

Bifati numai dacă este cazul:	☐ CAR unitati militare	☐ CAR salariați înființate potrivit Legii 122/1996
	☒ PJ fara scop patrimonial de utilitate publica	☐ Uniuni teritoriale salariați înființate potrivit Legii 122/1996
	☐ Organizatii sindicale si patronale	☐ UNCARSR înființata în baza Legii 122/1996
Atentie! În recipise vor apărea codurile S1014, S1016, S1062, S1064, S1066, S1068 (forma lungă) sau S1015, S1017, S1063, S1065, S1067, S1069 (forma prescurtată).		☐ UNCARSR înființata în baza Legii 122/1996 - centralizat

Tip situatie financiară: OL

Anul

2020

Entitatea UNIVERSITATEA ATHENAEUM DIN MUNICIPIUL BUCURESTI

Adresa

Judet

Sector

Localitate

Bucuresti

Sector 2

Bucuresti

Strada

Nr.

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

GIUSEPPE GARIBALDI

2A

Cod unic de inregistrare

1 8 9 6 7 5 2 8

Durata efectiva de functionare (nr. luni) în anul de raportare

12

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

Efectivul de personal AFSP

542 Invat.superior univ.

27

Activitati economice-AE (cod si denumire clasa CAEN)

Efectivul de personal AE

☐ Entități care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic (pentru arhiva lui S1070)

Exercițiu financiar modificat:

Data de început

Data de sfârșit

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile persoane juridice fără scop patrimonial

F10 - BILANT

F20 - 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

5.997.467

Excedent/ Profit/ Deficit/ Pierdere

291.859

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PROF.UNIV.DR.VASILE EMILIA

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DKL ACCOUNTING PARTNERS SRL

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr. de inregistrare în organ. smul profesional:

8480

CIF/ CUI membru CECCAR

3 1 4 1 7 2 4 6

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii



Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

DA

NU

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

OBADA CALIN MIHAI

Nr. de inregistrare în Registrul ASPAAS

1953

CIF/ CUI

Formular VALIDAT

BILANȚ

la data de 31.12.2020

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2020	31.12.2020
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02 + 05 + 08)	01	5.834.977	6.022.844
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (rd. 03 + 04)	02	94	4.863
- privind activitățile fara scop patrimonial (ct.201*+203*+205*+208*+4094*-2801.01-2803.01-2805.01-2808.01-2903.01-2905.01-2908.01-4904*)	03	94	4.863
- privind activitățile economice (ct.201*+203*+205*+207*+208*+4094*-2801.02-2803.02-2805.02-2807-2808.02-2903.02-2905.02-2908.02-4904*)	04		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (rd. 06 + 07)	05	1.312.204	1.247.271
- privind activitățile fara scop patrimonial (ct.2111.01+2112.01+212.01+2131.01+2132.01+2133.01+214.01+217.01+223*+224*+227*+231*+4093*-2811.01-2812.01-2813.01-2814.01-2817.01-2911.01-2912.01-2913.01-2914.01-2917.01-293*-4903*)	06	1.312.204	1.247.271
- privind activitățile economice (ct.2111.02+2112.02+212.02+2131.02+2132.02+2133.02+214.02+215+217.02+223*+224*+227*+231*+4093*-2811.02-2812.02-2813.02-2814.02-2815-2817.02-2911.02-2912.02-2913.02-2914.02-2915-2917.02-293*-4903*)	07		
III. IMOBILIZARI FINANCIARE (ct.261+262+265+267-296)	08	4.522.679	4.770.710
B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 10+11+12+13)	09	1.227.385	1.312.860
I. STOCURI (ct.301+302+303 ± 308+321+322+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347±348+351+354+356+357+358+361±368+371±378+381±388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-din ct.4428-4901)	10	7.693	11.513
II. CREAȚE **) (ct.267-296+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+4582+461+473**-491-495*-496+5187-4902)	11	1.049.748	1.083.160
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT (ct.501+506+din ct.508+5113+5114-591-596-598)	12		
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct.508+5112+512+531+532+541+542+5501+5508)	13	169.944	218.187
J. CHELTUIELI ÎN AVANS (rd. 15+16)	14	3.497	4.197
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.471*)	15	3.497	4.197
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.471*)	16		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+422+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+4581+462+473***+509+5186+519)	17	336.952	301.966
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 09+15-17-24-27)	18	-129.369	-25.377
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 01+16+18)	19	5.705.608	5.997.467
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+422+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+4581+462+473***+509+5186+519)	20		
H. PROVIZIOANE (ct.151)	21		
I. VENITURI ÎN AVANS (rd.23+26)	22	1.023.299	1.040.468
1. Subvenții pentru investiții (ct.475), (rd. 24+25)	23	7.107	5.158
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.475*)	24	7.107	5.158

Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.475*)		25		
2. Venituri înregistrate în avans (ct.472), (rd. 27+28)		26	1.016.192	1.035.310
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.472*)		27	1.016.192	1.035.310
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.472*)		28		
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL (ct.101)		29	3.739.186	3.739.186
II. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)		30		
III. REZERVE (ct.106)		31		
IV. REZULTATUL REPORTAT REPREZENTAND				
EXCEDENTUL/ PROFITUL REPORTAT (ct.117) rd. (34+36+38+40+42+44+46+48+49+50+52) - (35+37+39+41+43+45+47+51+53)	SOLD C	32	1.706.678	1.966.422
SAU DEFICITUL/ PIERDEREA REPORTAT(A) (ct.117) rd. (35+37+39+41+43+45+47+51+53) - (34+36+38+40+42+44+46+48+49+50+52)	SOLD D	33	0	0
Rezultatul reportat reprezentand <u>excedentul</u> nerepartizat sau deficitul neacoperit privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1171.01)	SOLD C	34	1.706.678	1.966.422
	SOLD D	35		
Rezultatul reportat reprezentand <u>excedentul</u> nerepartizat sau deficitul neacoperit privind activitatile cu destinatie speciala (ct.1171.02)	SOLD C	36		
	SOLD D	37		
Rezultatul reportat reprezentand <u>profitul</u> nerepartizat sau pierderea neacoperita privind activitatile economice (ct.1172)	SOLD C	38		
	SOLD D	39		
Rezultatul reportat provenit din <u>modificările</u> politicilor contabile privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1173.01)	SOLD C	40		
	SOLD D	41		
Rezultatul reportat provenit din <u>modificările</u> politicilor contabile privind activitatile economice (ct.1173.02)	SOLD C	42		
	SOLD D	43		
Rezultatul reportat provenit din <u>corectarea</u> erorilor contabile privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1174.01)	SOLD C	44		
	SOLD D	45		
Rezultatul reportat provenit din <u>corectarea</u> erorilor contabile privind activitatile economice (ct.1174.02)	SOLD C	46		
	SOLD D	47		
Rezultatul reportat reprezentand <u>surplusul</u> realizat din rezerve din reevaluare privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1175.01)	SOLD C	48		
Rezultatul reportat reprezentand <u>surplusul</u> realizat din rezerve din reevaluare privind activitatile economice (ct.1175.02)	SOLD C	49		
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementărilor contabile pentru PJ fără scop patrimonial privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1176.01)	SOLD C	50		
	SOLD D	51		
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementărilor contabile pentru PJ fără scop patrimonial privind activitatile economice (ct.1176.02)	SOLD C	52		
	SOLD D	53		
V. EXCEDENTUL/ PROFITUL EXERCITIULUI FINANCIAR (rd.56+58+60) - (57+59+61)	SOLD C	54	259.744	291.859
SAU DEFICITUL/ PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (rd.57+59+61) - (56+58+60)	SOLD D	55	0	0
Excedent privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1211)	SOLD C	56	259.744	291.859
Deficit privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1211)	SOLD D	57		
Excedent privind activitatile cu destinatie speciala (ct.1212)	SOLD C	58		
Deficit privind activitatile cu destinatie speciala (ct.1212)	SOLD D	59		
Profit privind activitatile economice (ct.1213)	SOLD C	60		

Pierdere privind activitatile economice (ct.1213)	SOLD D	61		
REPARTIZAREA EXCEDENTULUI/ PROFITULUI (ct.129) (rd.63+64)		62		
Repartizarea excedentului privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1291)		63		
Repartizarea profitului privind activitatile economice (ct.1292)		64		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd.29+30+31+32-33+54-55-62)		65	5.705.608	5.997.467
FONDUL social al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.) (ct.113)		66		
FONDUL pentru ajutor in caz de deces al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.) (ct.114)		67		
FONDUL de rulment al membrilor Asociatiilor de proprietari (ct.115)		68		
ALTE FONDURI privind activitatile fara scop patrimonial (ct.116)		69		
Patrimoniul privat (ct.107)		70		
CAPITALURI - TOTAL (rd.65+66 la 70) (rd.01+09+14 -17-20 - 21-22)		71	5.705.608	5.997.467

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PROF.UNIV.DR.VASILE EMILIA

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DKL ACCOUNTING PARTNERS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE DE DREPT PUBLICE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

8480



CONTUL REZULTATULUI EXERCITIULUI

la data de 31.12.2020

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Prevederi anuale	Exercițiul financiar	
			31.12.2019	31.12.2020
A	B	1	2	3
I. Venituri din activitățile fără scop patrimonial - TOTAL (rd. 02 la 22)	01		1.709.405	1.765.789
Venituri din cotizațiile membrilor, contribuțiile bănești sau în natură ale membrilor și simpatizanților, din cote-părți primite potrivit statutului (ct.731)	02			
Venituri din taxele de înregistrare stabilite potrivit legislației în vigoare (ct.732)	03		1.635.086	1.729.322
Venituri din donații (ct.7331)	04			
Venituri din sumele sau bunurile primite prin sponsorizare (ct.7332)	05		54.632	
Venituri din ajutoare (ct.7333)	06			
Venituri din dobânzile obținute din plasarea disponibilităților rezultate din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7341)	07			18.485
Venituri din dividendele obținute din plasarea disponibilităților rezultate din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7342)	08			
Venituri din diferențe de curs valutar rezultate din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7343)	09		3.332	2.717
Venituri financiare din ajustări pentru pierdere de valoare (ct.7344)	10			
Alte venituri de natură financiară (ct.7348)	11		4.371	
Venituri pentru care se datorează impozit pe spectacole (ct.735)	12			
Venituri din subvenții de exploatare (ct.736), din care:	13			
- finanțări nerambursabile din fonduri publice	13a (301)			
Venituri din acțiuni ocazionale, utilizate în scop social sau profesional, potrivit statutului de organizare și funcționare (ct.737)	14			
Venituri din despăgubiri (ct.7381)	15			
Venituri din subvenții pentru investiții (ct.7382)	16			
Venituri rezultate din vânzarea activelor corporale/necorporale (ct.7383)	17			
Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere privind activitatea de exploatare (ct.7384)	18			
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.7385)	19			
Venituri obținute din vize, taxe și penalități sportive sau din participarea la competiții și demonstrații sportive (ct.7386)	20			
Venituri obținute din reclamă și publicitate, potrivit legislației în vigoare (ct.7387)	21			
Alte venituri din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7388)	22		11.984	15.265
II. Cheltuieli privind activitățile fără scop patrimonial - TOTAL (rd.24+25+26+28+29+31+34+37)	23		1.449.661	1.473.930
Cheltuieli privind stocurile (ct.601+602+603+604+605+606+608-609)	24		71.939	57.437

Cheltuieli cu serviciile executate de terți (ct.611+612+613+614+615)	25		16.917	15.580
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (ct.621+622+623+624+625+626+627+628) - total, din care:	26		108.295	91.043
- cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	27			
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	28		56	4.574
Cheltuieli cu personalul (ct.641+642+645+646) -total, din care:	29		1.135.685	1.234.220
- cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+ct.646)	30		30.655	33.631
Alte cheltuieli de exploatare (ct.652+653+654+655+656+657+658) - total, din care:	31		413	64
- cotizații și contribuții datorate de persoana juridică fără scop patrimonial (ct.653)	32			
- ajutoare și împrumuturi nerambursabile transferate altor persoane juridice fără scop patrimonial (ct.657)	33			
Cheltuieli financiare (ct.663+664+665+666+667+668) - total, din care:	34		9.052	474
- cheltuieli din diferențe de curs valutar (ct.665)	35		1.366	474
- cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	36		77	
Cheltuieli cu amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare (rd.38+39)	37		107.304	70.538
- cheltuieli de exploatare privind amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere (ct.681)	38		107.304	70.538
- cheltuieli financiare privind amortizările și ajustările pentru pierdere de valoare (ct.686)	39			
III.Rezultatul activităților fără scop patrimonial				
Excedent (rd. 01 - 23)	40	0	259.744	291.859
Deficit (rd. 23 - 01)	41	0	0	0
IV.Venituri din activitățile cu destinație specială - TOTAL	42			
V. Cheltuieli privind activitățile cu destinație specială - TOTAL	43			
VI. Rezultatul activităților cu destinație specială				
Excedent (rd. 42 - 43)	44	0	0	0
Deficit (rd. 43 - 42)	45	0	0	0
VII. Venituri din activitățile economice - TOTAL (rd. 47+49-50+51+52+53+54+55+59)	46	0	0	0
Cifra de afaceri (ct.701+702+703+704+705+706+707+708-709+7411) - total, din care:	47			
- venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	48			
Venituri aferente costului producției Sold C	49			
în curs de execuție (ct.711+712) Sold D	50			
Venituri din producția de imobilizări (ct.721+722)	51			
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.755)	52			
Venituri din subvenții de exploatare (ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	53			
Alte venituri din exploatare (ct.754+758)	54			
Venituri financiare (ct.7418+761+762+764+765+766+767+768+786) - total, din care:	55			

- venituri din diferențe de curs valutar (ct.765)	56			
- venituri din dobânzi (ct.766)	57			
- alte venituri financiare (ct.768+786)	58			
Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare (ct.781)	59			
VIII. Cheltuieli privind activitățile economice - TOTAL (rd. 61+63+64+66+67+69+70+74+77+78)	60	0	0	0
Cheltuieli privind stocurile (ct.601+602+603+604+605+606+607+608-609) - total, din care:	61			
- cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	62			
Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615)	63			
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (ct.621+622+623+624+625+626+627+628) - total, din care:	64			
- cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	65			
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	66			
Cheltuieli cu personalul (ct.641+642+644+645+646) - total, din care:	67			
- cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645)	68			
Alte cheltuieli de exploatare (ct.652+653+654+655+656+657+658)	69			
Cheltuieli financiare (ct.663+664+665+666+667+668) - total, din care:	70			
- cheltuieli din diferențe de curs valutar (ct.665)	71			
- cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	72			
- alte cheltuieli financiare (ct.668)	73			
Cheltuieli cu amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare (rd.75+76)	74	0	0	0
- cheltuieli de exploatare privind amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere (ct.681)	75			
- cheltuieli financiare privind amortizările și ajustările pentru pierdere de valoare (ct.686)	76			
Cheltuieli cu impozitul pe profit și alte impozite (ct.691+698)	77			
Cheltuieli cu impozitul specific unor activități (ct.695)	78			
IX. Rezultatul activităților economice				
Profit (rd. 46-60)	79	0	0	0
Pierdere (rd. 60 - 46)	80	0	0	0
X. Venituri totale (rd. 01+42+46)	81	0	1.709.405	1.765.789
XI. Cheltuieli totale (rd. 23+43+60)	82	0	1.449.661	1.473.930
XII. Excedent/Profit (rd. 81 - 82)	83	0	259.744	291.859
Deficit/Pierdere (rd. 82 - 81)	84	0	0	0

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PROF.UNIV.DR.VASILE EMILIA

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DKL ACCOUNTING PARTNERS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr. de inregistrare in organismul profesional:

8480

REPARTIZAREA REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR

la data de 31.12.2020

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	291.859		
TOTAL DE CONTROL (rd.01+05)	06	291.859		0

Suma de control F21: 583718 / 156111748

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PROF.UNIV.DR.VASILE EMILIA

Semnătura



Numele si prenumele

DKL ACCOUNTING PARTNERS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

8480

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

Formular 25

la data de 31.12.2020

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri	Reduceri		Sold la 31.12.2020 (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	7.213.812	735.374	476.969		7.472.217
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02	137.487	6.395		X	143.882
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				X	
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori similare	04	1.908			X	1.908
Alte imobilizari necorporale	05	135.579	6.395		X	141.974
Imobilizari necorporale in curs	06				X	
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 15)	07	2.553.646	3.979			2.557.625
Terenuri si amenajari de terenuri	08					
Constructii	09	1.873.448				1.873.448
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	19.751	3.979			23.730
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11	305.005				305.005
Mijloace de transport	12	156.780				156.780
Animale si plantatii	13					
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	198.662				198.662
Imobilizari corporale in curs	15					
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	16	4.522.679	725.000	476.969	X	4.770.710
Elemente de active	Nr. rd.	DEPRECIERI (amortizare si ajustari)				Sold la 31.12.2020 (col.9=6+7-8)
		Sold la 01 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari		
A	B	6	7	8		9
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+16)	01	1.378.835	70.538			1.449.373
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02	137.393	1.626			139.019

Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori similare	04	1.908			1.908
Alte imobilizari necorporale	05	135.485	1.626		137.111
Imobilizari necorporale in curs	06				
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 15)	07	1.241.442	68.912		1.310.354
Terenuri si amenajari de terenuri	08				
Constructii	09	606.898	47.495		654.393
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	267.144	15.348		282.492
parate si instalatii de masurare, control si reglare	11	195.162			195.162
Mijloace de transport	12	44.959	6.069		51.028
Animale si plantatii	13				
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	127.279			127.279
Imobilizari corporale in curs	15				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	16				

Suma de control F25: 45895996 / 156111748

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PROF.UNIV.DR.VASILE EMILIA

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DKL ACCOUNTING PARTNERS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr. de inregistrare in organismul profesional:

8480

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITATILE ECONOMICE

la data de 31.12.2020

Formular 26

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri	Reduceri		Sold la 31.12.2020 (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					
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					
Terenuri si amenajari de terenuri	08					
Constructii	09					
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10					
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11					
Mijloace de transport	12					
Animale si plantatii	13					
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14					
Imobilizari corporale in curs	15					
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	16				X	
Elemente de active	Nr. rd.	DEPRECIERI (amortizare si ajustari)				Sold la 31.12.2020 (col.9=6+7-8)
		Sold la 01 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari		
A	B	6	7	8		9
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+16)	01					
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				
Terenuri si amenajari de terenuri	08				
Constructii	09				
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10				
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11				
Mijloace de transport	12				
Animale si plantatii	13				
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14				
Imobilizari corporale in curs	15				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	16				

Suma de control F26 : 0 / 156111748

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PROF.UNIV.DR.VASILE EMILIA

Semnătura


**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

DKL ACCOUNTING PARTNERS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr. de inregistrare in organismul profesional:

8480

Precizări

privind încheierea exercițiului financiar al anului 2020

În atenția persoanelor juridice fără scop patrimonial

I. Cadrul legal - Prevederi incidente din **Legea contabilității nr. 82/1991**, republicată, cu modificările și completările ulterioare

1. 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 (art. 5 alin. (1) și art. 28 alin. (6) din legea contabilității).
2. Persoanele juridice fără scop patrimonial depun un exemplar al situațiilor financiare anuale la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor în termen de 120 de zile de la încheierea exercițiului financiar (art. 36 alin. (1) lit. b) din legea contabilității).
3. Persoanele juridice fără scop patrimonial care de la constituire nu au desfășurat activitate depun o declarație în acest sens, în termen de 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar, la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor (art. 36 alin. (2) din legea contabilității).
4. Exercițiul financiar al unei persoane juridice care se lichidează începe în ziua următoare încheierii exercițiului financiar anterior și se încheie în ziua precedentă datei când începe lichidarea. Perioada de lichidare este considerată un exercițiu financiar distinct față de cel precedent, indiferent de durata sa (art. 27 alin. (9) din legea contabilității).
5. Nedepunerea, potrivit legii contabilității, a situațiilor financiare anuale sau a declarației menționate la pct. 3 de mai sus, după caz, constituie contravenție (art. 41 pct. 8 și pct. 2 lit. g) din legea contabilității) și se sancționează cu amenda prevăzută de lege.

II. Precizări legate de întocmirea situațiilor financiare anuale de către persoanele juridice fără scop patrimonial - Prevederi incidente din **Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3103/2017** privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare

6. Persoanele juridice fără scop patrimonial întocmesc situații financiare anuale care cuprind:
 - bilanț,
 - contul rezultatului exercițiului.Situațiile financiare anuale sunt însoțite de propunerea de distribuire a rezultatului exercițiului financiar sau de acoperire a pierderii contabile, precum și de celelalte documente prevăzute de lege (pct. 80 alin. (1) și (2) din anexa 1 la ordin).
7. Organizațiile patronale și sindicale, precum și alte categorii de organizații fără scop patrimonial care nu desfășoară activități economice, întocmesc situații financiare anuale simplificate care cuprind:
 - bilanț prescurtat,
 - contul prescurtat al rezultatului exercițiului (pct. 81 din anexa 1 la ordin).
8. Persoanele juridice fără scop patrimonial de utilitate publică întocmesc situațiile financiare anuale menționate la pct. 6 de mai sus indiferent de natura activității desfășurate (activități fără scop patrimonial sau activități economice) (pct. 85 din anexa 1 la ordin).
9. Pentru activitățile economice desfășurate, potrivit legii, de către persoanele juridice fără scop patrimonial, Reglementările contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial se completează, după caz, cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare (art. 1 alin. (3) din ordin).
10. Situațiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial se semnează de persoanele în drept, precum și de către administratorul sau persoana care are obligația gestionării entității (pct. 338 alin. (2) din anexa 1 la ordin, respectiv art. 28 alin. (13) din legea contabilității).
11. Situațiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial vor fi însoțite de raportul administratorilor, raportul auditorului financiar/firmei de audit, respectiv raportul cenzorilor, după caz (pct. 339 din anexa 1 la ordin).
12. Situațiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial vor fi însoțite de o declarație scrisă de asumare a răspunderii administratorului pentru întocmirea situațiilor financiare anuale în conformitate cu Reglementările contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial (pct. 83 din anexa 1 la ordin, respectiv art. 30 din legea contabilității).
13. Situațiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial vor fi însoțite de următoarele formulare:
 - Repartizarea rezultatului exercițiului financiar,
 - Situația activelor imobilizate pentru activitățile fără scop patrimonial,
 - Situația activelor imobilizate pentru activitățile economice.
14. Pe durata deținerii statutului de utilitate publică, situațiile financiare anuale ale persoanelor juridice fără scop patrimonial de utilitate publică, potrivit legii, sunt supuse auditului statutar, care se efectuează de către auditori financiari sau firme de audit, autorizate în condițiile legii (art. 6 din ordin).

III. Precizări generale legate de formatul electronic și depunerea situațiilor financiare anuale de către persoanele juridice fără scop patrimonial

15. Formatul electronic al situațiilor financiare anuale întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor, 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 auditorului financiar/firmei de audit, respectiv raportul cenzorilor, după caz, propunerea de distribuire a rezultatului exercițiului financiar sau de acoperire a pierderii contabile menționată la pct. 6 de mai sus, precum și declarația de asumare a răspunderii menționată la pct. 12 de mai sus, 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.
16. 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, de la adresa www.mfinante.ro.
17. Persoanele juridice fără scop patrimonial vor depune situațiile financiare anuale, însoțite de înscrisurile menționate la pct. 6 și 11 - 13 de mai sus, la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor 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. Persoanele juridice fără scop patrimonial care depun situațiile financiare anuale la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor 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, însoțite de înscrisurile prevăzute la pct. 6 și 11 - 13, semnate, potrivit legii.
19. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale se poate efectua în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.
20. Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează la data constatării lor, potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale corectate.
21. Persoanele juridice fără scop patrimonial vor completa codul privind activitatea desfășurată, potrivit Clasificării activităților din economia națională - CAEN.
22. Formatul electronic al declarației menționate la pct. 3 de mai sus se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor.

22. Declarația prevăzută la pct. 3 de mai sus se depune la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor 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.

IV. Precizări referitoare la persoanele juridice fără scop patrimonial care conduc contabilitatea în partidă simplă - Prevederi incidente din **Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3103/2017** privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare

23. Persoanele juridice fără scop patrimonial care, potrivit legii, conduc contabilitatea în partidă simplă nu întocmesc situații financiare anuale (art. 2 alin. (3) din ordin).

* Reglementările contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr 3.103/ 2017, cu modificările și completările ulterioare

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

Conturi forma lunga

101 SC(+)F10L.R29

OK

1	(nr.cr. rand de completat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

+

-

Salt

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2020 pentru :

Persoana juridica: UNIVERSITATEA ATHENAEUM DIN MUNICIPIUL BUCURESTI

Judetul: 40--MUN.BUCURESTI

Adresa: localitatea BUCURESTI, sectorul 2, str. GIUSEPPE GARIBALDI, nr. 2A, tel. 0213202014

- Fara scop patrimonial: 8542--Invat.superior univ.

Efectivul de personal: 29

- Economica sau financiara: 0000--Fara activitate economica sau financiara

Efectivul de personal: 0

- Durata efectiva de functionare (in luni): 12

Cod de identificare fiscala: 18967528

Subsemnata, VASILE EMILIA, conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de administrator, imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2020 si confirm urmatoarele:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura,



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****NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**
(cf.OMFP nr.3103/2017)**Nota 1 - Active imobilizate****- lei -**

Denumirea elementului de imobilizare*)	Valoarea brută**) (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Ajustări de valoare**) (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	A	Creșteri ****)	Cedări, transferuri și alte reduceri	B	A	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	B
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	137.487	6.395	0	143.882	137.393	1.626	0	139.019
Imobilizari corporale	2.553.646	3.979	0	2.557.625	1.241.442	68.912	0	1.310.354
Imobilizari financiare	4.522.679	725.000	476.969	4.770.710	0	0	0	0
Total	7.213.812	735.374	476.969	7.472.217	1.378.835	70.538	0	1.449.373

In anul 2020 achizițiile de imobilizari efectuate au fost de natura licențelor și echipamentelor tehnologice..
Creșterea de imobilizari financiare este generată de achiziționarea de titluri de participare.

Nota 2 - Provizioane**- lei -**

Denumirea provizionului*)	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri**) (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3
Provizion pt. deprecierea creanțelor-debitori diversi	27.077	0	0	27.077

La 31.12.2020 în contabilitatea Universitatii Athenaeum există provizioane constituite pentru deprecierea activelor circulante în valoare de 27.077 lei.

Nota 3 - Repartizarea rezultatului exercițiului financiar

- lei -

Destinația excedentului/profitului	Suma
Excedent/Profit net de repartizat:	0
- rezerva legală	0
- acoperirea deficitului/pierderii contabil(e)	0
- alte repartizări prevăzute de lege	0
Excedent/Profit nerepartizat	291.859

Universitatea Athenaeum a înregistrat în anul 2020 un excedent din activitățile fără scop patrimonial în valoare de 291.859 lei, excedent ce va fi utilizat în continuare pentru susținerea activităților educaționale.

Nota 4 - Disponibil cu destinație specială

- lei -

DENUMIREA INDICATORILOR	Nr. rd.	Disponibil la începutul anului	Încasări	Plăți	Disponibil la sfârșitul anului
A	B	1	2	3	4
Disponibil cu destinație specială - TOTAL (rd. 02 la 10)	1				
Disponibil cu destinație specială din aplicarea timbrului literar	2				
Disponibil cu destinație specială din aplicarea timbrului cinematografic	3				
Disponibil cu destinație specială din aplicarea timbrului teatral	4				
Disponibil cu destinație specială din aplicarea timbrului muzical	5				
Disponibil cu destinație specială din aplicarea timbrului folcloric	6				
Disponibil cu destinație specială din aplicarea timbrului artelor plastice	7				
Disponibil cu destinație specială din aplicarea timbrului arhitecturii	8				
Disponibil cu destinație specială din aplicarea timbrului de divertisment	9				
Disponibil cu destinație specială privind alte venituri cu destinație specială, potrivit legii**)	10				

Nu există disponibil cu destinație specială.

Nota 5 - Analiza rezultatului exercițiului privind "Veniturile cu destinație specială din aplicarea timbrului ..."

- lei -

DENUMIREA INDICATORILOR	Nr. rd.	Prevederi anuale	Realizat
A	B	1	2
VENITURI - TOTAL	1		
CHELTUIELI - TOTAL, din care pentru:	2		
- susținerea unor proiecte culturale de interes național	3		
- participarea la concursuri de interpretare și creație în țară și în străinătate	4		
- promovarea unor acțiuni cu participarea românilor de peste hotare	5		
- susținerea și protejarea artei cinematografice, teatrale și muzicale	6		
- completarea fondurilor destinate susținerii activității tinerilor creatori, interpreți și executanți	7		
- sprijinirea materială a creatorilor, interpreților și executanților pensionari	8		
- sprijinirea materială a revistelor de specialitate aparținând uniunilor de creație	9		
- sprijinirea înscrierii în circuitul național și internațional a operelor artistice de valoare	10		
- cinstirea și perpetuarea memoriei personalităților culturii românești și ale minorităților naționale, atât în țară, cât și în străinătate	11		
- punerea în valoare a patrimoniului folcloric și etnografic din România	12		
- susținerea financiară A spectacolelor în care sunt prezentate opere de creație ai căror autori sunt români sau reprezentanți ai minorităților naționale din România	13		
- susținerea financiară A premiilor acordate creatorilor și interpreților	14		
- cheltuieli de funcționare a organismului financiar, după caz	15		
EXCEDENT (rd. 01-02)	16		
DEFICIT (rd. 02-01)	17		

Nu exista venituri cu destinație specială.

Nota 6 - Situația creanțelor și datoriilor

- lei -

Creanțe	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	1.083.160	1.083.160	
Furnizori -debitori	27.565	27.565	
Alte creante	2.421	2.421	
Creante sociale	22.175	22.175	
Debitori diversi	1.058.077	1.058.077	

Creantele "Debitori diversi", in suma de 1.058.077 lei, reprezinta taxele universitare ce urmeaza a se incasa pentru activitatea educationala, aferenta perioadelor 2018 – 2019, 2019-2020 si 2020-2021.

- lei -

Datorii*)	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	1.342.436	1.342.436		
Datorii comerciale	4.727	4.727		
Furnizori facturi nesosite	1.614	1.614		
Cienti creditori	5.000	5.000		
Datorii privind personalul	73.110	73.110		
Datorii fiscale	123.020	123.020		
Datorii in cadrul grupului	94.497	94.497		
Venituri inregistrate in avans	1.035.310	1.035.310		
Subventii pentru investitii	5.158	5.158		

Veniturile inregistrate in avans sunt echivalentul taxelor universitare ce urmeaza a se incasa pentru activitatea educationala. Datoriile fiscale sunt datorii privind impozitele si taxele salariale, cu termen scadent in ianuarie 2021.

Nota 7 - Principii, politici și metode contabile

A. Principii contabile

Situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2020 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si rezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent, cu exceptia anumitor reclasificari facute intre anumite posturi bilantiere pentru a asigura comparabilitatea cu situatiile financiare la 31 decembrie 2019.

Principiul necompensarii - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de OMFP 3103/2017.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este rezentat distinct in cadrul bilantului.

B. Politici contabile semnificative

a) Moneda de raportare: Situatiile financiare sunt intocmite in lei si exprimate in lei.

b) Bazele contabilitatii

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministerului de Finante nr. 3103/2017.

c) Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. La sfarsitul exercitiului, creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

d) Imobilizari corporale

Echipamentele tehnologice si aparatura birotica sunt prezentate in bilant la cost istoric, mai putin amortizarea cumulata. Regimul de amortizare utilizat: s-a aplicat metoda de amortizare liniara.

e) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata. Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale.

f) Stocuri

Stocurile au fost inregistrate la costul istoric.

g) Creante comerciale si alte creante

Conturile de creante comerciale si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila.

h) Numerar si echivalente de numerar

Numerarul include conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa.

i) Imprumuturi

Universitatea Athenaeum nu are imprumuturi .

j) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost istoric.

k) Datorii aferente contractelor de leasing

Universitatea Athenaeum nu are contracte de leasing in derulare.

l) Provizioane

La 31.12.2020 in contabilitatea Universitatii Athenaeum este un provizion constituit in valoare de 27.077 lei.

m) Recunoasterea veniturilor

În categoria veniturilor se includ atât sumele sau valorile încasate sau de încasat în nume propriu din activități curente, cât și câștigurile din orice alte surse.

n) Rezultatul financiar

Acesta include si diferentele de curs valutar. Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor elemente.

Nota 8 - Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere

La nivelul anului 2020, salariile platite angajaților au fost în valoare de 1.189.430 lei.

Cheltuielile cu protecția socială au fost în valoare de 6.752 lei.

Cheltuielile cu tichetele de masă au fost în valoare de 11.158,62 lei.

Cheltuielile cu contribuția asiguratorie muncă au fost în valoare de 26.879 lei.

Forma de salarizare este conform contractului de muncă. Cheltuielile cu asigurațiile sociale, contribuția la fondul asiguraților de sănătate, contribuția la fondul de somaj și alte fonduri speciale au fost plătite la zi și în termenele de plată conform legislației în vigoare.

Universitatea Athenaeum nu a acordat avansuri de natură salarială sau credite administratorilor în timpul exercitiului curent și nici în timpul exercitiului anterior.

Universitatea Athenaeum este condusă de un administrator: VASILE EMILIA

În decursul activității normale, universitatea efectuează plăți către statul român, în favoarea angajaților săi. Toți angajații universității sunt membri ai fondului de pensie al statului român. Universitatea Athenaeum nu utilizează alte fonduri de pensionare sau alte planuri de beneficii pentru perioada de pensionare și în mod consecvent, nu are nici o obligație referitoare la pensii. În plus, universitatea nu este obligată să ofere beneficii viitoare angajaților săi.

Nota 9 - Alte informații

UNIVERSITATEA ATHENAEUM din localitatea București este persoană juridică română fără scop lucrativ, non-profit, înființată în anul 2006 în baza Legii 135/2005 conform autorizației 80-3/37209.

Sediul social este în București, strada Giuseppe Garibaldi, nr. 2A, sector 2.

Obiectul principal de activitate constă în : Învățământ superior universitar - cod CAEN 8542

ADMINISTRATOR,
VASILE EMILIA



ÎNTOCMIT,
DKL ACCOUNTING PARTNERS SRL



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

**EXTRAS DIN PROCESUL VERBAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
AL UNIVERSITATII
Privind incheierea exercitiului financiar 2020**

Adunarea Generala a **UNIVERSITATII ATHENAEUM DIN MUNICIPIUL BUCURESTI** s-a intrunit in sedinta ordinara pentru aprobarea bilantului contabil la 31.12.2020 si a modului de inchidere a contului de rezultate.

Datele inscrise in bilantul contabil la 31.12.2020 corespund cu cele din evidenta financiar-contabila a Universitatii.

Bilantul contabil si contul rezultatului exercitiului sunt intocmite in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata si modificata si ale Ordinului 3103/2017, privind aprobarea reglementarilor contabile pentru persoanele juridice fara scop patrimonial.

Se aproba:

- Bilantul contabil si contul rezultatului exercitiului financiar intocmit pentru anul 2020;
- Excedentul din activitatea fara scop patrimonial aferent anului 2020 in suma de 291.859,37 lei;
- Raportul de gestiune al administratorului referitor la activitatea fara scop patrimonial a universitatii in anul 2020 si se acorda acestuia descarcare de gestiune.

Data,

Pentru conformitate,
Prof. univ. dr. Vasile Emilia
Presedinte consiliu de administratie



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).

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

- ron -

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

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

- RON -

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

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 inscise 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



Universitatea Athenaeum din municipiul Bucuresti

Registru comerului: 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

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 1									
101	Capital		3.739.186,00		0,00		3.739.186,00		3.739.186,00
101.01	Capital		3.739.186,00		0,00		3.739.186,00		3.739.186,00
117	Rezultatul reportat		1.706.677,63		0,00		1.966.422,38		1.966.422,06
1171.1	Rez reportat al activ FSL		112.087,00		0,00		112.087,00		112.087,00
1171.1.1	Rez reportat al activ FSL		0,00		0,00		112.087,00		112.087,00
1171.1.2019	Rezultat reportat 2019		112.087,00		0,00		0,00		0,00
1171.2007	Rezultat reportat 2007		532.571,32		0,00		532.571,32		532.571,32
1171.2008	Rezultat reportat 2008		439.710,00		0,00		439.710,00		439.710,00
1171.2009	Rezultat reportat 2009		231.131,00		0,00		231.131,00		231.131,00
1171.2010	Rezultat reportat 2010		185.791,79		0,00		185.791,79		185.791,79
1171.2011	Rezultat reportat 2011		2.237,55		0,00		2.237,55		2.237,55
1171.2012	Rezultat reportat 2012		3.008,44		0,00		3.008,44		3.008,44
1171.2013	Rezultat reportat 2013		0,11		0,00		0,11		0,11
1171.2014	Rezultat reportat 2014	0,32	0,00		0,00	0,32	0,00		0,00
1171.2016	Rezultat reportat 2016		161.968,37		0,00		161.968,37		161.968,37
1171.2017	Rezultat reportat 2017		4.943,76		0,00		4.943,76		4.943,76
1171.2018	Rezultat reportat 2018		33.228,61		0,00		33.228,61		33.228,61
1171.2019	Rezultat reportat 2019		0,00		0,00		259.744,43		259.744,43
120	Rezultatul exercitiului AFSP		0,00		0,00		0,00		0,00
1211.01	Excedent sau deficit privind AFSP		259.744,43	118.957,03	205.330,57	1.733.673,62	2.025.532,99		291.859,37
121POS DRU	Rezultat POS DRU N		0,00		0,00		0,00		0,00
132POS DRU	Imprumuturi nerambursabile pentru		0,00		0,00		0,00		0,00
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate		0,00		0,00		0,00		0,00
Total clasa 1		0,32	5.705.608,38	118.957,03	205.330,57	1.733.673,94	7.731.141,37	0,32	5.997.467,75
Clasa 2									
205	Concesiuni, brevete si alte drepturi :	1.908,00	0,00		0,00	1.908,00	0,00	1.908,00	0,00
208	Alte imobilizari necorporale	56.297,65	0,00		0,00	62.692,47	0,00	62.692,47	0,00
208POS DRU	Alte imobiliz.necorp.POS DRU N	79.281,54	0,00		0,00	79.281,54	0,00	79.281,54	0,00
212	Constructii	1.873.447,85	0,00		0,00	1.873.447,85	0,00	1.873.447,85	0,00
213	Instalatii tehn..mijl. de transp.,animale	481.535,59	0,00		0,00	485.515,16	0,00	485.515,16	0,00
213.01	Echipam. tehnologice (mas, utilaje si	19.750,85	0,00		0,00	23.730,42	0,00	23.730,42	0,00
213.02	Aparate si instalatii de masura, cont	109.842,84	0,00		0,00	109.842,84	0,00	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.,mijl.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
Total clasa 2		2.691.132,34	1.378.834,39	0,00	4.850,35	2.701.506,73	1.449.372,78	2.701.506,73	1.449.372,78
Clasa 3									
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
Total clasa 3		7.693,12	0,00	15.174,76	15.174,76	33.159,36	21.646,41	11.512,95	0,00
Clasa 4									
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.prestari serv.s	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 - creditori	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 datorate	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 valoare 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.Universitat	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
461.2006-200	Debitori diversi an 2006-2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
461.2007-200	Debitori an 2007-2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
461.2008-200	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
461.2013-201	Debitori diversi an 2013-2014	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 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
461.Preced	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
472.POS 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 cla	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
Total clasa 4		1.080.321,52	1.387.328,12	355.647,62	339.636,37	7.294.478,90	7.549.555,56	1.114.434,01	1.369.510,67
Clasa 5									
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
512.01.POS 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
512.04.POS 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
Total clasa 5		4.692.623,59	0,00	639.707,59	564.494,95	11.392.217,61	6.403.320,42	4.988.897,19	0,00
Clasa 6									
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	0,00	0,00	26.838,05	26.838,05	0,00	0,00
611	Cheltuieli de intretinere si reparatii	0,00	0,00	5.578,18	5.578,18	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 s	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 telecom	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 am	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		Rulaaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
681.01 POS C	Chelt.amortiz. imobiliz. POS DRU N	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total clasa 6		0,00	0,00	118.957,03	118.957,03	1.473.929,19	1.473.929,19	0,00	0,00
Clasa 7									
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 investiti	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 valutar	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
Total clasa 7		0,00	0,00	205.330,57	205.330,57	1.765.788,56	1.765.788,56	0,00	0,00
TOTAL GENERAL		8.471.770,89	8.471.770,89	1.453.774,60	1.453.774,60	26.394.754,29	26.394.754,29	8.816.351,20	8.816.351,20



R A P O R T DE AUDIT

INTOCMIT LA

UNIVERSITATEA ATHEREUM 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 București, 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, în conformitate cu OMFP 3103/2017.

Baza pentru opinie

- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-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 în România, 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 considera 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 fie 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



BUGETUL DE VENITURI ȘI CHETUIELI PE ANUL 2019

- mii lei -

Nr. crt.	Indicatori	Realizat 2018	Proiect 2019	Semestrul I	Semestrul II
I.	VENITURI				
1.	Venituri din taxe școlare	1188395	2.100.000	1.100.000	1.000.000
2.	Venituri din cercetare științifică, sponsorizări	221350	400.000	150.000	250.000
3.	Alte venituri (dobânzi), etc.	95252	90.000	40.000	50.000
	TOTAL	1.503.997	2.590.000	1.290.000	1.300.000
II.	CHELTUIELI				
1.	Salarii personal de bază, calcul impozit, șomaj	1.150.825	1.800.000	1.000.000	800.000
2.	Cheltuieli întreținere: apă, energie, gaze.	155.205	130.000	55.000	75.000
3.	Dotări	27.956	300.000	175.000	125.000
4.	Cheltuieli cercetare științifică		150.000		150.000
5.	Alte cheltuieli	84.000	100.000	35.000	65.000
6.	Investiții				
	TOTAL	1.417.986	2.480.000	1.265.000	1.215.000

PREȘEDINTE

Prof.univ.dr. Emilia Vasile

