

## **RAPORTUL CENZORULUI PENTRU ANUL FISCAL 2016**

Subsemnatul, expert contabil GHEORGHE FLORIN, domiciliat in Bucuresti, sector 6, str. Serg. Gheorghe Latea, nr.59, Bloc C59, et.P, ap.59, legitimat C.E.C.C.A.R. Filiala Bucuresti, carnet 46171A/2013,

In calitate de cenzor al ASOCIATIEI PRO-VITA PENTRU NASCUTI SI NENASCUTI – Filiala din Bucuresti, prin prezentul RAPORT, aduc la cunostinta Comitetului de conducere și Președintelui Asociației Pro Vita pentru Nascuti și Nenăscuti filiala București principalele date privind activitatea financiara desfasurata de Asociatie in anul fiscal 2016 și situația patrimonială a Asociației la sfârșitul anului 2016:

Activitatea desfasurata de Asociatie se incadreaza in categoria *fara scop patrimonial, nefiind inregistrate venituri sau cheltuieli aferente activitatii economice*. In anul fiscal 2016 Asociatia a atras fonduri importante, constând în donații si sponsorizări ale persoanelor fizice si juridice, pentru diferitele activitati desfasurate, proiecte,și beneficiari. Pentru unele proiecte veniturile au depasit cheltuielile, iar pentru altele au existat doar cheltuieli, fiind folosite fondurile ramase de la alte proiecte sau activități. Consider că în general activitățile desfășurate s-au încadrat în scopul statutar al filialei, conform Actului Aditional la Actul Constitutiv al Filialei Bucuresti a Asociației Pro-Vita pentru nascuti si nenascuti, de promovare a nasterii si a vietii umane (valorile morale Pro-Viata).

### **A. PATRIMONIUL - ACTIVELE IMOBILIZATE:**

1.**Imobilizări necorporale:** valoare totalabruta cumulată cu anii precedenti de 7.085 lei amortizate in totalitate.

2.**Imobilizari corporale** in valoare brută cumulata de 578.427 lei, constând în principal în clădiri și terenuri in com.Vidra, jud. Ilfov si echipamente de birou. A fost înregistrată amortizarea accelerată a clădirilor în totalitate in cursul 2015. Valoarea ramasa de amortizat este 5.971 lei reprezentand c/val 1 buc laptop achizitionat in cursul anului 2016. Imobilizările constând in terenuri, clădiri de locuit și școală au fost primite de Asociatie in cursul anului 2013 conform contractului de donație autentificat cu nr.1841/09.08.2013 în valoare totala de 561.074 lei si au fost amortizate in totalitate. Imobilizarile- cladiri, terenuri mu au fost utilizate in cursul anului fiscal 2016.

3.**Imobilizari financiare** în valoare de 2.269 lei constau în 5 actiuni nominative( numerotate de la 1619 la 1623) la SC "NASUL, PRIETENII DE PRETUTINDENI SI ASOCIATII" SA in data de 25.06.2012. In toată această perioada **nu** au fost incasate dividende din aceasta investitie.

### **B. PATRIMONIUL - ACTIVELE CIRCULANTE:**

1. **Stocuri:**valoarea netă cumulata a este de 9.414,82 lei din care obiecte de inventar de 7.951,94 lei la valoarea de intrare – folosite pentru sediul Asociației din str. Branduselor sau la asezamantul din Valea Părului. O parte din obiectele de inventar reprezintă cărți, în sumă de 1462.88 lei

2. **Creanțe:** valoarea totală de 3.290,00 lei este compusa din urmatoarele sume:  
- 3.241 lei de recuperat de la fondul national unic de asigurări sociale de sanatate - concedii medicale pentru care s-au depus cereri de decontare înca din trim 1 2012; o parte din sumele

de recuperat au fost acoperite de contribuția lunară datorată pe ștatele de salarii, însă din 2014 aceasta compensare nu s-a mai făcut, fiind așteptată decontarea de către CASMB;

- 59 lei plățiți în plus la salarii;

3. **Investiții financiare** – în valoare de 49.757 lei reprezintă titluri de plasament la fondul de investiții Raifeissen Plus.

4. **Casa și conturi la bănci** în lei în valoare de 25.529,52 lei, din care 25.422 lei în trei conturi bancare și 107,52 lei lichidități în casa.

C. **CHELTUIELI ÎN AVANS** – Nu s-au operat cheltuieli în avans pe anul fiscal 2016

D. **DATORII PE TERMEN SCURT:** în valoare totală de 31.360,21 lei: se clasifică astfel:

- datorii curente la furnizori în valoare de 4.955,32 lei;
- impozite curente privind salariile în valoare de 1.107 lei;
- creditarea Asociației de către președintele Stanciu Bogdan: soldul final al datoriei este în valoare de 25.297,89 lei;

E. **DEFICIT/EXCEDENT:** În anul fiscal 2016 *Asociația Pro-Vita pentru Nascuți și Nenascuți filiala din București* a înregistrat un excedent de 8.432,26 lei.

## ANALIZA ACTIVITĂȚII FINANCIARE – contul de profit și pierdere:

### VENITURI- CHELTUIELI

Analiza veniturilor încasate a cheltuielilor realizate în prezentul raport se face în paralel în funcție de destinația pe obiective așa cum au fost efectiv realizate:

Venituri din donații și sponsorizări încasate în valoare totală de 358.217,18 lei din care pentru:

- Venituri din donații și sponsorizări pentru: Proiect pentru modificarea Constitutiei;
- Venituri din donații și sponsorizări: pentru activități curente ale Asociației;
- Proiectul de ajutorare a mamelor aflate în dificultate;
- Venituri din donații și sponsorizări: din destinații solicitate de sponsori sau donatori;

Cheltuieli totale pentru diverse destinații în valoare totală de 353.784,12 lei.

Veniturile pe proiecte, cheltuielile pe elemente precum și diferențele în plus sau minus sunt prezentate în tabelul de mai jos:

#### **I. PROIECTUL DE MODIFICARE A CONSTITUTIEI ROMÂNIEI**

nr	VENITURI aferente proiectului		CHELTUIELI aferente proiectului		Diferente / rezultat
	Explicatii / Sursa	Valoare	Explicatii / Destinatia	Valoarea	
1		1.000,0 lei	Diverse consumabile	38.463,0 lei	
2		2.000,0 lei	Protocol	5.880,9 lei	
3		20.000,0 lei	Transport - taxi, rentacar	10.360,3 lei	
4		2.000,0 lei	Transportul voluntarilor - în comun	1.632,9 lei	
5		3.500,0 lei	Servicii internet (găzduire web)	3.418,6 lei	
6		3.000,0 lei	Salarizare - venituri brute	17.810,0 lei	
7		3.000,0 lei	Salarizare - contrib. CAS a PVB	2.998,0 lei	
8		5.000,0 lei	Salarizare - contrib. somaj a PVB	90,0 lei	
9		10.000,0 lei	Salarizare - contrib. sanatate PVB	929,0 lei	
10		6.000,0 lei	Asigurări facultative	1.800,0 lei	
11		70.000,0 lei	Cheltuieli promovare	936,5 lei	
12			Diurne deplasare Cluj	590,3 lei	
13			Diurne detașare Iași	1.009,4 lei	
14			Taxe poștale, telecomunicații	10.639,9 lei	
15			Servicii bancare	2.931,1 lei	
16			Onorariu contabilitate alocate proiect	2.400,0 lei	
17			Protocol suplimentar alocat	3.548,3 lei	
	<b>TOTAL</b>	<b>125.500 lei</b>	<b>TOTAL Cheltuieli</b>	<b>105.438,2 lei</b>	<b>20.061,8 lei</b>

## II. ACTIVITATI CURENTE ALE ASOCIATIEI SI PROIECTE MULTIANUALE

nr	VENITURI aferente proiectului		CHELTUIELI aferente proiectului		Diferente / rezultat
	Explicatii / Sursa	Valoarea	Explicatii / Destinatia	Valoarea	
1	Donații diverse	24.878 lei	Materiale de ambalat	50 lei	
2		5.000 lei	Piese de schimb	164 lei	
3		600 lei	Consumabile, mat.curațenie	3.175 lei	
4		5.000 lei	Materiale nestocate, cărți	540 lei	
5		3.912 lei	Energie, incalzire - sediu	1.010 lei	
6		2.400 lei	Întreținere si reparații sediu	4.133 lei	
7		1.665 lei	Chirie căsuțe poștale	290 lei	
8		18.052 lei	Comisionane	546 lei	
9		1.850 lei	Comis. întreținere sediu Brîndușelor	1.720 lei	
10		3.000 lei	Protocol, alimente cons la sediu	3.657 lei	
11		20.080 lei	Transport membri alocat sediu	2.872 lei	
12		1.350 lei	Deplasări în străinătate	18.240 lei	
13		4.464,9 lei	Servicii contabilitate	7.400 lei	
14		19.650,0 lei	Penalizari, despagubiri	466 lei	
15		23.740,4 lei	Diferente de curs valutar	1 lei	
16		13.539,3 lei	Cursuri de calificare platite	4925,0	
17		14.500,0 lei	Ajutoare persoane in dificultate:	30.140 lei	
18		5.000,0 lei	Tiparire carte - Restabilirea ordinii natura	4.000,0 lei	
	<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>168.681 lei</b>	<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>83.329 lei</b>	<b>85352,29</b>

## III. PROIECTUL DE AJUTORARE A MAMELOR IN DIFICULTATE / CRIZA DE SARCINA

Nr Crt	Venituri aferente proiectului	Valoarea	Cheltuieli aferente proiectului	Valoarea	Rezultat (Ven-Ch)
1		3.000,0 lei	Medicamente,alim –decontate	3736,1 lei	
2		15.000,0 lei	Donatii directe PV beneficiar	7000,0 lei	
	<b>TOTAL</b>	<b>18000,0 lei</b>		<b>10736,1 lei</b>	<b>7263,9</b>

Pana acum observam un beneficiu cumulat pe proiecte de 142.817,7 lei, care vor fi repartizati pentru alte proiecte care nu au veniturile lor specifice, conform deciziilor conducerii Asociației.

## IV. PROIECTUL DE AJUTOARE CU DESTINATIE INDIVIDUALA

Nr Crt	VENITURI aferente proiectului		CHELTUIELI aferente proiectului		Diferente / rezultat
	Explicatii / Sursa	Valoarea	Explicatii / Destinatia	Valoarea	
1		1.335,1 lei	Achizitie lemne	14.400 lei	
		4.452,3 lei	Plati lunare facturi utilitati pentru		
		11.560,9 lei	Asez-tul Sf.Arhangheli Slobozia GR	15.699 lei	
	<b>TOTAL proiect Sf.Arhangheli - Giurgiu</b>	<b>17.348,3 lei</b>	<b>CHELTUIELI aferente proiectului</b>	<b>30.099 lei</b>	<b>- 12.750,3 lei</b>
2		1.600 lei	nealocat	- lei	1.600 lei
3		906 lei	nealocat	- lei	906 lei
4		26.182 lei	Donații pentru Sofia S.- hipoacuzie	9.322 lei	
			Donații pentru Teodor S. - autism	11.860 lei	5.000 lei
	<b>TOTAL Proiecte individuale</b>	<b>46.036 lei</b>		<b>51.280 lei</b>	<b>-5.244,1</b>

## V. SPONSORIZARI DIVERSE

Nr. crt	VENITURI - Explicatii	Valoare	Cheltuieli - sponsorizari	Valoare	Diferente / rezultat
1			Asociatia „Basarabii”	20003 lei	-20003
2			Donație pentru Catedrala Națională	1000 lei	-1000
3			Asociația „Darul Sunetului”	78000 lei	-78000
Total sponsorizări diverse		0		99003	-99.003

VENITURI TOTALE pentru PROIECTE si ACTIVITATEA CURENTA: 358.217,18

CHELTUIELI TOTALE ale PROIECTELOR si ACTIVITĂȚII CURENTE: 349.784,92

REZULTATUL ANUAL AL ACTIVITATII FARA SCOP LUCRATIV = + 8432,26

Ca o concluzie a acestui raport și ca o sugestie pentru întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2017 am stabilit următoarele puncte, recomandate în atenția membrilor și al Comitetului Director al Filialei:

- organizarea activității economice pe proprietatea din com.Vidra, pentru ca aceasta să devină o unitate generatoare de venit și/sau de beneficii umanitare pentru Asociație și pentru destinatarii sociali.
- minimizarea cheltuielilor judiciare pentru procesele Asociației și ale mamelor ajutate de aceasta (ex.Duduiala, Medesan), tinand cont ca onorariile mari ale avcatilor nu sunt o garantie pentru castigarea proceselor. De asemenea unele cauze ar trebui analizate din punct de vedere al oportunitatii implicarii Asociației.
- reducerea cheltuielilor cu sponsorizările pentru entitățile care nu au scopuri similare Asociației, adică lobby pro-viață.

Acest Raport a fost intocmit in luna martie 2017 și a fost prezentat conducerii Asociației, urmand a fi supus analizei si comentariilor in cadrul Adunării Generale a Membrilor Filialei Bucuresti din anul 2017, Împreună cu situațiile financiare încheiate la 31.12.2016. Cenzorul își asumă răspunderea pentru opiniile exprimate asupra situației patrimoniale și a contului de venituri și cheltuieli ale Filialei București, dorește ca aceste opinii să fie luate în calcul la stabilirea Strategiei și a Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2017 și poate fi invitat la Adunarea Generală.

Semnat azi 25-mart-2017

Gheorghe Florin, expert contabil

Luat la cunoștință

Numele și prenumele	Data	Semnătura