

RAPORT AL CENZORULUI

privind

gestiunea Asociației MozaiQ LGBT,

conducerea evidenței contabile și întocmirea bilanțului

contabil și a contului rezultatului exercițiului la 31.12.2022

Ovidiu Anemțoaicei

București

Aprilie 2023

CUPRINS

INTRODUCERE	3
I. SITUAȚIA CONTABILĂ AFERENTĂ EXERCIȚIULUI FINANCIAR 2022	4
II. SITUAȚIA DATORIILOR.....	4
III. SUMAR ALEATORIU CHELTUIELI SI VENITURI.....	4
IV. ÎNTOCMIREA BILANȚULUI	6
V. ORGANIZAREA CONTROLULUI INTERN.....	6
VI. CONCLUZII.....	6

INTRODUCERE

Cenzorul Asociației MozaiQ LGBT, Ovidiu Anemțoaicei, numit legal de către AG a Asociației MozaiQ LGBT a verificat modul de administrare a organizației, modul în care membrii consiliului director au respectat prevederile mandatului și statutului organizației, a hotărârilor adoptate de Adunarea Generală și a actelor normative în vigoare, eficiența cu care aceștia au gospodărit întreg patrimoniul, precum și corectitudinea situațiilor financiare întocmite pentru data de 31.12.2022.

Potrivit dispozițiilor art. 41 din Statutul MozaiQ, cenzorul verifică activitatea financiar-contabilă a Asociației, gestionarea patrimoniului acesteia și concordanța cheltuielilor efectuate cu bugetul de venituri și cheltuieli. De asemenea, prezintă Adunării Generale un raport anual referitor la bilanțul contabil pentru exercițiul financiar expirat și eventualele observații la bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul următor.

Misiunea de audit statutar-cenzorial s-a efectuat pe baza de sondaj.

Conturile anuale au fost întocmite cu respectarea regulilor și metodelor contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii organizației.

Rezultatele înregistrate de către organizație au fost raportate de către contabil în situațiile financiare ale anului 2022.

Operațiunile s-au înregistrat cronologic și sistematic în evidența contabilă, nedescoperindu-se nicio abatere în acest sens și având la bază documente pentru fiecare fel de cheltuieli, drepturi, obligații de plată, evoluția veniturilor și stabilirea rezultatelor.

Rulajele din conturi sunt reflectate corect în balanța de verificare lunară, efectuându-se în acest sens sondaje pentru fiecare luna din anul supus analizei. Sondajele efectuate de Cenzor nu au surprins aspecte de neconcordanță între evidențele analitice și sintetice.

I. SITUAȚIA CONTABILĂ AFERENTĂ EXERCIȚIULUI FINANCIAR 2022

- VENITURI TOTALE – **1.975.731** lei
- CHELTUIELI TOTALE - **1.921.466** lei
- EXCEDENT – 54.265 lei
- SOLDUL LEI (cont 5121) la 31.12.2022 – **-56.131,96** lei.
- SOLDUL ÎN VALUTĂ (cont 5124), exprimat în lei cursul BNR la 31.12.2022 – **347.501,55** lei.
- SOLDUL „Casă în lei” (cont 5311) la dată de 31.12.2022 – **9.896,28** lei.

II. SITUAȚIA DATORIILOR

La 31.12.2022, Asociația înregistrează un sold al datoriilor în valoare 87.169,30 lei, din care:

DATORII CURENTE AFERENTE TERȚILOR	37.340,99 lei
DATORII SALARIALE	2.036,45 lei
AJUTOARE MATERIALE DATORATE	1.194,55 lei
ASIGURARI SOCIALE	15.401,98 lei
ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	5.323,00 lei
CONTRIBUTII ASIGURATORII IN MUNCĂ (CAM)	1.198,36 lei
IMPOZITUL PE V. DE NATURA SALARIILOR SI DIN ALTE DREPTURI	4.118,00 lei
DECONTARI DIN OPERATII IN CURS DE CLARIFICARE	20.555,97 lei

III. SUMAR ALEATORIU CHELTUIELI SI VENITURI

A. CHELTUIELI

CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	2.673,38
CHELT. PRIVIND MATERIALELE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR	28.489,59
CHELT. PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	38.975,39
CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	7.327,44
CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE APA	1.254,91
REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	444,57
CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	6.474,13
CHELT. CU REDEVENȚELE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	74.154,47

CHELT. CU PRIMELE DE ASIGURARE	7.139,30
CHELT. CU COLABORATORII	323.320,80
CHELT. PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	7.176,90
CHELTUIELI DE PROTOCOL	40.669,83
CHELTUIELI DE RECLAMA SI PUBLICITATE	64.466,71
CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	7.838,46
CHELT. CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERARI	38.895,23
CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	1.767,67
CHELT. CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	6.425,39
ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	246.034,07
SERVICII EVENIMENTE	79.787,15
SERVICII CONTABILITATE	51.255,00
CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	2.148,70
CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	781.586,00
CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	17.585,00
COTIZATII SI CONTRIBUTII LA ORGANISME INTERNATIONALE	787,83
DONATII SI SUBVENTII ACORDATE	175.002,42
ALTE CHELT. DE EXPL.	3.349,22
DIFERENTE NEFAVORABILE DE CURS VALUTAR	32.816,83
TOTAL CHELTUIELI	1.921.465,61lei

B. VENITURI

V. DIN LUCRARI EXECUTATE SI SERVICII PRESTATE	41.100,80
V. DIN COTIZATIILE SI TAXELE DE INSCRIERE ALE MEMBRILOR	800
DONATII	108.990,17
V. DIN SUMELE SAU BUNURILE PRIMITE PRIN SPONSORIZARE	68.972,41
SUBVENTII PT. PLATA PERSONALULUI	644.284,11
SUBVENTII PT. ALTE CHETUIELI DE EXPLOATARE	299.106,23
V. DIN DONATII SI SUBVENTII PRIMITE	27.364,40
VEN. DIN DIFERENTE FAVORABILE DE CURS VALUTAR	6.440,87
TOTAL VENITURI	1.975.730,31 lei

IV. ÎNTOCMIREA BILANȚULUI

În conformitate cu dispozițiile art. 43 din Statutul Asociației, gestiunea financiară se va ține de personal calificat, sub controlul directorului executiv, precum și al directorului administrativ și financiar. Totodată, conform art. 39, lit. a) din statut, Consiliul Director realizează și prezintă Adunării Generale bilanțul contabil al Asociației, care se transmite ulterior către autoritățile fiscale abilitate.

V. ORGANIZAREA CONTROLULUI INTERN

Controlul intern preventiv, precum și stabilirea normelor interne de control financiar-contabil a fost realizat de către directorul administrativ și financiar al organizației care certifică prin viza de control financiar corectitudinea și regularitatea operațiunilor.

VI. CONCLUZII

Pentru anul 2022, s-a putut observa stabilizarea organizării financiar-contabile a Asociației prin continuarea organizată a gestiunii documentelor, a raportării și menținerea arhivării și digitalizării documentelor suport aferente desfășurării de zi cu zi a activității Asociației.

Cenzorul certifică prin prezentul raport, datele din bilanț și bilanță analitică încheiate pe anul 2022.

Raportul a fost întocmit în 3 exemplare originale, câte unul pentru fiecare parte și unul pentru bilanțul depus la unitatea teritorială ANAF.

Cenzor,

Ovidiu Anemțoaicei

