

RAPORT de CENZOR

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 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 2014 și situația patrimonială a Asociației la sfârșitul anului 2014:

A. PATRIMONIUL - ACTIVE IMOBILIZATE:

1. **Imobilizări necorporale:** valoare totala cumulată cu anii precedenti de 6.864 lei din care 6.448 lei achiziționate sau primite prin donație in cursul anului 2014. Imobilizari necorporale noi – licenta ghid nonprofit, licenta Microsoft Windows, drepturi de difuzare etc.

2. **Imobilizari corporale** in valoare totala neta cumulata de 566.773 lei, constând în principal în clădiri și terenuri in com.Vidra, jud. Ilfov. Ca mijloace fixe noi, in anul fiscal 2014 a fost achizitionat un laptop ACER in valoare de 2.200 lei. 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. În cursul anului 2014 nu a fost calculata amortizare pentru ele – acestea fiind în conservare – neutilizate și nu au contribuit la realizarea vreunui venit sau cheltuială.

3. **Imobilizari financiare** în valoare de 2.269 lei constau în achiziția a 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. ACTIVE CIRCULANTE:

1. **Stocuri:** valoarea netă cumulata a este de 17.993,59 lei din care obiecte de inventar de 15.450,96 lei la valoarea de intrare – folosite pentru sediul Asociației din str. Branduselor sau la asezamantul din Valea Părului. O parte din obiectele de inventar, în valoare de 5.550 lei nu au fost date în folosință d.p.d.v. contabil (nu au fost trecute pe cheltuieli).Obiectele de inventar ce nu au fost date in folosinta pana in anul fiscal 2014 urmeaza a fi inventariate si date in folosinta in cursul anului 2015. Au fost primite încă din cursul anului 2012 *mărfuri* constând în materiale promoționale in valoare de 2.542,63 lei cu intentia de a valorifica 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:
- 3.242 lei de recuperat de la fondul national unic de sanate - 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 contributia lunară datorată pe ștatele de salarii, însă din 2014 aceasta compensare nu s-a mai făcut, în speranța unei decontări iminente.

- 153 lei plătiți în plus la impozitul pe venitul din salarii – banca a operat aceeași sumă de două ori în august 2014; această sumă a fost scăzută din plata către bugetul statului – impozitul pe salarii aferente lunii ianuarie 2015.
- 894 lei de recuperat – reprezintă garanții pentru participarea concurentului Aristide Necula în “Maratonul Nisipului” – plătiți în 2013 către organizatorii francezi.
- 67 lei sume în curs de lamurire (cont 473).

3. **Investiții financiare** – în valoare de 50.440 lei reprezintă titluri de plasament la fondul de investiții Raifeissen Plus. Fata de anul 2013 soldul economiilor a scăzut cu 21.347 lei.

4. **Casa și conturi la bănci** în lei și euro în valoare de 13.888 lei.

C. CHELTUIELI ÎN AVANS – Nu s-au operat cheltuieli în avans pe anul fiscal 2014.

D. DATORII: în valoare totală de 19.301 lei se clasifică astfel:

- datorii la furnizori în valoare de 750 lei;
- datorii către salariații și impozite privind salariile în valoare de 1525 lei – aferenți decembrie;
- cheltuieli de judecată stabilite de instanța datorate către Muzeul Național Grigore Antipa conform dosar 25298/299/2013 în valoare de 5000 lei;
- creditarea Asociației de către președintele Stanciu Bogdan: soldul final al datoriei în valoare de 12.026 lei;

DONATII PENTRU INVESTITII în valoare de 561.074,00 lei

- contravaloarea contractului de donație nr.1841 din 09.08.2013 – donația a fost înregistrată în anul 2013 ca „alte venituri din exploatare” – rezultând un profit extraordinar nejustificat deoarece imobilele nu sunt folosite încă. În 2014, s-a procedat la corectarea acestui venit prin crearea contului analitic creditor 4753 Fundația Romanian Children’s Appeal Romania în valoare de 561.074 lei. Soldul contului „donatii pentru investiții” se trece la venituri corespunzător amortizării lunare calculată.

E. DEFICIT / EXCEDENT: În anul fiscal 2014 Asociația Pro Vita pentru Născuți și Născuți a înregistrat un deficit de 46.360.22 lei.

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 144.082 lei 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 astfel:
 - Pentru Așezământul social Sf. Arhangheli Mihai și Gavril din Comuna Slobozia Județul Giurgiu, administrat de Asociația Letca Nouă – cu sediul în Giurgiu 66.202 lei
 - Pentru Așezământul social din Valea Părului s-a încasat suma de 600 lei
 - Pentru Așezământul social din Valea Plopului s-a încasat suma de 4.285 lei
 - Pentru activități curente specifice Asociației s-a încasat suma de 72.995 lei

2. **Venituri din sponsorizări** în valoare de 99.608 lei au rezultat din încasarile in conturile asociatiei; au fost platite de sponsori in urma unor contracte de sponsorizare pentru diferite destinatii astfel:
- Pentru activități curente specifice Asociației 44.814 lei
 - Pentru asezamantul Sf. Mihai si Gavril Giurgiu in valoare de 25.000 lei
3. Incasari conf.art.84 (2) Cod Fiscal din redirectionarea a 2% din impozitul pe venitul Persoanelor Fizice catre o cauza sociala/Asociatie fara scop patrimonial 29.794,8 lei
- Venituri din cotizatii:** valoare incasata in cursul anului fiscal 2014 in valoare de 1.111,18 lei
4. **Alte venituri din activitati fara scop lucrativ;** diferențe favorabile de curs valutar; venituri din dobanzi pentru conturile curente sau la termen – fonduri de investiții: suma totala 3.710,99 lei

TOTAL VENITURI : 248.812 LEI

ANALIZA CHELTUIELILOR: cheltuielile efectuate in cursul anului 2014 in valoare totala de **294.872,59 lei** sunt clasificate in:

Cheltuieli generale ale Asociației în valoare totală de **99.304,71 lei** clasificate în:

- Cheltuieli privind materiale consumabile, piese de schimb (PC), materiale nestocate, diverse utilități, energia si apa, întreținere și reparații, chirii, comisioane pentru servicii, protocol în relațiile cu sponsori, protocol la sediul din strada Branduselor, transport, telecomunicații, servicii terti, servicii și comisioane bancare, amortizarea mijloacelor fixe in valoare 48.318,10 lei
- Cheltuieli de formare profesionala in valoare de 3.816,43 lei
- Onorarii pentru reprezentarea instanta, consultanta juridica in valoare de 4.992,00 lei
- Cheltuieli privind promovarea in valoare de 18.971,18 lei
- Cheltuieli privind salarii, impozite alte cheltuieli cu protectia sociala in valoare de 23.207,00 lei.
- *Cheltuieli privind deplasari in tara si strainatate* in valoare totala de **17725.79 lei**, din care
 - Deplasari in tara in valoare de 4.193,46 lei
 - Deplasari in strainatate in valoare de 13.532.33 lei

Cheltuieli privind ajutoare umanitare in valoare de **171.494,62 lei** clasificate in:

- Ajutoare umanitare acordate persoanelor fizice, mamelor in dificultate, mecenat, plata contributiei taxei la cresa pentru un copil timp de 12 luni, plata cheltuielilor pentru recunoasterea paternitatii, plata piese schimb pentru un aparat auditiv etc 101.542,14 lei;
- Ajutoare nerambursabile acordate drept donatii Asezamantului social din Valenii de Munte in valoare de _____ 5.400 lei
- Ajutoare nerambursabile acordate Asezamantului social din Valea Parului in valoare de _____ 5.958,08 lei;
- Ajutoare nerambursabile acordate Asezamantului social Sf Arhanghel Mihai si Gavril Giurgiu in valoare de _____ 56.134,40 lei defalcate astfel
 - o plata facturilor de consum energie electrica a administratorului asezamantului – Asociația Letca Noua de 15.097,97 lei;
 - o c/val lemne de foc în valoare de 13.415,81 lei,
 - o materiale de constructie pentru construirea unui adapost animale 11.471,98 lei
 - o diverse ajutoare in valoare de 16.148,64 lei

Cheltuieli participare Aristide Necula – Maratonul Nisipurilor, Balcani	5.347,47 lei
Cheltuieli privind popriri – amenzi titlu executoriu 1801165 / 2014 in valoare de	1.000,00 lei

Rezultatul activității fără scop lucrativ din anul 2014 a fost calculat ca DEFICIT adică o pierdere brută **de 46.360,22 lei**, în scădere față de pierderea curentă a anului 2013, care s-a situat la 77.377 lei, sumă care nu include donația de imobile primită de la Fundația R.C.A.

Ca o concluzie a acestui raport și ca o sugestie pentru întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2015 am stabilit următoarele puncte, recomandate în atenția membrilor și al Comitetului Executiv al Filialei:

- organizarea și începerea 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
- 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 privind deplasările internaționale la cele neapărat necesare scopurilor Asociației – lobby pro-viață.

Acest Raport a fost intocmit in perioada 6-10 martie a.c. și a fost prezentat conducerii Asociației, urmand a fi supus analizei si comentariilor in cadrul Adunării Generale a Membrilor Filialei Bucuresti din anul 2015, împreună cu situațiile financiare încheiate la 31.12.2014.

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 2015 și poate fi invitat la Adunarea Generală.

Semnat azi 10 martie 2015

Gheorghe Florin, expert contabil