

RAPORTUL CENZORULUI

din data de 27.02.2020

Asociația Profesională de Drumuri și Poduri Filiala Moldova- Neculai Tautu este înregistrată ca persoană juridică fără scop patrimonial, organizează și conduce contabilitatea potrivit prevederilor Legii contabilității nr. 82 / 1991 (cu modificările și completările ulterioare) precum și Planului de conturi pentru persoane juridice fără scop lucrativ și Normelor metodologice de utilizare a acestuia - aprobate prin OMF 1969 / 2007.

Exercițiul financiar al anului 2019 s-a încheiat cu un excedent total de 7.979,96 lei, respectiv un excedent de 15.879,00 lei la activitatea economică și un deficit de 7.899,04 lei la activitatea fără scop lucrativ, structura veniturilor și cheltuielilor fiind următoarea:

	Venituri din activitatea economica	LEI
Prestari servicii	704.02	97,200.00
Taxe atestari	705.02	4,000.00
Total venit economic		101,200.00
	Cheltuieli din activitatea economica	
Ch colaboratori	621.02	70,321.00
Ch internet	628.02	15,000.00
Total ch ec		85,321.00
Diferente venit-cheltuieli	EXCEDENT ACTIV ECONOMICA	15,879.00
	Venituri din activitatea fara scop patrimonial	
Cotizatii	731	23,050.00
Sponsorizari	733	0.00
Diferente curs	765	427.99
Dobanzi	766	0.00
Total venit activitatea fara scop patrimonial		23,477.99
	Cheltuieli din activitatea fara scop patrimonial	
Ch mat nestocate	6028.01	0.00
Chcolaboratori	621.01	16,223.00
Ch protocol si sponsorizari	623.01	3,056.86
Ch cu deplasarile	625.01	1,543.10
Ch telecomunicatii	626.01	243.06

Alte ch	628.01	5,408.97
Donatii	658.02	0.00
Ch cu cota 30%	656	4,800.00
Ch burse	658.01	0.00
Ch comisioane bancare	627	2.04
Ch dif curs	665	100.00
Total ch activitatea fara scop patrimonial		31,377.03
Diferente venit-cheltuieli	DEFICIT ACTIV. FARA SCOP PATRIM	-7,899.04

A.P.D.P. Filiala Moldova nu a avut personal angajat cu contract individual de muncă în anul 2019, având un număr de 14 colaboratori.

I. Valoarea creanțelor la 31.12.2019 este în suma de **2.493,50** lei din care:

- **508,92** lei reprezentând impozit pe profit de recuperat, sold din anii precedenti,
- **1.954,58** lei reprezentând decontări între subunități, sumă ce urmează a se clarifica, sold din anii precedenti
- **30,00** lei reprezentând clienți de încasat, sold din anii precedenti.

II. Valoarea datoriilor la data de 31.12.2019 este de **22.054,00** lei reprezentând:

- **11.100,00** lei reprezentând cheltuieli cu colaboratorii, plătite în luna ianuarie 2020 prin casierie,
- **900** lei reprezentând alte datorii în legătură cu personalul, sold din anii precedenti,
- **569,00** lei reprezentând contribuții la asigurări sociale și asigurări de sănătate, sold din anii precedenti,
- **9.485,00** lei reprezentând impozit aferent convențiilor civile, plătit în luna ianuarie 2020 prin banca.

APDP Filiala Moldova-Neculai Tăutu are la 31.12.2019 două conturi bancare la Unicredit Bank unul în lei și unul în euro.

Am verificat concordanta dintre sumele înscrise în extrasele de cont și cele din balanța de verificare precum și concordanta dintre soldul casei și balanța de verificare.

III. Valoarea conturilor la bănci și numerar în casierie la **31.12.2019** este de **128.991,06** lei, din care:

Sold la 31.12.2019 – banca = **128.855,10** lei din care:

- cont curent lei– **111.129,68 lei**

- cont curent euro – **17.725,42 lei** reprezentând **3.708,79 euro**.

Sold la 31.12.2019 in lei– casa = **135,96 lei**

Sold la 31.12.2019 in euro– casa = **0,00 euro**

IV. Valoarea Capitalurilor proprii la 31.12.2019 este de 109.430,56 lei, respectiv soldul contului 1068.01- alte rezerve activitate fără scop lucrativ, este de 217.551,84 lei. La acest sold urmează sa se scade deficitul activitatii fără scop lucrativ aferent exercițiului financiar 2019 in suma de 7.899,04 lei, rezultand un sold al contului alte rezerve fără scop lucrativ în suma de 209.652,80 lei, rezervele constituite urmând a fi utilizate conform dispozițiilor legale.

Deficitul cumulat anterior al activității economice este în sumă de 116.101,24 lei, la acesta se adauga excedentul rezultat în anul curent în suma de 15,879 lei rezultând un deficit total al activității economice de 100.222,24 lei, urmând a fi recuperat în anii următori.

Evidența contabilă s-a ținut corect și la zi, conducându-se analitic si sintetic atat pe activitatea economica cat si pe activitatea fără scop lucrativ a elementelor patrimoniale, conform prevederilor legale in vigoare.

Menționez că la data de 31.12.2019 s-a efectuat inventarierea anuala a obiectelor de inventar date in folosința si evidențiate in conturi din afara bilanțului, respectându-se prevederile legale privind inventarierea patrimoniului.

Au fost preluate corect datele din conturile sintetice în balanța de verificare, existând concordanță între contabilitatea sintetică și cea analitică.

Contul rezultatului exercițiului s-a întocmit pe baza datelor din contabilitate și privește perioada de raportare 2019.

Cenzor

Ec. Măndrășescu Iulian