

HOTĂRÂREA Nr. 109 / 27.04.2023

privind aprobarea Bilanțului contabil pentru anul 2022 al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural "Gróf Károlyi"

Consiliul local al Municipiului Carei județul Satu Mare, întrunit în ședință extraordinară, la data de 27.04.2023,

Văzând :

Referatul de aprobare nr. 8572/25.04.2023 inițiat de Primarul Municipiului Carei prin care propune aprobarea Bilanțului contabil pentru anul 2022 al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural "Gróf Károlyi",

Cererea nr 165/25.04.2023 al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural "Gróf Károlyi", înregistrată la Primăria Municipiului Carei cu nr 8523/25.03.2023, prin care solicită aprobarea Bilanțului contabil pentru anul 2022,

Referatul de specialitate nr 8575/25.04.2023 al Serviciului Contabilitate-Buget privind propunerea de aprobare a Bilanțului contabil pentru anul 2022 al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural "Gróf Károlyi",

Raportul de audit intern nr. 7922/18.04.2023,

Având în vedere :

O.G. Nr 26/2000 cu privire la asociații și fundații, cu modificările și completările ulterioare, prevederile Legii contabilității nr 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare,

prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate,

Ordinul nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile,

În temeiul art.129 alin.2 lit.b, alin.4 lit.a și art.139 alin. 3 lit. a din OUG nr. 57/2019, privind Codul administrativ,

HOTĂRĂȘTE :

Art.1. Se aprobă Bilanțul contabil pentru anul 2022 al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural "Gróf Károlyi", conform Anexei, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Prezenta hotărâre a fost adoptată cu respectarea prevederilor art.139 ale OUG nr. 57/2019 privind Codul Administrativ

Nr. total al consilierilor în funcție – 19

Nr. total al consilierilor prezenți – 16

Nr. total al consilierilor absenți – 3

Voturi pentru - 16

Voturi împotriva -

Abjineri -

Art.2. Primarul Municipiului Carei, prin aparatul de specialitate va asigura ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri.

Art.3. Prezenta hotărâre se comunică :
Primarului municipiului Carei
Serviciul Contabilitate-Buget
Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural "Gróf Károlyi"
Instituției Prefectului județului Satu Mare

Art.4. Prezenta hotărâre se aduce la cunoștință publică prin afișare pe site-ul Primăriei Municipiului Carei.

P1

ședință
dovic



Contrasemnează

Secretar General al Municipiului Carei
cj. Adela-Crina OPRÎTOIU

Carei, 27.04.2023
Red./Dact. A.C.O./G.M.T

Prezenta hotărâre a fost adoptată cu respectarea prevederilor art.139 ale OUG nr. 57/2019 privind Codul Administrativ

Nr. total al consilierilor în funcție – 19
Nr. total al consilierilor prezenți – 16
Nr. total al consilierilor absenți – 3
Voturi pentru - 16
Voturi împotriva -
Abțineri -

Selectati
daca
este
cazul
 CAR unitati militare
 PJFSP de utilitate publica
 Organizatii sindicale si patronale

 CAR salariatii infiintate potrivit Legii 122/1996
 Uniuni teritoriale salariatii infiintate potrivit Legii 122/1996
 UNCARSR infiintata in baza Legii 122/1996
 UNCARSR infiintata in baza Legii 122/1996 - centralizat

Anul 2022

Tip situatie financiară: OL

Entitatea FUNDATIA CENTRUL DE PROMOVARE A TURISMULUI CULTUR

Adresa

Judet	Sector	Localitate			
Satu Marc		CAREI			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
1 DECEMBRIE 1918	1				0261861481

Cod unic de inregistrare 31041108

Durata efectiva de functionare (nr. luni) in anul de raportare 12

Activitati fara scop patrimonial-AFSP (cod si denumire clasa CAEN)

9103 Gest.monumente,cladirii istorice si alte ob.de interes turistic

Efectivul de personal AFSP

22

Activitati economice-AE (cod si denumire clasa CAEN)

4761 Comerț cu amănuntul al cărților, în magazine specializate

Efectivul de personal AE

2

?

Situatii financiare

Raportari contabile

PJFSP care au optat pentru un exercitiu financiar diferit de anul calendaristic (S1071)

Situatiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile persoane juridice fără scop patrimonial

F10 - BILANT

F20 - CONTUL REZULTATULUI EXERCITIULUI

F21 - REPARTIZAREA REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR

F25 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITATILE FARA SCOP PATRIMONIAL

F26 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITATILE ECONOMICE

Indicatori :

Capitaluri proprii -160.142

Excedent/ Profit/ Deficit/ Pierdere -231.466

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GEORGESCU DRAGOS GEORGE



Entitatea are obligatia legala de auditare a situatiilor financiare anuale?

 DA
 NU

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr. de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC KABAI CONT SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTOC

Nr. de inregistrare in organizati

25573

CIF/ CUI membru CECCAR

3533789

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligatia legala de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori?

 DA
 NU

Formular VALIDAT

la data de 31.12.2022

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2022	31.12.2022
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02 + 05 + 08)	01	78.787	80.664
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (rd. 03 + 04)	02		
- privind activitățile fără scop patrimonial (ct.201*+203*+205*+208*+4094*-2801.01-2803.01-2805.01-2808.01-2903.01-2905.01-2908.01-4904*)	03		
- privind activitățile economice (ct.201*+203*+205*+207*+208*+4094*-2801.02-2803.02-2805.02-2807-2808.02-2903.02-2905.02-2908.02-4904*)	04		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (rd. 06 + 07)	05	78.777	80.654
- privind activitățile fără scop patrimonial (ct.2111.01+2112.01+212.01+2131.01+2132.01+2133.01+214.01+217.01+223*+224*+227*+231*+4093*-2811.01-2812.01-2813.01-2814.01-2817.01-2911.01-2912.01-2913.01-2914.01-2917.01-293*-4903*)	06	48.870	52.725
- privind activitățile economice (ct.2111.02+2112.02+212.02+2131.02+2132.02+2133.02+214.02+215+217.02+223*+224*+227*+231*+4093*-2811.02-2812.02-2813.02-2814.02-2815-2817.02-2911.02-2912.02-2913.02-2914.02-2915-2917.02-293*-4903*)	07	29.907	27.929
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+265+267-296)	08	10	10
B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 10+11+12+13)	09	533.502	409.099
I. STOCURI (ct.301+302+303 ± 308+321+322+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347±348+351+354+356+357+358+361±368+371±378+381±388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-din ct.4428-4901)	10	268.071	288.547
II. CREANȚE **) (ct.267-296+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+4582+461+473**-491-495*-496+5187-4902)	11	13.864	8.012
III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT (ct.501+506+din ct.508+5113+5114-591-596-598)	12		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BANCĂ (din ct.508+5112+512+531+532+541+542+5501+5508)	13	251.567	112.540
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (rd. 15+16)	14	86.972	75.986
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.471*)	15		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.471*)	16	86.972	75.986
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+422+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+4581+462+473***+509+5186+519)	17	627.936	694.231
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 09+15-17-24-27)	18	-94.434	-285.132
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 01+16+18)	19	71.325	-128.482
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN (ct.162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+422+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+4581+462+473***+509+5186+519)	20		
H. PROVIZIOANE (ct.151)	21		
I. VENITURI ÎN AVANS (rd.23+26)	22		31.660
1. Subvenții pentru investiții (ct.475), (rd. 24+25)	23		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.475*)	24		

Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.475*)	25		
2. Venituri înregistrate în avans (ct.472), (rd. 27+28)	26		31.660
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.472*)	27		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.472*)	28		31.660
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL (ct.101)	29	50.000	50.000
II. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)	30		
III. REZERVE (ct.106)	31		
IV. REZULTATUL REPORTAT REPREZENTAND			
EXCEDENTUL/ PROFITUL REPORTAT (ct.117) rd. (34+36+38+40+42+44+46+48+49+50+52) - (35+37+39+41+43+45+47+51+53)	SOLD C	32	0
			21.324
SAU DEFICITUL/ PIERDEREA REPORTAT(A) (ct.117) rd. (35+37+39+41+43+45+47+51+53) - (34+36+38+40+42+44+46+48+49+50+52)	SOLD D	33	126.720
			0
Rezultatul reportat reprezentand <u>excedentul</u> nerepartizat sau deficitul neacoperit privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1171.01)	SOLD C	34	2.554
	SOLD D	35	112.521
Rezultatul reportat reprezentand <u>excedentul</u> nerepartizat sau deficitul neacoperit privind activitatile cu destinatie speciala (ct.1171.02)	SOLD C	36	
	SOLD D	37	
Rezultatul reportat reprezentand <u>profitul</u> nerepartizat sau pierderea neacoperita privind activitatile economice (ct.1172)	SOLD C	38	
	SOLD D	39	129.274
			91.197
Rezultatul reportat provenit din <u>modificările</u> politicilor contabile privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1173.01)	SOLD C	40	
	SOLD D	41	
Rezultatul reportat provenit din <u>modificările</u> politicilor contabile privind activitatile economice (ct.1173.02)	SOLD C	42	
	SOLD D	43	
Rezultatul reportat provenit din <u>corectarea</u> erorilor contabile privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1174.01)	SOLD C	44	
	SOLD D	45	
Rezultatul reportat provenit din <u>corectarea</u> erorilor contabile privind activitatile economice (ct.1174.02)	SOLD C	46	
	SOLD D	47	
Rezultatul reportat reprezentand <u>surplusul</u> realizat din rezerve din reevaluare privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1175.01)	SOLD C	48	
Rezultatul reportat reprezentand <u>surplusul</u> realizat din rezerve din reevaluare privind activitatile economice (ct.1175.02)	SOLD C	49	
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementărilor contabile pentru PJ fără scop patrimonial privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1176.01)	SOLD C	50	
	SOLD D	51	
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementărilor contabile pentru PJ fără scop patrimonial privind activitatile economice (ct.1176.02)	SOLD C	52	
	SOLD D	53	
V. EXCEDENTUL/ PROFITUL EXERCITIULUI FINANCIAR (rd.56+58+60) - (57+59+61)	SOLD C	54	148.045
			0
SAU DEFICITUL/ PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (rd.57+59+61) - (56+58+60)	SOLD D	55	0
			231.466
Excedent privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1211)	SOLD C	56	109.967
Deficit privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1211)	SOLD D	57	288.785
Excedent privind activitatile cu destinatie speciala (ct.1212)	SOLD C	58	
Deficit privind activitatile cu destinatie speciala (ct.1212)	SOLD D	59	
Profit privind activitatile economice (ct.1213)	SOLD C	60	38.078
			57.319

Pierdere privind activitatile economice (ct.1213)	SOLD D	61		
REPARTIZAREA EXCEDENTULUI/ PROFITULUI (ct.129) (rd.63+64)		62		
Repartizarea excedentului privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1291)		63		
Repartizarea profitului privind activitatile economice (ct.1292)		64		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd.29+30+31+32-33+54-55-62)		65	71.325	-160.142
FONDUL social al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.) (ct.113)		66		
FONDUL pentru ajutor in caz de deces al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.) (ct.114)		67		
FONDUL de rulment al membrilor Asociatiilor de proprietari (ct.115)		68		
ALTE FONDURI privind activitatile fara scop patrimonial (ct.116)		69		
Patrimoniul privat (ct.107)		70		
CAPITALURI - TOTAL (rd.65+66 la 70) (rd.01+09+14 -17-20 - 21-22)		71	71.325	-160.142

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

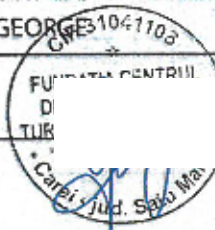
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GEORGESCU DRAGOS GEORGE

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC KABAI CONT SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr. de inregistrare in organismul prof

25573

la data de 31.12.2022

Formular 20

(Numerotarea coloanelor formularului 20 în OMF pentru 'Situatii financiare anuale' este : A,B,1,2,3)

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF	Nr. rd.	Prevederi anuale	Exercitiu financiar	
				31.12.2021	31.12.2022
A		B		1	2
I. Venituri din activitățile fără scop patrimonial TOTAL (rd. 02 la 22)	01	01		1.510.980	1.842.500
Venituri din cotizațiile membrilor, contribuțiile bănești sau în natură ale membrilor și simpatizanților, din cote-părți primite potrivit statutului (ct.731)	02	02			
Venituri din taxele de înregistrare stabilite potrivit legislației în vigoare (ct.732)	03	03			
Venituri din donații (ct.7331)	04	04		1.480	20.500
Venituri din sumele sau bunurile primite prin sponsorizare (ct.7332)	05	05			
Venituri din ajutoare (ct.7333)	06	06			
Venituri din dobânzile obținute din plasarea disponibilităților rezultate din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7341)	07	07			
Venituri din dividendele obținute din plasarea disponibilităților rezultate din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7342)	08	08			
Venituri din diferențe de curs valutar rezultate din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7343)	09	09			
Venituri financiare din ajustări pentru pierdere de valoare (ct.7344)	10	10			
Alte venituri de natură financiară (ct.7348)	11	11		1.509.500	1.822.000
Venituri pentru care se datorează impozit pe spectacole (ct.735)	12	12			
Venituri din subvenții de exploatare (ct.736), din care:	13	13			
- finanțări nerambursabile din fonduri publice	14	13a (301)			
Venituri din acțiuni ocazionale, utilizate în scop social sau profesional, potrivit statutului de organizare și funcționare (ct.737)	15	14			
Venituri din despăgubiri (ct.7381)	16	15			
Venituri din subvenții pentru investiții (ct.7382)	17	16			
Venituri rezultate din vânzarea activelor corporale/necorporale (ct.7383)	18	17			
Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere privind activitatea de exploatare (ct.7384)	19	18			
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.7385)	20	19			
Venituri obținute din vize, taxe și penalități sportive sau din participarea la competiții și demonstrații sportive (ct.7386)	21	20			
Venituri obținute din reclamă și publicitate, potrivit legislației în vigoare (ct.7387)	22	21			
Alte venituri din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7388)	23	22			

II. Cheltuieli privind activitățile fără scop patrimonial - TOTAL (rd.24+25+26+28+29+31+34+37)	24	23		1.401.013	2.131.285
Cheltuieli privind stocurile (ct.601+602+603+604+605+606+608-609*) - total, din care:	25	24		160.293	242.450
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	26	24a (302)			39.673
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	27	24b (304)			75.327
Cheltuieli cu serviciile executate de terți (ct.611+612+613+614+615)	28	25		9.969	21.120
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (ct.621+622+623+624+625+626+627+628) - total, din care:	29	26		335.768	687.160
- cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	30	27			
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	31	28		69	78
Cheltuieli cu personalul (ct.641+642+645+646) -total, din care:	32	29		877.195	1.152.034
- cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+ct.646)	33	30		19.390	25.281
Alte cheltuieli de exploatare (ct.652+653+654+655+656+657+658) - total, din care:	34	31		126	3.975
- cotizații și contribuții datorate de persoana juridică fără scop patrimonial (ct.653)	35	32			
- ajutoare și împrumuturi nerambursabile transferate altor persoane juridice fără scop patrimonial (ct.657)	36	33			
Cheltuieli financiare (ct.663+664+665+666+667+668) - total, din care:	37	34		1.606	
- cheltuieli din diferențe de curs valutar (ct.665)	38	35			
- cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	39	36			
Cheltuieli cu amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare (rd.38+39)	40	37		15.987	24.468
- cheltuieli de exploatare privind amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere (ct.681)	41	38		15.987	24.468
- cheltuieli financiare privind amortizările și ajustările pentru pierdere de valoare (ct.686)	42	39			
III.Rezultatul activităților fără scop patrimonial					
Excedent (rd. 01 - 23)	43	40	0	109.967	0
Deficit (rd. 23 - 01)	44	41	0	0	288.785
IV.Venituri din activitățile cu destinație specială - TOTAL	45	42			
V. Cheltuieli privind activitățile cu destinație specială - TOTAL	46	43			
VI. Rezultatul activităților cu destinație specială					
Excedent (rd. 42 - 43)	47	44	0	0	0
Deficit (rd. 43 - 42)	48	45	0	0	0
VII. Venituri din activitățile economice - TOTAL (rd. 47+49-50+51+52+53+54+55+59)	49	46	0	602.994	789.236
Cifra de afaceri neta (ct.701+702+703+704+705+706+707+708-709+7411) - total, din care:	50	47		481.760	664.996
- venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	51	48		361.602	466.414
Venituri aferente costului producției Sold C	52	49			

în curs de execuție (ct.711+712)	Sold D	53	50			
Venituri din producția de imobilizări (ct.721+722)		54	51			
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.755)		55	52			
Venituri din subvenții de exploatare (ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)		56	53			
Alte venituri din exploatare (ct.754+758)		57	54		117.322	119.755
Venituri financiare (ct.7418+761+762+764+765+766+767+768+786) - total, din care:		58	55		3.912	4.485
- venituri din diferențe de curs valutar (ct.765)		59	56			
- venituri din dobânzi (ct.766)		60	57			
- alte venituri financiare (ct.768+786)		61	58			
Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare (ct.781)		62	59			
VIII. Cheltuieli privind activitățile economice - TOTAL (rd. 61+63+64+66+67+69+70+74+77+78)		63	60	0	564.916	731.917
Cheltuieli privind stocurile (ct.601+602+603+604+605+606+607+608-609*) - total, din care:		64	61		390.673	544.342
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)		65	61a (303)			56.162
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)		66	61b (305)			104.371
- cheltuieli privind mărfurile (ct.607- 609*)		67	62		280.884	374.864
Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615)		68	63		36.000	36.164
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (ct.621+622+623+624+625+626+627+628) - total, din care:		69	64		19.795	19.872
- cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)		70	65			
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)		71	66			
Cheltuieli cu personalul (ct.641+642+644+645+646) -total, din care:		72	67		104.237	116.601
- cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645)		73	68		2.293	2.565
Alte cheltuieli de exploatare (ct.652+653+654+655+656+657+658)		74	69			
Cheltuieli financiare (ct.663+664+665+666+667+668) - total, din care:		75	70			
- cheltuieli din diferențe de curs valutar (ct.665)		76	71			
- cheltuieli privind dobânzile (ct.666)		77	72			
- alte cheltuieli financiare (ct.668)		78	73			
Cheltuieli cu amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare (rd.75+76)		79	74	0	7.969	5.221
- cheltuieli de exploatare privind amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere (ct.681)		80	75		7.969	5.221
- cheltuieli financiare privind amortizările și ajustările pentru pierdere de valoare (ct.686)		81	76			
Cheltuieli cu impozitul pe profit și alte impozite (ct.691+698)		82	77		6.242	9.717
Cheltuieli cu impozitul specific unor activități (ct.695)		83	78			
IX. Rezultatul activităților economice						
Profit (rd. 46-60)		84	79	0	38.078	57.319

Pierdere (rd. 60 - 46)

	85	80	0	0	0
X. Venituri totale (rd. 01+42+46)	86	81	0	2.113.974	2.631.736
XI. Cheltuieli totale (rd. 23+43+60)	87	82	0	1.965.929	2.863.202
XII. Excedent/Profit (rd. 81 - 82)	88	83	0	148.045	0
Deficit/Pierdere (rd. 82 - 81)	89	84	0	0	231.466

*) Cont de repartizare dupa natura elementelor

F20 - pag. 4

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GEORGESCU DRAGOS GEORGE

Numele si prenumele

SC KABAI CONT SRL

Semnătura

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

25573

**Formular
VALIDAT**

REPARTIZAREA REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR

la data de 31.12.2022

Formular 21

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		activitati fara scop patrimonial	activitati cu destinatie speciala	activitati economice
A	B	1	2	3
Excedent/ Profit net de repartizat (rd.02 la 04)	01	0	X	0
- rezerva legala	02		X	
- acoperirea deficitului/ pierderii contabil(e)	03	0	X	
- alte repartizari prevazute de lege	04		X	
Excedent/ Profit nerepartizat	05			57.319
TOTAL DE CONTROL (rd.01+05)	06	0		57.319

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

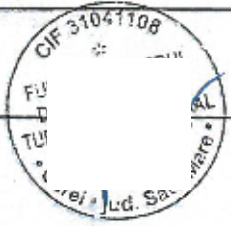
Numele si prenumele

GEORGESCU DRAGOS GEORGE

Numele si prenumele

SC KABAI CONT SRL

Semnătura _____



Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE CCAR



Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

25573

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ACTIVITATILE FARA SCOP PATRIMONIAL**

Formular 25

la data de 31.12.2022

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				Sold la 31.12.2022 (col.5=1+2-3)
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01	144.308	28.323			172.631
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02				X	
Cheptuiele de constituire si cheptuiele de dezvoltare	03				X	
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	04				X	
Alte immobilizari necorporale	05				X	
Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	06				X	
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	07	144.298	28.323			172.621
Terenuri si amenajari de terenuri	08					
Constructii	09					
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	37.697	28.323			66.020
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11					
Mijloace de transport	12	59.140				59.140
Active biologice productive	13				X	
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	47.461				47.461
Imobilizari corporale in curs	15					
Avansuri acordate pentru immobilizari corporale	16				X	
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17	10			X	10

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun **debitarea** conturilor de active immobilizate
2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun **creditarea** conturilor de active immobilizate

Elemente de active	Nr. rd.	DEPRECIERI (amortizare si ajustari)			
		Sold la 01 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului 1)	Reduceri sau reluari 2)	Sold la 31.12.2022 (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01	95.428	24.468		119.896
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02				
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	04				
Alte imobilizari necorporale	05				
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	06				
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	07	95.428	24.468		119.896
Terenuri si amenajari de terenuri	08				
Constructii	09				
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	15.176	19.413		34.589
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11				
Mijloace de transport	12	59.140	0		59.140
Active biologice productive	13				
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	21.112	5.055		26.167
Imobilizari corporale in curs	15				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	16				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17				

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun **creditarea** conturilor aferente deprecierei activelor imobilizate

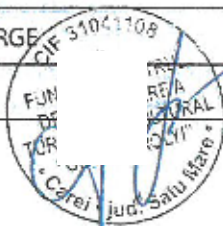
2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun **debitarea** conturilor aferente deprecierei activelor imobilizate

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GEORGESCU DRAGOS GEORGE

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC KABAI CONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, CECCAR

Semnătura

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

25573



**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ACTIVITATILE ECONOMICE**

la data de 31.12.2022

Organizatii sindicale si patronale

Formular 26

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold la 31.12.2022 (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01	46.568	3.243			49.811
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02				X	
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				X	
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	04				X	
Alte immobilizari necorporale	05				X	
Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	06				X	
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	07	46.568	3.243			49.811
Terenuri si amenajari de terenuri	08					
Constructii	09					
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	8.650	3.243			11.893
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11					
Mijloace de transport	12					
Active biologice productive	13				X	
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	37.918				37.918
Imobilizari corporale in curs	15					
Avansuri acordate pentru immobilizari corporale	16				X	
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17				X	

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun **debitarea** conturilor de active immobilizate
2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun **creditarea** conturilor de active immobilizate

Elemente de active	Nr. rd.	DEPRECIERI (amortizare si ajustari)			
		Sold la 01 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului 1)	Reduceri sau reluari 2)	Sold la 31.12.2022 (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01	16.661	5.221		21.882
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02				
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	04				
Alte immobilizari necorporale	05				
Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	06				
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	07	16.661	5.221		21.882
Terenuri si amenajari de terenuri	08				
Constructii	09				
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	8.650	1.216		9.866
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11				
Mijloace de transport	12				
Active biologice productive	13				
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	8.011	4.005		12.016
Imobilizari corporale in curs	15				
Avansuri acordate pentru immobilizari corporale	16				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17				

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun **creditarea** conturilor aferente deprecierei activelor imobilizate

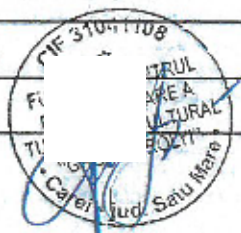
2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun **debitarea** conturilor aferente deprecierei activelor imobilizate

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GEORGESCU DRAGOS GEORGE

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC KABAI CONT SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE ME

Semnătura

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

25573



Precizări

privind încheierea exercițiului financiar al anului 2022
În atenția persoanelor juridice fără scop patrimonial

I. Cadrul legal – Prevederi incidente din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare

1. Persoanele juridice fără scop patrimonial au obligația să întocmească situații financiare anuale, potrivit reglementărilor contabile aplicabile, situații financiare care se compun din bilanț și contul rezultatului exercițiului (art. 5 alin. (1) și art. 28 alin. (6) din legea contabilității).
2. Persoanele juridice fără scop patrimonial depun un exemplar al situațiilor financiare anuale la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor în termen de 120 de zile de la încheierea exercițiului financiar (art. 36 alin. (1) lit. b) din legea contabilității).
3. Persoanele juridice fără scop patrimonial care de la constituire nu au desfășurat activitate depun o declarație în acest sens, în termen de 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar, la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor (art. 36 alin. (2) din legea contabilității).
4. Exercițiul financiar al unei persoane juridice care se lichidează începe în ziua următoare încheierii exercițiului financiar anterior și se încheie în ziua precedentă datei când începe lichidarea. Perioada de lichidare este considerată un exercițiu financiar distinct față de cel precedent, indiferent de durata sa (art. 27 alin. (9) din legea contabilității).
5. Nedepunerea, potrivit legii contabilității, a situațiilor financiare anuale sau a declarației menționate la pct. 3 de mai sus, după caz, constituie contravenție (art. 41 pct. 8 și pct. 2 lit. g) din legea contabilității) și se sancționează cu amendă prevăzută de lege.

II. Precizări legate de întocmirea situațiilor financiare anuale de către persoanele juridice fără scop patrimonial – Prevederi incidente din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3.103/2017 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare

6. Persoanele juridice fără scop patrimonial întocmesc situații financiare anuale care cuprind:
 - bilanț,
 - contul rezultatului exercițiului.Situațiile financiare anuale sunt însoțite de propunerea de distribuire a rezultatului exercițiului financiar sau de acoperire a pierderii contabile, precum și de celelalte documente prevăzute de lege (pct. 80 alin. (1) și (2) din Anexa nr. 1 la ordin).
7. Organizațiile patronale și sindicale, precum și alte categorii de organizații fără scop patrimonial care nu desfășoară activități economice, întocmesc situații financiare anuale simplificate care cuprind:
 - bilanț prescurtat,
 - contul prescurtat al rezultatului exercițiului (pct. 81 din Anexa nr. 1 la ordin).
8. Persoanele juridice fără scop patrimonial de utilitate publică întocmesc situațiile financiare anuale menționate la pct. 6 de mai sus indiferent de natura activității desfășurate (activități fără scop patrimonial sau activități economice) (pct. 85 din Anexa nr. 1 la ordin).
9. Pentru activitățile economice desfășurate, potrivit legii, de către persoanele juridice fără scop patrimonial, Reglementările contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial se completează, după caz, cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare (art. 1 alin. (3) din ordin).
10. Situațiile financiare întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial se semnează de persoanele în drept, precum și de către administratorul sau persoana care are obligația gestionării entității (art. 28 alin. (10) și alin. (13) din legea contabilității).
11. Situațiile financiare întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial vor fi însoțite de raportul administratorilor, raportul auditorului financiar/firmei de audit, respectiv raportul cenzorilor, după caz (pct. 339 din Anexa nr. 1 la ordin).
12. Situațiile financiare întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial vor fi însoțite de o declarație scrisă de asumare a răspunderii administratorului pentru întocmirea situațiilor financiare anuale în conformitate cu Reglementările contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial (pct. 83 din Anexa nr. 1 la ordin, respectiv art. 30 din legea contabilității).
13. Situațiile financiare întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial vor fi însoțite de următoarele formulare:
 - Repartizarea rezultatului exercițiului financiar,
 - Situația activelor imobilizate pentru activitățile fără scop patrimonial,
 - Situația activelor imobilizate pentru activitățile economice.
14. Pe durata deținerii statutului de utilitate publică, situațiile financiare anuale ale persoanelor juridice fără scop patrimonial de utilitate publică, potrivit legii, sunt supuse auditului statutar, care se efectuează de către auditori financiari sau firme de audit, autorizate în condițiile legii (art. 6 din ordin).

III. Precizări generale legate de formatul electronic și depunerea situațiilor financiare anuale de către persoanele juridice fără scop patrimonial

15. Formatul electronic al situațiilor financiare anuale întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor, cu ajutorul căruia se generează un fișier de tip PDF având atașat un fișier xml și un fișier cu extensia zip. Fișierul cu extensia zip va conține raportul administratorilor, raportul auditorului financiar/firmei de audit, respectiv raportul cenzorilor, după caz, propunerea de distribuire a rezultatului exercițiului financiar sau de acoperire a pierderii contabile menționată la pct. 6, precum și declarația de asumare a răspunderii menționată la pct. 12, scanate alb-negru, lizibil, și cu o rezoluție care să permită încadrarea în limita a 9,5 MB a fișierului PDF la care este atașat fișierul zip. Fișierul zip atașat situațiilor financiare anuale nu va conține parolă.
16. Programul de asistență este pus la dispoziția persoanelor juridice fără scop patrimonial în mod gratuit de către unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor sau poate fi descărcat de pe serverul de web al Ministerului Finanțelor, de la adresa www.mfinante.ro.
17. Persoanele juridice fără scop patrimonial vor depune situațiile financiare anuale, însoțite de înscrisurile menționate la pct. 6 și 11 - 13, la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor sau la oficiile poștale, prin scrisori cu valoare declarată, sau numai în formă electronică, pe portalul www.e-guvernare.ro, având atașată o semnătură electronică extinsă.
18. Persoanele juridice fără scop patrimonial care depun situațiile financiare anuale la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor sau la oficiile poștale, prin scrisori cu valoare declarată, le vor depune pe suport magnetic, împreună cu situațiile financiare listate cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor, însoțite de înscrisurile prevăzute la pct. 6 și 11 - 13, semnate, potrivit legii.
19. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale se poate efectua în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.
20. Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează la data constatării lor, potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale corectate.
20. Persoanele juridice fără scop patrimonial vor completa codul privind activitatea desfășurată, potrivit Clasificării activităților din economia națională - CAEN.
21. Formatul electronic al declarației menționate la pct. 3 se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor.
22. Declarația prevăzută la pct. 3 se depune la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor sau la oficiile poștale, prin scrisori cu valoare declarată, sau numai în formă electronică, pe portalul www.e-guvernare.ro, având atașată o semnătură electronică extinsă.

IV. Precizări referitoare la persoanele juridice fără scop patrimonial care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic

23. Potrivit Ordinul ministrului finanțelor nr. 1240/2021 privind unele prevederi aplicabile persoanelor care optează pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic au obligația să întocmească și să depună raportări contabile anuale la 31 decembrie la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, în condițiile prevăzute în anexa care face parte integrantă din ordin.

24. Raportările contabile anuale prevăzute la pct. 23 se depun la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor în termen de 150 de zile de la încheierea anului calendaristic.

25. Entitățile prevăzute la pct. 23 întocmesc raportări contabile anuale la 31 decembrie distinct de situațiile financiare anuale încheiate la data aleasă pentru acestea, cu respectarea prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

26. Revenirea la anul calendaristic se efectuează în condițiile ordinului menționat anterior.

V. Precizări referitoare la persoanele juridice fără scop patrimonial care conduc contabilitatea în partidă simplă – Prevederi incidente din **Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3.103/2017** privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare

27. Persoanele juridice fără scop patrimonial care, potrivit legii, conduc contabilitatea în partidă simplă nu întocmesc situații financiare anuale (art. 2 alin. (3) din ordin).

Sursa: / Kulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 cont. (an curent)

Atentie! Selectati mai intai Situatii financiare/ Raportari contabile!

Nr.Cr.	Cont	Suma
	Alege cont	

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

LA DATA DE 31.12.2022

FUNDATIA CENTRUL DE PROMOVARE A TURISMULUI CULTURAL GROF KAROLYI, cu sediul în CAREI str. 1 DECEMBRIE 1918 nr. 1 cod postal 445100 jud. SATU MARE, CUI 31041108, înregistrata la Registrul Comertului sub nr. J , a avut ca obiect principal de activitate gestionarea monumentelor, cladirilor istorice si a altor obiective de interes turistic.

În organizarea contabilitatii societatii s-au respectat prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile și completarile ulterioare, și ale OMFP 10/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și a raportarilor contabile anuale, cu modificarile și completarile ulterioare, precum și ale OMFP 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situatiilor financiare și a raportarilor contabile ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, operatiunile financiar – contabile referitoare la perioada 01.01.2022-31.12.2022, având la baza înregistrari corecte ale documentelor legale. Posturile din bilantul contabil corespund cu datele înregistrate în balanta de verificare și nu s-au efectuat compensari între conturile bilantiere sau între venituri și cheltuieli.

REZULTATELE FINANCIARE la data de 31.12.2022 al activitatii fara scop lucrativ se prezinta astfel:

1. venituri din activitatile fara scop patrimonial = 1.842.500 lei
2. Cheltuieli privind activitatile fara scop patrimonial = 2.131.185 lei, din care:
3. Deficit al activitatii fara scop lucrativ = 288.785 lei

REZULTATELE FINANCIARE la data de 31.12.2022 al activitatii economice se prezinta astfel:

Venituri de activitatile economice = 789.236 lei
Cheltuieli privind activitatile economice = 731.917 lei

Excedent al activitatii economice al exercitiului a fost de 67.036 lei.
IMPOZITUL PE PROFIT a fost de 9.717 lei.
Excedent net a fost de 57.319 lei.

Contul de profit și pierderi reflecta fidel și corect veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare. Obligatiile fata de bugetul statului și fata de fondurile speciale au fost corect stabilite. Societatea nu are restante de plata la Bugetul de stat.

Administrator

GEORGESCU DRAGOS GEORGE



DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2022 pentru :

Entitate: FUNDATIA CENTRUL DE PROMOVARE A TURISMULUI CULTURAL GROF KAROLYI

Judetul: --SATU MARE

Adresa: CAREI STR. 1 DECEMBRIE 1918 NR. 1 COD POSTAL 445100 JUD. SATU MARE TEL. 0261861481

Numar din registrul comerului: J

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 9103 Gestionarea monumentelor, clădirilor istorice și a altor obiective de interes turistic

Cod de identificare fiscala: 31041108

Subsemnatul, GEORGESCU DRAGOS GEORGE , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2022 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura
GEORGESCU DRAGOS GEORGE



CUI- 31041108

**Raport al Cenzorului privind gestiunea FUNDATIA CENTRUL DE PROMOVARE A
TURISMULUI GROF KAROLYI, conducerea evidentei contabile si intocmirea bilantului
contabil si a contului rezultatului exercitiului la 31.12.2022**

Cenzorul **FUNDATIA CENTRUL DE PROMOVARE A TURISMULUI GROF KAROLYI** – numita legal de catre AGA a **FUNDATIA CENTRUL DE PROMOVARE A TURISMULUI GROF KAROLYI**, a verificat modul de administrare a asociatiei, modul in care administratorii au respectat prevederile contractului si statutului asociatiei, a hotararilor adoptate de Adunarea Generala a Asociatilor si actelor normative in vigoare, eficienta cu care acestia au gospodarit intreg patrimoniul precum si corectitudinea situatiilor financiare intocmite pentru data de 31.12.2022.

Misiunea de audit statutar-cenzorial s-a efectuat pe baza de sondaje. Conturile anuale au fost intocmite cu respectarea regulilor si metodelor contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii asociatiei. Rezultatele inregistrate de catre asociatie au fost raportate de catre administratori in situatiile financiare ale anului 2022 (bilant contabil, cont de rezultat al exercitiului, politici contabile si note explicative la situatiile financiare – in conformitate cu OMFP 4268/2023) si sunt anexate la prezentul raport.

Operatiunile s-au inregistrat cronologic si sistematic in evidenta contabila (nedescoperindu-se nici o abatere in acest sens), având la baza documente pentru fiecare fel de cheltuieli, drepturi, obligatii de plata, evolutia veniturilor si stabilirea rezultatelor. Rulajele din conturi sunt reflectate corect in balantele de verificare lunare, efectuându-se in acest sens sondaje pentru fiecare luna din anul supus analizei. Sondajele efectuate de Cenzor nu a surprins aspecte de neconcordanta intre evidentele analitice si sintetice, la fel ca si in anii anteriori.

Intocmirea bilanțului contabil s-a făcut pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice cu respectarea normelor metodologice elaborate de M.F.P., referitoare la închiderea conturilor, întocmirea, verificarea si centralizarea bilanțurilor contabile ale asociatiei, precum si cu respectarea prevederilor „Legii contabilității” nr. 82/1991 si “Planului de conturi” utilizat de aceste entitati,

In ceea ce privește perioada analizata, menționam ca **FUNDATIA CENTRUL DE PROMOVARE A TURISMULUI GROF KAROLYI**, a desfășurat in anul analizat activitati ale organizatiilor profesionale, 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 exercitiului încheiat la 31.12.2022, a fost stabilit pe baza datelor din contabilitate si reprezintă un deficit de 231.466 RON, din care deficit realizat de activitate fara scop lucrativ 288.785 lei, excedent realizata de activitate economica 57.319 lei stabilit ca diferența între veniturile si cheltuielile efectuate pentru bunul mers al activității acesteia.

Cenzorul certifica prin prezentul raport, datele din Bilanțul Contabil si Anexele sale, încheiat pe anul 2022 Raportul a fost întocmit in 2 exemplare originale, pentru fiecare parte.

CENZOR

.....



RAPORT DE AUDIT INTERN AD-HOC

STRUCTURA AUDITATĂ:

Fundația Centrul de Promovare a Turismului Cultural " GRÓF KÁROLYI "

Misiunea de audit ad-hoc:

„ Întocmirea situațiilor financiare la data de 31.12.2022 ”

Perioada auditată:

01.01.2022-31.12.2022

Perioada misiunii: 11.04.2023-14.04.2023

CUPRINS

I.INTRODUCERE

I.1.Date de identificare a misiunii de audit public intern

I.2.Obiectivele misiunii de audit ,tehnicii utilizate,documente examinate și întocmite

I.3.Informații privind activitatea auditată

II. CONSTATĂRI SI RECOMANDARI

II.1. Întocmirea situațiilor financiare la data de 31.12.2022

III.CONCLUZII

Abrevieri

CLV - Listă de verificare

RAPORT DE AUDIT INTERN AD-HOC

I. INTRODUCERE

I.1..Date de identificare a misiunii de audit public intern

Echipa de auditare a fost constituită din:

- **LŐRINCZ GYÖNGYI TÜNDE** - auditor al misiunii;

din cadrul Compartimentului Audit Public Intern al Primăriei.

Misiunea s-a efectuat în baza **Ordinului de serviciu 7162 /03.04.2023** și în baza **Adresei nr. 7142/03.04.2023** întocmit de ordonatorul principal de credite.

Structura auditată: Fundația Centrul de Promovare a Turismului Cultural " GRÓF KÁROLYI "

Cadrul legal al acțiunii de auditare l-a reprezentat:

- Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern;
- H.G.nr. 1086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern .

Durata misiunii de audit: 11.04.2023-14.04.2023

Perioada auditată: 01.01.2022-31.12.2022

Tipul de auditare - audit de conformitate/regularitate ad-hoc

Caracterul misiunii :auditarea activităților desfășurate s-a efectuat prin sondaj

Scopul acțiunii de auditare constă în:

- asigurarea aplicării corecte a normelor metodologice privind elaborarea **situațiilor financiare anuale;**

I.2.Obiectivele misiunii de audit ,tehnicii utilizate,documente examinate și întocmite

Obiectivele acțiunii de auditare au urmărit:

1. Întocmirea situațiilor financiare la data de 31.12.2022

Tehnicile de audit intern utilizate:

- **verificarea** se realizează în vederea asigurării validității, realității și acurateței înregistrărilor în contabilitate a documentelor și a concordanței cu legile și regulamentele în vigoare, precum și a eficacității controlului intern prin următoarele **tehnici de verificare:**
 - **examinarea:** pentru detectarea erorilor și/sau iregularităților;
 - **recalcularea:** verificarea algoritmilor de calcul și a calculelor matematice;
 - **confirmarea:** pentru solicitarea informațiilor din mai multe surse independente cu scopul validării acestora;
 - **urmărirea:** pentru verificarea procedurilor de la documentele justificative spre articolul înregistrat în vederea stabilirii realității înregistrării în totalitate a tranzacțiilor.

Instrumentele de audit intern care s-au utilizat:

- **Chestionarul -Listă de verificare - CLV:** utilizată pentru stabilirea condițiilor de regularitate pe care trebuie să le îndeplinească fiecare domeniu auditabil. Cuprinde un set de operații ce trebuie parcurse de auditor pentru a analiza activitățile de control intern încorporate în proceduri, existența responsabilităților pentru efectuarea acestora și permite stabilirea testelor de conformitate atunci când sunt semnalate diferite disfuncționalități.

Documentele examinate în cadrul entității privind activitatea de întocmire a situațiilor

2

financiare au vizat documentația aferentă perioadei auditate, respectiv:

- documentele de înființare a societății;
- documente aferente inventarierii anuale a patrimoniului;
- registrul inventar;
- bilanșa de verificare întocmit la data de 31.12.2022;
- situațiile financiare anuale;

Documentele elaborate pe timpul auditării activității, în principal sunt:

- teste , interviuri;
- chestionare-liste de verificare ;
- liste de control;
- nota centralizatoare a documentelor de lucru;
- raport de audit public intern;
- minutele ședințelor de deschidere, de închidere

I.3.Informații privind activitatea auditată,

Prin H.C.L. nr.127/2012 s-a aprobat înființarea Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural " GRÓF KÁROLYI ".Fundația funcționează sub patronajul Consiliului Local Carei.

Fundația Centrul de Promovare a Turismului Cultural " GRÓF KÁROLYI "a fost fondată potrivit Actului constitutiv de către Consiliul Local al Municipiului Carei în conformitate cu Ordonanța Guvernului nr.26/2000.

Scopul fundației îl constituie administrarea, exploatarea, finanțarea, promovarea și introducerea în circuitul turistic național și internațional a obiectivului de patrimoniu Castelul Károlyi din Municipiul Carei, și a altor obiective turistice culturale.

Sediul fundației este în Carei, str.1 Decembrie 1918 nr.1, în incinta Castelului Károlyi.

Fundația s-a constituit pe perioadă nedeterminată.

Patrimoniul social al fundației este alcătuit dintr-un activ patrimonial inițial ,în valoare de 50.000 lei.

Obiectivele fundației sunt ,în principal:

- conservarea, protejarea ,transmiterea și punerea în valoare a culturii tradiționale și a patrimoniului cultural și turistic;
- organizarea de festivaluri ,expoziții, simpozioane, evenimente cu caracter informatic, spectacole;
- promovarea produselor tradiționale locale, oferirea de produse și servicii culturale diverse pentru satisfacerea nevoilor culturale comunitare;
- întocmirea, coordonarea și derularea de proiecte culturale destinate promovării culturii și artei specifice zonei.

Consiliul director al fundației asigură realizarea scopului și obiectivelor acesteia,exercitând următoarele atribuții principale:

- Stabilirea strategiei generale și a programelor fundației;
- Aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a bilanțului contabil;
- Executarea bugetului de venituri și cheltuieli,
- Aprobarea organigramei și a strategiei de personal ale fundației;
- Elaborarea Regulamentului intern de funcționare.

Conform Statutului veniturile fundației provin din:

- venituri realizate din activități economice directe;
- donații sponsorizări;
- resurse obținute de la bugetul de stat sau/și bugetul local.

Principalele cheltuieli ale fundației conform Statutului sunt:

- salarii și adaosuri la salari;
- procurări de rechizite și imprimare de birou;
- chirii, dobânzi, taxe, comisioane bancare;
- cazare, masă, transport;
- apă, canal, salubritate;
- energie electrică, termică și gaze naturale.

Pe baza H.C.L. nr.193/13.12.2019 Consiliul Local al Municipiului Carei a aprobat constituirea dreptului de administrare asupra imobilelor:

- Castelul Károlyi Carei, identificat prin C.F.nr.106808;
- Parcul dendrologic Carei, identificat prin C.F. nr.111368

în favoarea Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural " GRÓF KÁROLYI "

În perioada supusă auditării conducerea executivă a fundației a fost asigurată de D-I

Georgescu Dragoș George în calitate de Manager în activitatea de turism COR 143908.stabilit prin Hotărârea nr.46/14.12.2020 al organului de conducere al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural " GRÓF KÁROLYI ".

În perioada supusă auditării conducerea evidenței contabile a fost asigurat de societatea de expertiză contabilă S.C. KABAI CONT S.R.L. reprezentat de D-na Kabai Enikő în baza Contractului de prestări servicii nr.25/329/04.10.2019.

Conform Contului rezultatului exercițiului întocmit la data de 31.12.2022 ,pe anul 2021/2022 structura veniturilor și cheltuielilor privind activitățile fără scop patrimonial se prezintă astfel:

-lei-

Nr.crt.	Structura veniturilor și cheltuielilor	Activități fără scop patrimonial 31.12.2021	Activități fără scop patrimonial 31.12.2022
1.	Venituri -Total	1.510.980	1.842.500
2.	Cheltuieli-Total	1.401.013	2.131.285
3.	Excedent/Profit	109.967	
4.	Pierdere		288.785

Pierderea de 288.785 lei înregistrat la data de 31.12.2022 față de profitul de 109.967 lei înregistrat la sfârșitul anului precedent se datorează cu precădere creșterii cheltuielilor cu alte servicii executate de terți de la 335.768 lei în anul 2021 la 687.160 lei în anul 2022 și creșterii cheltuielilor cu personalul de la 877.195 lei în anul 2021 la 1.152.034 lei la finele anului 2022.

Conform Contului rezultatului exercițiului întocmit la data de 31.12.2022 ,pe anul 2021/2022 structura veniturilor și cheltuielilor privind activitățile economice se prezintă astfel:

-lei-

Nr.crt.	Structura veniturilor și cheltuielilor	Activitățile economice 31.12.2021	Activitățile economice 31.12.2022
1.	Venituri -Total	602.994	789.236
2.	Cheltuieli-Ttotal	564.916	731.917
3.	Excedent/Profit	38.078	57.319

II. CONSTATĂRI ȘI RECOMANDĂRI

II.1. Întocmirea situațiilor financiare

Populația pentru efectuarea testării a fost alcătuită din bilanța de verificare și bilanțul contabil cu anexele aferente întocmite la data de 31.12.2022, Referat de aprobare pentru dispoziția de inventariere nr.540/15.12.2022, Decizia de inventariere nr.546/23.12.2022, Proces verbal de instruire a comisiei de inventariere fără număr, declarații de inventar, Procesele verbale de inventariere nr.553/554/555/31.12.2022, liste de inventar, Registrul inventar.

DESCRIEREA TESTULUI:

Testarea a urmărit analiza modului de întocmire a Bilanțului contabil, pe baza elementelor stabilite în **CHESTIONAR-LISTA DE VERIFICARE NR.1** astfel:

- a. examinarea preluării soldurilor din anul anterior
- b. examinarea derulării procedurilor de închidere a conturilor
- c. verificarea corelațiilor din Bilanțul contabil pe baza Normelor metodologice pentru completarea bilanțului contabil
- d. compararea datelor din Bilanțul contabil elaborat cu cele din Balanța de verificare
- e. verificarea realizării inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
- f. verificarea existenței și completării Registrului inventar cu rezultatele inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, grupate după natura lor, conform posturilor din bilanț
- g. Verificarea semnării Bilanțului contabil elaborat și a anexelor de către persoanele autorizate

Testarea s-a concretizat în elaborarea **Listei de control nr. 1** privind "*Întocmirea situațiilor financiare.*"

CONSTATĂRI:

Din analiza **Listei de control nr. 1** s-a constatat:

a) aspecte pozitive

- A fost elaborată procedură operațională privind inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii conform Ordinului nr. 600 din 20 aprilie 2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice;
- Au fost corect preluate soldurile din anul anterior;
- Au fost închise conturile de cheltuieli și venituri conform legislației în vigoare;
- Datele înscrise în Bilanțul contabil elaborat corespund cu cele existente în Balanța de verificare;
- S-a realizat inventarierea anuală a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;
- S-a întocmit Registrul inventar cu rezultatele inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;
- Bilanțul contabil elaborat și anexele aferente au fost semnate de către persoanele autorizate.

b) aspecte negative -nu sunt

CONCLUZII:

În baza acestui test nu s-a elaborat **F.I.A.P.**

III.CONCLUZII ȘI OPINII

Constatățile cuprinse în Raportul de audit intern au la bază probe de audit realizate prin t
interviuri, liste de control.

2

Pe baza analizelor și evaluărilor efectuate apreciez activitatea „**Întocmirea situațiilor financiare la data de 31.12.2022**”, conform grilei prezentate în continuare:

Nr. crt.	OBIECTIVUL	APRECIERE		
		FUNCȚIONAL	DE ÎMBUNĂTĂȚIT	CRITIC
1.	Întocmirea situațiilor financiare	x		

În cadrul *Ședinței de închidere* entitatea auditată și-a însușit în totalitate constatările formulate de auditor. În consecință, *proiectul Raportului de audit intern* devine *Raport de audit intern final*, care va fi pregătit pentru aprobare și difuzare entității auditate.

*Auditor public intern,
Lőrincz Gyöngyi Tünde*

Preșe / de ședință
KEI Ludovic

Contrasemnează
Secretar General al Municipiului Carei
cj. Adela-Crina OPRÎTOIU

