

**RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI**  
**privind verificarea, analiza și certificarea bilanțului contabil al**  
**Asociației „Timișoara Capitală Culturală Europeană” din Timișoara**  
**încheiat la 31.12.2016**

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 31.12.2016 și certificăm faptul că au fost respectate normele Ministerului Finanțelor nr.166/2017 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 30.548 lei, reprezentând echipamente diverse în sumă de 28.204 lei, concesiuni, brevete și licențe în sumă de 2.251 lei, precum și creanțe immobilizate (garanție dozator apă) în sumă de 93 lei. La data întocmirii situațiilor financiare anuale, respectiv 31.12.2016, amortizarea activelor fixe corporale se ridică la suma de 18.761 lei, iar amortizarea activelor fixe necorporale se ridică la suma de 1.531 lei.

- **ACTIVELE CIRCULANTE** totalizează 723.996 lei, reprezentând disponibilitățile asociației aflate în casierie și bănci în sumă de 710.894 lei, precum și creanțe în sumă de 13.102 lei.

Din totalul creanțelor asociației în sumă de 13.102 lei, reprezentând clienți neîncasați, suma de 11.543 lei a ajuns la prescripție, conform Anexei nr.1 la prezentul raport.

Recomandăm scoaterea din evidență a creanțelor aferente anului 2013, ajunse la prescripție.

Asociația nu prezintă stocuri.

- **DATORIILE CURENTE** totalizează 19.336 lei, reprezentând salariile lunii decembrie 2016 datorate personalului angajat în sumă de 11.071 lei, precum și contribuții și impozite aferente salariilor în sumă de 8.265 lei.

- **CAPITALURILE PROPRII** totalizează 714.915 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 96.469 lei, astfel:

1. rezultatul reportat, în perioada 2011-2015, din activități fără scop patrimonial se ridică la suma de 94.219 lei.

2. rezultatul reportat, în anul 2012, din activități economice se ridică la suma de 2.250 lei.

În cursul anului 2016, s-a înregistrat un excedent de 617.679 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 31.12.2016, reiese că asociația în exercițiul financiar 2016 înregistrat un **excedent de 617.679 lei**.

În structură rezultatul exercițiului se prezintă astfel:

**1. rezultatul activităților fără scop patrimonial = 617.679 lei din care:**

- venituri din activități fără scop patrimonial = 1.529.650 lei

- cheltuieli din activități fără scop patrimonial = 911.971 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 31.12.2016, 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 31.12.2016.

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**

**09.03.2017**