

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

cu privire la activitatea financiară a unității pe semestrul I al anului 2020

Aeroportul Internațional *Avram Iancu* Cluj RA, regie autonomă cu specific deosebit, de interes local, sub autoritatea Consiliului Județean Cluj, cu personalitate juridică, funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară, în condițiile art. 3 din H.G. nr. 398/1997, se organizează și funcționează în condițiile legii.

Aeroportul Internațional *Avram Iancu* Cluj RA conduce evidențele contabile sintetice și analitice, precum și evidențele gestionare, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/91 republicată și a Ordinului nr 1802/2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Contul de profit și pierdere se prezintă schematic astfel:

- lei -

VENITURI	Sume	CHELTUIELI	Sume
I.VENITURI EXPLOATARE	35.365.296	I.CHELTUIELI EXPLOATARE	34.899.783
1.Cifra de afaceri netă	24.216.668	1.Cheltuieli materiale	3.283.683
Producția vândută și anume:	24.216.668	- materiale consumabile	1.593.678
- din trafic intern	3.573.571	- energia și apa	1.602.599
- din trafic extern	14.811.240	- alte cheltuieli materiale	87.406
- din chirii, concesiuni	3.428.172	2.Alte cheltuieli de exploatare	7.418.091
- alte venituri din activit. de bază	2.403.685	- chelt.cu impozite și taxe	460.020
Venituri din vânzarea mărfurilor	-	- chelt privind prestațiile externe	6.941.479
Venit subvenții de exploatare aferente altor venituri	1.870.188	.- alte cheltuieli de exploatare	16.592
2.Variația stocurilor	-	3.Cheltuieli cu personalul	12.987.442
3.Producția imobilizată	-	- cheltuieli cu salariile	12.651.211
4.Venituri din reevaluarea imobilizărilor	-	- chelt. cu asig.și prot.soc.	336.231
5.Alte venituri din exploatare	9.278.440	4.Cheltuieli cu amortizările	11.229.811
		5.Ajustări privind activele	

		circulante si ajustari privind provizioanele	-19.244
II.VENITURI FINANCIARE	558.623	II.CHELTUIELI FINANCIARE	1.083.661
- diferențe de curs valutar și alte venituri financiare	556.049	- cheltuieli cu diferențe de curs valutar, alte cheltuieli financiare	158.997
- venituri din dobânzi	2.574	- cheltuieli privind dobânzile	924.664
VENITURI CURENTE	35.923.919	CHELTUIELI CURENTE	35.983.444
		Cheltuieli cu impozitul pe profit	385.686
TOTAL VENITURI	35.923.919	TOTAL CHELTUIELI	36.369.130
Pierderea semestru I - 2020			445.211

Scăderea veniturilor proprii în primul semestru al anului 2020 față de primul semestru al anului 2019 rezultă în principal din scăderea semnificativă a traficului de pasageri, datorită contextului nefavorabil și imprevizibil al răspândirii globale a cazurilor de infectare a populației cu noul coronavirus SARS-CoV-2 (sau COVID-19) precum și de măsurile restrictive de călătorie impuse de statele naționale de la nivel european și internațional.

Dacă traficul total de pasageri înregistrat, cumulat în primele două luni ale anului 2020 se afla în creștere cu aproximativ 2%, comparativ cu aceeași perioadă a anului 2019, efectele pandemiei COVID-19 s-au făcut simțite începând din luna martie și au atins un procent de involuție pe parcursul semestrului I al anului 2020 de peste 62%.

În semestrul I al anului 2020 pe Aeroportului Internațional *Avram Iancu* Cluj au operat următoarele companii aeriene:

- Tarom, Lufthansa, Wizz Air, Lot Polish Airlines, Blue Air, Turkish Airlines – **6 companii aeriene pentru zborurile regulate.**
- Silver Air și Swiftair Hellas pentru operatorul logistic TNT, Swiftair pentru operatorul logistic DHL respectiv Cargo Air, Sprint Air și Swiftair pentru operatorul logistic UPS - **5 companii aeriene pentru zborurile regulate de marfă și poștă.**
- În contextul pandemiei COVID-19 nu au fost efectuate zboruri charter turistice însă au fost efectuate mai multe zboruri charter cu muncitori (având doar pasageri îmbarcați), în perioada aprilie – iunie 2020, respectiv 113 zboruri spre destinații din Germania, Olanda și Italia.

De asemenea în semestrul I al anului 2020, au fost operate un număr de 12 mișcări de aviație generală, respectiv un număr de 252 mișcări aferente zborurilor umanitare și militare.

Compania TAROM a operat zboruri regulate spre destinațiile București-Otopeni și Iași, cu aeronave de tip Boeing 737-800, Boeing 737-300, Boeing 737-700, Airbus A318, ATR 72-500 și ATR 42-500.

Compania aeriană LUFTHANSA a operat zboruri pe destinațiile: Munchen și Frankfurt-Main cu avioane Embraer E190 și Embraer E195.

Compania aeriană WIZZ AIR a efectuat zboruri regulate spre destinațiile: Alicante, Barcelona, Bari, Basel-Mulhouse-Freiburg, Berlin Schoenefeld, Billund, Birmingham, Bologna, Bruxelles Sud Charleroi, Doncaster, Dortmund, Dubai, Eindhoven, Frankfurt Hahn, Londra-Luton, Londra Gatwick, Larnaca, Liverpool, Lyon, Madrid, Malaga, Malmö, Malta, Memmingen, Milano-Bergamo, Nürnberg, Paris-Beauvais, Roma-Ciampino, Tel Aviv, Valencia, Veneția-Treviso, Viena și Zaragoza cu aeronave de tip Airbus A320.

Compania aeriană LOT POLISH AIRLINES a efectuat zboruri regulate spre Varșovia cu aeronave de tip Bombardier Q 400, Embraer E170, E175 și E195.

Compania aeriană BLUE AIR a efectuat zboruri regulate spre București-Otopeni și Dublin cu aeronave de tipul Boeing B 737-300, B737-500 și B737-800.

Compania TURKISH AIRLINES a efectuat zboruri regulate pe destinația Istanbul cu aeronave de tip Airbus A319, Airbus A320, Boeing B 737-800 și B 737-900.

În semestrul I al anului 2020 un număr de 77 operatori aerieni (*inclusiv pentru zboruri de aviație generală, zboruri umanitare, militare, etc.*) au folosit infrastructura și facilitățile Aeroportului, asigurând servicii de transport aerian pentru cei 497.891 pasageri înregistrați în semestrul I al anului 2020.

Traficul total de pasageri pentru semestrul I al anului 2020, a înregistrat o scădere de aproximativ 62% față de aceeași perioadă a anului 2019. Astfel, au fost înregistrați un total de 497.891 de pasageri, din care traficul comercial înregistrat a fost de 497.740 de pasageri, față de cei 1.336.402 pasageri din semestrul I al anului 2019.

Totodată, pe Aeroportul Internațional *Avram Iancu* Cluj, au fost înregistrate un număr total de 6.114 mișcări aeronave la nivelul semestrului I al anului 2020, din care 5.850 mișcări comerciale, în scădere cu aproximativ 50% față de aceeași perioadă a anului 2019, când au fost înregistrate 11.762 mișcări comerciale.

În ceea ce privește evoluția traficului aerian de marfă și poștă de pe Aeroportul Internațional *Avram Iancu* Cluj, în semestrul I al anului 2020 a fost

înregistrată o scădere de 7%, față de perioada echivalentă din 2019, datorită anulării zborurilor regulate de pasageri care transportau și marfă. Astfel, în lunile ianuarie – iunie 2020, a fost înregistrat un trafic de mărfuri de 1.535.077,00 tone față de cele 1.651.996,00 tone din aceeași perioadă a anului 2019.

Pe parcursul semestrului I al anului 2020, de pe Aeroportul Internațional *Avram Iancu* Cluj au fost operate un total de **40 de destinații regulate** interne și internaționale, asigurându-se astfel conexiuni directe cu **20 de țări (inclusiv România)**, din Europa și Orientul Mijlociu.

Din tabelul de mai jos se poate observa modul în care a scăzut cifra de afaceri netă a Aeroportului în semestrul I al anului 2020 față de cele realizate în semestrul I al anului 2019 datorită pandemiei provocate de noul coronavirus SARS-Cov -2:

- lei -

Cifra de afaceri netă	2019	2020	%
Venituri proprii din exploatare	43.220.124	24.216.668	-43,97
- prestări servicii trafic intern	8.043.071	3.573.571	-55,57
- prestări servicii trafic extern	27.380.597	14.811.240	-45,91
- chirii, concesiuni	3.584.514	3.428.172	- 4,37
- alte venituri din exploatare	4.211.942	2.403.685	-42,94

Situația patrimoniului unității se prezintă schematic astfel:

- lei -

1. Active Imobilizate	406.825.645
-imobilizări necorporale	43.072
-imobilizări corporale	406.315.333
-imobilizări financiare	467.240
2. Active circulante	121.545.418
-stocuri	2.562.872
-creanțe	75.792.991
-investiții pe termen scurt	0
- casa și conturi la bănci	43.189.555
3. Cheltuieli în avans	111.374
4. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	21.161.032
5.Active circulante nete/Datorii curente nete	85.469.274
6 Total Active minus datorii curente	492.294.919
7. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	49.835.426
8. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	5.987.277
9. Venituri înregistrate în avans	51.962.146

10. Subvenții pentru investiții	335.500.674
11. Capital, din care	2.730.088
-patrimoniul regiei	2.730.088
Rezerve	10.059.639
Prime de capital	-
Rezerve din reevaluare	43.235.217
Profitul sau pierderea reportat(ă)	8.456.148
Pierdere la sfarsitul perioadei de raportare	445.211
CAPITALURI PROPRII TOTAL	64.035.882
Patrimoniul public	-
CAPITALURI TOTAL	64.035.882

Activele imobilizate în sumă de **406.825.645** lei sunt formate din imobilizări necorporale în sumă de 43.072 lei, imobilizări corporale în sumă de 406.315.333 lei și imobilizări financiare în sumă de 467.240 lei.

Activele circulante în sumă de 121.545.418 lei se compun din:

- **stocuri** în sumă de 2.562.872 lei, respectiv materiale consumabile.
- **creanțele comerciale nete** în sumă 75.792.991 lei sunt formate din: **creanțe comerciale** în sumă de 11.118.844 lei (clienți în sumă de 7.834.174 lei și clienți incerți cu care unitatea noastră se află în litigiu în sumă de 3.335.184 lei, clienti facturi de intocmit -50.514 lei) din care se scade valoarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor în sumă de 953.023 lei reprezentând provizioanele constituite pentru creanțele incerte, **alte creanțe** în sumă de 65.627.170 lei reprezentând: tva de recuperat în sumă de 230.296 lei, tva neexigibil în sumă de 159.407 lei, fonduri nerambursabile 64.581.693 lei, debitori diverși în sumă de 223.521 lei și alte creanțe în sumă de 432.253 lei .
- **casa și conturi la bănci** în sumă de 43.189.555 lei și anume: numerar aflat în conturi la bănci în sumă de 43.184.919 lei, numerar aflat în caseria unității în sumă de 4.636 lei.

Cheltuielile înregistrate în avans sunt în sumă de 111.374 lei și reprezintă asigurări auto și rovinele aferente semestrului II al anului 2020 în sumă de 7.512 lei, abonament program legislativ pe semestrul II al anului 2020 în sumă de 1.367 lei și abonamente, cotizații și taxe anuale aferente semestrului II al anului 2020 în sumă de 20.768 lei, cheltuieli financiare aferente reesalonării biletelor la ordin 81.727 lei.

Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an sunt în sumă de 21.161.032 lei și se compun din:

- **credit bancar** în sumă de 2.535.485 lei,

- clienți creditori în sumă de 72.757 lei,
- datorii comerciale- furnizori în sumă de 3.753.625 lei (furnizori în sumă de 1.894.473 lei, furnizori de immobilizări în sumă de 869.714 lei, furnizori- facturi nesosite în sumă de 989.438 lei),
- efecte de comerț de plătit în sumă de 9.397.559 lei,
- alte datorii în sumă de 5.401.606 lei reprezentând: asigurări sociale în sumă de 3.025.865 lei, contribuția asiguratorie pentru muncă 175.817 lei, impozit pe salar în sumă de 388.188 lei, taxe și vărsăminte asimilate în sumă de 126.341 lei rețineri din salarii datorate terților în sumă de 17.323 lei., remunerații personal și ajutoare materiale datorate în sumă de 749.645 lei, creditori diverși în sumă de 677.465 lei, impozit profit 240.962 lei .

Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an sunt în sumă de 49.835.426 lei și reprezintă:

- credit bancar pe termen lung în sumă de 32.750.019 lei,,
- efecte de comerț de plătit în valoare de 13.108.367 lei,
- alte datorii în sumă de 3.977.040 lei formate garanții de bună execuție .

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli în sumă de 5.987.277 lei din care:

provizioane pentru litigii în sumă de 4.341.681 lei, alte provizioane (provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate, provizioane pentru prime reprezentând participarea salariaților la profit) în sumă de 1.645.596 lei

Unitatea nu are plăți restante în semestrul I 2020.

Subvențiile pentru investiții sunt în valoare de 335.500.674 lei reprezentând subvenții pentru investiții aferente anilor precedenți, precum și împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții . În primul semestru al anului 2020, Consiliul Județean Cluj nu a alocat nicio sumă aeroportului.

Veniturile înregistrate în avans sunt în sumă de 51.962.146 lei reprezentând: venituri înregistrate în avans din tariful de dezvoltare în sumă de 50.312.520 lei, venituri înregistrate în avans din tarif supraveghere obiective în sumă de 345.209 lei, fonduri nerambursabile proiect SPICE în sumă de 569.354 lei, fonduri nerambursabile proiect Erasmus KAAT în sumă de 150.078 lei, fonduri nerambursabile proiecte POIM în sumă de 193.777 lei, venituri înregistrate în avans din inchiriere spatii reclama în sumă de 391.208 lei.

Capitalurile proprii totale sunt în sumă de 64.035.882 lei și sunt formate din:

- **patrimoniul regiei** în sumă de 2.730.088 lei
- **rezerve** în sumă de 10.059.640 lei, din care rezerve legale 546.018 lei și alte rezerve în sumă de 9.513.622 lei.
- **rezerve din reevaluare** în sumă de 43.235.217 lei.
- **profitul reportat** în sumă de 8.456.148 lei
- **pierdere semestru I - 2020** în sumă de 445.211 lei

Prin derogare de la Codul Fiscal și de la Codul de procedură fiscală au fost introduse o serie de măsuri fiscale de către Guvernul României. Impozitele către bugetele locale au fost achitate integral la termen prorogată, 30 iunie 2020, astfel că aeroportul a beneficiat de bonificația de 10% din valoarea achitată. Termenul de plată pentru obligațiile unității față de bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale, a fost amânat până în data de 25.10.2020, astfel că aeroportul a plătit doar obligațiile aferente subvențiilor de încasat conform legislației în vigoare.

Activitatea regiei s-a desfășurat în condiții normale cu un număr mediu de 327 de angajați din cei 347 aprobați prin statele de funcții.

În perioada analizată toate operațiunile contabile au fost înregistrate sistematic și cronologic, evidențindu-se în Registre Jurnal auxiliare, preluate apoi în Registrul Jurnal General, operațiune cu operațiune, pe baza cărora s-au întocmit bilanțe de verificare sintetice, analitice, precum și Cartea Mare. În semestrul I al anului 2020 s-a înregistrat o pierdere brută în valoare de 445.211 lei.

S-au respectat regulile de întocmire a Raportărilor contabile semestriale, respectiv posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate.

Gestiunile de valori materiale au fost conduse în conformitate cu legislația în vigoare cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent pentru toate categoriile de bunuri.

S-a efectuat periodic punctajul dintre cantitățile înregistrate în fișele de depozit și fișele de cont analitic de la contabilitate.

Pentru amortizarea imobilizărilor corporale unitatea folosește regimul de amortizare liniară.

Controlul financiar preventiv a fost organizat în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare și nu s-au semnalat nereguli.

Gradul de îndeplinire a obiectivelor și criteriilor de performanță pe semestrul I al anului 2020 a membrilor Consiliului de Administrație a fost

realizat în proporție de 54 % datorită măsurile restrictive de călătorie impuse ca urmare a răspândirii globale a cazurilor de infectare a populației cu noul coronavirus SARS-CoV-2.

Remunerarea directorului general s-a făcut în conformitate cu art. 21 punctele 4 și 5 ale OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice aprobate prin Legea 111/2016. Remunerarea membrilor Consiliului de Administrație s-a făcut în conformitate cu Hotărârile Consiliului Județean Cluj nr. 12/31.01.2018, indemnizație fixă lunară de 1.800 lei brut (respectiv o indemnizație lunară netă de 1.053 lei).

În semestrul I al anului 2020 unitatea nu a acordat bonusuri sau avantaje în natură membrilor Consiliului de Administrație și directorului general. În cursul anului 2020 nu există contribuții ale unității la scheme de pensii suplimentare sau anticipate pentru membrii Consiliului de Administrație sau directorul general.

Aeroportul Internațional Avram Iancu Cluj **nu** a avut încheiate în semestrul I al anului 2020 acte juridice cu administratorii sau directorii conform prevederilor art.52 alin.(1) conform prevederilor OUG 109/2011.


Președintele Consiliului de Administrație
Federiga Viorel

Director General
Ciceo David


Director Economic
Florian Corina

Întocmit,
Șef serviciu contabilitate
Dorina Ungur

