

RAPORTUL CENZORULUI

privind gestiunea ASOCIATIA „GRUPUL DE ACTIUNE LOCALA MICROREGIUNEA HOREZU,, la 31.12.2014

Subemnata Dragulescu Lidia, in calitate de cenzor al Asociatiei „GRUPUL DE ACTIUNE LOCALA MICROREGIUNEA HOREZU,, am verificat modul de administrare a asociatiei, modul in care administratorii au respectat prevederile contractului si statutului asociatiei, a hotararilor adoptate de Adunarea Generala a Actionarilor si actelor normative in vigoare, eficienta cu care acestia au gospodarit intreg patrimoniul precum si corectitudinea situatiilor financiare intocmite pentru data de 31.12.2014.

Misiunea de audit statutar - cenzorial s-a efectuat pe baza de sondaje. Situatiile anuale au fost intocmite cu respectarea regulilor si metodelor contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii asociatiei. Rezultatele inregistrate de catre organizatie au fost raportate de catre administratori in situatiile financiare ale anului 2014 (bilant contabil, cont de profit si pierdere, politici contabile si note explicative la situatiile financiare) si sunt anexate la prezentul raport.

Operațiunile s-au înregistrat cronologic si sistematic in evidenta contabila (nedescoperindu-se nici o abatere in acest sens), având la baza documente pentru fiecare fel de cheltuieli, drepturi, obligații de plata, evoluția veniturilor si stabilirea rezultatelor. Rulajele din conturi sunt reflectate corect in balanțele de verificare lunare, efectuându-se in acest sens sondaje pentru fiecare luna din anul supus analizei. Sondajele efectuate de cenzor nu au surprins aspecte de neconcordanta intre evidentele analitice si sintetice.

Întocmirea bilanțului contabil s-a făcut pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice cu respectarea normelor metodologice elaborate de Ministerul de Finante referitoare la închiderea conturilor, întocmirea, verificarea si centralizarea balantelor contabile ale ASOCIATIEI, precum si cu respectarea prevederilor „Legii contabilității” nr. 82/1991 si a planului de conturi pentru persoanele juridice fara scop lucrativ utilizat de asociatie.

In ceea ce privește perioada analizata, menționam ca **ASOCIATIA „ GRUPUL DE ACTIUNE LOCALA MICROREGIUNEA HOREZU,,** a desfășurat in anul analizat activitati non profit in conformitate cu bugetul proiectelor aprobate, a realizat încasări, plăți si plasamente prin conturile deschise la bănci, dar si încasări si plăți prin caseria proprie. Din analiza soldurilor de casa si banca, nu au reieșit diferențe între faptic si scriptic.

Rezultatul exercițiului încheiat la 31.12.2014, reflecta venituri in valoare de 603.039,72 lei si cheltuieli efectuate in valoare de 592.924,66 lei, diferenta de 10.116,06 reprezentand excedent Cenzorul certifica prin prezentul raport, datele din Bilanțul Contabil si Anexele sale, încheiat pe anul 2014.

Raportul a fost întocmit in 2 exemplare originale, pentru fiecare parte.

CENZOR,
EXP. CONTABIL DRAGULESCU LIDIA
Fil. Valcea
EXPERT CONTABIL
DRAGULESCU LIDIA
Nr. 26507 A
Viză an 2015
Autorizată din Romania
Contabililor si Contabililor

ANEXE

I.REGULI SI METODE

a) Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2014 ASOCIATIA „GRUPUL DE ACTIUNE LOCALA MICROREGIUNEA HOREZU” are inregistrat in evidenta imobilizari necorporale nete valoarea de 571,00 lei.

b) Inventarierea patrimoniului

In conformitate cu Ordinul 2861/2012 pentru inventarierea patrimoniului a fost emisa Decizia 19/28.11.2014 iar rezultatele inventarierii consemnate in proces verbal nr. 1430/31.12.2014 al Comisiei de inventariere si au fost inregistrate in contabilitate.

Inventarierea anuala s-a efectuat in conformitate si cu respectarea legislatiei in domeniu. Comisia intrunita a procedat la realizarea activitatii pentru care a fost insarcinata. Astfel, membrii comisiei au procedat la intocmirea listelor de inventariere pe fiecare loc de existenta si pe fiecare utilizator, din analiza acestora nereiesind diferenta in plus sau minus, soldul faptic fiind egal cu cel scriptic.

II.INFORMATII COMPLEMENTARE

1.Situatia creantelor

Creantele inregistrate de asociatie insumeaza 966.111,60 lei si reprezinta in totalitate creante din active circulante. Creantele din active circulante reprezinta:

- 671.035,99 lei, imprumuturi nerambursabile;
- 295.075,61 lei, alte imprumuturi cu caracter de subventii;

Total = 966.111,60 lei.

Asociatia are - disponibilitati banesti la 31.12.2014 in valoare de 146.903,00 lei;
Stocuri -
Active imobilizate 571,00 lei.

2.Situatia datoriilor

Volumul total al datoriilor este de 309.779,16 lei, din care:
o Datorii de exploatare 309.779,16 lei.

Datoriile de exploatare sunt formate din:

- Furnizori 16.075,16 lei;
- Datorii salariale +contributii 28.704,00 lei;
- Creditori diversi 265.000,00 lei.

3. Situatia capitalului social

Capitalul social subscris si varsat este de 1.000,00 lei si provine din aportul a 10 entitati in valoare de 100 lei fiecare, sume ce au fost depuse la constituire.

4.Venituri si cheltuieli

| | |
|--|------------------|
| Veniturile inregistrate sunt in suma de | 603.039, 72 lei; |
| Cheltuieli inregistrate sunt in suma de | 592.924,66 lei; |
| Excedent | 10.116,06 lei; |
| Veniturile inregistrate in avans sunt in suma de | 816.248,48 lei. |

III.NOTE DIVERSE

In urma verificarii conturilor anuale la 31.12.2014 rezulta ca bilantul contabil, contul de profit si pierdere si anexele sunt coerente si corespund cu contabilitatea. Acestea sunt prezentate dupa principiile contabile si reglementarile in vigoare, si prezinta o imagine fidela, clara si completa a tuturor informatiilor referitoare la activitatea desfasurata.

Politicele contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicate, politici contabile referitoare la fonduri nerambursabile si subventii aferente activitatii nepatrimoniale.

CENZOR,

EXP.CONTABIL DRAGULESCU LIDIA

