



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

cu privire la exercițiul financiar încheiat la 31.12.2014

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 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene.

Contul de profit și pierdere se prezintă schematic astfel:

- lei -

VENITURI	Sume	CHELTUIELI	Sume
I.VENITURI EXPLOATARE	60.761.455	I.CHELTUIELI EXPLOATARE	60.030.914
1.Cifra de afaceri netă	37.150.069	1.Cheletuieli materiale	4.739.247
Producția vândută și anume:	37.150.069	- materiale consumabile	2.481.179
- din trafic intern	7.892.315	- energia și apa	2.153.969
- din trafic extern	23.510.176	- alte cheltuieli materiale	104.099
- din chirii, concesiuni	3.355.487	2.Alte cheltuieli de exploatare	17.599.853
- alte venituri din activit. de bază	2.392.091	- chelt.cu impozite și taxe	2.600.516
Venituri din vânzarea mărfurilor	-	- chelt privind prestațiile ext și alte cheltuieli de exploatare	14.999.337
Venit subvenții de exploatare aferente CA nete	-	3.Cheletuieli cu personalul	11.238.894
2.Variația stocurilor	-	- cheltuieli cu salariile	8.950.052
3.Producția imobilizată	-	- chelt. cu asig.și prot.soc.	2.288.842
4.Alte venituri din exploatare	23.611.386	4.Cheletuieli cu amortizările	26.350.835
		5.Ajustări privind activele circulante	102.085
II.VENITURI FINANCIARE	941.190	II.CHELTUIELI FINANCIARE	1.385.085
- diferențe de curs valutar și alte venituri financiare	933.681	- cheltuieli cu diferențe de curs valutar, alte cheltuieli financiare	886.315
- venituri din dobânzi	7.509	- cheltuieli privind dobânzile	498.770
VENITURI CURENTE	61.702.645	CHELTUIELI CURENTE	61.415.999
		Cheletuieli cu impozitul pe profit	-
TOTAL VENITURI	61.702.645	TOTAL CHELTUIELI	61.415.999

Creșterea veniturilor proprii în anul 2014 față de anul 2013 rezultă în principal din creșterea numărului de pasageri pe rutele externe datorită începerii operării companiei aeriene Vueling Airlines pe destinațiile Barcelona (din 27 iunie 2014) și Roma Fiumicino (din 2 august 2014), introducerii de către compania aeriană Wizz Air a 4 destinații noi: Basel-Mulhouse-Freiburg, Nuremberg, Malmo și Geneva, precum și introducerea a 3 destinații turistice noi pentru cursele charter.

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

În perioada aprilie – octombrie 2014 numărul pasagerilor îmbarcați înregistrați pe zborurile charter turistice a crescut cu un procent de 20,9% față de numărul pasagerilor înregistrați pe zborurile charter turistice în aceeași perioadă a anului 2013.

Din tabelul de mai jos se poate observa modul de creștere a veniturilor proprii ale Aeroportului în anul 2014 față de cele realizate în anul 2013:

- mii lei -

VENITURI REALIZATE	2014	2013	%
Venituri proprii din exploatare	37.150,07	34.738,24	6,94
- prestări servicii trafic intern	7.892,31	7.935,74	-0,55
- prestări servicii trafic extern	23.510,18	21.513,31	109,28
- chirii, concesiuni	3.355,49	3.133,46	107,09
- alte venituri din exploatare	2.392,09	2.155,73	110,96

Situația patrimoniului unității se prezintă schematic astfel:

lei

1. Active Imobilizate	447.402.938
-imobilizări necorporale	51.120
-imobilizări corporale	447.336.082
-imobilizări financiare	15.736
2. Active circulante	12.823.962
-stocuri	1.738.088
-creanțe	7.804.466
-investiții pe termen scurt	424.060
- casa și conturi la bănci	2.857.348
3. Cheltuieli în avans	46.655

4. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	40.059.044
5 Active circulante nete/Datorii curente nete	-94.445.100
6 Total Active minus datorii curente	352.957.838
7. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	76.260.657
8. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	-
9. Venituri înregistrate în avans	67.256.673
10. Subvenții pentru investiții	334.243.785
11. Capital, din care	2.730.088
-patrimoniul regiei	2.730.088
Rezerve	403.101
Prime de capital	-
Rezerve din reevaluare	792.835
Profitul sau pierderea reportat(ă)	61.744.942
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	286.646
Repartizarea profitului	14.332
CAPITALURI PROPRII TOTAL	-57.546.604
Patrimoniul public	-
CAPITALURI TOTAL	-57.546.604

Activele imobilizate în sumă de 447.402.938 lei sunt formate din imobilizări necorporale în sumă de 51.120 lei, imobilizări corporale în sumă de 447.336.082 lei și imobilizări financiare în sumă de 15.736 lei.

Activele circulante în sumă de 12.823.962 lei se compun din:

- **stocuri** în sumă de 1.738.088 lei, respectiv materiale consumabile în sumă de 1.737.775 lei și materiale de natura obiectelor de inventar în sumă de 313 lei.
- **creanțele comerciale nete** în sumă 5.222.969 lei sunt formate din creanțe comerciale în sumă de 6.281.436 lei (furnizori debitori în sumă de 2.134 lei, clienți în sumă de 5.166.475 lei, clienți incerți cu care unitatea noastră se află în litigiu în sumă de 1.132.096 lei și clienți- facturi de întocmit în sumă de -19.269 lei) din care se scade valoarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor în sumă de 1.058.467 lei reprezentând provizioanele constituite pentru creanțele incerte.
- **alte creanțe** în sumă de 2.581.497 lei reprezentând: tva de recuperat în sumă de 661.643 lei, tva neexigibil în sumă de 337.900 lei, debitori diverși în sumă de 15.572 lei, subvenții TEN-T de încasat de la Uniunea Europeană în sumă de 1.532.067 lei și alte creanțe în sumă de 34.315 lei.

- **Investiții pe termen scurt** în sumă de 424.060 lei reprezentând depozitele overnight de la bănci.
- **casa și conturi la bănci** în sumă de 2.857.348 lei și anume: numerar aflat în conturi la bănci în sumă de 2.841.966 lei, numerar aflat în caseria unității în sumă de 15.307 lei și alte valori în sumă de 75 lei.

Cheltuielile înregistrate în avans sunt în sumă de 46.655 lei și reprezintă asigurări auto aferente anului 2015 în sumă de 37.655 lei, abonament program legislativ pe anul 2015 în sumă de 8.500 lei și cotizații și taxe anuale în sumă de 500 lei.

Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an sunt în sumă de 40.059.044 lei și se compun din:

- **credit bancar** în sumă de 2.828.444 lei,
- **clienți creditori** în sumă de 121.905 lei,
- **datorii comerciale- furnizori** în sumă de 8.723.890 lei (furnizori în sumă de 2.089.981 lei, furnizori de imobilizări în sumă de 5.247.020 lei, furnizori- facturi nesosite în sumă de 1.386.889 lei),
- **efecte de comerț de plătit** în sumă de 26.907.931 lei,
- **alte datorii** în sumă de 1.476.874 lei reprezentând: asigurări sociale în sumă de 453.390 lei, ajutor șomaj în sumă de 14.300 lei, impozit pe salar în sumă de 161.581 lei, taxe și vărsăminte asimilate în sumă de 25.386 lei, rețineri din salarii datorate terților în sumă de 13.001 lei, remunerații personal și ajutoare materiale datorate în sumă de 168.144 lei, drepturi de personal neridicate în sumă de 203 lei, creditori diverși în sumă de 156.134 lei, dobânzi de plătit în sumă de 14.924 lei și alte împrumuturi și datorii asimilate în sumă de 469.811 lei.

Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an sunt în sumă de 76.260.657 lei și reprezintă:

- **credit bancar pe termen lung** în sumă de 50.701.686 lei,
- **datorii comerciale- furnizori de imobilizări** în sumă 4.623.162 lei,
- **efecte de comerț de plătit** în valoare de 20.656.753 lei,
- **alte datorii** în sumă de 279.056 lei formate garanții de bună execuție .

Plățile restante ale unității sunt în sumă de 55.149 lei și reprezintă furnizori restanți pentru activitatea curentă în sumă de 1.636 lei și pentru activitatea de investiții în sumă de 53.513 lei.

Subvențiile pentru investiții sunt în valoare de 334.243.785 lei, valoare în care sunt incluse și sumele aferente subvențiilor pentru investiții din anii precedenți. În anul 2014, pentru lucrările de investiții, Consiliul Județean Cluj a alocat 53.816.746 lei, din care 51.579.329 lei au fost alocați pentru: Terminal Plecări Pasageri, Extindere platformă de îmbarcare-debarcare etapa I, Rețele exterioare Terminal Plecări, Pista de decolare-aterizare de 3500 m Etapa I și suprafețe de mișcare, iar 2.237.417 lei au fost alocați pentru cofinanțarea proiectului TEN-T "Studii pentru dezvoltarea infrastructurii de transport intermodal pentru pasageri și marfă la Aeroportul Internațional Cluj-Napoca", sume care au fost utilizate în întregime.

Veniturile înregistrate în avans sunt în sumă de 67.256.673 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 (57.546.604) lei și sunt formate din:

- **patrimoniul regiei** în sumă de 2.730.088 lei
- **rezerve** în sumă de 403.101 lei, din care rezerve legale constituite la sfârșitul anului 2014 din profitul contabil în sumă de 28.231 lei, rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare în sumă de 374.708 lei și alte rezerve în sumă de 162 lei
- **rezerve din reevaluare** în sumă de 792.835 lei.
- **pierderea reportată** în sumă de 61.744.942 lei
- **profitul exercițiului financiar** în sumă de 286.646 lei
- **repartizarea profitului** în sumă de 14.332 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 238 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 bilanțe de verificare sintetice, analitice precum și Cartea Mare.

La sfârșitul anului s-a înregistrat un profit contabil în valoare de 286.646 lei.

S-au respectat regulile de întocmire a situațiilor financiare, 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 2014 a membrilor Consiliului de Administrație și a directorului general a fost realizat în proporție de 113,6.

Salarizarea directorului general și a membrilor Consiliului de Administrație s-a făcut în conformitate cu Hotărârile Consiliului Județean Cluj nr.33/2012, respectiv 259/2012.

Aeroportul Internațional Avram Iancu Cluj **nu** a avut încheiate în cursul anului 2014 acte juridice cu administratorii sau directorii conform prevederilor art.52 alin.(1) conform prevederilor OUG 109/2011.

Președintele Consiliului de Administrație
Dr. Ing. CICEG DAVID



Director Economic
Florian Corina

Întocmit,
Șef birou contabilitate
Oana Morar