

## RAPORT

Asupra sistemului de control intern/managerial la data de  
31 decembrie 2015

În temeiul prevederilor art.4 alin.(3) din Ordonanța Guvernului nr.119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul DEDIU SANDU DAN, în calitate de Rector al Universității Naționale de Muzică din București, declar că Universitatea Națională de Muzică dispune de un sistem de control intern/managerial al cărui concepere și aplicare permite conducerii Universității și Consiliului de administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice alocate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern/managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern/managerial cuprinde parțial mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei legal datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern/managerial, deținută în cadrul Universității Naționale de Muzică, precum și în rapoartele de audit extern.

Prezentul raport s-a elaborat în conformitate cu instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern/managerial, prevăzute în Anexa nr.4 la Ordinul Secretariatului general al Guvernului nr.400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern cuprinzând standardele de management/control intern la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control intern/managerial, cu modificările și completările ulterioare,

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că, la data de 31 decembrie 2015, sistemul de control intern/managerial al Universității Naționale de Muzică din București este parțial conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial cuprinzând standardele de control intern/managerial la entitățile publice.

RECTOR,

Prof.univ.dr. DAN DEDIU SANDU





Str. Știrbei Voda nr.33, sector 1, 010102 – București  
Telefon/Fax: +40 21 314.63.41 – Rectorat, Telefon/Fax: +40 21 315.83.96 – Secretariat institut  
E-mail: rectorat@unmb.ro  
[www.unmb.ro](http://www.unmb.ro)

**AVIZAT  
RECTOR,**

**Prof.univ.dr.dr.h.c. Dan Dediu-Sandu**

**RAPORT DE AUDIT**

*26.01.2016*

**al politicilor contabile aplicate la întocmirea Situațiilor financiare încheiate la  
31.12.2015**

Subsemnata Camelia Tatu, auditor în cadrul Compartimentului Audit Public Intern al Universității Naționale de Muzică din București, am efectuat misiunea ad-hoc privind politicile contabile aplicate la întocmirea Situațiilor financiare ale U.N.M.B. încheiate la data de 31.12.2015.

În perioada auditată conducerea Universității Naționale de Muzică a fost asigurată de Prof. univ.dr.dr.h.c. Dan Dediu Sandu în funcția de Rector și de Ec. Gabriela Negrea în funcția de Contabil-șef

Scopul întocmirii acestui raport este de a prezenta în sinteză nivelul de asigurare a managementului asupra Situațiilor financiare anuale, precum și asupra implementării recomandărilor efectuate de către auditor, conform prevederilor art. 13 lit.c și lit.e din Legea nr.672/2002.

Acțiunea s-a desfășurat în perioada 11.01.2016-26.01.2016 și s-a bazat pe Situația financiară încheiată la data de 31.12.2015, întocmită de Serviciul Financiar-Contabilitate și aprobată de către ordonatorul de credite.

Documentele care au stat la baza raportului de audit sunt:

- Bilanțul contabil
- Contul de rezultat patrimonial
- Situația fluxurilor de trezorerie
- Situația modificării în structura activelor/capitalurilor
- Contul de execuție bugetară
- Anexele la bilanț



- documentele privind inventarierea patrimoniului.

## CONSTATĂRI:

1. La întocmirea Situațiilor financiare anuale încheiate la 31.12.2015 pentru U.N.M.B. s-au avut în vedere principiile contabilității de angajamente conform O.M.F.P.nr.1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice.

2. Documentele justificative care stau la baza înregistrărilor în contabilitate angajează răspunderea persoanelor care le-au întocmit, vizat, aprobat și înregistrat în evidența contabilă, iar înregistrările contabile respectă instrucțiunile O.M.F.P. 82/18.01.2016 privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2015.

3. Potrivit prevederilor Legii Contabilității nr.82/1991, republicată și completată, și O.M.F.P. 1917/2005, Universitatea Națională de Muzică a utilizează Planul de Conturi și evidență a cheltuielilor și plăților, în conformitate cu clasificăția funcțională și economică reglementată.

4. Universitatea Națională de Muzică a stabilit, începând cu data de 01.01.2006, reguli și politici contabile, asigurând astfel furnizarea de informații financiare corecte în timp util pentru a fundamenta deciziile economice.

Politicile contabile au fost întocmite și actualizate în conformitate cu legislația în vigoare.

În conformitate cu O.M.F.P. nr.923/2014 privind Normele metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv au fost elaborate/actualizate proceduri și regulamente interne.

La elaborarea politicilor contabile a fost respectat O.M.F.P. nr. 1792/2002, respectiv Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale. De asemenea, în conformitate cu O.M.F.P.nr.1917/2005 evidența angajamentelor bugetare și legale se regăsește în conturile contabile 8066 și 8067 - conturi în afara bilanțului.

Controlul financiar preventiv exercitat a urmărit să preîntâmpine încălcarea dispozițiilor legale cu privire la activitatea economico-financiară și de producere a unor pagube, asigurând astfel folosirea rațională și cu maximum de eficiență a resurselor materiale și bănești de care dispune entitatea.

În anul 2015 nu s-au înregistrat refuzuri de viză de control financiar preventiv.



Având în vedere dispozițiile legale enumerate mai sus, plățile s-au efectuat în limita bugetului aprobat, iar contabilitatea analitică a angajamentelor legale și bugetare este organizată pe titluri, articole și aliniate în cadrul fiecărui capitol și subcapitol al bugetului aprobat.

## METODE SI TEHNICI DE VERIFICARE:

- Examinarea Bilanțului contabil și a Contului de execuție bugetară în raport cu anexele ce fac parte integrantă din Situația financiară la 2015
- Examinarea modului de efectuare a inventarierii.
- Verificarea fișelor de cont.

Indicatorii din Situațiile financiare ale U.N.M.B la 31.12.2015 pe care îi confirm sunt :

|  |                |
|--|----------------|
| 1. VENITURI TOTALE:  | 25.562.491 lei |
| Din care:  |                |
| - venituri încasate de la M.E.N.C.Ș. pe baza de contract                   | 21.053.598 lei |
| 2. CHELTUIELI TOTALE:  | 23.261.886 lei |
| Din care:  |                |
| a. cheltuieli curente  | 19.844.897 lei |
| din care cheltuieli de personal  | 16.901.830 lei |
| b. cheltuieli de capital   | 3.416.989 lei  |
| 3. Ponderea sumelor încasate de la M.E.N.C.Ș.                              |                |
| In venituri totale:  | 82.36 %        |
| 4. Grad de acoperire a cheltuielilor din alte surse decât de la M.E.N.C.Ș. | 17.64 %        |
| 5. Cost mediu pe student echivalent  | 5221 lei       |

Analiza anexei nr.2 la bilanț a reliefat că indicatorii din CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL prezintă un excedent de 194.365 lei , la fel ca indicatorii din bilanț, acest aspect verificat prin corelația:

**ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII = CAPITALURI  
PROPRII**

**(73.888.759 – 2.014.798 = 71.873.961)**

Scăzând din activele nete, în valoare de 71.873.961 lei, soldul contului 117, care este creditor, 2.800.885 lei, fondurile bunurilor care alcătuiesc domeniul public și privat al statului , bunurilor proprietate privată a U.N.M.B. și rezervele din reevaluare în sumă totală de 68.878.711 lei , rezultatul reportat prezintă soldul creditor de 194.365 lei , identic cu cel



cuprins în anexa nr.2 la bilanț.

Întocmirea bilanțului contabil s-a efectuat cu respectarea principiilor contabilității de angajamente conform O.M.F.P. nr.1917/2005, a datelor din ultima bilanță de verificare a conturilor analitice, cu respectarea prevederilor art.7 din Legea Contabilitatii nr.82/1991, republicată cu completările și modificările ulterioare, privind efectuarea inventarierii generale a elementelor de activ și de pasiv. Deasemenea au fost respectate prevederile O.M.F.P. nr.2861/2009, în sensul că rezultatele inventarierii se înregistrează în contabilitate potrivit prevederilor Legii nr.82/1991 republicată, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile și pe baza Registrului inventar în care au fost înscrise elementele de activ și de pasiv conform listelor de inventariere.

## CONCLUZII:

Auditorul consideră ca Situațiile Financiare încheiate la 31.12.2015 prezintă o imagine fidelă a patrimoniului și a rezultatelor Universității Naționale de Muzică din București.

Managementul economico-financiar exercitat de conducerea entității a permis desfășurarea în bune condiții a activităților desfășurate pe toate structurile (facultăți, catedre, direcții/departamente, servicii, compartimente), atât din punct de vedere financiar, cât și profesional.

AUDITOR,

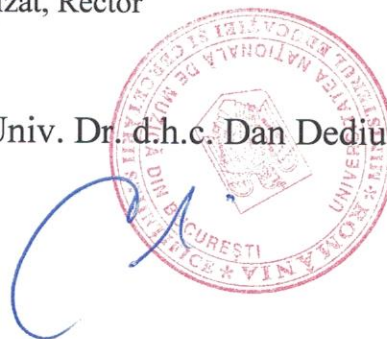
Ec. Camelia Tatu

26.01.2015

**BUCUREȘTI**

Serviciul Contabilitate

Prof. Univ. Dr. d.h.c. Dan Dediu

**NOTA EXPLICATIVA****LA SITUAȚIA FINANCIARĂ**

încheiată la data de 31.12.2015

Universitatea Națională de Muzică din București, a întocmit Situația financiară la data de 31.12.2015, în conformitate cu principiile contabile generale și contabilitatea de angajamente, prin care se reflectă poziția financiară a instituției și rezultatele obținute.

Situația financiară este întocmită în lei și exprimă continuitatea activității instituției.

**A. ANALIZA ACTIVELOR NECURENTE****I. -ACTIVE FIXE NECORPORALE**

| SIMBOL<br>CONT | DENUMIRE                                 | SOLD<br>INIȚIAL | RULAJ CUMULAT |             | SOLD FINAL    |
|----------------|--|-----------------|---------------|-------------|---------------|
|                |  |                 | D             | C           |               |
| 206            | Inregistrari ale evenimentelor culturale | 111950          | 5341          | 124         | 117167        |
| 208            | Alte active fixe necorporale             | 170045          |               | 5327        | 164718        |
|                | <b>TOTAL</b>                             | <b>281995</b>   | <b>5341</b>   | <b>5451</b> | <b>281885</b> |

Soldul final reprezintă valoarea activelor necorporale existente la data raportării.

• II -ACTIVE FIXE CORPORALE

| SIMBOL<br>CONT | DENUMIRE  | SOLD<br>INIȚIAL | RULAJ CUMULAT |       | SOLD FINAL |
|----------------|---|-----------------|---------------|-------|------------|
|                |   |                 | D             | C     |            |
| 212            | Construcții   | 27675699        | 13028301      |       | 40704000   |
| 211            | Terenuri  | 47916090        |               |       | 47916090   |
| 213            | Instalații tehnologice,<br>mijloace de transport,<br>animale și plantații               | 12867145        | 975317        | 22513 | 13819949   |
| 214            | Mobilier, aparatura<br>de birotica,<br>echipamente de<br>protecție, alte active<br>fixe | 412098          | 205770        |       | 617868     |
|                | TOTAL   | 88871032        | 14209388      | 22513 | 103057907  |

Soldurile debitoare ale conturilor reflectă valoarea activelor fixe existente la data raportării, achiziționate de instituție conform reglementarilor în vigoare, valoarea totală fiind diminuată cu valoarea mijloacelor fixe scoase din patrimoniu, precum și corecțiile din reevaluare.

B. ANALIZA ACTIVELOR CURENTE

I. ANALIZA STOCURILOR

1. STOCURI DE MATERIALE

| SIMBOL<br>CONT | DENUMIRE                                    | SOLD<br>INIȚIAL | RULAJ CUMULAT |        | SOLD FINAL |
|----------------|---|-----------------|---------------|--------|------------|
|                |   |                 | D             | C      |            |
| 302            | Materiale consumabile                       | 43098           | 210244        | 171200 | 82142      |
| 307            | Materiale date în<br>prelucrare la institut | 11801           | 38602         | 14708  | 35695      |
| 309            | Alte stocuri                                | 32471           | 77416         | 92908  | 16979      |
| 345            | Produse finite – cărți<br>în magazie        | 7563            | 3090          | 2335   | 8318       |
| 351            | Materiale la terti                          | 500             |               |        | 500        |
|                | TOTAL                                       | 95433           | 329352        | 281151 | 143634     |

Soldurile debitoare ale conturilor evidențiază existența în stoc a materiilor, materialelor, cărților în magazie, provenite din aprovizionări sau alte surse și care la data raportării înregistrează o creștere de 48221 lei față de cele inițiale.

## 2. STOCURI DE OBIECTE DE INVENTAR

| SIMB<br>OL<br>CONT | DENUMIRE                          | SOLD<br>INITIAL | RULAJ CUMULAT |               | SOLD FINAL     |
|--------------------|-----------------------------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|
|                    |                                   |                 | D             | C             |                |
| 3031               | Obiecte de inventar în<br>magazie | 252925          | 209519        | 281775        | 180669         |
| 3032               | Obiecte de inventar pe<br>teren   | 1783834         | 335974        | 46856         | 2072952        |
|                    | <b>TOTAL</b>                      | <b>2036759</b>  | <b>545493</b> | <b>328631</b> | <b>2253621</b> |

Soldul debitor exprima valoarea obiectelor de inventar existente în magazie și pe locuri de folosință. Față de soldul inițial, creșterea este de lei 216862.

## II. ANALIZA CREAMTELOR CURENTE

### 1. CREAMTE DIN OPERATIUNI COMERCIALE SI AVANSURI

411 – Clienti – 19770 lei

461 – Debitori diversi – 437588 lei, din care:

lei = 309180 taxe școlare

lei = 93615 avansuri -Erasmus

lei = 34793 alti debitori

## III. ANALIZA CONTURILOR DE TREZORERIE, BANCI, CASA, ALTE VALORI SI AVANSURI DE TREZORERIE

512 – Conturi la banci in lei      625503 lei

531 – Casa                                      0 lei

532 – Alte valori                              4239 lei

542 – Avansuri de trezorerie              0 lei

550 – Disponibil din fonduri cu destinatie speciala                              2340 lei

552 – Disponibil pentru sume de mandat si sume in depozite                              0605 lei

560 - Disponibil al institutiilor finanțate din venituri proprii                              1615337 lei



## C. IV ANALIZA DATORIILOR CURENTE

### 1. DATORII COMERCIALE ȘI AVANSURI

|                                |   |           |
|--------------------------------|---|-----------|
| 401 – Furnizori                | – | 81593 lei |
| 404 – Furnizori de imobilizări | – | 0 lei     |
| 462 – Creditori diverși        | – | 84609 lei |

### 2. SALARIILE ANGAJAȚILOR ȘI CONTRIBUȚIILOR AFERENTE

|   |   |            |
|---|---|------------|
| 421 – Personal salarii -datorate                | – | 842095 lei |
| 427 – Rețineri din salarii și din alte drepturi | – | 6140 lei   |
| 431 – Asigurări sociale                         | – | 277443 lei |
| 437 – Asigurări la fondul de șomaj              | – | 12294 lei  |
| 444 impozit pe venit                            | - | 180061 lei |
| 448 alte datorii cu bugetul                     | - | 4690 lei   |

### 3. ALTE DREPTURI CUVENITE ALTOR CATEGORII DE PERSOANE

|                           |   |           |
|---------------------------|---|-----------|
| 429 – Burse și doctoranzi | – | 28607 lei |
|---------------------------|---|-----------|

### 4. VENITURI IN AVANS

|                                      |   |            |
|--------------------------------------|---|------------|
| 472 – Venituri înregistrate în avans | – | 346798 lei |
|--------------------------------------|---|------------|

## V-E. ANALIZA CHELTUIELILOR

Din analiza cheltuielilor pe surse de finantare, cat si din soldurile conturilor prezentate mai sus, rezulta ca la data raportarii nu au fost depasite creditele alocate, iar activitatea de baza a institutiei s-a desfasurat cu respectarea normelor legale in vigoare.

| Nr. crt. | Sursa de finantare                    | Total Cheltuieli la 31.12.15 | Din care :      |                |               |                 |                | Chelt.din. fin. Neramburabila |
|----------|---------------------------------------|------------------------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|-------------------------------|
|          |                                       |                              | Personal        | Materiale      | Burse         | Alte cheltuieli | Ch.de capital  |                               |
| 1        | Finanțare de baza                     | 15869519                     | 15033869        | 835650         |               |                 |                |                               |
| 2        | Surse proprii                         | 24877699                     | 1743573         | 667488         |               | 7000            | 69638          |                               |
| 3        | Subvenție cămin                       | 309755                       | 124388          | 185367         |               |                 |                |                               |
| 4        | Burse stud si dr.                     | 807733                       |                 |                | 807733        |                 |                |                               |
| 5        | Transport studenți                    | 20457                        |                 |                |               | 20457           |                |                               |
| 6        | Cheltuieli de capital                 | 2235902                      |                 |                |               |                 | 2235902        |                               |
| 7        | Regie cămin                           | 171976                       |                 | 171976         |               |                 |                |                               |
| 8        | Chelt.din. fin. Neramburabila-Erasmus | 247396                       |                 |                |               |                 |                | 247396                        |
| 10.      | Dotari independente                   | 1111449                      |                 |                |               |                 | 1111449        |                               |
|          | <b>TOTAL CHELTUIELI</b>               | <b>23261886</b>              | <b>16901830</b> | <b>1860481</b> | <b>807733</b> | <b>27457</b>    | <b>3416989</b> | <b>247396</b>                 |

• VI F. ANALIZA CHELTUIELILOR DE INVESTITII

| Sursa de finantare  | Obiectiv                      | Prevederi anuale | Plati pana la 31.12.2015 |
|---------------------|-------------------------------|------------------|--------------------------|
| A. Buget            | Alte cheltuieli de investitii | 486000           | 254935                   |
|                     | Investitii in continuare      | 2150000          | 1980935                  |
|                     | Dotari independente           | 1120000          | 1111449                  |
| B. Surse proprii.   | Dotari independente           | 70000            | 69638                    |
| TOTAL CHELT. DE INV |                               | 3826000          | 3416957                  |

Din analiza acestui capitol de cheltuieli , rezulta ca la data raportarii suma de 3826000 lei alocata pentru investitii si dotari s-a cheltuit in proportie de 89.3% realizandu-se lucrari importante de reabilitare si dotare ale spatiilor de invatamant , un studio de inregistrari modern, ce au contribuit la dezvoltarea bazei materiale si implicit la eficientizarea activitatii de baza a institutiei si totodata au fost finalizate lucrarile la obiectivul MEDIATECA. De asemenea, prin programul Rabla, din surse proprii, a fost achizitionata o Dacia Duster.

• VII - g. ANALIZA VENITURILOR

| Sursa de finantare                  | Plan 2015       | Venituri realizate pana la 31.12.2015 | Procent de realizare |
|-------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------|
| Finanțare de baza                   | 16005753        | 16005753                              | 100.00 %             |
| Surse proprii                       | 1788722         | 1124115                               | 63%                  |
| Sponsorizari                        | 200000          | 0                                     | 0%                   |
| Subvenție cămin                     | 376200          | 376200                                | 100,00 %             |
| Contract cercetare                  | 200000          | 0                                     | 0%                   |
| Burse studenți                      | 829861          | 829861                                | 100,00 %             |
| Transport studenți                  | 85784           | 85784                                 | 100,00 %             |
| Cheltuieli de capital               | 3756000         | 3756000                               | 100,00 %             |
| Regie cămin                         | 200000          | 172402                                | 86.2%                |
| Venituri din fond. neramb.- Erasmus | 1270000         | 782968                                | 61.65%               |
| <b>TOTAL VENITURI</b>               | <b>24712320</b> | <b>23133083</b>                       |                      |

Veniturile realizate la 31 decembrie 2015 se încadrează în planul aferent perioadei analizate în proporție de 72% fiind asigurate cu restricții destul de mari, cheltuielile de personal și cele materiale necesare desfășurării activității instituției.

- VIII -h. ANALIZA CAPITALURILOR PROPRII

105 – Rezerve din reevaluare – 4631794 lei

117 – Rezultatul reportat – 2800885 lei sold creditor – lei reflecta excedentul patrimonial din exercitiul curent la data raportării.

121 – Rezultatul patrimonial – 194365 lei sold creditor – lei reflectă diferența dintre veniturile constatate și cheltuielile angajate .

Analiza contului de rezultat reportat și rezultat patrimonial exprimă situația financiară a instituției din exercițiul curent ca diferență între veniturile realizate și cheltuielile efectuate.

CONTABIL SEF,

Ec. Gabriela Negrea



U. N. M. B

Vizat, Rector

Serviciul Contabilitate

prof. Univ.dr.d.h.c. Dan Dediu

## RAPORT

privind CONTUL DE EXECUTIE  
la 31.12. 2015



Finantarea de baza alocata dupa numarul de studenti echivalenti si indicatorii economico-financiari si de calitate specifici activitatii de baza, completata cu alocatia bugetara complementara si veniturile extrabugetare, au asigurat in anul 2015 desfasurarea activitatii in conditii normale prin crearea unui cadru de lucru pentru personalul didactic, studenti si personalul administrativ corespunzator specificului institutiei.

Finantarea anului 2015 alocata in baza contractul institutional si complementar incheiat cu M.E.N.C.S cat si din alte surse , s-a realizat astfel :

**I. TOTAL CONTRACT M.E.C S din care: 21053598 lei**

**Contract institutional , cu urmatoarele componente: 19071398 lei**

- finantarea de baza 13421724 lei
- sentinte judecatoresti 2584029 lei
- burse studenti 829861 lei
- transport studenti 85784 lei
- cheltuieli de capital 2150000 lei

**Contract complementar , cu urmatoarele componente: 1982200 lei**

- subventie camin 376200 lei
- cheltuieli de capital (alte cheltuieli) 1606000 lei

**II. TOTAL venituri extrabugetare 1296517 lei**

- venituri din taxe de invatamant, taxe adm., 1124115 lei
- venituri din regie camin 172402 lei

**III. TOTAL veni. din fond. neramb.**

**782968 lei**

**V. Soldul reportat din anul precedent, total:**  
(provenit din finantarea de baza si alte surse)

**2429408 lei**

**TOTAL VENITURI 2015 :**

**25562491 lei**

In anul 2015, din aceste venituri s-au efectuat cheltuieli cu respectarea destinatiilor prevazute in contract si in bugetul de venituri si cheltuieli, precizandu-se urmatoarele:

Cheltuielile de personal in suma de 16901830 lei , reprezentand salarii , au avut ponderea de 73% din totalul cheltuielilor, iar cheltuielile materiale in suma de 1860481 lei, au fost limitate, respectandu-se astfel prevederile legale in vigoare privind aplicarea masurilor de reducere a cheltuielilor bugetare, luand in acelasi timp masuri de asigurare a continuitatii activitatii tuturor serviciilor.

Cheltuielile pentru plata burselor pentru studenti si doctoranzi s-au situat la nivelul a 807733 lei, plata burselor efectuandu-se din alocatii bugetare .

Pentru alte forme de protectie sociala, cheltuielile au fost in suma de 27457 lei, respectiv transport studenti, ajutoare sociale .

In derularea executiei bugetare, cheltuielile de capital au fost in suma 3416989 lei reprezentand un procent de 14.68 % din total cheltuielilor. Aceste cheltuieli s-au efectuat pentru lucrarile de reabilitare a spatiilor de invatamant ,dotari-instrumente muzicale si un autoturism prin programul Rabla (din venituri proprii), punct trafo si pentru obiectivul in continuare-Mediateca cf.Ordin 4896/2008, care a fost finalizat la 07.12.2015.. Aceste achizitii au contribuit substantial la dezvoltarea bazei materiale a universitatii si la realizarea unui proces complex de modernizare si refunctionalizare a institutiei.

Structura cheltuielilor pe surse de finantare, se prezinta astfel:

| Nr. crt. | Sursa de finantare                    | Total Cheltuieli la 31.12.15 | Din care :      |                |               |                 |                | Chelt.din. fin. Neramburabila |
|----------|---------------------------------------|------------------------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|-------------------------------|
|          |                                       |                              | Personal        | Materiale      | Burse         | Alte cheltuieli | Ch.de capital  |                               |
| 1        | Finanțare de baza                     | 15869519                     | 15033869        | 835650         |               |                 |                |                               |
| 2        | Surse proprii                         | 24877699                     | 1743573         | 667488         |               | 7000            | 69638          |                               |
| 3        | Subvenție cămin                       | 309755                       | 124388          | 185367         |               |                 |                |                               |
| 4        | Burse stud si dr.                     | 807733                       |                 |                | 807733        |                 |                |                               |
| 5        | Transport studenți                    | 20457                        |                 |                |               | 20457           |                |                               |
| 6        | Cheltuieli de capital                 | 2235902                      |                 |                |               |                 | 2235902        |                               |
| 7        | Regie cămin                           | 171976                       |                 | 171976         |               |                 |                |                               |
| 8        | Chelt.din. fin. Neramburabila-Erasmus | 247396                       |                 |                |               |                 |                | 247396                        |
| 10.      | Dotari independente                   | 1111449                      |                 |                |               |                 | 1111449        |                               |
|          | <b>TOTAL CHELTUIELI</b>               | <b>23261886</b>              | <b>16901830</b> | <b>1860481</b> | <b>807733</b> | <b>27457</b>    | <b>3416989</b> | <b>247396</b>                 |

Din analiza cheltuielilor pe fiecare sursa de finantare, rezulta ca la 31 decembrie 2015 nu au fost depasite creditele bugetare alocate, astfel ca normele legale in vigoare au fost respectate.

La finele anului 2015, soldurile disponibile din conturile bancare si care s-au reportat conform legii cu aceeasi destinatie in anul financiar 2016, au fost de :

- finantarea de baza 136233.94 lei lei
- surse proprii -1363584,95 lei
- burse 22128,41 lei
- Ch capital 408649,06 lei
- alte surse ( cercetare, regie camin, valuta ,posdru 625503 lei



U.N.M.B nu a inregistrat obligatii de plata neachitate la scadenta pentru bunuri achizitionate, lucrari executate sau servicii prestate, iar valoarea patrimoniului nu a fost afectata de nici o paguba pe parcursul anului, executia bugetara fiind permanent in concordanta cu Bugetul de venituri si cheltuieli aprobat de ordonatorul de credite direct si ordonatorul de credite principal, respectiv M.E.N.C.S.

La 31 decembrie 2015, executia bugetara si inchiderea exercitiului financiar anual, a fost auditata de catre Auditul intern din cadrul institutiei.

**CONTABIL SEF,**

**Ec.Negrea Gabriela**

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Gabriela Negrea', written in a cursive style.