

Asociația „Timișoara Capitală Culturală Europeană”
Timișoara, Bd.C.D.Loga nr.1
Tel: 0726780592
Cod fiscal: 29217769

RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI
privind verificarea, analiza și certificarea bilanțului contabil al
Asociației „Timișoara Capitală Culturală Europeană” din Timișoara
încheiat la 31.12.2017

Subsemnații **Vasilescu Mărioara**(carnet expert contabil nr.4307/2010/L), **Stan Cristina**(carnet expert contabil nr.22476/2010/A) și **Suba Cosmina**(economist), în calitate de cenzori ai Asociației „Timișoara Capitală Culturală Europeană”, în baza mandatului acordat de Consiliul Director al asociației, a prevederilor Legii contabilității nr.82/1991 și a celorlalte reglementări în vigoare, am analizat și verificat situațiile contabile întocmite la data de 31.12.2017 și certificăm faptul că au fost respectate normele Ministerului Finantelor nr.470/2018 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Am constatat următoarele:

I. Cu privire la bilanțul contabil - formular 10

Analizând și verificând, pe structură, principalele poziții financiare a rezultat:

- **ACTIVELE IMOBILIZATE** totalizează 49.148 lei, reprezentând echipamente diverse în sumă de 39.389 lei, concesiuni, brevete și licențe în sumă de 9.665 lei, precum și dobânzi aferente creanțelor immobilizate (garanție dozator apă) în sumă de 93 lei. La data întocmirii situațiilor financiare anuale, respectiv 31.12.2017, amortizarea activelor fixe corporale se ridică la suma de 25.969 lei, iar amortizarea activelor fixe necorporale se ridică la suma de 3.817 lei.

- **ACTIVELE CIRCULANTE** totalizează 934.521 lei, reprezentând disponibilitățile asociației aflate în casierie și bănci în sumă de 796.991 lei, precum și creanțe în sumă de 137.530 lei.

Din totalul creanțelor asociației în sumă de 137.530 lei, 103.000 lei reprezintă clienți, 13.997 lei reprezintă TVA neexigibilă, iar 20.533 lei reprezintă alte sume primite cu caracter de subvenții.

Asociația nu prezintă stocuri.

- **DATORIILE CURENTE** totalizează 40.318 lei, reprezentând salariile lunii decembrie 2017 datorate personalului angajat în sumă de 23.059 lei, precum și contribuții și impozite aferente salariilor în sumă de 17.259 lei.

- **CAPITALURILE PROPRII** totalizează 913.565 lei.

Capitalul social al asociației este de 700 lei.

Rezervele legale constituite se ridică la suma de 67 lei.

Rezultatul reportat din anii anteriori se ridică la suma de 714.148 lei, astfel:

1. rezultatul reportat, în perioada 2011-2016, din activități fără scop patrimonial se ridică la suma de 711.898 lei.
 2. rezultatul reportat, în anul 2012, din activități economice se ridică la suma de 2.250 lei.
- În cursul anului 2017, s-a înregistrat un excedent de 198.650 lei.

II. Cu privire la contul rezultatului exercițiului- formular 20

Din acest formular al situațiilor financiare care corespunde cu datele evidenței contabile și cu ultima bilanță de verificare încheiată la 31.12.2017, reiese că asociația în exercițiul financiar 2017 înregistrat un **excedent de 198.650 lei**.

În structură rezultatul exercițiului se prezintă astfel:

1. rezultatul activităților fără scop patrimonial = 198.650 lei din care:

- venituri din activități fără scop patrimonial = 3.052.934 lei
- cheltuieli din activități fără scop patrimonial = 2.854.284 lei

Asociația nu a realizat venituri și nici nu a efectuat cheltuieli pentru activități economice și nici pentru activități cu destinație specială.

II. Cu privire la contabilitatea asociației

Contabilitatea asociației este organizată și condusă conform prevederilor art.10, alin.3 din Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Asociația conduce registrele obligatorii în corelare cu prevederile normelor contabile aplicate persoanelor care utilizează sisteme informatice de prelucrare automată a datelor.

Operațiunile economico-financiare privind exercițiul încheiat au fost consemnate în documente justificative, întocmite în momentul efectuării acestora și înregistrate în contabilitatea asociației.

Bilanțul contabil a fost întocmit în baza Registrului Cartea Mare și a Balanței sintetice de verificare, document ce a fost utilizat atât pentru verificarea soldurilor conturilor din bilanțul întocmit la 31.12.2017, cât și pentru verificarea veniturilor și cheltuielilor înscrise în Contul rezultatului exercițiului întocmit pentru aceasta dată.

Verificările efectuate, prin sondaje, au evidențiat faptul că datele din bilanța de verificare sintetică, corespund cu cele înscrise în situațiile financiare, ceea ce dă siguranța că nu comportă anomalii și că metodele și politicile contabile folosite au o bază rezonabilă pentru exprimarea opiniei noastre.

Soldurile conturilor anuale au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii asociației. Față de cele prezentate ne exprimăm opinia că aceste conturi dau o imagine fidelă bilanțului contabil, a contului rezultatului exercițiului pentru exercițiul încheiat la 31.12.2017.

În contextul aspectelor prezentate în Raport, certificăm Bilanțul Contabil și Contul rezultatului exercițiului și le supunem spre aprobare Adunării Generale.

Comisia de cenzori

1. Vasilescu Mărioara

2. Suba Cosmina

3. Stan Cristina



Timisoara

14.03.2018