



CAMERA DE COMERȚ ȘI INDUSTRIE CLUJ

ÎMPREUNĂ PENTRU AFACEREA TA

RAPORT

de verificare a realizărilor preliminate ale BVC și a situațiilor financiare pe anul 2015

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 2015; 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 2015 sunt următoarele:

TABEL nr.1 -LEI-

STRUCTURA	PREVEDERI	REALIZAT	%
1. Venituri totale, din care:	9.222.771	8.433.105	91.44
a) fara scop patrimonial	8.667.821	7.365.000	84.97
b) cu destinatie speciala	-	5.131	N.A.
c) activitati economice	554.950	1.062.954	191.54
2. Cheltuieli totale, din care:	9.085.603	8.308.752	91.45
a) fara scop patrimonial	8.435.621	7.167.930	84.97
b) cu destinatie speciala	-	-	-
c) activitati economice	649.982	1.140.822	175.52
3. Rezultatul total: excedent	137.168	124.353	90.65



CAMERA DE COMERȚ ȘI INDUSTRIE CLUJ

ÎMPREUNĂ PENTRU AFACEREA TA

II. BILANȚUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

Activitatea desfășurată de către Camera de Comerț și Industrie Cluj pe parcursul anului 2015, 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: 6.761.362 lei

PASIVE, la o valoare de: 6.761.362 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	
	01.01.2015	31.12.2015	Creștere	Reducere
1. ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL	190.733	327.760	137.027	
1.1.Imobilizări necorporale	32.523	17.873		14.650
a) privind activitățile fără scop patrimonial	9.781	17.396	7.615	
b) privind activitățile economice	22.742	477		22.265
1.2.Imobilizări corporale	68.546	220.223	151.677	
a) privind activitățile fără scop patrimonial	18.561	171.108	152.547	
b) privind activitățile economice	49.985	49.115		870
1.3.Imobilizări financiare	89.664	89.664		
2. ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL	798.758	6.433.602	5.634.844	-
2.1. Stocuri	-	-	-	
2.2. Creanțe	670.697	6.168.949	5.498.252	
2.3. Casa, conturi la bancă și alte valori	128.061	264.653	136.592	
3.Cheltuieli in avans	-	-	-	-
4.DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	450.508	6.103.426	5.652.918	
5.ACTIVE CIRCULANTE NETE	348.250	297.441		50.809
6.TOTAL ACTIVE – DATORII CURENTE	538.983	625.201	86.218	
7.DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	-	-	-	-

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, Website: www.ccici.ro



CAMERA DE COMERȚ ȘI INDUSTRIE CLUJ

ÎMPREUNĂ PENTRU AFACEREA TA

După cum rezultă din tabelul nr. 2, pe parcursul exercițiului anului 2015 se constata :

a) activele imobilizate pe total au crescut cu 137.027 lei în principal pe seama achizitiei de imobilizari corporale, astfel :

a1) imobilizari corporale au crescut cu 151.677 lei

a2) imobilizari necorporale au scazut cu 14.650 lei

b) activele circulante în exercitiul financiar 2014 au crescut cu 5.634.844 lei fata de exercitiul precedent astfel:

b1) creantele au crescut cu 5.498.252 lei pe seama proiectelor de finantare în derulare de catre CCI Cluj.

b2) disponibilitatile banesti au crescut cu 136.592 lei

b3) stocurile prezinta sold initial si final zero.

c) cheltuielile înregistrate în avans prezinta 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	
	01.01.2015	31.12.2015	Creștere	Reducere
1. CAPITALURI PROPRII	538.983	625.201	86.218	-
2. REZULTATUL REPORTAT				
excedent/profit SdC	536.819	500.848		35.971
deficit SdD	-	-	-	-
Deficit /pierdere SdD	-	-	-	-
2.1. Rezultatul reportat nerepartizat al activităților fără scop patrimonial (sold creditor)	701.472	664.300		37.172
2.2. Rezultatul reportat nerepartizat al activităților cu destinație specială (sold creditor)				
(sold debitor)		1649	5392	
2.3. Rezultatul reportat nerepartizat al activităților economice (sold creditor)				
(sold debitor)	3.743	-	-	-
	-	-	-	-
	160.910	165.101	4.191	
3. REZULTATUL EXERCITIULUI				
(sold creditor)				
(sold debitor)				
3.1. Rezultatul activităților fără scop patrimonial (sold creditor)	2.164	124.353	122.189	
3.2. Rezultatul activităților cu destinație specială (sold creditor)	-	-	-	-
	6.355	197.090	190.735	
3.3. Rezultatul activităților economice (sold creditor)	-	-	-	-
(sold debitor)	-	-	-	-
	4.191	77.868	73.677	
TOTAL CAPITALURI PROPRII	538.983	625.201	86.218	

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

Tel: 0364-730.980, Fax: 0364-730.991, E-mail: office@ccicj.ro, Website: www.ccicj.ro



CAMERA DE COMERȚ ȘI INDUSTRIE CLUJ

ÎMPREUNĂ PENTRU AFACEREA TA

4. DATORII CURENTE PANA LA UN AN	450.508	6.103.426	5.652.918	
5. DATORII CURENTE PESTE UN AN	-		-	-
6.CHELTUIELI IN AVANS	-		-	-
7.VENITURI IN AVANS	-	32.735	32.735	-
TOTAL PASIV	989.491	6.761.362	5.771.871	

Din analiza structurii pasivelor rezulta :

- capitalurile proprii au crescut cu 86.218 lei
- datoriile curente pana la 1 an au crescut cu 5.652.918 lei, pe seama derularii proiectelor de finantare, fiind o valoare aferenta ei si pe create.
- veniturile inregistrate in avans prezinta un sold de 32.735 lei fata de zero, cel initial.
- cheltuielile inregistrate in avans prezinta sold zero.
- datoriile peste un an prezinta sold zero.

Situatiile financiare confirma soldul total al pasivului de 6.761.362 lei in anul 2015 fata de 989.491 lei in anul 2014.

III. CONTUL REZULTATULUI EXERCITIULUI LA 31 DECEMBRIE 2014

Analizând structura elementelor cuprinse în situația „contul rezultatului exercitiului la 31.12.2015” care se prezintă astfel, tabel nr. 4:

TABEL nr. 4
- LEI -

Indicatori	Exercițiul financiar		% fata de N-1
	La 31.12.2014	la 31.12.2015	
1. Venituri din activități fără scop patrimonial, total, din care:	772.793	7.365.020	953,04
1.1.Venituri din cotizații și contribuții	113.959	87.325	76,63
1.2 Venituri din sponsorizare	-	-	-
1.3 Venituri din dobânzi	2.561	7.548	2,95
1.4 Venituri din dividende	-	-	-
1.5 Venituri excepționale	-	-	-
1.6 Ajutoare și împrumuturi nerambursabile	537.616	7.136.700	1.327,5
1.7 Venituri din diferențe de curs valutar	11.662	5	0,04
1.8 Alte venituri din activități fără scop patrimonial	106.995	133.442	124,72
2. Venituri din activități cu destinație specială		5.131	N.A.
3. Venituri din activități economice	956.139	1.062.954	111,17
TOTAL VENITURI	1.728.932	8.433.105	4,88



CAMERA DE COMERȚ ȘI INDUSTRIE CLUJ

ÎMPREUNĂ PENTRU AFACEREA TA

4. Cheltuieli privind activitățile fără scop patrimonial, din care:	766.438	7.167.930	9,35
4.1. Cheltuieli privind stocurile	57.250	63.542	110,99
4.2. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	258.420	559.858	216,65
4.3. Cheltuieli cu personalul	337.871	1.389.966	411,39
4.4. Alte cheltuieli	112.897	5.218.613	4.622,45
5. Cheltuieli privind activitățile cu destinație specială	-	-	-
6. Cheltuieli privind activitățile economice, din care:	960.330	1.140.822	118,79
6.1. Cheltuieli privind stocurile	21.070	51.540	244,61
6.2. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	162.010	646.259	398,90
6.3. Cheltuieli cu personalul	277.705	37.081	13,35
6.4. Cheltuieli cu amortizări și provizioane	18.873	23.289	123,40
6.5. Alte cheltuieli (alte impozite și taxe financiare și de exploatare, cursuri perfecționare)	480.672	382.653	79,61
TOTAL CHELTUIELI	1.726.768	8.308.752	481,17
7. Rezultatul net al exercițiului			
a) excedent	2.164	124.353	5.746,44
b) deficit	-	-	-
din care:			
7.1. din activități fără scop patrimonial			
a) excedent	6.355	197.090	3.101,34
b) deficit	-	-	-
7.2. din activități cu destinație specială			
a) excedent	5.131	-	-
b) deficit	-	-	-
7.3. din activități economice			
a) profit	-	-	-
b) pierdere	4.191	77.868	1.857,98

Contul rezultatului exercițiului încheiat la 31 decembrie 2015 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 8.433.105 lei se compun din:

- o venituri din activități fără scop patrimonial, în sumă de 7.365.020 lei, ceea ce reprezintă 87.33 % din totalul veniturilor;



CAMERA DE COMERȚ ȘI INDUSTRIE CLUJ

ÎMPREUNĂ PENTRU AFACEREA TA

- o venituri din activități economice, în sumă de 1.062.954 lei, reprezentând 12.60 % din totalul veniturilor.
- o veniturile din activitati cu destinatie speciala in suma de 5.131 lei reprezentand 0,07 % 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 7.136.700 (96,90%) ,venituri din cotizatii si contributii 87.325 lei (1,19%) , alte venituri de 133.442 lei în proporție de 1,81 % (taxe arbitraj comercial, s.a) si venituri din dobanzi, respectiv diferente de curs valutar în valoare de 7.553 lei, reprezentand 0,10 %

Veniturile din activități economice în sumă de 1.062.954 lei, dețin o pondere de 12.60 % în totalul veniturilor și provin din: organizari evenimente, misiuni economice, TOP, chirii, consultanta economica, eliberari de certificate originale, standarde si altele.

Cheltuielile totale în sumă de 8.308.752 lei au fost structurate pe trei grupe principale:

a) cheltuieli privind activitățile fără scop patrimonial în valoare de 7.167.930 lei, cu pondere de 86.27 % în totalul cheltuielilor sunt structurate astfel:

- cheltuieli cu personalul în sumă de 1.389.966 lei (19.39% din totalul grupei);
- alte cheltuieli de exploatare în suma de 5.101.613 lei (71.17% din totalul grupei de cheltuieli aferente proiectelor nerambursabile derulate);
- cheltuieli cu alte servicii executate de terți în sumă de 559.858 lei (7,81 % din totalul cheltuielilor privind activitățile fără scop patrimonial);
- celelalte cheltuieli nominalizate în suma de 116.493 lei dețin o pondere de 1.63 %;

b) cheltuieli privind activitățile cu destinație specială sunt 0 lei;

c) cheltuieli privind activitățile economice în sumă de 1.140.822 lei cu o pondere de 13.73 % din totalul cheltuielilor, sunt structurate astfel:

- cheltuieli cu personalul în sumă de 37.081 lei (3.25 % din totalul cheltuielilor aferente grupei);
- alte cheltuieli materiale (stocuri) în sumă de 51.540 lei (4.52 % din totalul cheltuielilor privind activitatea economică);
- cheltuieli cu alte servicii executate de terți si reparatii în sumă de 646.259 lei (56.65 % din totalul cheltuielilor privind activitatea economică);
- alte cheltuieli în sumă de 405.942 lei (35.58% din totalul grupei de cheltuieli).

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, Website: www.ccici.ro



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 2015:

- din activitatea fără scop patrimonial s-a obținut un excedent în suma de 197.090 lei;
- în anul 2015 din activități cu destinație specială s-a obținut un excedent în suma de 5.131 lei;
- din activitatea economică a rezultat o pierdere de 77.868 lei.

Pe ansamblu, la 31 decembrie 2015, Camera de Comerț și Industrie a înregistrat în contabilitate un excedent în sumă de 124.353 lei.

Inventarierea patrimoniului la sfârșitul exercițiului financiar 2015, s-a realizat în baza Deciziei nr.115 din 24 noiembrie 2015. Pe seama rezultatului raportat fiind trecute pe deficit o valoare de 38.135,19 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 31.12.2015 sunt cuprinse în situațiile anexe ale procesului verbal.

Situațiile financiare anuale la 31 decembrie 2015 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 2015.

În concluzie, Comisia de cenzori certifică realitatea situațiilor financiare anuale, la 31 decembrie 2015, 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, 29 martie 2016

COMISIA DE CENZORI

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

