



# CAMERA DE COMERȚ ȘI INDUSTRIE CLUJ

ÎMPREUNĂ PENTRU AFACEREA TA

## RAPORT de verificare a realizărilor preliminate ale BVC și a situațiilor financiare pe anul 2016

*[Handwritten signature]*

Camera de Comerț și Industrie Cluj persoană juridică fără scop patrimonial și complementar cu unele activități economice și-a desfășurat activitatea potrivit statutului de organizare și funcționare, aprobat de către Adunarea Generală a membrilor Camerei.

Comisia de cenzori, procedând la verificarea realizărilor BVC și a situațiilor financiare anuale compuse din: bilanț; contul rezultatului exercițiului la 31 decembrie 2016; repartizarea rezultatului exercitiului financiar; situația activelor imobilizate pentru activitățile fără scop patrimonial; situația activelor imobilizate pentru activitățile economice, relevă următoarele:

### I. Prevederile bugetare și realizările aferente exercitiului financiar 2016 sunt următoarele:

TABEL nr.1 -LEI-

STRUCTURA	PREVEDERI	REALIZAT	%
1. Venituri totale, din care:	1.131.285	1.329.760	117,54
a) fara scop patrimonial	228.908	372.110	162,55
b) cu destinatie speciala	0	6.162	0
c) activitati economice	902.377	951.488	105,44
2. Cheltuieli totale, din care:	1.048.722	1.326.154	126,45
a) fara scop patrimonial	289.900	287.042	99,01
b) cu destinatie speciala	0	-77.594	0
c) activitati economice	758.822	1.116.706	147,16
3. Rezultatul total: excedent	82.563	3.606	4,36



# CAMERA DE COMERȚ ȘI INDUSTRIE CLUJ

ÎMPREUNĂ PENTRU AFACEREA TA

## II. BILANȚUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

Activitatea desfășurată de către Camera de Comerț și Industrie Cluj pe parcursul anului 2016, care a produs modificări în patrimoniul acesteia, este reflectată, pe de o parte, în structura activelor, iar, pe de altă parte, în structura pasivelor. Efectele acestor schimbări au condus la un patrimoniu structurat astfel:

ACTIVE, la o valoare de: 736.687 lei

PASIVE, la o valoare de: 736.687 lei.

Analizând elementele structurale ale activului bilanțului se constată următoarea componență, tabel nr.2.

### STRUCTURA ACTIVELOR SI A ACTIVULUI NET

TABEL nr.2 - LEI -

Felul activelor	Sold la		Diferențe	
	01.01.2016	31.12.2016	Creștere	Reducere
1. ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL	327.760	279.984	0	47.776
1.1.Imobilizări necorporale	17.873	4.808	0	13.065
a) privind activitățile fără scop patrimonial	17.396	0	0	17.396
b) privind activitățile economice	477	4.808	4.331	0
1.2.Imobilizări corporale	220.223	185.512	0	34.711
a) privind activitățile fără scop patrimonial	171.108	129.437	0	41.671
b) privind activitățile economice	49.115	56.075	6.960	0
1.3.Imobilizări financiare	89.664	89.664	0	0
2. ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL	6.433.602	456.703	0	5.976.899
2.1. Stocuri	0	0	0	0
2.2. Creanțe	6.168.949	199.447	0	5.969.502
2.3. Casa, conturi la bancă și alte valori	264.653	257.256	0	7.397
3.Cheltuieli in avans	-	-	-	-
4.DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	6.103.426	116.269	0	5.987.157
5.ACTIVE CIRCULANTE NETE	297.441	340.434	42.993	0
6.TOTAL ACTIVE – DATORII CURENTE	625.201	620.418	0	4.783
7.DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	0	0	0	0

str. Horea, nr. 3, loc. Cluj-Napoca, jud. Cluj, România, cod poștal 400174

Tel: 0364-730.980, Fax: 0364-730.991, E-mail: [office@ccici.ro](mailto:office@ccici.ro), Website: [www.ccici.ro](http://www.ccici.ro)



# CAMERA DE COMERȚ ȘI INDUSTRIE CLUJ

ÎMPREUNĂ PENTRU AFACEREA TA

După cum rezultă din tabelul nr. 2, pe parcursul exercițiului anului 2016 se constata :

a) activele imobilizate pe total s-au redus cu 47.776 lei astfel :

a1) imobilizarile corporale s-au redus cu 34.711 lei

a2) imobilizarile necorporale s-au redus cu 13.065 lei

Reducerea activelor imobilizate este rezultatul amortizării lor , în principal.

b) activele circulante în exercitiul financiar 2016 s-au redus cu 5.976.899 lei fata de exercitiul precedent astfel:

b1) creantele s-au redus cu 5.969.502 lei pe seama neaccesării fondurilor europene de către CCI Cluj.

b2) disponibilitățile bănești s-au redus cu 7.397 lei

b3) stocurile prezintă sold inițial și final zero.

c) cheltuielile înregistrate în avans prezintă sold final zero.



# CAMERA DE COMERȚ ȘI INDUSTRIE CLUJ

ÎMPREUNĂ PENTRU AFACEREA TA

Pasivul bilanțului, care structurează sursele de acoperire a activelor prin capitalurile proprii și pasivele atrase, se prezintă astfel:

## STRUCTURA PASIVELOR

TABEL nr. 3

- LEI -

Felul pasivelor	Sold la		Diferențe	
	01.01.2016	31.12.2016	Creștere	Reducere
1. CAPITALURI PROPRII	625.201	620.418	-	4.783
2. REZULTATUL REPORTAT				
excedent/profit SdC	500.848	616.812	115.964	-
deficit SdD	-	-	-	-
Deficit /pierdere SdD	-	-	-	-
2.1. Rezultatul reportat nerepartizat al activităților fără scop patrimonial (sold creditor)	664.300	853.001	188.701	-
2.2. Rezultatul reportat nerepartizat al activităților cu destinație specială (sold creditor)	1.649	-	-	1.649
(sold debtor)	-	71.088	71.088	-
2.3. Rezultatul reportat nerepartizat al activităților economice (sold creditor)				
(sold debtor)	165.101	165.101	-	-
3. REZULTATUL EXERCITIULUI				
(sold creditor)				
(sold debtor)	124.353	3.606	-	120.747
3.1. Rezultatul activităților fără scop patrimonial (sold creditor)	-			
3.2. Rezultatul activităților cu destinație specială (sold creditor)	197.090	85.068	-	112.022
	5.131	83.756	78.625	-
3.3. Rezultatul activităților economice (sold creditor)				
(sold debtor)	-	-	-	-
	77.868	165.218	(87.350)	87350
TOTAL CAPITALURI PROPRII	625.201	620.418	-	4.783
4. DATORII CURENTE PANA LA UN AN	6.103.426	116.269	5.987.157	-



# CAMERA DE COMERȚ ȘI INDUSTRIE CLUJ

ÎMPREUNĂ PENTRU AFACEREA TA

5. DATORII CURENTE PESTE UN AN	-	-	-	-
6.CHELTUIELI IN AVANS	-	-	-	-
7.VENITURI IN AVANS	32.735	-	-	32.735
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>6.761.362</b>	<b>736.687</b>	<b>-</b>	<b>6.024.675</b>

Din analiza structurii pasivelor rezulta :

- capitalurile proprii s-au redus cu 4.783 lei
- datoriile curente pana la 1 an s-au redus cu 5.987.157 lei, pe seama neaccesarii proiectelor de finantare europeana.
- veniturile inregistrate in avans prezinta un sold zero ..
- cheltuielile inregistrate in avans prezinta sold zero.

Situatiile financiare confirma soldul total al pasivului de 736.687 lei in anul 2016 fata de 6.761.362 lei in anul 2015.

### III. CONTUL REZULTATULUI EXERCITIULUI LA 31 DECEMBRIE 2016

Analizând structura elementelor cuprinse în situația „contul rezultatului exercitiului la 31.12.2016” care se prezintă astfel, tabel nr. 4:

**TABEL nr. 4**  
**- LEI -**

Indicatori	Exercițiul financiar		% fata de N-1
	La 31.12.2015	la 31.12.2016	
1. Venituri din activități fără scop patrimonial, total, din care:	7.365.020	372.110	5,05
1.1.Venituri din cotizații și contribuții	87.325	78.380	89,76
1.2 Venituri din sponsorizare	-	-	-
1.3 Venituri din dobânzi	7.548	4.844	64,18
1.4 Venituri din dividende	-	-	-
1.5 Venituri excepționale	-	-	-
1.6 Ajutoare și împrumuturi nerambursabile	7.136.700	63.679	0,89
1.7 Venituri din diferențe de curs valutar	5	13	260,00
1.8 Alte venituri din activități fără scop patrimonial	133.442	225.194	168,76
2. Venituri din activități cu destinație specială	5.131	6.162	120,09
3. Venituri din activități economice	1.062.954	951.488	89,51
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>8.433.105</b>	<b>1.329.760</b>	<b>15,77</b>



# CAMERA DE COMERȚ ȘI INDUSTRIE CLUJ

ÎMPREUNĂ PENTRU AFACEREA TA

4. Cheltuieli privind activitățile fără scop patrimonial, din care:	7.167.930	287.042	4,00
4.1. Cheltuieli privind stocurile	63.542	16.222	25,53
4.2. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	559.858	71.513	12,77
4.3. Cheltuieli cu personalul	1.389.966	100.138	7,20
4.4. Alte cheltuieli	5.218.613	99.169	1,90
5. Cheltuieli privind activitățile cu destinație specială	-	-77.594	-
6. Cheltuieli privind activitățile economice, din care:	1.140.822	1.116.706	97,89
6.1. Cheltuieli privind stocurile	51.540	18.297	35,50
6.2. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	646.259	234.087	36,22
6.3. Cheltuieli cu personalul	37.081	298.290	4,43
6.4. Cheltuieli cu amortizări și provizioane	23.289	25.597	109,91
6.5. Alte cheltuieli (alte impozite și taxe financiare și de exploatare, cursuri perfecționare)	382.653	540.435	141,23
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>8.308.752</b>	<b>1.326.154</b>	<b>15,96</b>
7. Rezultatul net al exercițiului			
a) excedent	124.353	3.606	2,90
b) deficit	-	-	-
din care:			
7.1. din activități fără scop patrimonial			
a) excedent	197.090	85.068	43,16
b) deficit	-	-	-
7.2. din activități cu destinație specială			
a) excedent	5.131	83.756	1.632,35
b) deficit	-	-	-
7.3. din activități economice			
a) profit	-	-	-
b) pierdere	77.868	165.218	212,18

Contul rezultatului exercițiului încheiat la 31 decembrie 2016 sintetizează veniturile și cheltuielile din această perioadă pe tipuri de activități, pe de o parte, și rezultatul net al exercițiului, pe de altă parte.

În acest sens, veniturile totale realizate pe parcursul exercițiului anual în sumă de 1.329.760 lei se compun din:

- o venituri din activități fără scop patrimonial, în sumă de 372.110 lei, ceea ce reprezintă 27,98 % din totalul veniturilor;



# CAMERA DE COMERȚ ȘI INDUSTRIE CLUJ

ÎMPREUNĂ PENTRU AFACEREA TA

- o venituri din activități economice, în sumă de 951.488 lei, reprezentând 71.55 % din totalul veniturilor.
- o veniturile din activități cu destinație specială în suma de 6.162 lei reprezentând 0,47 % din totalul veniturilor

Analizând în structură veniturile din activitățile fără scop patrimonial se poate constata că cele din derularea proiectelor privind fondurile europene sunt în suma de 63.679 (17,11%), venituri din cotizații și contribuții 78.380 lei (21,06%) , alte venituri de 225.194 lei în proporție de 60,52 % (taxe arbitraj comercial, s.a) și venituri din dobânzi, respectiv diferențe de curs valutar în valoare de 4.857 lei, reprezentând 1,31 %

Veniturile din activități economice în sumă de 951.488 lei, dețin o pondere de 71,55 % în totalul veniturilor și provin din: organizări evenimente, misiuni economice, TOP, chirii, consultanța economică, eliberări de certificate originale, standarde și altele.

Cheltuielile totale în sumă de 1.326.154 lei au fost structurate pe trei grupe principale:

a) cheltuieli privind activitățile fără scop patrimonial în valoare de 287.042 lei, cu pondere de 21,64 % în totalul cheltuielilor sunt structurate astfel:

- cheltuieli cu personalul în sumă de 100.138 lei (34,88% din totalul grupei);
- alte cheltuieli de exploatare în suma de 99.169 lei (34,56% din totalul grupei de cheltuieli aferente proiectelor nerambursabile derulate);
- cheltuieli cu alte servicii executate de terți în sumă de 71.513 lei (24,91 % din totalul cheltuielilor privind activitățile fără scop patrimonial);
- cheltuieli privind stocurile în suma de 16.222 lei dețin o pondere de 5,65 %;

b) cheltuieli privind activitățile cu destinație specială sunt în suma de -77.594 lei;

c) cheltuieli privind activitățile economice în sumă de 1.116.706 lei cu o pondere de 84,20 % din totalul cheltuielilor, sunt structurate astfel:

- cheltuieli cu personalul în sumă de 298.890 lei (26,75 % din totalul cheltuielilor aferente grupei);
- alte cheltuieli materiale (stocuri); în sumă de 18.297 lei (1,63 %);
- cheltuieli cu alte servicii executate de terți și reparații în sumă de 234.087 lei (20,95 % din totalul cheltuielilor privind activitatea economică);
- alte cheltuieli în sumă de 540.435 lei (48,38% din totalul grupei de cheltuieli).
- cheltuieli cu amortizări și provizioane în suma de 25.597 lei (2,29%) din totalul cheltuielilor privind activitatea economică.



# CAMERA DE COMERȚ ȘI INDUSTRIE CLUJ

ÎMPREUNĂ PENTRU AFACEREA TA

În urma analizei veniturilor și cheltuielilor totale obținute din activitățile desfășurate de Camera de Comerț și Industrie Cluj, se constată următoarele rezultate la închiderea exercițiului financiar de la 31 decembrie 2016:

- din activitatea fără scop patrimonial s-a obținut un excedent în suma de 3.606 lei;
- în anul 2016 din activități cu destinație specială s-a obținut un excedent în suma de 83.756 lei ;
- din activitatea economică a rezultat o pierdere de 165.218 lei.

Pe ansamblu, la 31 decembrie 2016, Camera de Comerț și Industrie a înregistrat în contabilitate un excedent în sumă de 3.606 lei.

Inventarierea patrimoniului la sfârșitul exercițiului financiar 2016, s-a realizat în baza Deciziei nr.27 din 20 octombrie 2016. Pe seama rezultatului raportat fiind trecute pe deficit o valoare de 8.389,00 lei reprezentând soldurile de clienți nerecuperate/neincasate în anii precedenți fără posibilitatea valorificării lor ulterioare, detalii cuprinse în dosarul de inventariere a patrimoniului. Rezultatele inventarierii activelor imobilizate și a celor circulante a datoriilor și a celorlalte conturi (de regularizare și capitaluri) la 31.12.2016 sunt cuprinse în situațiile anexe ale procesului verbal.

Situațiile financiare anuale la 31 decembrie 2016 au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii executive a Camerei de Comerț și Industrie Cluj, fiind certificate de comisia de cenzori.

Comisia de cenzori constată organizarea și conducerea contabilității în cadrul Camerei de Comerț și Industrie Cluj în conformitate cu prevederile contabile legale în vigoare și cele specifice Camerelor de Comerț din România. Totodată, se consemnează caracterul statutar al hotărârilor organelor de conducere executive ale Camerei cu privire la exercițiul financiar al anului 2016.

În concluzie, Comisia de cenzori certifică realitatea situațiilor financiare anuale, la 31 decembrie 2016, întocmirea lor fiind în conformitate cu informațiile contabile existente și propune aprobarea acestora de către Adunarea Generală a Reprezentanților Camerei de Comerț și Industrie Cluj.

Cluj-Napoca, 12 aprilie 2017

## COMISIA DE CENZORI

1. Costin Magdalena, expert contabil
2. Nistor Ioan, expert contabil
3. Mureșan Marinela, expert contabil

