

Referat de aprobare Nr. 8179/18.04.2024
privind aprobarea Bilanțului contabil pentru anul 2023
al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural "Gróf Károlyi"

ing. Eugen KOVÁCS, Primar al Municipiului Carei,

Având în vedere

- Cererea nr 105/18.04.2024 al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural "Gróf Károlyi", înregistrată la Primăria Municipiului Carei cu nr 8165/18.04.2024 , prin care solicită aprobarea Bilanțului contabil pentru anul 2023,

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 2023 al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural "Gróf Károlyi" și propun Consiliului local aprobarea acestuia.

PRIMAR
ing. Eugen KOVÁCS



PROIECT DE HOTĂRÂRE Nr. 131/18.04.2024

privind aprobarea Bilanțului contabil pentru anul 2023
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 22.04.2024,

Văzând :

Referatul de aprobare nr. 8179/18.04.2024 inițiat de Primarul Municipiului Carei prin care propune aprobarea Bilanțului contabil pentru anul 2023 al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural "Gróf Károlyi",

Cererea nr 105/18.04.2024 al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural "Gróf Károlyi", înregistrată la Primăria Municipiului Carei cu nr 8165/18.04.2024, prin care solicită aprobarea Bilanțului contabil pentru anul 2023,

Referatul de specialitate nr 8181/18.04.2024 al Serviciului Contabilitate-Buget privind propunerea de aprobare a Bilanțului contabil pentru anul 2023 al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural "Gróf Károlyi",

Raportul de audit intern nr. 6194/22.03.2024,

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 2023 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 :
PRIMAR**

 **ROMANIA
CAREI
PRIMAR**

MUNICIPIUL CAREI

NR. 8165 / 18.04.2024

RAPORT DE SPECIALITATE

Având în vedere adresa nr. 8165 / 18.04.2024 din partea FUNDAȚIEI CENTRUL DE PROMOVARE A TURISMULUI CULTURAL "GROF KAROLYI" privind aprobarea Bilanțului pe anul 2023 ,propun Consiliului Local Carei aprobarea Bilanțului pentru anul 2023 în forma prezentată .

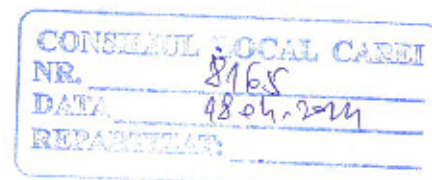
SERV.CONTABILITATE -BUGET

ROSIU DANIELA MARIA

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



Nr.inreg: 105
Data: 18.04.2024

CERERE

Către Consiliul Local al Municipiului Carei

Prin prezenta vă înaintăm pentru aprobare Bilanțul pentru anul 2023 al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural „Grof Károlyi”, cu sediul în Mun.Carei Str.1 Decembrie 1918 nr.1, Jud.Satu Mare .

Data: 18.04.2024

Semnătura:
Director general: Bikfalvi Zsolt

jud. Satu

MUNICIPIUL CAREI

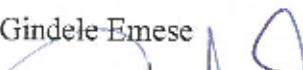
NR. 8181/ 18.04. 2024

RAPORT DE SPECIALITATE

Având în vedere adresa nr. 8165 / 18 .04.2024 din partea FUNDAȚIEI CENTRUL DE PROMOVARE A TURISMULUI CULTURAL " GROF KAROLYI" privind aprobarea Bilanțului pe anul 2023 ,propun Consiliului Local Carei aprobarea Bilanțului pentru anul 2023 în forma prezentată .

SERV.CONTABILITATE -BUGET

Ec.Gindele Emese



Selectati daca este cazul	<input type="checkbox"/> CAR unitati militare	<input type="checkbox"/> CAR salariatii infiintate potrivit Legii 122/1996
	<input type="checkbox"/> PJFSP de utilitate publica	<input type="checkbox"/> Uniuni teritoriale salariatii infiintate potrivit Legii 122/1996
	<input type="checkbox"/> Organizatii sindicale si patronale	<input type="checkbox"/> UNCARSR infiintata in baza Legii 122/1996
		<input type="checkbox"/> UNCARSR infiintata in baza Legii 122/1996 - centralizat
Anul <input type="text" value="2023"/>		Tip situatie financiara : <input type="text" value="OL"/>

Entitatea FUNDATIA CENTRUL DE PROMOVARE A TURISMULUI CULTUR

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

Cod unic de inregistrare Durata efectiva de functionare (nr. luni) in anul de raportare

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

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

Efectivul de personal AFSP

Activitati economice-AE (cod si denumire clasa CAEN)

4761 Comerț cu amănuntul al cărților, în magazine specializate

Efectivul de personal AE

?

Situatii financiare

Raportari contabile

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

Situatiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 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 Excedent/ Profit/ Deficit/ Pierdere

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele

BIKFALVI ZSOLT



INTOCMIT,

Numele si prenumele

KABAI ENIKO-EXPERT CONTABIL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr. de inregistrare in organismul profesional

25573

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

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

Situatiile financiare anuale au fost
aprobrate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTAEntitatea are obligatia legala de verificare a situatiilor financiare anuale de
catre cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT

F10 - pag. 1

la data de 31.12.2023

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2023	31.12.2023
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02 + 05 + 08)	01	80.664	98.497
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	80.654	98.487
- 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-	06	52.725	73.587
- 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*-2811.02-2812.02-2813.02-2814.02-2815-2817.02-2911.02-2912.02-2913.02-2914.02-2915-2917.02-292*-4907*)	07	27.929	24.900
III. IMOBILIZARI FINANCIARE (ct.261+262+265+267-296)	08	10	10
B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 10+11+12+13)	09	409.099	383.252
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.4098-4901)	10	288.547	267.840
II. CREAŢE **) (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	8.012	7.656
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT (ct.501+506+din ct.508+5113+5114-591-596-598)	12		
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI (din ct.508+5112+512+531+532+541+542+5501+5508)	13	112.540	107.756
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (rd. 15+16)	14	75.986	65.000
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	75.986	65.000
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	694.231	679.427
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 09+15-17-24-27)	18	-316.792	-296.175
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 01+16+18)	19	-160.142	-132.678
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA 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 IN AVANS (rd.23+26)	22	31.660	
1. Subvenții pentru investiții (ct.475), (rd. 24+25)	23	31.660	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.475*)	24	31.660	

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		
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		
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	21.324	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	0	210.142
Rezultatul reportat reprezentand <u>excedentul</u> nerepartizat sau deficitul neacoperit privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1171.01)	SOLD C	34	112.521	0
	SOLD D	35		176.264
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	91.197	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		
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	0	27.464
SAU DEFICITUL/ PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (rd.57+59+61) - (56+58+60)	SOLD D	55	231.466	0
Excedent privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1211)	SOLD C	56		
Deficit privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1211)	SOLD D	57	288.785	139.703
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	57.319	167.167

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	-160.142	-132.678
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	-160.142	-132.678

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BIKFALVI ZSOLT

Semnătura _____



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

KABAI ENIKO EXPERT CONTABIL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

25573



CONTUL REZULTATULUI EXERCITIULUI

F20 - pag. 1

la data de 31.12.2023

Formular 20

(Numerotarea coloanelor în aplicatie : A,B,3.1,2)

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd.O MF	Nr. rd.	Prevederi anuale	Exercitiu financiar	
				31.12.2022	31.12.2023
A		B		1	2
I. Venituri din activitățile fără scop patrimonial - TOTAL (rd. 02 la 22+22a)	01	01		1.842.500	2.166.750
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		20.500	28.950
Venituri din sumele sau bunurile primite prin sponsorizare (ct.7332)	05	05			36.000
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		1.822.000	2.101.800
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		2.131.285	2.306.453
Cheltuieli privind stocurile (ct.601+602+603+604+605+606+608-609*) - total, din care:	26	24		242.450	368.852
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	27	24a (302)		39.673	130.897
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	28	24b (304)		75.327	34.412
Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615)	29	25		21.120	24.840
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		687.160	604.734
- cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	34	27			
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	35	28		78	
Cheltuieli cu personalul (ct.641+642+645+646) - total, din care:	36	29		1.152.034	1.280.377
- cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+ct.646)	37	30		25.281	28.162
Alte cheltuieli de exploatare (ct.652+653+654+655+656+657+658) - total, din care:	38	31		3.975	759
- 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		24.468	26.726
- cheltuieli de exploatare privind amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere (ct.681)	45	38		24.468	26.726
- 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	288.785	139.703
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	789.236	989.106
Cifra de afaceri neta (ct.701+702+703+704+705+706+707+708-709+7411) - total, din care:	55	47		664.996	873.829
- venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	56	48		466.414	533.465
Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)	57	49			
	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		119.755	115.277
Venituri financiare (ct.7418+761+762+764+765+766+767+768+786) - total,	63	55		4.485	
- 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	731.917	821.939
Cheltuieli privind stocurile (ct.601+602+603+604+605+606+607+608-609*) - total, din	69	61		544.342	534.090
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	70	61a (303)		56.162	69.592
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	71	61b (305)		104.371	49.428
- cheltuieli privind mărfurile (ct.607- 609*)	72	62		374.864	408.968
Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615)	73	63		36.164	37.288
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		19.872	16.448
- cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	78	65			
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	79	66			788
Cheltuieli cu personalul (ct.641+642+644+645+646) -total, din care:	80	67		116.601	198.384
- cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645 + 646)	81	68		2.565	4.364

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	5.221	5.928
- cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	88	75		5.221	5.928
- 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		9.717	29.013
Cheltuieli cu impozitul specific unor activități (ct.695)	92	78			
IX. Rezultatul activităților economice					
Profit (rd. 46-60)	93	79	0	57.319	167.167
Pierdere (rd. 60 - 46)	94	80	0	0	0
X. Venituri totale (rd. 01+42+46)	95	81	0	2.631.736	3.155.856
XI. Cheltuieli totale (rd. 23+43+60)	96	82	0	2.863.202	3.128.392
XII. Excedent/Profit (rd. 81 - 82)	97	83	0	0	27.464
Deficit/Pierdere (rd. 82 - 81)	98	84	0	231.466	0

*1 Cont de repartizare dupa natura elementelor

F20 - pag. 4

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BIKFALVI ZSOLT

Semnătura _____

Numele si prenumele

KABAI ENIKO, EXPERT CONTABIL

Calitatea

21-PERSONE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

25573

Formular
VALIDAT

REPARTIZAREA REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR

la data de 31.12.2023

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			167.167
TOTAL DE CONTROL (rd.01+05)	06	0		167.167

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BIKFALVI ZSOLT

Semnătura _____



Numele si prenumele

KABAI ENIKO-EXPERT CONTABIL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE; MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

25573

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

Formular 25

la data de 31.12.2023

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				Sold la 31.12.2023 (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	172.621	47.589			220.210
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	172.621	47.589			220.210
Terenuri si amenajari de terenuri	08					
Constructii	09					
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	43.424	2.530			45.954
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11	22.597	3.049			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	47.460	42.010			89.470
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 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 31.12.2023 (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01	119.906	26.727		146.633
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 immobilizări necorporale	06				
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	07	119.896	26.727		146.623
Terenuri si amenajari de terenuri	08				
Constructii	09				
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	25.428	8.740		34.168
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11	9.161	11.680		20.841
Mijloace de transport	12	59.140			59.140
Active biologice productive	13				
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	26.167	6.307		32.474
Imobilizari corporale in curs	15				
Avansuri acordate pentru immobilizări 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 immobilizate
2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun **debitarea** conturilor aferente deprecierei activelor immobilizate

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BIKFALVI ZSOLT

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

KABAI ENIKO-EXPERT CONTABIL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr. de inregistrare in organism

25573



**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
PENTRU ACTIVITATILE ECONOMICE**

la data de 31.12.2023

Organizatii sindicale si patronale

Formular 26

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold la 31.12.2023 (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	49.811	2.898			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 imobilizari necorporale	06				X	
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	07	49.811	2.898			52.709
Terenuri si amenajari de terenuri	08					
Constructii	09					
Echipe 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	37.918	2.898			40.816
Imobilizari corporale in curs	15					
Avansuri acordate pentru imobilizari 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 31.12.2023 (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01	21.882	5.927		27.809
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	21.882	5.927		27.809
Terenuri si amenajari de terenuri	08				
Constructii	09				
Echipeamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	9.866	1.621		11.487
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	12.016	4.306		16.322
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 și prenumele

BIKFALVI ZSOLT

Semnătura _____

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

KABAI ENIKO-EXPERT CONTABIL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr. de inregistrare in organismul

25573

Formular
VALIDAT

Precizări

privind încheierea exercițiului financiar al anului 2023
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 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

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.
 - 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).

VI. Precizări aplicabile la 31 decembrie 2023

28. Pentru anul 2023 în Situațiile financiare anuale ale persoanelor juridice fără scop patrimonial la Formularul 20 - Contul rezultatului exercitiului, respectiv Contul prescurtat al rezultatului exercitiului în coloana "Prevederi anuale" se va completa conform bugetului aprobat pentru anul 2023.

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	-
			+

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2023 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 comertului: J

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

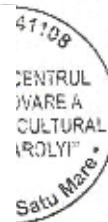
Cod de identificare fiscala: 31041108

Subsemnatul, BIKFALVI ZSOLT , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 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



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. 0261861481
Capital social 50000

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

LA DATA DE 31.12.2023

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 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 5394/2023 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 01.01.2023-31.12.2023, 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 ale activitatii fara scop lucrativ la data de 31.12.2023 se prezinta astfel:

1. Venituri din activitatile fara scop patrimonial = 2.166.750 lei,
2. Cheltuieli privind activitatile fara scop patrimonial = 2.306.453 lei,
Rezultatul activitatilor fara scop patrimonial un deficit de 139.703 lei

REZULTATELE FINANCIARE ale activitatii economice la data de 31.12.2023 se prezinta astfel:

1. Venituri din activitatile economice = 989.106 lei,
2. Cheltuieli privind activitatile economice = 821.939 lei,

IMPOZITUL PE profit a fost de 29.013 lei.

PROFITUL NET a fost de 167.167 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





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 31.12.2023 ”

Perioada auditată:

01.01.2023-31.12.2023

Perioada misiunii: 18.03.2024-22.03.2024

2024

A handwritten signature in blue ink, located in the bottom right corner of the page.

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 31.12.2023

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:

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

din cadrul Compartimentului Audit Public Intern al Primăriei.

Misiunea s-a efectuat în baza **Ordinului de serviciu nr. 5129 /11.03.2024** și în baza **Adresei nr. 5036 /07.03.2024** 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: 18.03.2024-22.03.2024

Perioada auditată: 01.01.2023-31.12.2023

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 31.12.2023

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

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 31.12.2023;
- 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 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 ".

În perioada supusă auditării conducerea evidenței contabile a fost asigurat 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 31.12.2023, pe anul 2022/2023 structura veniturilor și cheltuielilor privind activitățile fără scop patrimonial se prezintă astfel:

-lei-

Nr.crt.	Structura veniturilor și cheltuielilor	Activități fără scop patrimonial 31.12.2022	Activități fără scop patrimonial 31.12.2023
1.	Venituri -Total - din care	1.842.500	2.166.750
	-Alte venituri de natură financiară	1.822.000	2.101.800
2.	Cheltuieli-Total – din care	2.131.285	2.306.453
	-Cheltuieli privind consumul de energie	39.673	130.897
	-Cheltuieli privind consumul de gaze naturale	75.327	34.412
	- Cheltuieli cu personalul	1.152.034	1.280.377
3.	Excedent/Profit		
4.	Pierdere	288.785	139.703

Conform Contului rezultatului exercițiului întocmit la data de 31.12.2023, pe anul 2022/2023 structura veniturilor și cheltuielilor privind activitățile economice se prezintă astfel:

-lei-

Nr.crt.	Structura veniturilor și cheltuielilor	Activitățile economice 31.12.2022	Activitățile economice 31.12.2023
1.	Venituri -Total	789.236	989.106
2.	Cheltuieli-Ttotal	731.917	821.939
3.	Excedent/Profit	57.319	167.167

II. CONSTATĂRI ȘI RECOMANDĂRI

II.1. Întocmirea situațiilor financiare

Populația pentru efectuarea testării a fost alcătuită din bilanța de verificare și bilanțul contabil cu anexe aferente întocmite la data de 31.12.2023, Referat de aprobare pentru dispoziția de inventariere nr.549/15.12.2023, Dispoziție privind organizarea inventarierii nr.569/22.12.2023, Proces verbal de instruire a comisiei de inventariere fără număr, declarații de inventar din data de 27.12.2023, Processe verbale de inventariere nr.570/571/572/31.12.2023, 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-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 inventariere corespund cu soldurile din bilanța de verificare întocmit la data de 31.12.2023 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 31.12.2023**”, conform grilei prezentate în continuare:

Nr. crt.	OBIECTIVUL	APRECIERE		
		FUNȚIONAL	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 Gy