

## **RAPORTUL CENZORULUI** **PENTRU ANUL FISCAL 2017**

Subsemnatul, expert contabil GHEORGHE FLORIN, domiciliat in Bucuresti, sector 6,  
legitimat C.E.C.C.A.R. Filiala Bucuresti, carnet  
46171A/2013, aflat in suspendare pentru concediu de ingrijire a copilului

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 2017 și situația patrimonială a Asociației la sfârșitul anului 2017:

Activitatea desfasurata de Asociatie se incadreaza in categoria *fara scop patrimonial*, nefiind inregistrate venituri sau cheltuieli aferente activitatii economice. In anul fiscal 2017 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) si de contracarare a atacurilor ideologice directe sau indirecte la adresa vietii umane.*

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

1. **Imobilizări necorporale:** valoare total bruta cumulată cu anii precedenti de 7.085 lei amortizate in totalitate (in plus cu 7 lei) constand in licente si drepturi de proprietate intelectuala.

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. Valoarea ramasa de amortizat la capitolul aparatura birotica este de 11.271 lei reprezentand echipamente de calcul - 1 buc laptop achizitionat in cursul anului 2016 si un sistem PC in valoare de 5300 lei achizitionat in luna mai 2017. Acestea nu au fost amortizate in cursul anului deoarece nu au fost folosite. 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 nu au fost utilizate in cursul anului fiscal 2017.

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 (la 31.12.2017):**

1. **Stocuri:** valoarea netă cumulata a este de 11572,6 lei din care obiecte de inventar de 10109,72 lei la valoarea de intrare – folosite pentru sediul Asociației din str. Branduselor sau la

asezământul 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 I an 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. Cererea de urgentare a fost depusa in august 2017.
    - 59 lei plățiți in plus la salarii;
  3. **Investiții financiare** – in valoare de 51.525 lei reprezintă titluri de plasament la fondul de investiții Raifeissen Plus. Pentru aceste depozite s-au incasat dobanzi de 1769 lei. in cursul lunii iulie aceste investii au fost lichidate.
  4. **Casa si conturi la bănci** în lei în valoare de 84.869 lei (in crestere fata de inceputul anului ca urmare a lichidarii depozitului mentionat mai sus), din care 84.869 lei în trei conturi bancare și 0 lei lichidități în cassa. Pentru conturile in valuta care au echivalentul in lei (sold) la 31.12.2017 de 254,2 lei s-au realizat venituri din diferente de curs valutar in cursul anului de 56 lei.
- C. **CHELTUIELI IN AVANS** – Nu s-au operat cheltuieli in avans pe anul fiscal 2017. Exista avansuri spre decontare de 800 lei pentru care nu au fost aduse documente justificative.
- D. **DATORII PE TERMEN SCURT:** in valoare totala de 31.360,21 lei: se clasifică astfel:
  - datorii curente la furnizori in valoare de 573,78 lei;
  - impozite curente privind salariile (luna decembrie) in valoare de 2.205 lei;
  - creditarea Asociației de : soldul final al datoriei este in valoare de 14.112,62 lei; aceste creditari au fost partial folosite pentru actiunea de modificare a Constitutiei in sensul definirii familiei.
- E. **DEFICIT / EXCEDENT:** In anul fiscal 2017 *Asociatia Pro-Vita pentru Nascuti si Nenascuti filiala din București* a inregistrat un excedent de 28.417,76 lei.
- F. **REZULTATUL REPORTAT:** S-a efectuat la inceputul anului 2018 compensarea rezultatului reportat pe pierdere din anii 2013-2015 cu cel pe beneficiu din anii 2008-2012 si 2016. Astfel soldul contului 1171 „Rezultatul reportat pentru activitatile fara scop patrimonial” este la 1.01.2018 de 68.864,17 lei beneficiu.

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

##### VENITURILE Asociației:

Venituri din donatii si din sponsorizari incasate in anul 2017 de la persoane fizice si juridice (inclusiv unitati de cult) sunt in valoare totala de 352.189,21 lei din care detaliate pentru:

- |  |               |
|--|---------------|
| - Proiectul pentru modificarea Constitutiei;                               | 45.175,0 lei  |
| - Activitati curente ale Asociației;                                       | 184.363,7 lei |
| - Proiectul de ajutorare a mamelor aflate in dificultate;                  | 13.450,0 lei  |
| - Intretinerea si utilitatile casei de copii din com.Slobozia jud.Giurgiu; | 37.701,5 lei  |
| - Granturi de la Carrefour pentru destinatari individuali                  | 71.500,0 lei  |

##### CHELTUIELILE Asociației

Cheltuieli totale pentru diverse destinatii in valoare totala de 325.593,9 lei. In principal veniturile pentru activitatea curenta au depasit cheltuielile, pentru celelalte proiecte au fost egale sau mai mici.

Analiza veniturilor incasate a cheltuielilor realizate in prezentul raport se face in paralel in functie de destinatia pe obiective / proiecte asa cum au fost efectiv realizate:

Veniturile pe fiecare proiect in parte, cu numele donatorilor, cheltuielile pe elemente precum si diferentele in plus sau minus sunt prezentate in tabelul de mai jos:

### I. PROIECTUL DE MODIFICARE A CONSTITUTIEI ROMANIEI

nr	VENITURI aferente proiectului		CHELTUIELI aferente proiectului		Diferente / rezultat
	Numele donatorului	Valoare	Explicatii / Destinatia	Valoarea	
1		750,0 lei	Cheltuieli cu piesele de schimb (PC)	852,7 lei	
2		20.000,0 lei	Materiale consumabile	713,0 lei	
3		5.000,0 lei	Materiale nestocate (distribuite)	18.762,7 lei	
4		5.000,0 lei	Chelt.pentru pragatire, cursuri	318,00 lei	
5		10.000,0 lei	Cheltuieli cu protocolul	18.279,65 lei	
6		4.425,0 lei	Cheltuieli cu transportul	876,85 lei	
			Decontare transport voluntari	770,00 lei	
			Deplasare echipa proiect la Cluj	2.136,05 lei	
			Deplasare echipa proiect la Craiova	581,54 lei	
			Alte deplasari in tara	12.695,90 lei	
			Cheltuieli cu telecomunicatiile	1.659,12 lei	
			Alte cheltuieli cu servicii	5.031,62 lei	
			Sponsorizare Asociatia Basarabii	10.980,00 lei	
			Sponsorizare Asociatia ProDocens	11.913,0 lei	
	TOTAL	45.175 lei	TOTAL Cheltuieli	85.570,2 lei	- 40.395,2 lei

Cheltuielile alocate in anii trecuti (2015, 2016) nu au depasit veniturile astfel s-a ajuns la un rezultat cumulat pe cei doi ani pentru acest proiect de 25.783,8 lei (excedent). Astfel **prin compensare cu deficitul anului curent se obtine un deficit cumulat de 14.611,4 lei, reprezentand efortul Asociatiei pentru realizarea acestui proiect.**

### II. ACTIVITATI CURENTE ALE ASOCIATIEI SI PROIECTE MULTIANUALE

nr	VENITURI aferente proiectului		CHELTUIELI aferente proiectului		Diferente / rezultat
	Explicatii / Sursa	Valoarea	Explicatii / Destinatia	Valoarea	
1	Donatii diverse (PF, PJ< 500 lei/pers)	16.982 lei	Piese de schimb	586 lei	
2		24.882 lei	Materiale nestocate, cărți	2.041 lei	
3	Euro Payment	7.478 lei	Apa si energie pt.sediu	1.757 lei	
4		14.300 lei	Reparatii si cote intretinere sediu	5.826 lei	
5		12.850 lei	Participari la cursuri	568 lei	
6		4.000 lei	Comisionane	2.250 lei	
7		40.000 lei	Diurne, mese, bauturi	5.733 lei	
8		2.317 lei	Transport	1.085 lei	
9		2.400 lei	Deplasări în străinătate	9.332 lei	
10	Redirecționarea a 2% din impozit v	25.014 lei	Deplasări în tara	4.406 lei	
11		2.500 lei	Cheltuieli postale, telecomunicatii	7.451 lei	
12		12.040 lei	Gazduire si creare saituri internet	3.029 lei	
13		4.000 lei	Comisioane si taxe bancare	3.588 lei	
14		7.500,0 lei	Servicii la terti	14.102 lei	
15		2.100,0 lei	Salarii si contributi aferente	37.813 lei	
16		5.000,0 lei			
17		1.000,0 lei	Ajutoare acordate PF	3.596,8 lei	
	TOTAL VENITURI	184.363 lei	TOTAL CHELTUIELI	103.162 lei	81200,48

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

Nr Crt	Venituri aferente proiectului	Valoarea	Cheltuieli aferente proiectului / beneficiar	Valoarea	Rezultat (Ven-Ch)
1	Donatie	9.450,0 lei	- Antoaneta	3736,1 lei	
2	Sponsoriz	4.000,0 lei	Donatii directe PV beneficiar	13001,2 lei	
			Veronica – operatie	4000,0 lei	
	<b>TOTAL</b>	<b>13450,0 lei</b>		<b>20737,3 lei</b>	<b>-7287,3</b>

### IV. CASA DE COPII SLOBOZIA – Giurgiu Proiect realizat in colaborare cu Asociatia Letca Noua

Nr Crt	VENITURI aferente proiectului		CHELTUIELI aferente proiectului		Diferente / rezultat
	Explicatii / Sursa	Valoarea	Explicatii / Destinatia	Valoarea	
1		9.000,0 lei	Plati catre Asoc Letca Noua	38.162 lei	
2		1.000,0 lei			
3		20.667,6 lei			
4		1.691,3 lei			
5	Transfer Western Union	1.833 lei			
6	Donatie - centrala termica	3.510 lei			
	<b>TOTAL</b>	<b>37.702 lei</b>			

- lei

### V. SPONSORIZARI DIVERSE

Nr. crt	VENITURI - Explicatii	Valoare	Cheltuieli - sponsorizari	Valoare	Diferente / rezultat
1	Granturi	50500	(copil cu handicap)	9700,0	-9700
2			(copil cu handicap)	34747,2	-34747
3			Asociația „Darul Sunetului”	27.100,0	-27100
	<b>Total sponsorizări diverse</b>	<b>50500</b>		<b>71.547,2</b>	<b>-21.047,2</b>

Cheltuieli din afara proiectelor:

- Alte impozite si taxe 1080,0 lei
- Comisioane bancare 3587,6 lei

**VENITURI TOTALE pentru PROIECTE si ACTIVITATEA CURENTA: 352.189,2**

**CHELTUIELI TOTALE ale PROIECTELOR si ACTIVITĂȚII CURENTE: 252.809,0**

**REZULTATUL ANUAL AL ACTIVITATII FARA SCOP LUCRATIV = + 28.417,8**

Ca o concluzie a acestui raport și ca o sugestie pentru întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2018 am stabilit următoarele puncte, recomandate în atenția membrilor și al Comitetului Director al Filialei:

- Auditarea proiectelor de ajutor social si a evolutiei persoanelor ajutate; unele cauze ar trebui analizate din punct de vedere al oportunitatii implicarii Asociatiei.
- reducerea cheltuielilor cu deplasările internationale prin atragerea partenerilor externi in tara noastra.

- 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.
- Analiza oportunitatii unei campanii mai puternice de lobby in vederea convingerii parlamentarilor pentru organizarea referendumului de modificare a Constitutiei Romaniei in vederea definerii familiei, pentru care deja s-au strans semnaturile si s-au derulat procedurile legale.

Acest Raport a fost intocmit in luna mai 2018 și a fost prezentat conducerii Asociației, urmand a fi supus analizei si comentariilor in cadrul Adunării Generale a Membrilor Filialei Bucuresti din anul 2018, impreună cu situațiile financiare încheiate la 31.12.2017. 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 2018 și poate fi invitat la Adunarea Generală.

Intocmit azi 18-mai-2018

Gheorghe Florin, expert contabil



Luat la cunoștință

Numele și prenumele	Data	Semnătura
	21/05/2018	