



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

cu privire la activitatea financiară a unității pe semestrul I al anului 2017

Aeroportul Internațional *Avram Iancu* Cluj RA, regie autonomă cu specific deosebit, de interes local, sub autoritatea Consiliului Județean Cluj, cu personalitate juridică, funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară, 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
I.VENITURI EXPLOATARE	44.616.905	I.CHELTUIELI EXPLOATARE	35.017.413
1.Cifra de afaceri netă	29.985.723	1.Cheletuieli materiale	3.381.534
Producția vândută și anume:	29.985.723	- materiale consumabile	1.977.454
- din trafic intern	9.253.191	- energia și apa	1.224.806
- din trafic extern	15.911.553	- alte cheltuieli materiale	179.274
- din chirii, concesiuni	2.215.166	2.Alte cheltuieli de exploatare	8.933.022
- alte venituri din activit. de bază	2.605.813	- chelt.cu impozite și taxe	832.095
Venituri din vânzarea mărfurilor	-	- chelt privind prestațiile ext și alte cheltuieli de exploatare	8.100.927
Venit subvenții de exploatare aferente altor venituri	6413	.-cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor	-
2.Variația stocurilor	-	3.Cheletuieli cu personalul	8.438.063
3.Producția imobilizată	-	- cheltuieli cu salariile	6.895.670
4.Venituri din reevaluarea imobilizărilor	-	- chelt. cu asig.și prot.soc.	1.542.393
5.Alte venituri din exploatare	14.624.769	4.Cheletuieli cu amortizările	14.263.343
		5.Ajustări privind activele circulante	1.451
II.VENITURI FINANCIARE	340.679	II.CHELTUIELI FINANCIARE	1.200.203
- diferențe de curs valutar și alte venituri financiare	339.929	- cheltuieli cu diferențe de curs valutar, alte cheltuieli financiare	423.689
- venituri din dobânzi	750	- cheltuieli privind dobânzile	776.514
VENITURI CURENTE	44.957.584	CHELTUIELI CURENTE	36.217.616
		Cheletuieli cu impozitul pe profit	378.233
TOTAL VENITURI	44.957.584	TOTAL CHELTUIELI	36.595.849

Creșterea veniturilor proprii în primul semestru al anului 2017 față de primul semestru al anului 2016 rezultă în principal din creșterea numărului de pasageri cu un procent de aproximativ 63%, prin creșterea numărului destinațiilor regulate la **47 destinații regulate** interne și internaționale operate în Semestrul I al anului 2017 față de **26 de destinații regulate** operate în Semestrul I al anului 2016.

De pe Aeroportul Internațional *Avram Iancu* Cluj, compania **TAROM** a operat zboruri regulate spre destinația București-Otopeni a cu aeronave de tip Boeing 737-300, Airbus A318, ATR 72-500 și ATR 42-500.

Compania aeriană **LUFTHANSA** a operat zboruri pe destinația Munchen cu avioane Embraer E195.

Compania aeriană **WIZZ AIR** a efectuat zboruri regulate spre destinațiile Alicante, Barcelona, Bari, Basel-Mulhouse-Freiburg, Berlin Schoenefeld, Bilund, Bologna, **Bratislava**, Bruxelles Sud Charleroi, București, Cologne, Doncaster, Dortmund, Dubai, Eindhoven, Londra-Luton, **Larnaca**, Madrid, Malaga, Malmö, **Malta**, Memmingen, Milano-Bergamo, Nuremberg, Paris-Beauvais, Roma-Ciampino, **Stokholm Skavsta**, Tel Aviv, Valencia, Veneția-Treviso și Zaragoza, respectiv Budapesta, Frankfurt Hahn și Karlsruhe Baden-Baden (3 destinații relocate de la Târgu-Mureș) cu aeronave de tip Airbus A320.

Compania aeriană **LOT POLISH AIRLINES** a efectuat zboruri regulate spre Varșovia cu aeronave de tip Bombardier Q 400.

Compania aeriană **BLUE AIR** a efectuat zboruri regulate spre București-Otopeni, Timișoara, Iași, Liverpool, Dublin, **Londra - Luton** (26.03.2017), Larnaca (09.04.2017), Nisa (10.04.2017), Hamburg (03.06.2017), Constanța (15.06.2017) și Birmingham cu aeronave de tipul Boeing B737-300, B737-500 și B737-800.

Compania **TURKISH AIRLINES** a efectuat zboruri pe destinația Istanbul cu aeronave de tip Boeing B737-800, Airbus A319 și Airbus A320.

Compania **VUELING AIRLINES** a efectuat zboruri pe destinația Barcelona cu aeronave de tip Airbus A320.

În Semestrul I al anului 2017 comparativ cu Semestrul I al anului 2016, de pe Aeroportul Internațional *Avram Iancu* Cluj au fost deschise **18 rute noi** (Berlin, Doncaster Sheffield, Billund, Alicante, Malaga Istanbul, Iași, Timișoara, Frankfurt-Hahn, Karlsruhe Baden-Baden Budapesta, Birmingham Bratislava Malta, Stockholm Skavsta, Larnaca, Nisa, Hamburg și Constanța).

În primul semestru al anului 2017 față de primul semestru al anului 2016 numărul de mișcări al aeronavelor a crescut cu un procent de aproximativ 51%. Pe lângă destinațiile noi, menționate mai sus au fost introduse și frecvențe suplimentare pentru următoarele destinații: Londra-Luton, București – Otopeni, Roma Ciampino (Italia), Madrid (Spania), Dormund (Germania).

Din tabelul de mai jos se poate observa modul de creștere a veniturilor proprii ale Aeroportului în semestrul I al anului 2017 față de cele realizate în semestrul I al anului 2016:

- lei -

VENITURI REALIZATE	2016	2017	%
Venituri proprii din exploatare	23.665.200	29.985.723	26,70
- prestări servicii trafic intern	4.890.511	9.253.191	89,20
- prestări servicii trafic extern	15.076.774	15.911.553	5,53
- chirii, concesiuni	2.093.294	2.215.166	5,82
- alte venituri din exploatare	1.604.621	2.605.813	62,39

Situația patrimoniului unității se prezintă schematic astfel:

- lei -

1. Active Imobilizate	423.149.543
-imobilizări necorporale	36.463
-imobilizări corporale	422.662.983
-imobilizări financiare	450.097
2. Active circulante	41.968.971
-stocuri	1.976.422
-creanțe	20.512.745
-investiții pe termen scurt	0
- casa și conturi la bănci	19.479.804
3. Cheltuieli în avans	11.985
4. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	22.864.495
5.Active circulante nete/Datorii curente nete	- 4.411.049
6 Total Active minus datorii curente	418.738.494
7. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	47.309.280
8. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	-
9. Venituri înregistrate în avans	401.799.382
10. Subvenții pentru investiții	313.302.149
11. Capital, din care	2.730.088
-patrimoniul regiei	2.730.088
Rezerve	296.379

Prime de capital	-
Rezerve din reevaluare	36.337.021
Profitul sau pierderea reportat(ă)	54.567.881
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	8.361.735
CAPITALURI PROPRII TOTAL	-6.842.658
Patrimoniul public	-
CAPITALURI TOTAL	-6.842.658

Activele imobilizate în sumă de **423.149.543** lei sunt formate din imobilizări necorporale în sumă de 36.463 lei, imobilizări corporale în sumă de 422.662.983 lei și imobilizări financiare în sumă de 450.097 lei.

Activele circulante în sumă de 41.968.971 lei se compun din:

- **stocuri** în sumă de 1.976.422 lei, respectiv materiale consumabile în sumă de 1.961.212 lei și materiale de natura obiectelor de inventar în sumă de 1.720 lei.
- **creanțele comerciale nete** în sumă 16.419.757 lei sunt formate din creanțe comerciale în sumă de 17.555.563 lei (clienți în sumă de 15.546.138 lei și clienți incerti cu care unitatea noastră se află în litigiu în sumă de 2.009.425 lei) din care se scade valoarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor în sumă de 1.135.807 lei reprezentând provizioanele constituite pentru creanțele incerte.
- **alte creanțe** în sumă de 4.092.988 lei reprezentând: tva de recuperat în sumă de 1.007.042 lei, tva neexigibil în sumă de 274.703 lei, alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate în sumă de 1.732.816 lei, fonduri nerambursabile SPICE 1.040.400 lei, debitori diverși în sumă de 7.818 lei și alte creanțe în sumă de 30.209 lei .
- **casa și conturi la bănci** în sumă de 19.479.804 lei și anume: numerar aflat în conturi la bănci în sumă de 19.475.222 lei, numerar aflat în caseria unității în sumă de 4.582 lei.

Cheltuielile înregistrate în avans sunt în sumă de 11.985 lei și reprezintă asigurări auto aferente semestrului II al anului 2017 în sumă de 8.954 lei, abonament program legislativ pe semestrul II al anului 2017 în sumă de 1.054 lei și abonamente, cotizații și taxe anuale aferente semestrului II al anului 2017 în sumă de 1.977 lei.

Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an sunt în sumă de 22.864.495 lei și se compun din:

- **credit bancar** în sumă de 4.795.484 lei,
- **clienți creditori** în sumă de 119.402 lei,
- **datorii comerciale- furnizori** în sumă de 11.400.966 lei (furnizori în sumă de 2.382.357 lei, furnizori de imobilizări în sumă de 7.339.992 lei, furnizori- facturi nesoite în sumă de 1.678.617 lei),
- **efecte de comerț de plătit** în sumă de 3.796.312 lei,
- **alte datorii** în sumă de 2.752.331 lei reprezentând: asigurări sociale în sumă de 478.389 lei, ajutor șomaj în sumă de 14.901 lei, impozit pe salar în sumă de 183.370 lei, taxe și vărsăminte asimilate în sumă de 185.122 lei rețineri din salarii datorate terților în sumă de 31.602 lei, remunerații personal și ajutoare materiale datorate în sumă de 359.721 lei, drepturi de personal neridicate în sumă de 203 lei, creditori diverși în sumă de 232.855 lei, impozit profit 378.233 lei și alte împrumuturi și datorii asimilate în sumă de 887.935 lei.

Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an sunt în sumă de 47.309.280 lei și reprezintă:

- **credit bancar pe termen lung** în sumă de 42.993.143 lei,
- **datorii comerciale- furnizori de imobilizări** în sumă 479.621 lei,
- **efecte de comerț de plătit** în valoare de 3.014.199 lei,
- **alte datorii** în sumă de 822.317 lei formate garanții de bună execuție .

Unitatea nu are plăți restante în semestrul I 2017.

Subvențiile pentru investiții sunt în valoare de 313.302.149 lei reprezentand subvenții pentru investiții aferente anilor precedenți. În primul semestru al anului 2017, Consiliul Județean Cluj nu a alocat nicio sumă aeroportului.

Veniturile înregistrate în avans sunt în sumă de 88.497.233 lei și reprezintă venituri înregistrate în avans din tariful de dezvoltare și din tariful de securitate care sunt utilizate pentru investiții.

Capitalurile proprii totale sunt în sumă de (6.842.658) lei și sunt formate din:

- **patrimoniul regiei** în sumă de 2.730.088 lei
- **rezerve** în sumă de 296.379 lei, din care rezerve legale constituite la sfârșitul anului 2016 din profitul contabil în sumă de 296.217 lei și alte rezerve în sumă de 162 lei.
- **rezerve din reevaluare** în sumă de 36.337.021 lei.
- **pierderea reportată** în sumă de 54.567.881 lei

- **profitul exercițiului financiar** în sumă de 8.361.735 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 285 de angajați din cei 345 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 bilanțe de verificare sintetice, analitice precum și Cartea Mare.

În semestrul I al anului 2017 s-a înregistrat un profit contabil în valoare de 8.361.735 lei.

S-au respectat regulile de întocmire a Raportărilor contabile semestriale, respectiv posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale pe baza bilanței 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 semestrul I al anului 2017 a membrilor Consiliului de Administrație și a directorului general a fost realizat în proporție de 121%.

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.244/2016, Hotărârea Consiliului Județean Cluj nr.34/2017 și Hotărârea Consiliului Județean Cluj nr.84/2017.

Aeroportul Internațional Avram Iancu Cluj **nu** a avut încheiate în cursul anului 2016 acte juridice cu administratorii sau directorii conform prevederilor art.52 alin.(1) conform prevederilor OUG 109/2011.

Președintele Consiliului de Administrație
Avram Mircea

Director General
Ciceo David

Director Economic
Florian Corina

Întocmit,
Șef serviciu contabilitate
Dorina Ungur