciale- furnizori de imobilizări** în sumă 1.848.675 lei,
- **efecte de comerț de plătit** în valoare de 9.539.865 lei,
- **alte datorii** în sumă de 293.186 lei formate garanții de bună execuție .

Plățile restante ale unității sunt în sumă de 1.743.895 lei și reprezintă furnizori restanți pentru activitatea de investiții în sumă de 1.743.895 lei.

Subvențiile pentru investiții sunt în valoare de 337.953.302 lei, valoare în care sunt incluse și sumele aferente subvențiilor pentru investiții din anii precedenți. În anul 2015, pentru lucrările de investiții, Consiliul Județean Cluj a alocat suma de 19.225.210 lei pentru: Terminal Plecări Pasageri, Extindere platformă spre Est și Rețele exterioare Terminal Plecări, sume care au fost utilizate în întregime.

Veniturile înregistrate în avans sunt în sumă de 72.504.753 lei și reprezintă venituri înregistrate în avans din tariful de dezvoltare și din tariful de securitate care vor fi utilizate pentru investiții.

Capitalurile proprii totale sunt în sumă de (20.700.528) lei și sunt formate din:

- **patrimoniul regiei** în sumă de 2.730.088 lei
- **rezerve** în sumă de 80.543 lei, din care rezerve legale constituite la sfârșitul anului 2015 din profitul contabil în sumă de 52.150 lei și alte rezerve în sumă de 162 lei.
- **rezerve din reevaluare** în sumă de 36.549.896 lei.
- **pierderea reportată** în sumă de 61.051.911 lei
- **profitul exercițiului financiar** în sumă de 1.043.006 lei
- **repartizarea profitului** în sumă de 52.150 lei.

Impozitele, taxele și alte obligații ale unității față de bugetul statului, bugetul asigurărilor sociale, bugetele locale au fost virate în termen.

Activitatea regiei s-a desfășurat în condiții normale cu un număr mediu de 228 de angajați din cei 250 aprobați prin statele de funcții .

În perioada analizată toate operațiunile contabile au fost înregistrate sistematic și cronologic, evidențiindu-se în Registre Jurnal auxiliare, preluate apoi în Registrul Jurnal General operațiune cu operațiune, pe baza cărora s-au întocmit balanțe de verificare sintetice, analitice precum și Cartea Mare. La sfârșitul anului s-a înregistrat un profit contabil în valoare de 1.043.006 lei.

S-au respectat regulile de întocmire a situațiilor financiare anuale, respectiv posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice și analitice cu respectarea normelor metodologice cu privire la întocmirea acestora și a anexelor sale.

Gestiunile de valori materiale au fost conduse în conformitate cu legislația în vigoare cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent pentru toate categoriile de bunuri.

S-a efectuat periodic punctajul dintre cantitățile înregistrate în fișele de depozit și fișele de cont analitic de la contabilitate.

Pentru amortizarea imobilizărilor corporale unitatea folosește regimul de amortizare liniară.

Controlul financiar preventiv a fost organizat în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare și nu s-au semnalat nereguli.

Gradul de îndeplinire a obiectivelor și criteriilor de performanță pe anul 2015 a membrilor Consiliului de Administrație și a directorului general a fost realizat în proporție de 133%.

Salarizarea directorului general s-a făcut în conformitate cu art. 21 punctul 4 din OUG 109/2011, iar a membrilor Consiliului de Administrație s-a făcut în conformitate cu Hotărârea Consiliului Județean Cluj nr.259/2012.

Aeroportul Internațional Avram Iancu Cluj **nu** a avut încheiate în cursul anului 2015 acte juridice cu administratorii sau directorii conform prevederilor art.52 alin.(1) conform prevederilor OUG 109/2011.

Președintele Consiliului de Administrație  
Dr. Ing. CICEO DAVID

Director Economic  
Florian Corina

Întocmit,  
Șef birou contabilitate  
Oana Morar