

ASOCIATIA CHINOLOGICA ROMANA

RAPORT

AL COMISIEI DE CENZORI PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR 2005

Incheiat azi 24.03.2005

Comisia de cenzori compusa din d-na Toma Carmen, domiciliata in Bucuresti, bd. Alexandru Obregia nr. 36A, Sector 4, in calitate de presedinte de Comisie, d-na Nedelcu Marta Cornelia, domiciliata in Timisoara, Str. N. Ilescu nr.2, in calitate de membru, dl. Csibi Karoly Attila domiciliat in Targu Mures, str. Ciucas nr.12-16, in calitate de membru, a fost convocata in vederea intocmirii raportului asupra activitatii desfasurata in anul 2005 de catre Consiliul Director A.Ch.R. pentru a fi prezentata Adunarii Generale din data de 09.04.2006. La lucrarile Comisiei de cenzori a fost prezenta si d-na Moldoveanu Gabriela in calitate de expert contabil. Prezentul raport s-a intocmit la solicitarea Consiliului Director ACh.R. reprezentat de dl. Cristian Stefanescu.

Obiectivul Comisiei de Cenzori este stabilit de catre Consiliul Director, si anume verificarea legalitatii conducerii contabilitatii, verificarea legalitatii si oportunitatii operatiunilor efectuate in anul 2005 si reflectarea lor in contabilitate.

Lucrarile comisiei de cenzori s-au efectuat in perioada 23-24 martie 2005 la sediul Secretariatului A.Ch.R. din Bucuresti str. Dinicu Golescu nr.3, bloc 4, scara C, apart.70.

Materialul documentar a fost pus la dispozitie de catre dna. Moldoveanu Gabriela.

Redactarea prezentului raport s-a facut in data de 24.03.2006.

Activitatea desfasurata in anul 2005 este evidentiata in balanta de verificare la 31.12.2005.

Activele ACh.R. sunt :

mijloace fixe = 49,775 lei

disponibil in casa si banca (lei si valuta) = 40,517 lei .

creante 118,569 lei din care: clienti = 72,690lei, debitoridiversi= 30,816lei

Datoriile ACh.R. sunt de 100,497 lei din care:

furnizori interni =13,885 lei

furnizori externi = 24,346lei (6,597.50EURO)

furnizori de imobilizari =1,030 lei

datorii salariale = 13,618lei

VeniturileACh.R. in anul2005 sunt in valoarede 327,093lei din care:

veniturileC.O.R.= 230,452lei

venituriledin cotizatii= 21,788lei

venituriexpo= 61,760lei

venituriidin donatii=50 lei

venituriidin sponsorizari= 11,117lei

alte venituri= 1.928lei

Cheltuielile A.Ch.R. in anul 2005 sunt in valoare de 336,224 lei din care:

cheltuieli materiale = 41,854 lei

cheltuieli privind utilitatile (energie electrica,termica,apa,intretinere si reparatii,chirii) = 16,942 lei

cheltuielicu comisioanebancare= 1,704lei

cheltuieli de deplasare = 17,579 lei
cheltuieli cu salariile = 89,711 lei
cheltuieli cu obiectele de inventar = 8.458 lei
cheltuieli de protocol = 11,615 lei
cheltuieli de comunicare = 34,331 lei
cheltuieli servicii = 43,414 lei
cheltuieli FCI = 43,365 lei
cheltuieli cu amortizarea = 17,593 lei
diferența curs valutar = 2,393 lei
despăgubiri, amenzi și penalități = 9 lei
penalități - contracte comerciale = 7,257 lei (din care 7,182 lei sunt pentru facturi F.C.I.)
Rezultatul activității anului 2005 este deficit de 9,131 lei.

Comisia de Cenzori nu a primit lista de inventariere a conturilor la 31.12.2005. Astfel, la data de 24.03.2006 Comisia de Cenzori nu cunoaște componenta soldurilor conturilor de fumizori interni și clienți.

De asemenea, am fost informați de d-na Moldoveanu Gabriela că soldul contului 472 "Venituri înregistrate în avans" în suma de 11,240 lei provine din anul 1998 și nu se știe componenta sa. Comisia de cenzori nu cunoaște componenta soldului contului 473 "Sume în curs de clarificare cont card USD" în suma de 1,316 lei și care era sold și la 1 ianuarie 2005.

S-au constatat în balanța conturi de bănci cu solduri negative.

În raportul Comisiei de Cenzori întocmit în data de 14.04.2005 s-au solicitat liste de inventar, fișa postului pentru fiecare angajat, rapoartele observatorilor la manifestările tehnologice, situația actuală a relațiilor cu F.C.I.. Faptul că de mai sus Comisia de Cenzori actuală a verificat și a constatat că s-a întocmit fișa postului pentru fiecare angajat, începând cu anul expozițional 2005 se ține evidența rapoartelor observatorilor la manifestările tehnologice, iar referitor la relația cu F.C.I. se recunoaște datoria existentă la 31.12.2005 către aceștia în valoare de 6,597.50 EURO.

Verificând înregistrările în contabilitate a tuturor documentelor care privesc operațiunile de patrimoniu, înscrierea bunurilor materiale, efectuarea de cheltuieli, încasări, decontări sau alte operațiuni contabile și financiare privind gestiunea perioadei 01.01.2005-31.12.2005, Comisia de Cenzori a constatat că anumite achiziții nu au fost evidențiate în balanța contabilă conform cu destinația lor. De exemplu 2 tone cumparate au fost înregistrate în contabilitate pe obiecte de inventar la valoarea lor fără TVA.

De asemenea, Comisia de Cenzori propune să nu se mai înregistreze în contul 6022 "Cheltuieli privind combustibilul" având în vedere că asociația nu are în patrimoniu nici un autoturism proprietate sau prin contract de comodat. Înregistrările din acest cont reprezintă cheltuieli de deplasare ale membrilor asociației și recomandăm înregistrarea acestora în alt cont contabil. Comisia de Cenzori a verificat balanța contabilă și a constatat că soldurile conturilor de impozite și taxe aferente salariilor sunt cu zecimale ceea ce nu este conform cu precizările date de Ministerul Finanțelor pentru denominare.

De asemenea, în balanța la 31.12.2005 există o diferență de 0,01 între total sold final-debit și total sold final-credit.

Comisia de Cenzori solicită d-nei. Moldoveanu Gabriela să întocmească pentru Adunarea Asociațiilor un raport cu venituri-cheltuieli și cash-flow-ul pe perioada mai-decembrie 2005. De asemenea, Comisia de Cenzori solicită firmei de contabilitate să întocmească dosarul de inventariere la 31.12.2005 care să evidențieză situația patrimonială a asociației și să explice toate soldurile din balanța la 31.12.2005.

Prezentul raport al Comisiei de Cenzori a fost intocmit in trei exemplare :
Exemplarul 1- Dosarul Adunarii Generale a A.Ch.R.
Exemplarul 1- Compartiment Contabilitate
Exemplarul 1 - Dosar Comisie Cenzori

COMISIA DE CENZORI
TOMA Carmen - presedinte
NEDELUCU Marta - membru
CSffil Karoly Attila - membru