

RAPORTUL CENZORULUI pentru anul 2015

Subsemnatul expert contabil GHEORGHE FLORIN, domiciliat in Bucuresti, sector 6,
legitimat C.E.C.C.A.R. Filiala Bucuresti, carnet
46171A/2013, inregistrat la ANAF sector 6 cu nr.de identificare fiscala 36737446.

In calitate de cenzor al ASOCIATIEI PRO-VITA PENTRU NASCUTI SI NENASCUTI – Filiala 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 pe anul fiscal 2015 și situația patrimonială a Asociației la sfârșitul anului 2015:

Activitatea desfasurata de Asociatie se incadreaza in categoria *fara scop patrimonial* existind totuși un stoc de marfuri (9.548 lei) pentru inceperea unei acitivități economice, aceasta fiind amînată.

A. PATRIMONIUL - ACTIVELE IMOBILIZATE:

1. **Imobilizări necorporale:** valoarea totala bruta cumulată cu anii precedenti de 7.085 lei din care 6.448 lei achiziționate sau primite prin donație in cursul anului 2014 a fost amortizată în 2015 în totalitate, chiar în exces cu 7 lei. Astfel suma netă este -7 lei.

2. **Imobilizari corporale** in valoare brută cumulata de 573.427 lei, constând în principal în clădiri și terenuri in com.Vidra, jud. Ilfov si echipamente de birou în valoare de 12.353 lei. A fost înregistrată amortizarea accelerată a clădirilor în totalitate in cursul anului, folosind contul intermediar Decontari cu entitatile afiliate si contul de venituri 7584 „Venituri din subventii pt.investiții” și a echipamentelor parțial, la acestea rămînînd o valoare netă de 972 lei. Imobilizările, constînd 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 și nu au fost amortizate deloc de la achiziție, nefiind utilizate decît în 2015 cand au fost si amortizate prin înregistrarea lunara a subvenției (donației).

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 investiție.

B. PATRIMONIUL - ACTIVELE CIRCULANTE:

1. **Stocuri:** valoarea netă cumulata a stocului este de 9.548,20 lei din care obiecte de inventar de 5.285 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 266 lei. Față de anul trecut valoarea totală a scăzut cu 8.445,39 lei aferenți obiectelor de inventar date în folosință în cursul anului. Au fost primite încă din cursul anului 2012 *mărfuri* constînd în materiale promoționale in valoare de 2.542,63 lei cu intentia de a fi valorificate prin un magazin on-line, intenție care nu s-a materializat încă.

2. **Creanțe:** valoarea totală de 4.355,66 lei este compusa din urmatoarele sume:
- 3.254 lei de recuperat de la fondul national unic de asigurări sociale de sanătate - concedii medicale pentru care s-au depus cereri de decontare înca din trim 1 2012 si cerere de

revenire în 2016; 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, în speranța unei decontări, care tot întârzie datorită CASMB;

- 152 lei plățiți în avans la impozitul pe venitul din salarii;
- 894 lei de recuperat – reprezintă garanții pentru participarea concurentului Aristide Necula în "Maratonul Nisipului" – plătiți în 2013 către organizatorii francezi.

3. **Investiții financiare** – în valoare de 49.757 lei reprezintă titluri de plasament la fondul de investiții Raiffeisen Plus. Față de anul 2014 soldul economiilor a scăzut cu 683 lei.
4. **Casa și conturi la bănci** în lei în valoare de 22.170 lei, din care 20.420 în trei conturi bancare și 1750 lei lichidități în cash. Sumele în valută sunt zero la sfârșitul anului 2015

C. CHELTUIELI ÎN AVANS – Nu s-au operat cheltuieli în avans pe anul fiscal 2015.

D. DATORII PE TERMEN SCURT: în valoare totală de 28.580 lei se clasifică astfel:

- datorii la furnizori în valoare de 1.388 lei;
- datorii către salariații (președintele mandatar) 1.000 lei
- impozite privind salariile în valoare de 1.525 lei – aferenți decembrie;
- creditarea Asociației de : soldul final al datoriei în valoare de 26.192 lei;

Datoriile totale (pe termen scurt) au crescut cu 9.279 lei față de anul 2014. Ca urmare a dării în folosință a clădirii și terenurilor donate de , datoriile pe termen lung care acopereau donația s-au lichidat.

E. DEFICIT / EXCEDENT: În anul fiscal 2015 Asociația Pro-Vita pentru Nascuți și Nenascuți filială din București a înregistrat un deficit de 9.579,6 lei. Acesta este mai mic decât cel de 46.360 lei din 2014 și reprezintă al treilea an cu **deficit** al Asociației.

ANALIZA ACTIVITĂȚII FINANCIARE – contul de profit și pierdere:

VENITURILE se clasifică în:

Venituri din donații, din sponsorizări, din contribuțiile membrilor fondatori, din alte activități fără scop lucrativ, venituri din dobânzi și diferențe de curs valutar

1. **Venituri din donații** – în valoare de 82.842 lei (în scădere față de 2014) au rezultat din încasările în conturile la bănci ale Asociației și plătite de donatori persoane fizice și juridice, simpatizanți ai principiilor și acțiunilor în derulare ale Asociației.
 2. **Venituri din sponsorizări** în valoare de 214.965 lei (în creștere față de 2014) au rezultat din încasările în conturile asociației; au fost plătite de sponsori în urma unor contracte de sponsorizare pentru diferite destinații astfel:
 - Pentru activități curente specifice Asociației de la diversi sponsori 75.910 lei
 - De la Antena Grup pentru achiziția de pâine, în valoare de 68.753 lei
 - De la 8.000 lei
 - Sponsor pentru Asezământul Giurgiu 19.800 lei
 - Incasări de la cetățeni conf.art.84 (2) Cod Fiscal prin redirectionarea a **2%** din impozitul pe venitul Persoanelor Fizice către o cauză socială/Asociație fără scop patrimonial 12.502 lei
 3. **Alte venituri din exploatare** total 567.007,31 lei
 - Venituri din despăgubiri primite de la societăți de asigurare 5.933 lei
 - Venituri din retratarea activelor imobilizate primite ca donație 561.074 lei
 - Venituri din diferențe favorabile de **curs valutar** 0,31 lei
 4. **Venituri aferente Proiectului de modificare a Constitutiei**
 - De la 30.000 lei
- TOTAL VENITURI : 864.814 LEI, din care venituri ale activității curente 303.740 lei**

ANALIZA CHELTUIELILOR efectuate in cursul an 2015 in valoare totala de **874.392 lei** sunt clasificate in:

I. Cheltuielile de funcționare ale Asociației în valoare totală de 87.022,4 lei clasificate în:

- Cheltuieli privind materiale consumabile, piese de schimb, materiale nestocate, energia si apa, întreținere și reparații, chirii, comisioane pentru servicii, protocol în relațiile cu sponsori si la sediul din strada Branduselor, transport, telecomunicații, servicii prestate de terti, servicii și comisioane bancare: 41.605,6 lei din care:
 - o telecomunicatii și găzduire web 12.206,4 lei
 - o Servicii bancare 2.561,8 lei
 - o Chirie, utilitati, reparatii, întreținere / comision sediu 11.388,5 lei
 - o Transport (fara volunari) 2.712,1 lei
 - o Protocol, inclusiv sediu 2.818,3 lei
 - o Promovare 1.336,5 lei
 - o Alte servicii terți 7.629,2 lei
 - o Comisioane tichete de masă 214,9 lei
 - o Materiale curățenie, nestocate 737,8 lei
- Cheltuieli de formare profesionala 6.416,0 lei
- Cheltuieli privind salariile, inclusiv impozite și contribuții sociale 20.292,0 lei
- Cheltuiala cu pensia facultativă președinte mandatar 1.800,0 lei
- Cheltuieli privind deplasari in tara si strainatate in valoare totala de 16.827,1 lei, din care
 - Deplasari in tara in valoare de 4.571,4 lei
 - Deplasari in strainatate in valoare de 12.255.7 lei
- Cheltuieli cu diferențele de curs valutar 14,9 lei
- Cheltuieli cu despăgubiri, penalități 66,8 lei

II. Amortizarea mijloacelor fixe intrate prin donație, coresp cu venitul din donatie 570.624,5 lei

III. Cheltuieli privind ajutoare umanitare, sponsorizări și proiectele PVB in valoare totală de 216.745,1 lei clasificate in:

- sponsorizare pt. Așezământul Sfinții Arhangheli – Giurgiu 43.572,1 lei
- sponsorizare pentru Asociația Darul Sunetului 30.100,0 lei
- intermedierea donației de pâine către Așez. Social Văleni de Munte 57.014,4 lei
- sponsorizare pentru tratament copil – 26.986,9 lei
- sponsorizare 13.492,0 lei
- sponsorizare Asociația Tinerii de Azi 2.200,0 lei
- Ajutor umanitar copil 12.960,0 lei
- Ajutor umanitar 7.140,0 lei
- Ajutor umanitar 500,0 lei
- Ajutor umanitar 200,0 lei
- Proiect „Mame in dificultate” 14.499,0 lei
- Proiect „Startup” 1.850,0 lei
- Transportul voluntarilor în diverse proiecte 1.170,0 lei
- Conferință – educația sexuală a copiilor 785,5 lei

IV Cheltuieli pentru Proiectul de Modificare a Constituției 4.275,2 lei

Rezultatul activității fără scop lucrativ din anul 2014 a fost calculat ca DEFICIT adică o pierdere brută de **9.579 lei**, în scădere față de pierderea Activității fără scop lucrativ (AFSL) a anului 2014, care s-a situat la 46.360 lei. Suma deficitului nu include donația de imobile primită de la Fundația R.C.A deoarece suma acestei donații este trecută în mod egal pe venituri și pe cheltuieli. Ca o concluzie a acestui raport și ca o sugestie pentru întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2016 am stabilit următoarele puncte, recomandate în atenția membrilor și al Comitetului Executiv al Filialei:

- organizarea activității 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. Dacă nu se va folosi este posibilă vinderea proprietății.
- minimizarea cheltuielilor judiciare pentru procesele Asociației și ale mamelor ajutate de aceasta (ex.), 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 întocmit în luna decembrie 2016 și a fost prezentat conducerii Asociației, urmând a fi supus analizei și comentariilor în cadrul Adunării Generale a Membrilor Filialei București din anul 2016, Împreună cu situațiile financiare încheiate la 31.12.2015. 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 2016 și poate fi invitat la Adunarea Generală.

Semnat azi 16-dec-2016



Gheorghe Florin, expert contabil

Adoptat de AS aneală

