

UNIVERSITATEA ATHENAEUM DIN MUNICIPIUL BUCURESTI  
 BUCURESTI, sectorul 2, str. Giuseppe Garibaldi 2A  
 Autorizatie: Legea 135/2005; 80-3/370209  
 Activitati desfasurate :Fara scop patrimonial: 8542 – invatamant superior universitar  
 Cod de identificare fiscala: 18967528

## RAPORT

### cu privire la execuția bugetului de venituri și cheltuieli și situația patrimoniului pe bază de bilanț la finele anului 2020

UNIVERSITATEA ATHENAEUM DIN MUNICIPIUL BUCURESTI este o persoana juridica romana fara scop lucrativ, non-profit, cu sediul in Bucuresti, str. Giuseppe Garibaldi nr. 2A, Sector 2, infiintata in August 2006.

Obiectul de activitate il constituie activitati de invatamant superior - cod CAEN 8542.

Intreaga activitate desfasurata in anul 2020 a fost fara scop patrimonial si a avut la baza realizarea obiectivului pentru care a fost infiintata.

Situatiile financiare anuale la 31.12.2020 respecta prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata si modificata, oferind o imagine fidela si cronologica a activitatii. Situatiile financiare sunt elaborate conform contabilitatii de angajament, respectand principiul independentei exercitiilor si principiul prevalentei economicului asupra juridicului.

Moneda de raportare folosita este leul romanesc (ron).

Bilanțul contabil la data de 31 decembrie 2020 prezinta urmatoarea structura:

- ron -

Denumire	<i><b>SOLD LA</b></i>	
	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL din care:</b>	<b>5.834.977</b>	<b>6.022.844</b>
IMOBILIZARI NECORPORALE	94	4.863
IMOBILIZARI CORPORALE	1.312.204	1.247.271
IMOBILIZARI FINANCIARE	4.522.679	4.770.710
<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>	<b>1.227.385</b>	<b>1.312.860</b>
STOCURI	7.693	11.513
CREANTE	1.049.748	1.083.160
INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	0	0
DISPONIBILITATI	169.944	218.187
<b>CHELTUIELI IN AVANS</b>	<b>3.497</b>	<b>4.197</b>
<b>DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN</b>	<b>336.952</b>	<b>301.966</b>
<b>VENITURI INREGISTRATE IN AVANS</b>	<b>1.023.299</b>	<b>1.040.468</b>
<b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>5.705.608</b>	<b>5.997.467</b>
<b>DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>3.739.186</b>	<b>3.739.186</b>
<b>EXCEDENTUL REPORTAT</b>	<b>1.706.678</b>	<b>1.966.422</b>
<b>REZULTATUL EXERCITIULUI</b>	<b>259.744</b>	<b>291.859</b>
<b>TOTAL CAPITALURI</b>	<b>5.705.608</b>	<b>5.997.467</b>

Rezultatul financiar corespunzator situatiilor financiare ce au la baza activitatea fara scop patrimonial desfasurata de UNIVERISTATEA ATHENAEUM DIN MUNICIPIUL BUCURESTI se prezinta astfel :

- RON -

<b>DENUMIREA INDICATORULUI</b>	<b>EXERCITIUL FINANCIAR</b>	
	<b>PRECEDENT</b>	<b>INCHEIAT</b>
Venituri din activitati fara scop patrimonial	1.709.405	1.765.789
Cheltuieli din activitati fara scop patrimonial	1.449.661	1.473.930
<b>Rezultatul din activitati fara scop patrimonial:</b>	<b>259.744</b>	<b>291.859</b>

La nivelul anului 2020, salariile platite angajatilor au fost in valoare 1.189.430 lei. Cheltuielile cu protectia sociala au fost in valoare de 6.752 lei, cheltuielile privind contributia asiguratorie de munca au fost in valoare de 26.879 lei, iar cheltuielile cu tichetele de masa au fost in valoare de 11.158,62 lei.

Universitatea nu are obligatii restante fata de bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si de sanatate sau alte fonduri speciale.

In cursul anului 2020, au fost inventariate toate gestiunile de valori materiale. Mijloacele fixe au fost de asemenea inventariate pe parcursul anului.

Universitatea, in cadrul evidentei financiar-contabile, a respectat principiile contabile: principiul continuității activității, principiul permanenței metodelor, principiul prudenței, principiul independenței exercițiului, principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv, principiul intangibilității, principiul necompensării.

Posturile inscrise in bilantul contabil la 31.12.2020 corespund cu datele inregistrate in contabilitate si sunt puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale, situatie stabilita pe baza inventarului elementelor patrimoniale ale universitatii.

Contul rezultatului exercitiului 2020 reflecta fidel veniturile si cheltuielile aferente perioadei de raportare.

Evidenta financiar-contabila a universitatii este in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile ulterioare, si a Ordinului 3103/2017 privind aprobarea reglementarilor contabile pentru persoanele juridice fara scop patrimonial.

Presedinte de senat,  
Prof. univ. dr. Vasile Emilia



*[Handwritten signature]*

# Universitatea Athenaeum din municipiul Bucuresti

Registru comerțului: 135/2005;80-2/370209

Cod fiscal: 18967528

Adresa: Sect. 2, Giusepe Garibaldi 2a Bucuresti Bucuresti

## Balanta de verificare luna Decembrie 2020

Pag.: 1/6

Clasa 1	Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
101		Capital	0,00	3.739.186,00	0,00	0,00	3.739.186,00	0,00	3.739.186,00	0,00
101.01		Capital	0,00	3.739.186,00	0,00	0,00	3.739.186,00	0,00	3.739.186,00	0,00
117		Rezultatul reportat	0,00	1.706.677,63	0,00	0,00	1.966.422,38	0,00	1.966.422,06	0,00
1171.1		Rez reportat al activ FSL	0,00	112.087,00	0,00	0,00	112.087,00	0,00	112.087,00	0,00
1171.1.1		Rez reportat al activ FSL	0,00	0,00	0,00	0,00	112.087,00	0,00	112.087,00	0,00
1171.1.2019		Rezultat reportat 2019	0,00	112.087,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1171.2007		Rezultat reportat 2007	0,00	532.571,32	0,00	0,00	532.571,32	0,00	532.571,32	0,00
1171.2008		Rezultat reportat 2008	0,00	439.710,00	0,00	0,00	439.710,00	0,00	439.710,00	0,00
1171.2009		Rezultat reportat 2009	0,00	231.131,00	0,00	0,00	231.131,00	0,00	231.131,00	0,00
1171.2010		Rezultat reportat 2010	0,00	185.791,79	0,00	0,00	185.791,79	0,00	185.791,79	0,00
1171.2011		Rezultat reportat 2011	0,00	2.237,55	0,00	0,00	2.237,55	0,00	2.237,55	0,00
1171.2012		Rezultat reportat 2012	0,00	3.008,44	0,00	0,00	3.008,44	0,00	3.008,44	0,00
1171.2013		Rezultat reportat 2013	0,00	0,11	0,00	0,00	0,11	0,00	0,11	0,00
1171.2014		Rezultat reportat 2014	0,32	0,00	0,00	0,00	0,32	0,00	0,32	0,00
1171.2016		Rezultat reportat 2016	0,00	161.968,37	0,00	0,00	161.968,37	0,00	161.968,37	0,00
1171.2017		Rezultat reportat 2017	0,00	4.943,76	0,00	0,00	4.943,76	0,00	4.943,76	0,00
1171.2018		Rezultat reportat 2018	0,00	33.228,61	0,00	0,00	33.228,61	0,00	33.228,61	0,00
1171.2019		Rezultat reportat 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	259.744,43	0,00	259.744,43	0,00
120		Rezultatul exercitiului AFSP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1211.01		Excedent sau deficit privind AFSP	0,00	259.744,43	118.957,03	205.330,57	2.025.532,99	1.733.673,62	2.025.532,99	0,00
121POS DRU		Rezultat POS DRU N	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
132POS DRU		Imprumuturi nerambursabile pentru	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
167		Alte imprumuturi si datorii asimilate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total clasa 1</b>			<b>0,32</b>	<b>5.705.608,38</b>	<b>118.957,03</b>	<b>205.330,57</b>	<b>7.731.141,37</b>	<b>1.733.673,94</b>	<b>5.997.467,75</b>	<b>0,32</b>
<b>Clasa 2</b>										
205		Concesiuni, brevete si alte drepturi :	1.908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.908,00	1.908,00	0,00
208		Alte imobilizari necorporale	56.297,65	0,00	0,00	0,00	62.692,47	62.692,47	62.692,47	0,00
208POS DRU		Alte imobiliz.necorp.POS DRU N	79.281,54	0,00	0,00	0,00	79.281,54	79.281,54	79.281,54	0,00
212		Constructii	1.873.447,85	0,00	0,00	0,00	1.873.447,85	1.873.447,85	1.873.447,85	0,00
213		Instalatii tehn.,mijl. de transp.,anime	481.535,59	0,00	0,00	0,00	485.515,16	485.515,16	485.515,16	0,00
213.01		Echipam. tehnologice (mas, utilaje s	19.750,85	0,00	0,00	0,00	23.730,42	23.730,42	23.730,42	0,00
213.02		Aparate si instalatii de masura, cont	109.842,84	0,00	0,00	0,00	109.842,84	109.842,84	109.842,84	0,00

## Balanta de verificare Decembrie 2020 Pag.: 2/6

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
213.02	POS C Ap.masura control POS DRU N	195.161,90	0,00	0,00	0,00	195.161,90	0,00	195.161,90	0,00
213.03	Mijloace de transport	156.780,00	0,00	0,00	0,00	156.780,00	0,00	156.780,00	0,00
214	Mobilier, ap.birotica, echipam. de pr	71.382,22	0,00	0,00	0,00	71.382,22	0,00	71.382,22	0,00
214	POS DRU Mobilier, birotica, echip.protec.POS	127.279,49	0,00	0,00	0,00	127.279,49	0,00	127.279,49	0,00
231	Imobilizari corporale in curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
280	Amortizari privind imobilizarile neco	0,00	137.392,91	0,00	215,50	0,00	139.018,59	0,00	139.018,59
280.05	Amortizarea concesiunilor, brevetelo	0,00	1.908,00	0,00	0,00	0,00	1.908,00	0,00	1.908,00
280.08	Amortizarea altor imobilizari necorp	0,00	56.203,37	0,00	215,50	0,00	57.829,05	0,00	57.829,05
280.08	POS C Amortizarea altor imobilizari necorp	0,00	79.281,54	0,00	0,00	0,00	79.281,54	0,00	79.281,54
281	Amortizari privind imobilizari corpora	0,00	1.241.441,48	0,00	4.634,85	0,00	1.310.354,19	0,00	1.310.354,19
281.02	Amortiz.constructiilor	0,00	606.898,00	0,00	3.957,97	0,00	654.393,64	0,00	654.393,64
281.03	Amortiz.instal.,miji.de transp.,anim.:	0,00	267.143,79	0,00	171,13	0,00	282.491,89	0,00	282.491,89
281.03	POS C Amortiz.aparatura masura.control P	0,00	195.161,90	0,00	0,00	0,00	195.161,90	0,00	195.161,90
281.04	Amortiz.altor imobil.corporale	0,00	44.958,30	0,00	505,75	0,00	51.027,27	0,00	51.027,27
281.04	POS C Amortizare mobilier, birotica, echip I	0,00	127.279,49	0,00	0,00	0,00	127.279,49	0,00	127.279,49
<b>Total clasa 2</b>		<b>2.691.132,34</b>	<b>1.378.834,39</b>	<b>0,00</b>	<b>4.850,35</b>	<b>2.701.506,73</b>	<b>1.449.372,78</b>	<b>2.701.506,73</b>	<b>1.449.372,78</b>
<b>Clasa 3</b>									
302	Materiale consumabile	7.693,12	0,00	0,00	0,00	15.771,63	4.258,68	11.512,95	0,00
302.02	Combustibili	2.104,29	0,00	0,00	0,00	9.619,64	4.258,68	5.360,96	0,00
302.02.01	Combustibili	2.104,29	0,00	0,00	0,00	9.619,64	4.258,68	5.360,96	0,00
302.08	Alte materiale consumabile	5.588,83	0,00	0,00	0,00	6.151,99	0,00	6.151,99	0,00
302.08.01	Alte materiale consumabile	5.588,83	0,00	0,00	0,00	6.151,99	0,00	6.151,99	0,00
303	Materiale de natura obiectelor de in	0,00	0,00	15.174,76	15.174,76	17.387,73	17.387,73	0,00	0,00
303.01	Materiale de natura obiectelor de in	0,00	0,00	15.174,76	15.174,76	17.387,73	17.387,73	0,00	0,00
<b>Total clasa 3</b>		<b>7.693,12</b>	<b>0,00</b>	<b>15.174,76</b>	<b>15.174,76</b>	<b>33.159,36</b>	<b>21.646,41</b>	<b>11.512,95</b>	<b>0,00</b>
<b>Clasa 4</b>									
401	Furnizori	0,00	6.601,35	9.945,98	12.245,32	164.431,98	169.158,56	0,00	4.726,58
404	Furnizori de imobilizari	0,00	0,00	0,00	0,00	10.374,39	10.374,39	0,00	0,00
404.01	Furnizori de imobilizari	0,00	0,00	0,00	0,00	10.374,39	10.374,39	0,00	0,00
408	Furnizori - facturi nesosite	0,00	3.827,88	0,00	1.613,95	3.827,88	5.441,83	0,00	1.613,95
409	Furnizori - debitori	27.076,52	0,00	761,31	1.852,48	50.680,86	23.116,32	27.564,54	0,00
409.01	Furnizori - debitori pt.cump.de bunu	27.076,52	0,00	-587,99	0,00	35.594,83	8.518,31	27.076,52	0,00
409.01.01	Furnizori - debitori pt.cump.de bunu	27.076,52	0,00	-587,99	0,00	35.594,83	8.518,31	27.076,52	0,00
409.02	Furnizori - debitori pt.cump.de bunu	0,00	0,00	1.349,30	1.852,48	15.086,03	14.598,01	488,02	0,00
411	Cienti	22.817,58	0,00	1.075,90	23.950,00	46.232,92	46.232,92	0,00	0,00
411.01	Cienti	22.817,58	0,00	1.075,90	23.950,00	46.232,92	46.232,92	0,00	0,00
419	Cienti - creditor	0,00	5.000,00	3.000,00	3.000,00	4.250,00	9.250,00	0,00	5.000,00
421	Personal - remuneratii datorate	0,00	77.622,06	93.156,00	96.030,00	1.220.324,00	1.276.786,80	0,00	56.462,80
423	Personal - ajutoare materiale dator	0,00	1.667,00	6.390,00	1.254,00	55.183,00	64.528,00	0,00	9.345,00
426	Drepturi de personal neridicate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.302,00	0,00	7.302,00

## Balanta de verificare Decembrie2020Pag.: 3/6

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
427	Retineri din remuneratii datorate ter	0,00	451,60	0,00	0,00	4.460,00	4.395,60	0,00	-64,40
428	Alte datorii si creante in legatura cu	336,00	0,00	595,00	0,00	2.420,74	0,00	2.420,74	0,00
428.02	Alte creante in legatura cu personal	336,00	0,00	595,00	0,00	2.420,74	0,00	2.420,74	0,00
431	Asigurari sociale	0,00	117.982,00	0,00	33.719,00	454.084,00	552.704,00	0,00	98.620,00
431.02	Contributia personalului la asig.soc.	0,00	84.730,00	0,00	24.177,00	326.390,00	397.863,00	0,00	71.473,00
431.04	Contrib.personalului pt.asig.soc.de :	0,00	33.252,00	0,00	9.542,00	127.694,00	154.841,00	0,00	27.147,00
436	Contributie asiguratorie munca	0,00	7.492,00	0,00	2.147,00	28.264,00	34.371,00	0,00	6.107,00
438	Alte datorii si creante sociale	10.234,00	0,00	1.254,00	0,00	46.787,00	24.612,00	22.175,00	0,00
438.02.01	CCI de recuperat	10.234,00	0,00	1.254,00	0,00	46.787,00	24.612,00	22.175,00	0,00
442	Taxa pe valoarea adaugata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
442.04	TVA de recuperat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
442.04POS I	TVA de recuperat POS DRU N	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
444	Impozitul pe venituri de natura salar	0,00	21.811,00	0,00	6.263,00	82.097,00	100.454,00	0,00	18.357,00
444. Universiti:	Impozit salarii UNIVERSITATE	0,00	21.811,00	0,00	6.263,00	82.097,00	100.454,00	0,00	18.357,00
445	Subventii	0,00	0,00	0,00	0,00	21.123,00	21.123,00	0,00	0,00
445.02	IMPRUMUTURI NERAMBURSABIL	0,00	0,00	0,00	0,00	21.123,00	21.123,00	0,00	0,00
445POS DRU	Subventii de incasat POS DRU N	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
446	Alte impozite, taxe si varsaminte as	0,00	0,00	0,00	0,00	51,00	51,00	0,00	0,00
446.08	Alte taxe	0,00	0,00	0,00	0,00	51,00	51,00	0,00	0,00
451	Decontari in cadrul grupului	0,00	94.496,80	0,00	0,00	0,00	94.496,80	0,00	94.496,80
451.01	Decontari in cadrul grupului	0,00	94.496,80	0,00	0,00	0,00	94.496,80	0,00	94.496,80
458	Decontari din operatii in participatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
458.01	Decontari din operatii in participatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
458.01POS I	Decontari din asoc in particip POS I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
458.01POS	Contrib ATH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
458.01POS	Contributie CIPPA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
458.01POS	Contributie.SIVECO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
458.01POS	Contrib pp Valahia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
461	Debitori diversi	1.016.359,48	0,00	-167.869,69	173.870,58	2.373.055,99	1.314.979,33	1.058.076,66	0,00
461.2006-20C	Debitori diversi an 2006-2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
461.2007-20C	Debitori an 2007-2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
461.2008-20C	Debitori diversi 2008-2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
461.2009-201	Debitori diversi an 2009-2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
461.2010-201	Debitori diversi an 2010-2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
461.2015-201	Debitori diversi an 2015-2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
461.2016-201	Debitori diversi an 2016-2017	87.249,15	0,00	-85.199,15	0,00	2.050,00	2.050,00	0,00	0,00
461.2017-201	Debitori diversi an 2017-2018	87.701,34	0,00	-87.701,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
461.2018-201	Debitori diversi an 2018-2019	78.794,37	0,00	0,00	-1.500,00	78.794,37	5.500,00	73.294,37	0,00
461.2019-202	Debitori diversi an 2019-2020	762.447,62	0,00	0,00	-21.100,00	844.870,86	632.509,45	212.361,41	0,00
461.2020-202	Debitori diversi an 2020-2021	0,00	0,00	5.030,80	196.470,58	1.447.173,76	674.919,88	772.253,88	0,00

## Balanta de verificare Decembrie2020Pag.: 4/6

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Total sume		Sold final		
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
461.Diversi	Debitori diversi	167,00	0,00	0,00	0,00	167,00	0,00	167,00	0,00	
461Preced	Debitori diversi ani precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	Cheltuieli inregistrate in avans	3.497,94	0,00	672,00	1.560,73	22.119,10	17.922,03	4.197,07	0,00	
472	Venituri inregistrate in avans	0,00	1.016.192,48	196.470,58	-167.869,69	1.339.929,33	2.375.238,99	0,00	1.035.309,66	
472.01	Venituri inregistrate in avans	0,00	1.016.192,48	196.470,58	-167.869,69	1.339.929,33	2.375.238,99	0,00	1.035.309,66	
472POS DRU	Venituri in avans POS DRU N	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
473	Decontari din operatii in curs de ciai	0,00	0,00	210.083,54	150.000,00	1.362.833,04	1.362.833,04	0,00	0,00	
475	Subventii pentru investitii	0,00	7.107,45	113,00	0,00	1.949,67	7.107,45	0,00	5.157,78	
475.8	Alte sume primite cu caracter de su	0,00	7.107,45	113,00	0,00	1.949,67	7.107,45	0,00	5.157,78	
481	Decontari intre unitate si subunitati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
481.02	Decontari intre unitate si subunitati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
496	Prov.pt.deprecierea creantelor-debit	0,00	27.076,50	0,00	0,00	0,00	27.076,50	0,00	27.076,50	
<b>Total clasa 4</b>		<b>1.080.321,52</b>	<b>1.387.328,12</b>	<b>355.647,62</b>	<b>339.636,37</b>	<b>7.294.478,90</b>	<b>7.549.555,56</b>	<b>1.114.434,01</b>	<b>1.369.510,67</b>	
<b>Clasa 5</b>										
508	Alte invest.fin.pe t.s.si creante asim	4.522.679,12	0,00	150.000,00	58.697,45	5.247.679,17	476.968,84	4.770.710,33	0,00	
508.01	Alte titluri de plasament	4.522.679,12	0,00	150.000,00	58.697,45	5.247.679,17	476.968,84	4.770.710,33	0,00	
512	Conturi curente la banci	163.379,73	0,00	248.484,58	266.458,64	3.050.197,49	2.840.535,02	209.662,47	0,00	
512.01	Conturi la banci in lei	56.693,44	0,00	245.684,50	266.343,95	2.910.939,86	2.840.082,46	70.857,40	0,00	
512.01POS C	Cont proiect POS DRU N 62718	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
512.04	Conturi la banci in deize	106.686,29	0,00	2.800,08	114,69	139.257,63	452,56	138.805,07	0,00	
512.04POS C	BANCA EUR-POS DRU N	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
518	Dobanzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
518.07	Dobanzi de incasat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
531	Casa	6.564,74	0,00	70.320,00	65.134,29	878.614,44	870.090,05	8.524,39	0,00	
531.01	Casa in lei	6.564,74	0,00	70.320,00	65.134,29	873.740,74	865.216,35	8.524,39	0,00	
531.04	Casa in deize	0,00	0,00	0,00	0,00	4.873,70	4.873,70	0,00	0,00	
532	Alte valori	0,00	0,00	890,01	966,57	11.158,62	11.158,62	0,00	0,00	
532.08	Alte valori	0,00	0,00	890,01	966,57	11.158,62	11.158,62	0,00	0,00	
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	1.115,00	4.340,00	25.608,19	25.608,19	0,00	0,00	
581	Viramente interne	0,00	0,00	168.898,00	168.898,00	2.178.959,70	2.178.959,70	0,00	0,00	
<b>Total clasa 5</b>		<b>4.692.623,59</b>	<b>0,00</b>	<b>639.707,59</b>	<b>564.494,95</b>	<b>11.392.217,61</b>	<b>6.403.320,42</b>	<b>4.988.897,19</b>	<b>0,00</b>	
<b>Clasa 6</b>										
602	Cheltuieli cu materialele consumabi	0,00	0,00	0,00	0,00	5.536,64	5.536,64	0,00	0,00	
602.02	Cheltuieli privind combustibili	0,00	0,00	0,00	0,00	5.536,64	5.536,64	0,00	0,00	
602.02.01	Cheltuieli privind combustibili	0,00	0,00	0,00	0,00	5.536,64	5.536,64	0,00	0,00	
603	Cheltuieli privind materialele de nat	0,00	0,00	587,99	587,99	1.410,96	1.410,96	0,00	0,00	
603.01	Cheltuieli privind materialele de nat	0,00	0,00	587,99	587,99	1.410,96	1.410,96	0,00	0,00	
604	Cheltuieli privind materialele nestoc	0,00	0,00	732,01	732,01	23.651,04	23.651,04	0,00	0,00	
604.01	Nestocate birou	0,00	0,00	732,01	732,01	19.890,94	19.890,94	0,00	0,00	
604.03	Nestocate materiale curatenie	0,00	0,00	0,00	0,00	1.776,69	1.776,69	0,00	0,00	

## Balanta de verificare Decembrie2020Pag.: 5/6

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
604.04	Nestocate alte materiale consumab	0,00	0,00	0,00	0,00	818,77	818,77	0,00	0,00
604.05	Nestocate auto	0,00	0,00	0,00	0,00	393,16	393,16	0,00	0,00
604.06	Nestocate intretinere	0,00	0,00	0,00	0,00	771,48	771,48	0,00	0,00
605	Cheltuieli privind energia si apa	0,00	0,00	5.578,18	5.578,18	26.838,05	26.838,05	0,00	0,00
611	Cheltuieli de intretinere si reparatii	0,00	0,00	0,00	0,00	10.499,43	10.499,43	0,00	0,00
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	344,58	344,58	5.080,04	5.080,04	0,00	0,00
613.01	Cheltuieli cu primele de asigurare d	0,00	0,00	344,58	344,58	5.080,04	5.080,04	0,00	0,00
623	Cheltuieli de protocol, reclama si pu	0,00	0,00	1.699,28	1.699,28	13.150,05	13.150,05	0,00	0,00
623.01	Cheltuieli de protocol	0,00	0,00	1.699,28	1.699,28	12.808,40	12.808,40	0,00	0,00
623.02	Cheltuieli reclama si publicitate	0,00	0,00	0,00	0,00	341,65	341,65	0,00	0,00
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si	0,00	0,00	0,00	0,00	28,04	28,04	0,00	0,00
625	Cheltuieli cu deplasari, detasari si tr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
625.01	Cheltuieli cu deplasari, detasari si tr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
626	Cheltuieli postale si taxe de telecorr	0,00	0,00	2.246,72	2.246,72	25.161,29	25.161,29	0,00	0,00
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si as	0,00	0,00	13,57	13,57	156,75	156,75	0,00	0,00
627.01	Chelt. cu serv bancare si asimilate	0,00	0,00	13,57	13,57	156,75	156,75	0,00	0,00
628	Alte cheltuieli cu servicii prestate de	0,00	0,00	4.226,97	4.226,97	52.547,85	52.547,85	0,00	0,00
628.01	Alte cheltuieli cu servicii prestate de	0,00	0,00	3.407,87	3.407,87	46.555,26	46.555,26	0,00	0,00
628.02	Cheltuieli servicii IT	0,00	0,00	462,10	462,10	3.584,29	3.584,29	0,00	0,00
628.03	Servicii auto deductibile	0,00	0,00	0,00	0,00	444,80	444,80	0,00	0,00
628.05	Servicii paza	0,00	0,00	357,00	357,00	1.963,50	1.963,50	0,00	0,00
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si v:	0,00	0,00	4,25	4,25	4.573,50	4.573,50	0,00	0,00
635.01	Cheltuieli cu alte impozite si taxe	0,00	0,00	0,00	0,00	4.522,50	4.522,50	0,00	0,00
635.02	Impozit auto deductibil	0,00	0,00	4,25	4,25	51,00	51,00	0,00	0,00
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	95.434,00	95.434,00	1.189.430,00	1.189.430,00	0,00	0,00
642	Chelt cu tichete de masa	0,00	0,00	966,57	966,57	11.158,62	11.158,62	0,00	0,00
645	Cheltuieli priv.asigurarile si protectia	0,00	0,00	0,00	0,00	6.752,00	6.752,00	0,00	0,00
645.08	Alte cheltuieli priv.asig.si protectia s	0,00	0,00	0,00	0,00	6.752,00	6.752,00	0,00	0,00
646	Contributie asiguratorie munca	0,00	0,00	2.147,00	2.147,00	26.879,00	26.879,00	0,00	0,00
652	CHELTUIELI CU PROTECTIA MED	0,00	0,00	0,00	0,00	63,31	63,31	0,00	0,00
654	Pierderi din creante si debitori diver	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,24	0,24	0,00	0,00
658.03	Cheltuieli priv.activele ced.si alte op	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
658.08	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,24	0,24	0,00	0,00
658.08.01	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,24	0,24	0,00	0,00
665	Cheltuieli din diferente de curs valut	0,00	0,00	125,56	125,56	473,99	473,99	0,00	0,00
665.01	Cheltuieli din diferente de curs valut	0,00	0,00	125,56	125,56	473,99	473,99	0,00	0,00
681	Cheltuieli de exploatare privind amo	0,00	0,00	4.850,35	4.850,35	70.538,39	70.538,39	0,00	0,00
681.01	Chelt.de expl.privind amortizarea im	0,00	0,00	4.850,35	4.850,35	70.538,39	70.538,39	0,00	0,00

## Balanta de verificare Decembrie 2020 Pag.: 6/6

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
681.01	Chelt.amortiz. imobiliz. POS DRU N	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total clasa 6</b>		<b>0,00</b>	<b>118.957,03</b>	<b>118.957,03</b>	<b>118.957,03</b>	<b>1.473.929,19</b>	<b>1.473.929,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Clasa 7</b>									
732	Venturi din taxe	0,00	0,00	203.755,58	203.755,58	1.729.321,95	1.729.321,95	0,00	0,00
732.01	Venituri din alte taxe	0,00	0,00	203.205,58	203.205,58	1.490.938,45	1.490.938,45	0,00	0,00
732.03	Venituri din taxe inscriere	0,00	0,00	550,00	550,00	31.600,00	31.600,00	0,00	0,00
732.04	Venituri din taxe examene, restante	0,00	0,00	0,00	0,00	44.032,50	44.032,50	0,00	0,00
732.08	Venituri din taxe master, dizertatie	0,00	0,00	0,00	0,00	42.600,00	42.600,00	0,00	0,00
732.09	Venituri din taxe recuperare laborator	0,00	0,00	0,00	0,00	7.223,00	7.223,00	0,00	0,00
732.10	Venituri din taxe licente	0,00	0,00	0,00	0,00	109.770,00	109.770,00	0,00	0,00
732.11	Venituri de cercetare	0,00	0,00	0,00	0,00	3.158,00	3.158,00	0,00	0,00
732.12	Venituri din taxe conferinte, articole	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7341	Venituri din dobinzi AFSP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
741	Venituri din subventii de exploatare	0,00	0,00	0,00	0,00	9.532,00	9.532,00	0,00	0,00
741.04	VEN. DIN SUBVENTII DE EXPLOA	0,00	0,00	0,00	0,00	9.532,00	9.532,00	0,00	0,00
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	113,00	113,00	5.732,69	5.732,69	0,00	0,00
758.04	Venituri din subventii pentru investit	0,00	0,00	49,99	49,99	4.974,15	4.974,15	0,00	0,00
758.08	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	63,01	63,01	758,54	758,54	0,00	0,00
758.08.01	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	63,01	63,01	758,54	758,54	0,00	0,00
764	Venituri din investitii financiare ceda	0,00	0,00	1.386,09	1.386,09	5.765,59	5.765,59	0,00	0,00
764.02	Castiguri din investitii financiare pe	0,00	0,00	1.386,09	1.386,09	5.765,59	5.765,59	0,00	0,00
765	Venituri din diferente de curs valutare	0,00	0,00	75,90	75,90	2.717,31	2.717,31	0,00	0,00
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	0,00	0,00	12.719,02	12.719,02	0,00	0,00
766.01	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	0,00	0,00	12.719,02	12.719,02	0,00	0,00
<b>Total clasa 7</b>		<b>0,00</b>	<b>205.330,57</b>	<b>205.330,57</b>	<b>205.330,57</b>	<b>1.765.788,56</b>	<b>1.765.788,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>8.471.770,89</b>	<b>8.471.770,89</b>	<b>1.453.774,60</b>	<b>1.453.774,60</b>	<b>26.394.754,29</b>	<b>26.394.754,29</b>	<b>8.816.351,20</b>	<b>8.816.351,20</b>





---

# **R A P O R T DE AUDIT**

---

INTOCMIT LA

## **UNIVERSITATEA ATHENEUM DIN BUCURESTI**

**Conturi anuale prezentate conform OMFP 3103/2017  
Exercițiul încheiat la 31 decembrie 2020**

str. Giuseppe Garibaldi 2A  
BUCURESTI, sectorul 2  
CIF 18967528

**AUDITOR FINANCIAR  
OBADA CALIN-MIHAI  
AUTORIZATIE nr.1953**

## **CONDUCERII SI ASOCIAȚILOR**

### **UNIVERSITATII ATHENEUM DIN BUCURESTI**

str. Giuseppe Garibaldi 2A  
BUCURESTI, sectorul 2  
CIF 18967528

#### **Opinie**

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale UNIVERSITATII ATHENEUM din BUCURESTI, cu sediul social în Bucuresti, sectorul 2, str. Giuseppe Garibaldi 2A, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 18967528, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2020, contul rezultatului exercițiului, pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2020 se identifica astfel:
  - Capitaluri proprii: 5.997.467 lei
  - Excedent/ Profit/ Deficit/ Pierdere: 291.859 lei
- 3 In opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidela a poziției financiare a Universității la data de 31 decembrie 2020, precum si a performantei financiare pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta data, in conformitate cu OMFP 3103/2017.

#### **Baza pentru opinie**

- 4 Am desfășurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in secțiunea “Responsabilitățile auditorului intr-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți fata de Universitate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare in Romania, si ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

#### **Alte informații – Raportul Administratorilor**

- 5 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP 3103/2017.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP 3103/2017.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Universitate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

### ***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare***

- 6 Conducerea Universității este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 3103/2017 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 7 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Universității de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să lichideze Universitatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 8 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Universității.

## ***Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare***

- 9 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- 10 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
  - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Universității.
  - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
  - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Universității de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Universitatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
  - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

- Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

**Auditor**

**Obadă Călin Mihai**

înregistrat la Camera Auditorilor Financiari  
din Romania cu numărul 1953/2007

București, 30 martie 2021



A handwritten signature in black ink, appearing to be "Obada Calin Mihai".