

Referat de aprobare Nr. 8759/25.04.2025
privind aprobarea Bilanțului contabil pentru anul 2024
al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural "Gróf Károlyi"

Monica-Silvia GIURGIU-KOVÁCS, Primar al Municipiului Carei,

Având în vedere

- Cererea nr 54/24.04.2025 al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural "Gróf Károlyi", înregistrată la Primăria Municipiului Carei cu nr 8632/24.04.2025, prin care solicită aprobarea Bilanțului contabil pentru anul 2024 ,

Văzând

- 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,
- 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,

Inițiez Proiectul de hotărâre privind aprobarea Bilanțului contabil pentru anul 2024 al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural "Gróf Károlyi" și propun Consiliului local aprobarea acestuia.

PRIMAR
 **Monica-Silvia GIURGIU-KOVÁCS**

PROIECT DE HOTĂRÂRE Nr. 108/25.04.2025
privind aprobarea Bilanțului contabil pentru anul 2024
al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural "Gróf Károlyi"

Consiliul local al Municipiului Carei județul Satu Mare, întrunit în ședință ordinară, la data de 29.04.2025,

Văzând :

Referatul de aprobare nr. 8759/25.04.2025 inițiat de Primarul Municipiului Carei prin care propune aprobarea Bilanțului contabil pentru anul 2024 al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural "Gróf Károlyi",

Cererea nr 54/24.04.2025 al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural "Gróf Károlyi", înregistrată la Primăria Municipiului Carei cu nr 8632/24.04.2025, prin care solicită aprobarea Bilanțului contabil pentru anul 2024,

Referatul de specialitate nr 8760/25.04.2025 al Serviciului Contabilitate-Buget privind propunerea de aprobare a Bilanțului contabil pentru anul 2024 al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural "Gróf Károlyi",

Raportul de audit intern nr. 7247/03.04.2025,

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 2024 al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural "Gróf Károlyi", conform Anexei, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

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.

INIȚIATOR :

P R I M A R

Monica-Silvia GIURGIU-KOVÁCS



MUNICIPIUL CAREI

NR. 8760 / 25.04.2025

RAPORT DE SPECIALITATE

Având în vedere adresa nr.8632 /24.04.2025 din partea FUNDAȚIA CENTRUL DE PROMOVARE A TURISMULUI CULTURAL GROF KAROLYI , privind situațiile financiare ale anului 2024 ,propun Consiliului Local Carei aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2024 conform situației prezentate.

SERV.CONTABILITATE -BUGET

Ec.Gindele Emese



FUNDATIA
CENTRUL DE PROMOVARE A TURISMULUI CULTURAL
„ Grof. KÁROLYI,,

Carei, str. 1 Decembrie 1918 nr.1, jud. Satu Mare, 445100, România
E-mail: castelul.karolyi@gmail.com; Tel./fax +40-261-861-481

54/24.04.2025.

CONSILIUL LOCAL CAREI
NR. 8632
DATA 24.04.2025
REPARTIZAT: _____

Către Consiliul Local al Municipiului Carei

Prin prezentă vă înaintăm spre aprobarea situațiile financiare ale anului 2024 al
FUNDAȚIEI CENTRUL DE PROMOVARE A TURISMULUI CULTURAL Grof. KÁROLYI cu
sediul în Municipiul Carei, str. 1 Decembrie 1918 nr.1, jud. Satu Mare.

Anexăm următoarele documente :

- Situații financiare anul 2024
- Raportul administratorului
- Declarație
- Raportul auditorului independent extern
- Raport de audit intern AD HOC

Carei

24.03.2025



Fundația Centrul de Promovare
a Turismului Cultural „Grof Karolyi”
prin dir. general Bikfalvi Zsolt

Selectati daca este cazul	☐ CAR unitati militare	☐ CAR salariatii infiintate potrivit Legii 122/1996
	☐ PJFSP de utilitate publica	☐ Uniuni teritoriale salariatii infiintate potrivit Legii 122/1996
	☐ Organizatii sindicale si patronale	☐ UNCARSR infiintata in baza Legii 122/1996
(forma prescurtata este implicita)		☐ UNCARSR infiintata in baza Legii 122/1996 - centralizat

Anul	2024
------	------

Tip situatie financiara :	OL
---------------------------	----

Entitatea	FUNDATIA CENTRUL DE PROMOVARE A TURISMULUI CULTUR
-----------	---

Adresa	Judet	Satu Mare	Sector		Localitate	CAREI
	Strada	1 DECEMBRIE 1918	Nr.	1	Bloc	
			Scara		Ap.	
					Telefon	0751100873

Cod unic de inregistrare	3	1	0	4	1	1	0	8			Durata efectiva de functionare (nr. luni) in anul de raportare	12
--------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	----

Activitati fara scop patrimonial-AFSP (cod si denumire clasa CAEN)	Efectivul de personal AFSP
9103 Gest.monumente, cladiri istorice si alte ob.de interes turistic	11

Activitati economice-AE (cod si denumire clasa CAEN) (forma lunga)	Efectivul de personal AE
4761 Comerț cu amănuntul al cărților, în magazine specializate	4

☐ ?	☒ Situatii financiare	☐ Raportari contabile
PJFSP care au optat pentru un exercitiu financiar diferit de anul calendaristic (S1071)		

☒ PJFSP care a primit sume de natura celor prev. la art. 34 alin. (3^1) din legea contabilității si are obligatia intocmirii Declaratiei de trezorerie, cf.Anexei nr.1 din OMF nr.255/2025 (DTL obligatoriu)	☐ PJFSP care, în cursul exercitiului financiar, au primit sume de natura celor prev. la art. 34 alin. (3^1) din legea contabilității în valoare cumulată de maximum 100.000 si a optat pentru intocmirea Declaratiei de trezorerie, cf.Anexei nr.2 din OMF nr.255/2025 (DTS optional)
--	--

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 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	-225.910
Excedent/ Profit/ Deficit/ Pierdere	-35.883

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGATIA DE GESTIONARE A PJFSP),	INTOCMIT,
Numele si prenumele BIKFALVI ZSOLT	Numele si prenumele KABAI ENIKO-EXPERT CONTABIL
Entitatea are obligatia legala de auditare a situatiilor financiare anuale?	21-PERSONE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR
☒ DA	Nr. de inregistrare in organismul profesional:
☐ NU	25573
	CIF/CUI membru CECCAR
	4 9 5 7 2 9 1 9

AUDITOR,	Semnatura
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit SC AUDIT CONSULTING ASSOCIATION SRL	
Nr. de inregistrare in Registrul ASPAAS FA94**	Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒
CIF/ CUI 1 4 1 5 9 6 5 1	SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA
Entitatea are obligatia legala de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori?	Formular VALIDAT
☐ DA	
☒ NU	

BILANT

la data de 31.12.2024

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2024	31.12.2024
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02 + 05 + 08)	01	98.497	77.052
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (rd. 03 + 04)	02		
- privind activitățile fara 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	98.487	77.042
- privind activitățile fara 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	73.587	57.278
- 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	24.900	19.764
III. IMOBILIZARI FINANCIARE (ct.261+262+265+267-296)	08	10	10
B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 10+11+12+13)	09	383.252	495.420
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	267.840	226.166
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	7.656	42.764
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT (ct.501+506+din ct.508+5113+5114-591-596-598)	12		
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct.508+5112+512+531+532+541+542+5501+5508)	13	107.756	226.490
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (rd. 15+16)	14	65.000	54.014
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	65.000	54.014
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	679.427	744.296
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 09+15-17-24-27)	18	-296.175	-256.976
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 01+16+18)	19	-132.678	-125.910
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		100.000
H. PROVIZIOANE (ct.151)	21		
I. VENITURI ÎN AVANS (rd.23+26)	22		8.100
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		8.100
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.472*)	27		8.100
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.472*)	28		
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	0
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	210.142	240.027
Rezultatul reportat reprezentand <u>excedentul</u> nerepartizat sau deficitul neacoperit privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1171.01)	SOLD C 34		
	SOLD D 35	176.264	315.967
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		133.289
	SOLD D 39	33.878	
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		57.349
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	27.464	0
SAU DEFICITUL/ PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (rd.57+59+61) - (56+58+60)	SOLD D 55	0	35.883
Excedent privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1211)	SOLD C 56		
Deficit privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1211)	SOLD D 57	139.703	145.919
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	167.167	110.036

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	-132.678	-225.910
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	-132.678	-225.910

- *) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 **) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele si prenumele

BIKFALVI ZSOLT

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

KABAI ENIKO-EXPERT CONTABIL

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



CONTUL REZULTATULUI EXERCITIULUI

F20 - pag. 1

la data de 31.12.2024

Formular 20 (Numerotarea coloanelor in aplicatie : A,B,3,1,2)

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF	Nr. rd.	Prevederi anuale	Exercitiu financiar	
				31.12.2023	31.12.2024
A		B		1	2
I. Venituri din activitățile fără scop patrimonial - TOTAL (rd. 02 la 22+22a)	01	01		2.166.750	1.275.342
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		28.950	
Venituri din sumele sau bunurile primite prin sponsorizare (ct.7332)	05	05		36.000	31.250
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		2.101.800	1.244.092
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			

Venituri reprezentând sume pentru sprijinirea organizațiilor cetățenilor aparținând minorităților naționale (ct. 7389)	24	22a (306)			
II. Cheltuieli privind activitățile fără scop patrimonial - TOTAL (rd.24+25+26+28+29+31+34+37+ 25a+25b+25c)	25	23		2.306.453	1.421.261
Cheltuieli privind stocurile (ct.601+602+603+604+605 +606+608-609*) - total, din care:	26	24		368.852	288.254
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	27	24a (302)		130.897	85.057
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	28	24b (304)		34.412	126.984
Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615)	29	25		24.840	10.026
Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616)	30	25a (307)			
Cheltuieli de management (ct. 617)	31	25b (308)			
Cheltuieli de consultanță (ct. 618)	32	25c (309)			
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (ct.621+622 +623+624+625+626+627+628) - total, din care:	33	26		604.734	366.887
- cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	34	27			
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	35	28			
Cheltuieli cu personalul (ct.641+642+645+646) - total, din care:	36	29		1.280.377	735.899
- cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+ct.646)	37	30		28.162	21.497
Alte cheltuieli de exploatare (ct.652+653+654+655+656 +657+658) - total, din care:	38	31		759	966
- cotizații și contribuții datorate de persoana juridică fără scop patrimonial (ct.653)	39	32			
- ajutoare și împrumuturi nerambursabile transferate altor persoane juridice fără scop patrimonial (ct.657)	40	33			
Cheltuieli financiare (ct.663+664+665+666+667+668), - total, din care:	41	34		165	
- cheltuieli din diferențe de curs valutar (ct.665)	42	35			
- cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	43	36			
Cheltuieli cu amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare (rd.38+38a+39)	44	37		26.726	19.229
- cheltuieli de exploatare privind amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere (ct.681)	45	38		26.726	19.229
- alte cheltuieli (ct. 6812 + 6813 + 6814 + 6817 + 6818)	46	38a (310)			
- cheltuieli financiare privind amortizările și ajustările pentru pierdere de valoare (ct.686)	47	39			
III.Rezultatul activităților fără scop patrimonial					
Excedent (rd. 01 - 23)	48	40	0	0	0
Deficit (rd. 23 - 01)	49	41	0	139.703	145.919
IV.Venituri din activitățile cu destinație specială - TOTAL	50	42			

V. Cheltuieli privind activitățile cu destinație specială - TOTAL	51	43			
VI. Rezultatul activităților cu destinație specială					
Excedent (rd. 42 - 43)	52	44	0	0	0
Deficit (rd. 43 - 42)	53	45	0	0	0
VII. Venituri din activitățile economice - TOTAL (rd. 47+49-50+51+52+53+54+55+59)	54	46	0	989.106	1.030.257
Cifra de afaceri neta (ct.701+702+703+704+705+706+707+708-709+7411) - total, din care:	55	47		873.829	754.466
- venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	56	48		533.465	483.862
Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)	57	49			
<u>Sold C</u> <u>Sold D</u>	58	50			
Venituri din producția de imobilizări (ct.721+722)	59	51			
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.755)	60	52			
Venituri din subvenții de exploatare (ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	61	53			
Alte venituri din exploatare (ct.754+758)	62	54		115.277	275.791
Venituri financiare (ct.7418+761+762+764+765+766+767+768+786) - total, din care:	63	55			
- venituri din diferențe de curs valutar (ct.765)	64	56			
- venituri din dobânzi (ct.766)	65	57			
- alte venituri financiare (ct.768+786)	66	58			
Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare (ct.781)	67	59			
VIII. Cheltuieli privind activitățile economice - TOTAL (rd. 61+63+64+66+67+69+70+74+77+78+63a+63b+63c)	68	60	0	821.939	920.221
Cheltuieli privind stocurile (ct.601+602+603+604+605+606+607+608-609*) - total, din care:	69	61		534.090	374.282
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	70	61a (303)		69.592	2.400
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	71	61b (305)		49.428	1.924
- cheltuieli privind mărfurile (ct.607- 609*)	72	62		408.968	369.158
Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615)	73	63		37.288	36.000
Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616)	74	63a (311)			
Cheltuieli de management (ct. 617)	75	63b (312)			
Cheltuieli de consultanță (ct. 618)	76	63c (313)			
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (ct.621+622+623+624+625+626+627+628) - total, din care:	77	64		16.448	19.692
- cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	78	65			
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	79	66		788	86
Cheltuieli cu personalul (ct.641+642+644+645+646) -total, din care:	80	67		198.384	478.293
- cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645 + 646)	81	68		4.364	5.223

Alte cheltuieli de exploatare (ct.652+653+654+655+656+657+658)	82	69			
Cheltuieli financiare (ct.663+664+665+666+667+668) - total, din care:	83	70			
- cheltuieli din diferențe de curs valutar (ct.665)	84	71			
- cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	85	72			
- alte cheltuieli financiare (ct.668)	86	73			
Cheltuieli cu amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare (rd.75+75a+76)	87	74	0	5.928	5.134
- cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	88	75		5.928	5.134
- alte cheltuieli (ct. 6812 + 6813 + 6814 + 6817 + 6818)	89	75a (314)			
- cheltuieli financiare privind amortizările și ajustările pentru pierdere de valoare (ct.686)	90	76			
Cheltuieli cu impozitul pe profit și alte impozite (ct.691 +698)	91	77		29.013	6.734
Cheltuieli cu impozitul specific unor activități (ct.695)	92	78			
IX. Rezultatul activităților economice					
Profit (rd. 46-60)	93	79	0	167.167	110.036
Pierdere (rd. 60 - 46)	94	80	0	0	0
X. Venituri totale (rd. 01+42+46)	95	81	0	3.155.856	2.305.599
XI. Cheltuieli totale (rd. 23+43+60)	96	82	0	3.128.392	2.341.482
XII. Excedent/Profit (rd. 81 - 82)	97	83	0	27.464	0
Deficit/Pierdere (rd. 82 - 81)	98	84	0	0	35.883

*) Cont de repartizare dupa natura elementelor

F20 - pag. 4

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele si prenumele

BIKFALVI ZSOLT

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

KABAI ENIKO EXPERT CONTABIL

Calitatea

21-PERSONE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Formular
VALIDAT

REPARTIZAREA REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR

la data de 31.12.2024

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			
TOTAL DE CONTROL (rd.01+05)	06	0		0

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BIKFALVI ZSOLT

CIF 31041108
FUNDATIA CENTRUL
DE PROMOVARE A
TURISMULUI CULTURAL
"GROF KAROLYI"
Cărei • Jud. Satu Mare

Semnătura

Numele si prenumele

KABAI ENIKO-EXPERT CONTABIL

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura

Formular
VALIDAT

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

Formular 25

la data de 31.12.2024

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold la 31.12.2024 (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	220.210	2.919			223.129
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 imobilizari necorporale	05				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	07	220.210	2.919			223.129
Terenuri si amenajari de terenuri	08					
Constructii	09					
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	45.954	2.919			48.873
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11	25.646				25.646
Mijloace de transport	12	59.140				59.140
Active biologice productive	13				X	
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	89.470				89.470
Imobilizari corporale in curs	15					
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	16				X	
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17	0			X	0

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun **debitarea** conturilor de active imobilizate2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun **creditarea** conturilor de active imobilizate

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 31.12.2024 (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01	146.633	19.228		165.861
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	146.623	19.228		165.851
Terenuri si amenajari de terenuri	08				
Constructii	09				
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	34.168	5.799		39.967
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11	20.841	3.662		24.503
Mijloace de transport	12	59.140			59.140
Active biologice productive	13				
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	32.474	9.767		42.241
Imobilizari corporale in curs	15				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	16				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17	10			10

- 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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele si prenumele

BIKFALVI ZSOLT

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

KABAI ENIKO-EXPERT CONTABIL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Formular
VALIDAT



**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
PENTRU ACTIVITATILE ECONOMICE**

la data de 31.12.2024

Organizatii sindicale si patronale

Formular 26

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold la 31.12.2024 (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	52.709				52.709
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 imobilizari necorporale	05				X	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	06				X	
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	07	52.709				52.709
Terenuri si amenajari de terenuri	08					
Constructii	09					
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	11.893				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	40.816				40.816
Imobilizari corporale in curs	15					
Avansuri acordate pentru imobilizări 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 imobilizate
 2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun **creditarea** conturilor de active imobilizate

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 31.12.2024 (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01	27.809	5.136		32.945
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	27.809	5.136		32.945
Terenuri si amenajari de terenuri	08				
Constructii	09				
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	11.487	406		11.893
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	16.322	4.730		21.052
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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele si prenumele

BIKFALVI ZSOLT

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

KABAI ENIKO-EXPERT CONTABIL

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura



Declarația privind situația de trezorerie (DTL) 1

pag. 1

- lei -

la data de 31.12.2024

Explicatii	Nr. rd.	Sume
		01.01.2024
A		B
Trezorerie – sold la 1 ianuarie, din care:	01	92.526
- disponibilități în bancă	02	76.631
- disponibilități în casierie	03	15.895
Cap. I - Încasări	04	X
Subvenții, din care:	05	0
- sume din finanțări nerambursabile din fonduri publice	06	0
- împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții	07	0
Sponsorizări	08	31.250
Sume redirectionate din impozitul pe profit/impozitul pe venitul microîntreprinderilor	09	0
Sume redirectionate din impozitul pe venitul datorat de persoanele fizice	10	0
Încasări din donații	11	0
Alte sume primite cu titlu gratuit	12	0
Încasări din credite bancare	13	0
Alte sume încasate, din care:	14	2.387.530
- cotizații, contribuții sau cote-părți primite potrivit statutului	15	0
- chirii încasate	16	138.003
- dobânzi încasate	17	0
- dividende încasate	18	0
- încasări din reclamă și publicitate	19	0
- încasări din despăgubiri	20	0
- încasări din vânzări de imobilizări corporale	21	0
- încasări din vânzări de imobilizări financiare	22	0
Total încasări (rd 05+08+09+10+11+12+13+14)	23	2.418.780
Cap. II - Plăți	24	X
Salarii plătite personalului	25	726.804
Impozite, taxe și contribuții plătite	26	624.789
Plăți pentru achiziții de stocuri	27	389.595
Chirii plătite	28	36.000
Plăți pentru cheltuieli cu utilitățile	29	121.037
Plăți pentru reclamă și publicitate	30	0
Plăți pentru contracte de management	31	0
Plăți pentru contracte de consultanță	32	0
Plăți aferente drepturilor de proprietate intelectuală	33	0
Plăți pentru alte servicii executate de terți	34	372.279
Plăți pentru achiziții de imobilizări corporale, din care:	35	11.214
- sume achitate sub formă de avansuri	36	0
Plăți cu titlu gratuit 2) : sponsorizări, donații, mecenat, alte plăți de natură similară, din care:	37	
- către PF, din care:	38	0

- către persoane rezidente	39	0
- către persoane nerezidente	40	0
- către PJ, din care:	41	
- către persoane rezidente	42	0
- către persoane nerezidente	43	0
Plăți ocazionate de deplasări, din care:	44	508
- plăți pentru deplasări interne	45	508
- plăți pentru deplasări externe	46	0
Dobânzi plătite	47	0
Avansuri de trezorerie acordate și nedecontate la data de 31 decembrie	48	0
Credite bancare plătite	49	0
Plăți pentru chiziția de imobilizări financiare	50	0
Alte sume plătite	51	31.240
Total plăți (rd.25+26+27+28+29+30+31+32+33+34+35+37+44+47+48+49+50+51)	52	2.313.466
Trezorerie – sold la 31 decembrie (rd.01+23-52), din care:	53	197.840
- disponibilități în bancă	54	188.116
- disponibilități în casierie	55	9.724

1) Se înscriu atât operațiunile derulate prin cont bancar, cât și prin casierie.

2) efectuate potrivit legii, procedurilor și/sau regulamentelor interne sau în baza unor documente care demonstrează necesitatea efectuării plăților respective

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele si prenumele

BIKFALVI ZSOLT

Semnătura



FORMULAR
NEVALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

KABAI ENIKO-EXPERT CONTABIL

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



**Precizări privind încheierea exercițiului financiar al anului 2024
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 organul fiscal competent din subordinea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercițiului financiar următor celui de raportare (art. 36 alin. (1) lit. b) din legea contabilității).

3. În cazul în care datele prevăzute la pct. 2 de mai sus sunt zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora (art. 36 alin. (1¹) din legea contabilității).

4. Persoanele juridice fără scop patrimonial care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic depun situațiile financiare anuale în termen de 120 de zile calendaristice de la încheierea exercițiului financiar astfel ales, calculate începând cu data ulterioară celei la care se referă respectivele situații financiare anuale (art. 36 alin. (1³) din legea contabilității).

5. În cazul în care termenele prevăzute la pct. 4 de mai sus corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora (art. 36 alin. (1⁴) din legea contabilității).

6. 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 Agenția Națională de Administrare Fiscală (art. 36 alin. (2) din legea contabilității).

7. 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).

8. Persoanele juridice fără scop patrimonial care, în exercițiul financiar de raportare, au primit sume reprezentând subvenții, sponsorizări, sume redirecționate, conform legii, din impozitul pe profit, impozitul pe venitul microîntreprinderilor, respectiv din impozitul pe venitul datorat de persoanele fizice, precum și alte forme similare de finanțare, indiferent de valoarea cumulată a acestora, întocmesc o declarație care însoțește situațiile financiare anuale și evidențiază sumele astfel primite, respectiv utilizate (art. 34 alin. (3¹) din legea contabilității), în formatul prevăzut de Ordinul viceprim-ministrului, ministrul finanțelor nr. 255/10.02.2025 cu privire la reglementarea unor aspecte de raportare contabilă.

9. Nedepunerea, potrivit legii contabilității, a situațiilor financiare anuale, a raportărilor contabile sau a declarației menționate la pct. 6 și 8 de mai sus, după caz, constituie contravenție (art. 41 pct. 2 lit. g), pct. 8 și pct. (4¹) din legea contabilității) și se sancționează cu amenda 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

10. 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).

11. 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).

12. Persoanele juridice fără scop patrimonial de utilitate publică întocmesc situațiile financiare anuale menționate la pct. 10 de mai sus indiferent de natura activității desfășurate (activități fără scop patrimonial sau activități economice) (pct. 85 din Anexa nr. 1 la ordin).

13. 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).

14. Situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial se semnează de către reprezentantul legal (administratorul sau persoana care are obligația gestionării persoanei juridice fără scop patrimonial), precum și de către directorul economic, contabilul-șef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție, angajată potrivit legii (art. 28 alin. (10) și (13) din legea contabilității).

15. Situațiile financiare anuale pot fi întocmite și semnate de persoane fizice sau juridice, autorizate potrivit legii, membre ale Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România (art. 28 alin. (11) din legea contabilității).

16. Situațiile financiare anuale 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).

17. Situațiile financiare anuale întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial vor fi însoțite de o declarație scrisă de asumare a răspunderii reprezentantului legal 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).

18. Situațiile financiare anuale 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,
- Declarația privind situația de trezorerie (art. 34 alin. (3¹) din Legea contabilității, după caz).

19. 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

20. 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. 10, precum și declarația de asumare a răspunderii menționată la pct. 17, 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.

21. Programul de asistență este pus la dispoziția persoanelor juridice fără scop patrimonial în mod gratuit de Agenția Națională de Administrare Fiscală sau poate fi descărcat de pe portalul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, de la adresa www.anaf.ro.

22. Persoanele juridice fără scop patrimonial pot depune situațiile financiare anuale, însoțite de înscrisurile menționate la pct. 10 și 16 - 18, după caz, la registratura unităților organului fiscal competent din subordinea Agenției Naționale de Administrare Fiscală 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.

23. Persoanele juridice fără scop patrimonial care depun situațiile financiare anuale la registratura unităților organului fiscal competent din subordinea Agenției Naționale de Administrare Fiscală sau la oficiile poștale, prin scrisori cu valoare declarată, le vor depune pe suport magnetic, împreună cu situațiile financiare anuale listate cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor, însoțite de înscrisurile prevăzute la pct. 10 și 16 - 18, după caz, semnate, potrivit legii.

24. Corectarea erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale, raportările contabile anuale, precum și în Declarația privind situația de trezorerie, 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. 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.

25. Persoanele juridice fără scop patrimonial vor completa codul privind activitatea desfășurată, potrivit Clasificării activităților din economia națională - CAEN.

26. Declarația prevăzută la pct. 6 se depune la registratura unităților organului fiscal competent din subordinea Agenției Naționale de Administrare Fiscală 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

27. Potrivit Ordinului 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 organului fiscal competent din subordinea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, în condițiile prevăzute în anexa care face parte integrantă din ordin.

28. Raportările contabile anuale prevăzute la pct. 27 se depun la unitățile organului fiscal competent din subordinea Agenției Naționale de Administrare Fiscală până la data de 31 mai inclusiv a exercițiului financiar următor celui de raportare (art. 37 alin. (2) din legea contabilității).

29. Entitățile prevăzute la pct. 27 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.

30. 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

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

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi Situatii financiare/ Raportari contabile !

Nr.cr.	Cont	Suma
1	Alege cont	-
		+

PRIMĂRIA MUNICIPIULUI CAREI
Compartimentul Audit Public Intern
NR.7247 /03.04.2025

VIZAT
PRIMAR



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 31.12.2024 ”

Perioada auditată:

01.01.2024-31.12.2024

Perioada misiunii: 31.03.2025-03.04.2025

2025

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 31.12.2024

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 nr. 6124 /25.03.2025** și în baza **Adresei nr. 6122 /25.03.2025** 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: 31.03.2025-03.04.2025

Perioada auditată: 01.01.2024-31.12.2024

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 31.12.2024

Tehnici 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 financiare au vizat documentația aferentă perioadei auditate, respectiv:

- documentele de înființare a societății;
- documente aferente inventarierii anuale a patrimoniului;
- registrul inventar;
- bilanța de verificare întocmit la data de 31.12.2024;
- 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;
- proiect/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 salarii;
- 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-l Bikfalvi Zsolt, în calitate de Director general**, stabilit prin Hotărârea nr.1/01.02.2023 al organului de conducere al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural " GRÓF KÁROLYI ".

Prin **H.C.L. nr.330/13.12.2024**, Consiliul Local al Municipiului Carei a aprobat măsurile de reorganizare a activității **Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural " GRÓF KÁROLYI "**, propuse de Consiliul Director al acesteia.

În perioada supusă auditării conducerea evidenței contabile a fost asigurată de D-na Kabai Enikő - expert contabil, în baza Contractului de prestări servicii nr.33/01.02.2024.

Conform Contului rezultatului exercițiului întocmit la data de 31.12.2024, pe anul 2023/2024 structura veniturilor și cheltuielilor privind activitățile fără scop patrimonial se prezintă astfel:

-lei-

Nr.crt.	Structura veniturilor și cheltuielilor	Activități fără scop patrimonial 31.12.2023	Activități fără scop patrimonial 31.12.2024
1.	Venituri -Total - din care	2.166.750	1.275.342
	-Alte venituri de natură financiară	2.101.800	1.244.092
2.	Cheltuieli-Total – din care	2.306.453	1.420.269
	-Cheltuieli privind consumul de energie	130.897	65.913
	-Cheltuieli privind consumul de gaze naturale	34.412	124.730
	-Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	604.734	403.433
	- Cheltuieli cu personalul	1.280.377	732.674
3.	Excedent/Profit		
4.	Pierdere	139.703	144.927

Conform Contului rezultatului exercițiului întocmit la data de 31.12.2024, pe anul 2023/2024 structura veniturilor și cheltuielilor privind activitățile economice se prezintă astfel:

-lei-

Nr.crt.	Structura veniturilor și cheltuielilor	Activitățile economice 31.12.2023	Activitățile economice 31.12.2024
1.	Venituri -Total	989.106	1.009.873
2.	Cheltuieli-Ttotal	821.939	978.985
3.	Excedent/Profit	167.167	30.888

II. CONSTATĂRI ȘI RECOMANDĂRI

II.1. Întocmirea situațiilor financiare

Populația pentru efectuarea testării a fost alcătuită din balanța de verificare și bilanțul contabil cu anexe aferente întocmite la data de 31.12.2024. Referat de aprobare pentru dispoziția de inventariere nr.360/17.12.2024, Dispoziție privind organizarea inventarierii nr.361/20.12.2024, Proces verbal de instruire a comisiei de inventariere din data de 20.12.2024, fără număr, declarații de inventar, Procese verbale de inventariere nr.362/363/364/31.12.2024, liste de inventar, Registrul inventar, extrase bancare, registrul de casă.

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-P.O. Ctb.01;
- Se aplică principiul contabilității pe bază de angajamente adică tranzacțiile și alte evenimente sunt recunoscute când acestea se produc și nu pe măsură ce numerarul este încasat sau plătit. Acest principiu se bazează pe independența exercițiului potrivit căreia toate veniturile și toate cheltuielile se raportează la exercițiul la care se referă, fără a se ține seama de data încasării veniturilor, respectiv data plății cheltuielilor.
- 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;
- Sumele din Listele de inventar corespund cu soldurile din balanța de verificare întocmit la data

de 31.12.2024 conform Anexei 1.

- 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

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

Pe baza analizelor și evaluărilor efectuate apreciez activitatea „**Întocmirea situațiilor financiare la data de 31.12.2024**”, conform grilei prezentate în continuare:

Nr. crt.	OBIECTIVUL	APRECIERE		
		FUNCȚIONAL	DE ÎMBUNĂȚĂȚIT	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



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către

CONSILIUL DIRECTOR AL FUNDATIEI CENTRUL DE PROMOVARE A TURISMULUI CULTURAL GROF KAROLYI

Opinie cu rezerve

Am auditat situațiile financiare ale FUNDATIEI CENTRUL DE PROMOVARE A TURISMULUI CULTURAL GROF KAROLYI, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2024, contul rezultatului exercitiului, situația activelor imobilizate pentru activitățile fără scop patrimonial, situația activelor imobilizate pentru activitățile economice, declarația privind situația de trezorerie încheiat la această dată.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri proprii: -225.910 lei
- Deficit din activitățile fără
- scop patrimonial exercitiului financiar: 145.919 lei
- Deficit din activitățile economice 35.883 lei

Baza pentru opinia cu rezerve

Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România ("ISA"). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secțiunea Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare din raportul nostru. Noi suntem independenți față de societate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesioniști și am îndeplinit celelalte responsabilități în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Controlul intern în cadrul fundației este exercitat în principal prin sectorul contabil și prezintă unele deficiențe în legătură cu aplicarea principiului separării exercitiilor financiare. Fundația pe viitor nu intenționează să efectueze activități fără scop patrimonial astfel încât nu va respecta principiul continuității acestei activități desfășurând doar activități economice.

În opinia noastră, cu excepția efectului descris la punctul privind Baza pentru o opinie cu rezerve situațiile financiare prezintă sub toate aspectele semnificative poziția financiară la 31.12.2024 și a performanței sale financiare.

Ca parte a auditului efectuat am auditat și ajustările care au fost efectuate, asemenea ajustări sunt corecte și au fost aplicate în mod corespunzător.

Responsabilitățile conducerii și ale celorlalte persoane responsabile pentru situațiile financiare

1. Conducerea fundației este responsabilă de întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 3103/2017 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: S.C. AUDIT & CONSULTING
ASSOCIATION S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA94**

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: MARIAN STELA ANGELA
Registrul Public Electronic: AF285**

2.În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității fundatiei de a-si continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze fundatia sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre au constat în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, am exercitat raționamentul profesional și l-am menținut pe parcursul auditului. De asemenea:

- Am identificat și evaluat riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, am proiectat și executat proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și si am obținut probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern ;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al fundatiei.
- Am evaluat gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
- Am formulat o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității economice și am determinat, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea de a-și continua activitatea. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina fundatia să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului conuității activității.

Raportul administratorului nu face parte din situațiile financiare . Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor care contine una pagina nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: S.C. AUDIT & CONSULTING
ASSOCIATION S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA94**

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: MARIAN STELA ANGELA
Registrul Public Electronic: AF285**

- b) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la fundatie și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

SC AUDIT& CONSULTING ASSOCIATION SRL

Inscrisa in Registrul Public Electronic al ASPAAS: FA94**

Prin

EC. MARIAN STELA ANGELA

Auditor financiar înregistrat in Registrul Public Electronic al ASPAAS: AF285**

SATU MARE, 23.04.2025

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: S.C. AUDIT & CONSULTING
ASSOCIATION S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA94**

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: MARIAN STELA ANGELA
Registrul Public Electronic: AF285**



FUNDATIA CENTRUL DE PROMOVARE A TURISMULUI CULTURAL GROF KAROLYI c.f. RO31041108 r.c. J
CAREI str. 1 DECEMBRIE 1918 nr. 1 cod postal 445100 jud. SATU MARE tel. 0751100873
Capital social 50000

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

LA DATA DE 31.12.2024

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, a avut ca obiect principal de activitate activitati ale siturilor si monumentelor istorice si a desfasurat activitati economice comert si inchirieri spatii.

In organizarea contabilitatii societatii s-au respectat prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si ale OMF 107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, operatiunile financiar – contabile referitoare la perioada 01.01.2024-31.12.2024, având la baza înregistrari corecte ale documentelor legale. Posturile din bilantul contabil corespund cu datele înregistrate în balanta de verificare si nu s-au efectuat compensari între conturile bilantiere sau între venituri si cheltuieli.

REZULTATELE FINANCIARE la data de 31.12.2024 se prezinta astfel:

1. Venituri din activitati fara scop patrimonial= 1.275.342 lei din care
venituri din sponsorizari 31.250 lei
sume primite de la Municipiul Carei 1.244.092 lei

2. Cheltuieli privind activitatile fara scop lucrativ= 1.421.261 lei

Rezultatul activitatii fara scop lucrativ este un excedent de -145.919 lei.

1. Venituri din activitatile economice = 1.030.257 lei,

2. Cheltuieli din activitatile economice = 920.221 lei,

Rezultatul activitatii economice = 110.036 excedent
IMPOZITUL PE PROFIT a fost de 6.734 lei.

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



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2024 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. 0751100873

Numar din registrul comertului: J

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 9122 Activități ale siturilor și monumentelor istorice

Cod de identificare fiscala: 31041108

Subsemnatul, BIKFALVI ZSOLT , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2024 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

BIKFALVI ZSOLT

