

Bifati numai dacă este cazul:	<input type="checkbox"/> CAR unitati militare
	<input type="checkbox"/> PJ fara scop patrimonial de utilitate publica
	<input type="checkbox"/> Organizatii sindicale si patronale

Tip situatie financiara OL

Anul 2016

Entitatea UNIVERSITATEA SPIRU HARET

Adresa

Judet	Sector	Localitate
Bucuresti	Sector 4	Bucuresti
Strada	Nr.	Bloc
BD.TINERETULUI	1	
		Scara
		Ap.
		Telefon

Cod unic de inregistrare 14871616

Durata efectiva de functionare (nr. luni) in anul de raportare 12

Activitati fara scop patrimonial-AFSP (cod si denumire clasa CAEN)

8542 Invat.superior univ.

Efectivul de personal AFSP

796

Activitati economice-AE (cod si denumire clasa CAEN)

8542 Invățământ superior universitar

Efectivul de personal AE

9

Situatiile financiare anuale încheiate la 31.12.2016 de către entitățile persoane juridice fără scop patrimonial

F10/1 - BILANT

F20/1 - CONTUL REZULTATULUI EXERCITIULUI

F21 - REPARTIZAREA REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR

F25 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITATILE FARA SCOP PATRIMONIAL

F26 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITATILE ECONOMICE

Indicatori :

Capitaluri proprii 611.186.697

Excedent/ Profit/ Deficit/ Pierdere -20.368.390

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CONF.UNIV. DR.BONDREA A AURELIAN

Numele si prenumele

EC CRISTINA SPATARIU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Horia-Cristian
Vurdea

Digitally signed by Horia-Cristian Vurdea
DN: c=RO, l=Mun. Bucuresti, o=UNIVERSITATEA
SPIRU HARET, ou=Directia Resurse Umane -
Salarizare, title=Economist, cn=Horia-Cristian
Vurdea, 2.5.4.20=0722234941,
serialNumber=2006051670VVEHC1,
name=Horia-Cristian V.E Vurdea,
givenName=Horia-Cristian, sn=Vurdea
Date: 2017.04.27 14:00:40 +03'00'

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?

 DA NU

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

AUDIT-CONSULTANTA-EVALUARE SRL

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

962

CIF/ CUI

26380752

BILANȚ
la data de 31.12.2016

Formular 10/1

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2016	31.12.2016
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02 + 05 + 08)	01	366.634.698	372.263.428
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (rd. 03 + 04)	02	646.575	356.408
- privind activitățile fara scop patrimonial	03	646.575	356.408
- privind activitățile economice	04		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (rd. 06 + 07)	05	249.802.842	251.002.533
- privind activitățile fara scop patrimonial	06	249.765.389	250.963.456
- privind activitățile economice	07	37.453	39.077
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	08	116.185.281	120.904.487
B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 10+11+12+13)	09	329.879.372	279.125.355
I. STOCURI	10	917.430	377.859
II. CREANȚE **)	11	51.499.892	45.189.865
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	12		
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	13	277.462.050	233.557.631
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	14	5.014.625	6.469
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN ***)	15	50.619.353	39.300.909
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 09+14-15-22)	16	280.807.001	239.401.421
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 01+16-21)	17	646.350.896	611.186.697
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN ***)	18		
H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	19		
I. VENITURI IN AVANS (rd.21+22)	20	4.558.446	907.646
- subventii pentru investitii	21	1.090.803	478.152
- venituri înregistrate in avans	22	3.467.643	429.494
J. CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 24+25+26+27-28+44-45-52)	23	646.350.896	611.186.697
I. CAPITAL	24	0	0
II. REZERVE DIN REEVALUARE	25	16.876.794	16.876.794
III. REZERVE	26		
IV. REZULTATUL REPORTAT REPREZENTAND			
EXCEDENTUL/ PROFITUL REPORTAT rd. (29+31+33+35+37+39+41+42) - (30+32+34+36+38+40+43)	SOLD C 27	665.836.543	614.678.293
DEFICITUL/ PIERDEREA REPORTAT(A) rd. (30+32+34+36+38+40+43) - (29+31+33+35+37+39+41+42)	SOLD D 28	0	0
Rezultatul reportat reprezentand excedentul nerepartizat sau deficitul neacoperit privind activitățile fara scop patrimonial	SOLD C 29	671.301.376	635.833.476
	SOLD D 30		
Rezultatul reportat reprezentand excedentul nerepartizat sau deficitul neacoperit privind activitățile cu destinatie speciala	SOLD C 31		
	SOLD D 32		

Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita privind activitatile economice	SOLD C	33		
	SOLD D	34	4.476.929	5.424.795
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile privind activitatile fara scop patrimonial ****)	SOLD C	35		
	SOLD D	36	987.904	15.730.388
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile privind activitatile cu destinatie speciala ****)	SOLD C	37		
	SOLD D	38		
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile privind activitatile economice ****)	SOLD C	39		
	SOLD D	40		
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare privind activitatile economice ****)	SOLD C	41		
Alte elemente de rezultat reportat reprezentand excedentul sau pierderea privind activitatile economice ****)	SOLD C	42		
	SOLD D	43		
V. EXCEDENTUL/ PROFITUL EXERCITIULUI FINANCIAR (rd.46+48+50) - (47+49+51)	SOLD C	44	0	0
SAU DEFICITUL/ PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (rd.47+49+51) - (46+48+50)	SOLD D	45	36.362.441	20.368.390
Excedent privind activitatile fara scop patrimonial sau Deficit privind activitatile fara scop patrimonial	SOLD C	46		
	SOLD D	47	35.414.574	19.871.197
Excedent privind activitatile cu destinatie speciala sau Deficit privind activitatile cu destinatie speciala	SOLD C	48		
	SOLD D	49		
Profit privind activitatile economice sau Pierdere privind activitatile economice	SOLD C	50		
	SOLD D	51	947.867	497.193
REPARTIZAREA EXCEDENTULUI/ PROFITULUI (rd.53+54)		52		
Repartizarea excedentului privind activitatile fara scop patrimonial		53		
Repartizarea profitului privind activitatile economice		54		
FONDUL social al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.)		55		
FONDUL pentru ajutor in caz de deces al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.)		56		
FONDUL de rulment al membrilor Asociatiilor de proprietari		57		
ALTE FONDURI privind activitatile fara scop patrimonial		58		
CAPITALURI - TOTAL (rd.23+55+56+57+58) (01+09+14-15-18-19-20)		59	646.350.896	611.186.697
Patrimoniul privat (ct.107) 1)		60		

Suma de control F10 : 10357793759 / 15046925184

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

****) Contul 1174 - analitic distinct

1) Se va completa de către persoanele juridice fără scop patrimonial cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

Numele si prenumele

CONF.UNIV. DR.BONDREA A AURELIAN

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

EC CRISTINA SPATARIU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL REZULTATULUI EXERCIȚIULUI

la data de 31.12.2016

Formular 20/1

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Prevederi anuale	Exercițiul financiar	
			31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2	3
I. Venituri din activitățile fără scop patrimonial - TOTAL (rd. 02 la 16)	01		109.519.998	44.468.949
Venituri din cotizațiile membrilor și contribuțiile bănești sau în natură ale membrilor și simpatizanților	02			
Venituri din taxele de înregistrare stabilite potrivit legislației în vigoare	03			
Venituri din donații	04			
Venituri din sumele sau bunurile primite prin sponsorizare	05		2.222	
Venituri din dobânzile obținute din plasarea disponibilităților rezultate din activitățile fără scop patrimonial	06		5.556.253	3.431.912
Venituri din dividendele obținute din plasarea disponibilităților rezultate din activitățile fără scop patrimonial	07		2.548.329	2.060.434
Venituri pentru care se datorează impozit pe spectacole	08			
Resurse obținute de la bugetul de stat și / sau de la bugetele locale și subvenții pentru venituri	09			
Venituri din acțiuni ocazionale, utilizate în scop social sau profesional, potrivit statutului de organizare și funcționare	10			
Venituri rezultate din cedarea activelor corporale aflate în proprietatea persoanelor juridice fără scop patrimonial, altele decât cele care sunt sau au fost folosite în activitatea economică	11		21.733.813	109.802
Venituri din cote-părți primite potrivit statutului	12			
Ajutoare și împrumuturi nerambursabile din țară și din străinătate și subvenții pentru venituri	13		33.993.225	724.967
Venituri din despăgubiri de asigurare - pagube și din subvenții pentru evenimente extraordinare și altele similare	14			
Venituri din diferențe de curs valutar rezultate din activitățile fără scop patrimonial, venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere privind activitatea de exploatare, venituri financiare din ajustări pentru pierderea de valoare, venituri obținute din vize, taxe și penalități sportive sau din participarea la competiții și demonstrații sportive și venituri obținute din reclamă și publicitate potrivit legislației în vigoare	15		6.854.140	5.260.119
Alte venituri din activitățile fără scop patrimonial	16		38.832.016	32.881.715
II. Cheltuieli privind activitățile fără scop patrimonial - TOTAL (rd.18+19+20+22+23+25+28+31+32)	17		144.934.572	64.340.146
Cheltuieli privind stocurile	18		4.861.029	4.816.344
Cheltuieli cu lucrările și serviciile executate de terți	19		173.759	494.083
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți - total, din care:	20		36.927.043	7.770.654

- cheltuieli cu colaboratorii	21		635.818	64.946
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	22		401.285	545.434
Cheltuieli cu personalul -total, din care:	23		56.820.275	35.712.925
- cheltuieli privind asigurările și protecția socială	24		10.610.436	6.695.885
Alte cheltuieli de exploatare - total, din care:	25		33.800.469	4.344.944
- cotizații și contribuții datorate de persoana juridică fără scop patrimonial	26			
- ajutoare și împrumuturi nerambursabile transferate altor persoane juridice fără scop patrimonial	27			
Cheltuieli financiare - total, din care:	28		5.234.304	4.640.069
- cheltuieli din diferențe de curs valutar	29		5.227.038	4.640.069
- cheltuieli privind dobânzile	30			
Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente extraordinare	31			
Cheltuieli cu amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare (rd.33+34)	32		6.716.408	6.015.693
- cheltuieli de exploatare privind amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere	33		6.716.408	6.015.693
- cheltuieli financiare privind amortizările și ajustările pentru pierdere de valoare	34			
III.Rezultatul activităților fără scop patrimonial				
Excedent (rd. 01 - 17)	35	0	0	0
Deficit (rd. 17 - 01)	36	0	35.414.574	19.871.197
IV.Venituri din activitățile cu destinație specială - TOTAL	37			
V. Cheltuieli privind activitățile cu destinație specială - TOTAL	38			
VI. Rezultatul activităților cu destinație specială				
Excedent (rd. 37 - 38)	39	0	0	0
Deficit (rd. 38 - 37)	40	0	0	0
VII. Venituri din activitățile economice - TOTAL (rd. 42+44-45+46+47+48+49+53)	41	0	3.815.663	703.104
Cifra de afaceri - total, din care:	42		694.107	701.579
- venituri din vânzarea mărfurilor	43			
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse <u>Sold C</u>	44			
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse <u>Sold D</u>	45			
Venituri din producția de imobilizări	46			
Venituri din subvenții de exploatare	47			
Alte venituri din exploatare	48			
Venituri financiare - total, din care:	49		3.121.556	1.525
- venituri din diferențe de curs valutar	50			
- venituri din dobânzi	51			
- alte venituri financiare	52			1.525
Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare	53			

VIII. Cheltuieli privind activitățile economice - TOTAL (rd. 55+57+58+60+61+63+64+68+71)	54	0	4.763.530	1.200.297
Cheltuieli privind stocurile - total, din care:	55		236.979	90.508
- cheltuieli privind mărfurile	56		17	
Cheltuieli cu serviciile executate de terți	57		77.871	18.279
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți - total, din care:	58		442.049	331.140
- cheltuieli cu colaboratorii	59		120.791	44.056
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	60		919	1
Cheltuieli cu personalul -total, din care:	61		775.695	542.798
- cheltuieli privind asigurările și protecția socială	62		145.685	104.223
Alte cheltuieli de exploatare	63		4.986	
Cheltuieli financiare - total, din care:	64		2.912.000	
- cheltuieli din diferențe de curs valutar	65			
- cheltuieli privind dobânzile	66			
- alte cheltuieli financiare	67		2.912.000	
Cheltuieli cu amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare (rd.69+70)	68	0	313.031	193.319
- cheltuieli de exploatare privind amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere	69		313.031	193.319
- cheltuieli financiare privind amortizările și ajustările pentru pierdere de valoare	70			
Cheltuieli cu impozitul pe profit	71			24.252
IX. Rezultatul activităților economice				
Profit (rd. 41-54)	72	0	0	0
Pierdere (rd. 54 - 41)	73	0	947.867	497.193
X. Venituri totale (rd. 01+37+41)	74	0	113.335.661	45.172.053
XI. Cheltuieli totale (rd. 17+38+54)	75	0	149.698.102	65.540.443
XII. Excedent/Profit (rd. 74 - 75)	76	0	0	0
Deficit/Pierdere (rd. 75 - 74)	77	0	36.362.441	20.368.390

Suma de control F20 : 1279141379 / 15046925184

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CONF.UNIV. DR.BONDREA A AURELIAN

Numele si prenumele

EC CRISTINA SPATARIU

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

REPARTIZAREA REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR

la data de 31.12.2016

Formular 21

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		activitati fara scop patrimonial	activitati cu destinatie speciala	activitati economice
A	B	1	2	3
Excedent/ Profit net de repartizat (rd.02 la 04)	01	0	X	0
- rezerva legala	02		X	
- acoperirea deficitului/ pierderii contabil(e)	03		X	
- alte repartizari prevazute de lege	04		X	
Excedent/ Profit nerepartizat	05			
TOTAL DE CONTROL (rd.01+05)	06	0		0

Suma de control F21: 0 / 15046925184

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CONF.UNIV. DR.BONDREA A AURELIAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC CRISTINA SPATARIU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ACTIVITATILE FARA SCOP PATRIMONIAL**

Formular 25

la data de 31.12.2016

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri	Reduceri		Sold la 31 decembrie (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+16)	01	468.557.354	34.126.414	24.867.084	1.995.788	477.816.684
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02	19.722.297	308.894	572.113	X	19.459.078
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				X	
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori similare	04	38.640			X	38.640
Alte imobilizari necorporale	05	19.683.657	308.894	572.113	X	19.420.438
Imobilizari necorporale in curs	06				X	
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 15)	07	332.649.776	29.098.314	24.294.971	1.995.788	337.453.119
Terenuri si amenajari de terenuri	08	16.757.839	3.403.854			20.161.693
Constructii	09	212.001.855	32.173.506	169.726		244.005.635
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	31.706.882	2.154.803	65.500	39.683	33.796.185
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11	342.087	26.327			368.414
Mijloace de transport	12	787.531	306.253			1.093.784
Animale si plantatii	13					
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	37.553.389	13.954.530	13.904.090	1.956.105	37.603.829
Imobilizari corporale in curs	15	33.500.193	-22.920.959	10.155.655		423.579
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	16	116.185.281	4.719.206		X	120.904.487

Elemente de active	Nr. rd.	DEPRECIERI (amortizare si ajustari)			
		Sold la 01 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+16)	01	101.960.109	3.632.224		105.592.333
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02	19.075.722	26.948		19.102.670

Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori similare	04				
Alte imobilizari necorporale	05	19.075.722	26.948		19.102.670
Imobilizari necorporale in curs	06				
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 15)	07	82.884.387	3.605.276		86.489.663
Terenuri si amenajari de terenuri	08	4.164.855	3.435		4.168.290
Constructii	09	20.803.088	3.942.356		24.745.444
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	25.492.281	972.475		26.464.756
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11	236.222	30.181		266.403
Mijloace de transport	12	441.303	81.627		522.930
Animale si plantatii	13				
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	31.746.638	-1.424.798		30.321.840
Imobilizari corporale in curs	15				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	16				

Suma de control F25: 3407847632 / 15046925184

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CONF.UNIV. DR.BONDREA A AURELIAN

Numele si prenumele

EC CRISTINA SPATARIU

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ACTIVITATILE ECONOMICE**

la data de 31.12.2016

Formular 26

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri	Reduceri		Sold la 31 decembrie (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+16)	01	185.711	12.362			198.073
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02				X	
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				X	
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori similare	04				X	
Alte imobilizari necorporale	05				X	
Imobilizari necorporale in curs	06				X	
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 15)	07	185.711	12.362			198.073
Terenuri si amenajari de terenuri	08					
Constructii	09					
Echipeamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	46.794	1.574			48.368
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11	101.880	10.788			112.668
Mijloace de transport	12					
Animale si plantatii	13					
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	37.037				37.037
Imobilizari corporale in curs	15					
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	16				X	
Elemente de active	Nr. rd.	DEPRECIERI (amortizare si ajustari)				
		Sold la 01 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie (col.9=6+7-8)	
A	B	6	7	8	9	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+16)	01	148.258	10.738		158.996	
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02					

Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori similare	04				
Alte imobilizari necorporale	05				
Imobilizari necorporale in curs	06				
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 15)	07	148.258	10.738		158.996
Terenuri si amenajari de terenuri	08				
Constructii	09				
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	30.954	1.461		32.415
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11	82.011	8.225		90.236
Mijloace de transport	12				
Animale si plantatii	13				
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	35.293	1.052		36.345
Imobilizari corporale in curs	15				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	16				

Suma de control F26 : 2142414 / 15046925184

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CONF.UNIV. DR.BONDREA A AURELIAN

Numele si prenumele

EC CRISTINA SPATARIU

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Notă informativă

În atenția persoanelor juridice fără scop patrimonial
- referitor la încheierea exercițiului financiar al anului 2016 -

I. Cadrul legal:

1. Potrivit prevederilor art. 5 alin. (1) și art. 28 alin. (6) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, persoanele juridice fără scop patrimonial au obligația să întocmească situații financiare anuale, potrivit reglementărilor contabile aplicabile, situații financiare care se compun din bilanț și contul rezultatului exercițiului.

2. Potrivit prevederilor art. 5 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pentru organizațiile patronale și sindicale, precum și pentru alte categorii de organizații fără scop patrimonial, care nu desfășoară activități economice, Ministerul Finanțelor Publice aprobă un sistem simplificat de raportare financiară.

3. Potrivit prevederilor pct. 3 alin. (1) din Anexa nr. 1 la OMEF nr. 1969/2007 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare, persoanele juridice fără scop patrimonial întocmesc situații financiare anuale care cuprind:

- bilanț,
- contul rezultatului exercițiului.

4. Potrivit prevederilor pct. 3 alin. (2) din Anexa nr. 1 la OMEF nr. 1969/2007 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare, organizațiile patronale și sindicale, precum și alte organizații fără scop patrimonial, care nu desfășoară activități economice, întocmesc situații financiare anuale simplificate care cuprind:

- bilanț prescurtat,
- contul prescurtat al rezultatului exercițiului.

5. Potrivit prevederilor art. 1 alin. (3) din OMEF nr. 1969/2007 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare, pentru activitățile economice desfășurate, potrivit legii, de către persoanele juridice fără scop patrimonial, aceste reglementări se completează, după caz, cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

6. Potrivit prevederilor art. 11 alin. (2) din OMFP nr. 166/2017 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile, persoanele juridice fără scop patrimonial întocmesc situații financiare anuale la 31 decembrie având în vedere, pe lângă reglementările aplicabile acestora, și prevederile generale cuprinse la pct. 1.1.3. din Anexa nr. 1, precum și prevederile cuprinse în Anexa nr. 5 la ordin.

II. Prevederi generale legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale de către persoanele juridice fără scop patrimonial

1. Situațiile financiare anuale cuprind:

- bilanț (cod F10/1),
- contul rezultatului exercițiului (cod F20/1).

Acestea vor fi însoțite de formularele prevăzute la pct. 3.

2. Organizațiile patronale și sindicale, precum și alte categorii de organizații fără scop patrimonial, care nu desfășoară activități economice, cu excepția persoanelor juridice fără scop patrimonial de utilitate publică, întocmesc situații financiare anuale simplificate care cuprind:

- bilanț prescurtat (cod F10),
- contul prescurtat al rezultatului exercițiului (cod F20).

Acestea vor fi însoțite de formularele prevăzute la pct. 3.

3. Situațiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31 decembrie 2016 vor fi însoțite de următoarele formulare:

- Repartizarea rezultatului exercițiului financiar (cod F21),
- Situația activelor imobilizate pentru activitățile fără scop patrimonial (cod F25),
- Situația activelor imobilizate pentru activitățile economice (cod F26).

4. Situațiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31 decembrie 2016 se semnează de persoanele abilitate potrivit legii, precum și de către administratorul sau persoana care are obligația gestionării entității.

5. Situațiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31 decembrie 2016 vor fi însoțite de raportul administratorilor, raportul de audit sau raportul comisiei de cenzori, după caz, precum și de procesul-verbal al adunării generale privind aprobarea situațiilor financiare anuale, semnate, conform legii.

6. Situațiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31 decembrie 2016 vor fi însoțite de o declarație scrisă de asumare a răspunderii conducerii persoanei juridice pentru întocmirea situațiilor financiare anuale în conformitate cu Reglementările contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial.

7. Formatul electronic al situațiilor financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31 decembrie 2016 se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, cu ajutorul căruia se generează un fișier de tip PDF având atașat un fișier xml și un fișier cu extensia zip. Fișierul cu extensia zip va conține raportul administratorilor, raportul de audit sau raportul comisiei de cenzori, după caz, procesul-verbal al adunării generale privind aprobarea situațiilor financiare anuale, precum și declarația prevăzută la pct. 6, scanate alb-negru, lizibil, și cu o rezoluție care să permită încadrarea în limita a 9,5 MB a fișierului PDF la care este atașat fișierul zip. Fișierul zip atașat situațiilor financiare anuale nu va conține parolă.

8. Programul de asistență este pus la dispoziția persoanelor juridice fără scop patrimonial în mod gratuit de către unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice sau poate fi descărcat de pe serverul de web al Ministerului Finanțelor Publice, de la adresa www.mfinante.ro.

9. Persoanele juridice fără scop patrimonial vor depune situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2016, însoțite de înscrisurile prevăzute la pct. 3, 5 și 6, la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice sau la oficiile poștale, prin scrisori cu valoare declarată, sau numai în formă electronică, pe portalul www.e-guvernare.ro, având atașată o semnătură electronică extinsă.

10. Persoanele juridice fără scop patrimonial care depun situațiile financiare la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice sau la oficiile poștale, prin scrisori cu valoare declarată, le vor depune pe suport magnetic, împreună cu situațiile financiare listate cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, însoțite de înscrisurile prevăzute la pct. 3, 5 și 6, semnate, potrivit legii.

11. Erorile constatate după depunerea situațiilor financiare se corectează la data constatării lor, potrivit reglementărilor contabile aplicabile.

12. Termenul pentru depunerea situațiilor financiare la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, este de 120 de zile de la încheierea exercițiului financiar.

13. Potrivit prevederilor art. 3 din OMEF nr. 1969/2007 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare, situațiile financiare anuale ale persoanelor juridice fără scop patrimonial de utilitate publică, potrivit legii, sunt supuse auditului financiar, care se efectuează de către auditori financiari, persoane fizice sau juridice autorizate, în condițiile legii, cu respectarea reglementărilor contabile aplicabile persoanelor juridice fără scop patrimonial.

14. Persoanele juridice fără scop patrimonial vor completa codul privind activitatea desfășurată, potrivit Clasificării activităților din economia națională – CAEN.

15. Persoanele juridice fără scop patrimonial care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, respectiv situații financiare anuale simplificate, urmând să depună în acest sens o declarație la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, în termen de 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar.

16. Formatul electronic al declarației prevăzute la pct. 15 se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice.

17. Declarația prevăzută la pct. 15 se depune la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice sau la oficiile poștale, prin scrisori cu valoare declarată, sau numai în formă electronică, pe portalul www.e-guvernare.ro, având atașată o semnătură electronică extinsă.

18. Nedepunerea situațiilor financiare la 31 decembrie sau a declarațiilor, după caz, se sancționează conform prevederilor art. 42 din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

19. Persoanele juridice fără scop patrimonial care conduc contabilitatea în partidă simplă potrivit prevederilor Anexei nr. 2 la OMEF nr. 1969/2007 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare, nu întocmesc situații financiare anuale.

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Conturi forma lunga

101 SC(+)F10L.R24

OK

1	(nr.cr. rand de completat)					
Nr.cr.	Cont		Suma			
1	105	SC(+)F10L.R25	16.876.794,03	+	-	Salt
2	1172AE	SD(+)F10L.R34	5.424.795,43	+	-	Salt
3	1171FSP	SC(+)F10L.R25	635.833.475,6	+	-	Salt
4	1211FSP	SD(+)F10L.R4	19.871.197,15	+	-	Salt
5	1212AE	SD(+)F10L.R51	497.193,49	+	-	Salt
6	132	SC(+)F10L.R21	478.152	+	-	Salt
7	167	SC(+)F10L.R15	45.909	+	-	Salt
8	2051FSP	SD(+)F10L.R0	38.640	+	-	Salt
9	2081FSP	SD(+)F10L.R0	19.420.438	+	-	Salt
10	2111FSP	SD(+)F10L.R0	20.161.693,01	+	-	Salt
11	2121FSP	SD(+)F10L.R0	244.005.634,78	+	-	Salt
12	2131AE	SD(+)F10L.R07	48.367,77	+	-	Salt
13	2131FSP	SD(+)F10L.R0	33.796.185,07	+	-	Salt
14	2132AE	SD(+)F10L.R07	112.667,59	+	-	Salt
15	2132FSP	SD(+)F10L.R0	368.414	+	-	Salt
16	2133FSP	SD(+)F10L.R0	1.093.783,98	+	-	Salt
17	2141AE	SD(+)F10L.R07	37.037,06	+	-	Salt
18	2141FSP	SD(+)F10L.R0	37.603.829,17	+	-	Salt
19	2311FSP	SD(+)F10L.R0	216.499,6	+	-	Salt
20	232FSP	SD(+)F10L.R06	207.079,7	+	-	Salt
21	263	SD(+)F10L.R08	73.446.270	+	-	Salt
22	267	SD(+)F10L.R08	47.458.216,52	+	-	Salt
23	2805FSP	SC(-)F10L.R03	18.991.723	+	-	Salt
24	2808FSP	SC(-)F10L.R03	110.946,66	+	-	Salt
25	2812FSP	SC(-)F10L.R06	24.745.443,87	+	-	Salt
26	2813AE	SC(-)F10L.R07	32.414,75	+	-	Salt
27	2813FSP	SC(-)F10L.R06	26.464.755,82	+	-	Salt
28	2814FSP	SC(-)F10L.R06	266.403,48	+	-	Salt
29	2814AE	SC(-)F10L.R07	90.236,26	+	-	Salt
30	2815FSP	SC(-)F10L.R06	522.930,08	+	-	Salt
31	2817AE	SC(-)F10L.R07	36.345,48	+	-	Salt
32	2817FSP	SC(-)F10L.R06	30.321.840,38	+	-	Salt
33	302	SD(+)F10L.R10	372.306,36	+	-	Salt
34	401	SC(+)F10L.R15	10.428.086,35	+	-	Salt
35	4091	SD(+)F10L.R10	5.552,5	+	-	Salt
36	4092	SD(+)F10L.R11	187.619,1	+	-	Salt
37	411	SD(+)F10L.R11	223.945,01	+	-	Salt
38	419	SC(+)F10L.R15	2.000	+	-	Salt

39	421	SC(+)F10L.R15	1.098.038	+	-	Salt
40	423	SC(+)F10L.R15	17.624	+	-	Salt
41	425	SD(+)F10L.R11	4.800	+	-	Salt
42	426	SC(+)F10L.R15	82.905	+	-	Salt
43	427	SC(+)F10L.R15	18.590	+	-	Salt
44	4282	SD(+)F10L.R11	5.659	+	-	Salt
45	431	SC(+)F10L.R15	791.127,79	+	-	Salt
46	437	SC(+)F10L.R15	27.490,3	+	-	Salt
47	4382	SD(+)F10L.R11	14.560,75	+	-	Salt
48	441	SD(+)F10L.R11	345,9	+	-	Salt
49	4423	SC(+)F10L.R15	1.929,06	+	-	Salt
50	444	SC(+)F10L.R15	324.443	+	-	Salt
51	445	SD(+)F10L.R11	3.700.125,87	+	-	Salt
52	447	SC(+)F10L.R15	14.375	+	-	Salt
53	4482	SD(+)F10L.R11	6.598	+	-	Salt
54	451	SD(+)F10L.R11	35.319.497	+	-	Salt
55	461	SD(+)F10L.R11	5.545.110,78	+	-	Salt
56	462	SC(+)F10L.R15	2.802.537,89	+	-	Salt
57	471	SD(+)F10L.R14	6.468,56	+	-	Salt
58	473	SD(+)F10L.R11	181.602,61	+	-	Salt
59	5121	SD(+)F10L.R13	76.566.950	+	-	Salt
60	5124	SD(+)F10L.R13	156.486.919	+	-	Salt
61	531	SD(+)F10L.R13	346.493	+	-	Salt
62	532	SD(+)F10L.R13	157.265,01	+	-	Salt
63	542	SD(+)F10L.R13	4,29	+	-	Salt
64	60AE	RD(+)F20L.R55	90.507,88	+	-	Salt
65	60FSP	RD(+)F20L.R18	4.816.344	+	-	Salt
66	61AE	RD(+)F20L.R57	18.279,11	+	-	Salt
67	61FSP	RD(+)F20L.R19	494.083	+	-	Salt
68	621AE	RD(+)F20L.R59	44.056,3	+	-	Salt
69	621FSP	RD(+)F20L.R21	64.946	+	-	Salt
70	62AE	RD(+)F20L.R58	331.140,38	+	-	Salt
71	62FSP	RD(+)F20L.R20	7.770.654	+	-	Salt
72	635AE	RD(+)F20L.R60	0,75	+	-	Salt
73	635FSP	RD(+)F20L.R22	545.434,34	+	-	Salt
74	645AE	RD(+)F20L.R62	104.223,18	+	-	Salt
75	645FSP	RD(+)F20L.R24	6.695.885,2	+	-	Salt
76	64AE	RD(+)F20L.R61	542.798,08	+	-	Salt
77	64FSP	RD(+)F20L.R23	35.712.925,2	+	-	Salt
78	65FSP	RD(+)F20L.R25	4.344.944	+	-	Salt
79	665FSP	RD(+)F20L.R29	4.640.068,87	+	-	Salt
80	681AE	RD(+)F20L.R69	193.319,43	+	-	Salt
81	681FSP	RD(+)F20L.R33	6.015.693	+	-	Salt
82	691AE	RD(+)F20L.R71	24.251,84	+	-	Salt

83	70AE RC(+)F20L.R42	701.579	<input type="checkbox"/> +	<input type="checkbox"/> -	<input type="button" value="Salt"/>
84	7341 RC(+)F20L.R06	3.431.911,71	<input type="checkbox"/> +	<input type="checkbox"/> -	<input type="button" value="Salt"/>
85	7342 RC(+)F20L.R07	2.060.434	<input type="checkbox"/> +	<input type="checkbox"/> -	<input type="button" value="Salt"/>
86	738 RC(+)F20L.R11	109.801,9	<input type="checkbox"/> +	<input type="checkbox"/> -	<input type="button" value="Salt"/>
87	7399 RC(+)F20L.R16	32.881.714,64	<input type="checkbox"/> +	<input type="checkbox"/> -	<input type="button" value="Salt"/>
88	7392 RC(+)F20L.R13	724.966,91	<input type="checkbox"/> +	<input type="checkbox"/> -	<input type="button" value="Salt"/>
89	7394 RC(+)F20L.R15	5.260.119,45	<input type="checkbox"/> +	<input type="checkbox"/> -	<input type="button" value="Salt"/>
90	76AE RC(+)F20L.R52	1.524,98	<input type="checkbox"/> +	<input type="checkbox"/> -	<input type="button" value="Salt"/>
91	66FSP RD(+)F20L.R28	4.640.069	<input type="checkbox"/> +	<input type="checkbox"/> -	<input type="button" value="Salt"/>
92	76AE RC(+)F20L.R49	1.524,98	<input type="checkbox"/> +	<input type="checkbox"/> -	<input type="button" value="Salt"/>
93	2811FSP SC(-)F10L.R06	4.168.291	<input type="checkbox"/> +	<input type="checkbox"/> -	<input type="button" value="Salt"/>
94	1174FSP SD(+)F10L.R30	15.730.387,54	<input type="checkbox"/> +	<input type="checkbox"/> -	<input type="button" value="Salt"/>
95	4581 SC(+)F10L.R15	23.645.853,75	<input type="checkbox"/> +	<input type="checkbox"/> -	<input type="button" value="Salt"/>
96	472 SC(+)F10L.R22	429.494	<input type="checkbox"/> +	<input type="checkbox"/> -	<input type="button" value="Salt"/>