

RAPORT

ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE ale exercițiului financiar al anului 2017

Subsemnata Tiron Tudor Adriana, în calitate de cenzor, la Asociația ROTARY INTERNATIONAL DISTRICT 2241, Bucuresti, am întocmit prezentul RAPORT, adresat membrilor asociației în vederea prezentării în Adunarea generală a asociațiilor Asociației ROTARY INTERNATIONAL DISTRICT 2241, Bucuresti. Raportul analizează modul de gestionare a patrimoniului asociației în exercițiul financiar 2017, precum și Setul de situații financiare pentru exercițiul financiar 2017 format din : bilanț prescurtat, contul prescurtat al rezultatului exercițiului, repartizarea rezultatului exercițiului financiar, situația activelor imobilizate pentru activitățile fără scop patrimonial, situația activelor imobilizate pentru activități economice, încheiate la 31.12.2017.

În perioada la care se referă prezentul raport, Asociația ROTARY INTERNATIONAL DISTRICT 2241 este condusă de Guvernator în persoana dl Milian Sopoian.

Asociația ROTARY INTERNATIONAL DISTRICT 2241, are sediul în Bucuresti, str.Calea Grivitei, nr.143, codul unic de înregistrare: 19103694 și a desfășurat în anul 2017 numai activități fără scop patrimonial cuprinse în codul 9499 Activ.altor org.n.c.a. Nu au fost efectuate angajări, astfel ca la sfârșitul exercițiului financiar 2017 efectivul de personal este 0.

Contabilitatea Asociației este externalizată către un expert contabil, persoana fizică autorizată, membru activ CECCAR cu carnet nr. 16106, în persoana d-nei Eniko Rosca Moldovan.

Total capitaluri proprii înregistrate al încheierea anului 2017 sunt în valoare de 796.427 lei, în creștere față de exercițiul precedent când valoarea lor a fost de 531.445 lei. Această evoluție este datorată valorii activelor circulante, de 930.124 lei mai mari ca și datoriile curente de 133.697 lei. În categoria activelor circulante sunt cuprinse creanțe 130.173 lei, iar diferența reprezintă disponibilități banesti.

Veniturile anului 2017 au fost în valoare de 1.396.914 lei integral din activități fără scop patrimonial, corespunzător unor cheltuieli în valoare de 1.131.932 lei, rezultând un excedent în valoare de 264.982 lei.

Guvernatorul asociației își asumă răspunderea pentru situațiile financiare anuale ale anului 2017 și confirmă ca politicile contabile utilizate sunt conforme cu reglementările aplicabile, situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției și performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată și de asemenea ca asociația își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Organizarea și conducerea contabilității s-a efectuat cu respectarea prevederilor legale în vigoare. Regulile și metodele contabile folosite sunt compatibile cu cele prevăzute în legislația în vigoare și ele nu au fost schimbate pe parcursul anului 2017.

Organizarea și conducerea contabilității s-a realizat în funcție de structura asociației, în vederea reflectării fidele a activității societății. Înregistrările în contabilitate s-au efectuat cronologic și sistematic pe bază de documente justificative, respectându-se concomitent regulile de bună credință și principiile obligatorii prevăzute de lege (prudenței, permanenței metodelor, independenței exercițiului, intangibilității bilanțului de deschidere, continuității

activității și necompensării). Registrele contabile au fost conduse la zi, în conformitate cu prevederile legale și specificul societății.

Verificările și analizele efectuate prin sondaj, de către cenzor, au vizat modul de efectuare a lucrărilor de evidență contabilă pentru perioada anului 2017 urmărindu-se în mod deosebit: - realitatea și legalitatea documentelor generatoare de operațiuni contabile;

- corespondența dintre solduri, rulaje înscrise în conturile sintetice și cele din balanțele de verificare lunare;
- înregistrările în conturi în raport cu funcțiunea acestora;
- controlul reciproc al operațiunilor între diferitele secțiuni ale contabilității;
- măsura în care în contabilitate se reflectă corect existența și starea valorilor patrimoniale, realitatea operațiunilor economico-financiare din exercițiul de referință;
- identificarea unor nereguli și disfuncționalități reflectate în arealul financiar – contabil și formularea unor măsuri și soluții în vederea eliminării lor;
- analiza situației financiare și a rezultatelor, pe baza datelor din balanța de verificare sintetică la data de 31.12.2017.

În cadrul asociației nu este organizat un compartiment de control financiar intern de gestiune.

Întocmirea bilanțului contabil la 31.12.2017 s-a realizat cu respectarea normelor metodologice, în vigoare, emise de MFP, în sensul că: au fost solicitate confirmări ale soldurilor conturilor corespunzătoare de la clienți, furnizori și alți terți, s-au făcut demersuri pentru clarificarea tuturor soldurilor neconfirmate, s-a efectuat inventarierea anuală a patrimoniului, iar rezultatele au fost valorificate și preluate în contabilitate.

Bilanțul contabil la 31.12.2017 a impus preluarea corectă a soldurilor conturilor din balanța de verificare sintetică, în concordanță cu soldurile din balanțele de verificare analitice.

În baza procedurilor utilizate și verificărilor efectuate, concluzionăm asupra faptului că:

- patrimoniul societății a fost evaluat în bilanț cu respectarea prevederilor legale;
- contabilitatea societății a fost ținută în conformitate cu normele în vigoare;
- bilanțul contabil și contul de profit și pierdere concordă cu datele contabilității;
- conturile anuale oferă o imagine fidelă și completă sub aspectele semnificative, a rezultatelor operațiunilor exercițiului, a situației financiare și a patrimoniului, fapt pentru care certificăm Bilanțul contabil și Contul de profit și pierdere al exercițiului 2017.

Cluj-Napoca , 24 aprilie 2017

Cenzor

Prof.univ.dr. Tiron Tudor Adriana



T Tudor A

ASOCIATIA "ROTARY INTERNATIONAL DISTRICT 2241"

Registru comerțului:

Cod fiscal: 19103694

Adresa: Sect. 1, GRIVITEI 143

Balanta de verificare luna Decembrie 2017

Simbol cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 1										
117										
117.01	0,00	0,00	260.775,70	792.220,23	0,00	0,00	260.775,70	792.220,23	0,00	531.444,53
117.01.01	0,00	0,00	260.775,70	792.220,23	0,00	0,00	260.775,70	792.220,23	0,00	531.444,53
117.01.02	0,00	0,00	0,00	48.213,03	0,00	0,00	0,00	48.213,03	0,00	48.213,03
117.01.03	0,00	0,00	0,00	57.526,85	0,00	0,00	0,00	57.526,85	0,00	57.526,85
117.01.04	0,00	0,00	85.039,10	0,00	0,00	0,00	85.039,10	0,00	85.039,10	0,00
117.01.05	0,00	0,00	0,00	232.769,94	0,00	0,00	0,00	232.769,94	0,00	232.769,94
117.01.06	0,00	0,00	127.306,20	0,00	0,00	0,00	127.306,20	0,00	127.306,20	0,00
117.01.07	0,00	0,00	0,00	69.461,42	0,00	0,00	0,00	69.461,42	0,00	69.461,42
117.01.08	0,00	0,00	0,00	5.422,04	0,00	0,00	0,00	5.422,04	0,00	5.422,04
117.01.09	0,00	0,00	0,00	97.061,66	0,00	0,00	0,00	97.061,66	0,00	97.061,66
117.01.10	0,00	0,00	0,00	141.771,83	0,00	0,00	0,00	141.771,83	0,00	141.771,83
117.01.6	0,00	0,00	0,00	139.993,46	0,00	0,00	0,00	139.993,46	0,00	139.993,46
121	0,00	0,00	48.430,40	0,00	0,00	0,00	48.430,40	0,00	48.430,40	0,00
Total clasa 1	0,00	0,00	1.130.126,58	1.008.025,18	50.235,67	437.319,54	1.180.362,25	1.445.344,72	0,00	264.982,47
Clasa 2										
213	0,00	0,00	1.390.902,28	1.800.245,41	50.235,67	437.319,54	1.441.137,95	2.237.564,95	260.775,70	1.057.202,70
213.01	0,00	0,00	3.225,82	0,00	0,00	0,00	3.225,82	0,00	3.225,82	0,00
281	0,00	0,00	3.225,82	0,00	0,00	0,00	3.225,82	0,00	3.225,82	0,00
281.03	0,00	0,00	0,00	3.225,82	0,00	0,00	0,00	3.225,82	0,00	3.225,82
Total clasa 2	0,00	0,00	3.225,82	3.225,82	0,00	0,00	3.225,82	3.225,82	0,00	3.225,82
Clasa 4										
401	0,00	0,00	630.533,37	642.339,87	10.371,37	9.592,98	640.904,74	651.932,85	0,00	11.028,11
409	0,00	0,00	15.181,32	15.181,32	0,00	0,00	15.181,32	15.181,32	0,00	0,00
409.01	0,00	0,00	15.181,32	15.181,32	0,00	0,00	15.181,32	15.181,32	0,00	0,00
411	0,00	0,00	835.260,88	795.496,07	0,00	3.467,11	835.260,88	798.963,18	0,00	0,00
411.01	0,00	0,00	835.260,88	795.496,07	0,00	3.467,11	835.260,88	798.963,18	0,00	0,00
419	0,00	0,00	12.064,70	84.311,06	0,00	45.515,24	12.064,70	129.826,30	0,00	0,00
442	0,00	0,00	50.145,43	50.145,43	0,00	0,00	50.145,43	50.145,43	0,00	117.761,60
442.06	0,00	0,00	50.145,43	50.145,43	0,00	0,00	50.145,43	50.145,43	0,00	0,00
461	0,00	0,00	142.751,78	98.351,41	0,00	0,00	142.751,78	98.351,41	0,00	0,00
462	0,00	0,00	62.817,78	67.724,78	0,00	0,00	62.817,78	67.724,78	0,00	0,00
471	0,00	0,00	10.485,47	0,00	0,00	0,00	10.485,47	0,00	10.485,47	0,00
471.2	0,00	0,00	10.485,47	0,00	0,00	0,00	10.485,47	0,00	10.485,47	0,00
473	0,00	0,00	38.989,72	0,00	0,00	0,00	38.989,72	0,00	38.989,72	0,00
Total clasa 4	0,00	0,00	1.798.230,45	1.753.549,94	10.371,37	58.575,33	1.808.601,82	1.812.125,27	130.173,26	133.696,71

Balanta de verificare Decembrie 2017

Symbol cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 5										
508	0,00	0,00	337.214,75	336.200,00	0,34	0,00	337.215,09	336.200,00	1.015,09	0,00
508.01.02	0,00	0,00	337.214,75	336.200,00	0,34	0,00	337.215,09	336.200,00	1.015,09	0,00
508.01.19	0,00	0,00	331.914,75	330.900,00	0,34	0,00	331.915,09	330.900,00	1.015,09	0,00
508.01.25	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00
512	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
512.01	0,00	0,00	1.976.737,11	1.614.093,28	486.306,17	50.973,46	2.463.043,28	1.665.066,74	797.976,54	0,00
512.01.1	0,00	0,00	1.801.324,08	1.439.830,24	486.299,76	50.824,01	2.287.623,84	1.490.654,25	796.969,59	0,00
512.01.10	0,00	0,00	1.262.653,13	1.081.486,81	38.998,33	43.154,88	1.301.651,46	1.124.641,69	177.009,77	0,00
512.01.12	0,00	0,00	49.958,38	39.770,06	1.040,00	831,50	50.998,38	40.601,56	10.396,82	0,00
512.01.14	0,00	0,00	2.648,47	81,00	0,00	5,00	2.648,47	86,00	2.562,47	0,00
512.01.15	0,00	0,00	57,19	57,19	0,00	0,00	57,19	57,19	0,00	0,00
512.01.16	0,00	0,00	4.345,85	55,00	0,00	5,00	4.345,85	60,00	4.285,85	0,00
512.01.18	0,00	0,00	2.282,67	55,00	0,00	5,00	2.282,67	60,00	2.222,67	0,00
512.01.19	0,00	0,00	50.714,96	50.623,23	0,00	3,50	50.714,96	50.626,73	88,23	0,00
512.01.2	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00
512.01.20	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
512.01.21	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
512.01.22	0,00	0,00	10,30	10,30	0,00	0,00	10,30	10,30	0,00	0,00
512.01.3	0,00	0,00	72.245,75	73,92	11.000,24	10,00	83.245,99	83,92	83.162,07	0,00
512.01.31	0,00	0,00	67.466,61	62.150,30	0,00	1.489,00	67.466,61	63.639,30	3.827,31	0,00
512.01.4	0,00	0,00	34.573,20	21.830,42	0,00	2.786,23	34.573,20	24.616,65	9.956,55	0,00
512.01.5	0,00	0,00	9.975,00	9.975,00	0,00	0,00	9.975,00	9.975,00	0,00	0,00
512.01.6	0,00	0,00	238.252,00	168.324,01	434.093,00	2.528,90	672.345,00	170.852,91	501.492,09	0,00
512.01.7	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
512.01.8	0,00	0,00	860,57	58,00	1.168,19	5,00	2.028,76	63,00	1.965,76	0,00
512.01.9	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
512.04	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
512.04.01	0,00	0,00	128.456,28	127.306,29	6,41	149,45	128.462,69	127.455,74	1.006,95	0,00
512.04.02	0,00	0,00	10.872,80	10.804,43	1,14	10,00	10.873,94	10.814,43	59,51	0,00
512.04.03	0,00	0,00	55,32	55,57	5,27	5,02	60,59	60,59	0,00	0,00
512.04.04	0,00	0,00	35,93	36,01	0,00	0,00	35,93	36,01	0,00	0,00
512.04.05	0,00	0,00	117.472,05	116.390,10	0,00	134,43	117.472,05	116.524,53	947,52	0,08
512.05	0,00	0,00	20,18	20,18	0,00	0,00	20,18	20,18	0,00	0,00
531	0,00	0,00	46.956,75	46.956,75	0,00	0,00	46.956,75	46.956,75	0,00	0,00
531.01	0,00	0,00	45.454,03	44.449,99	0,00	45,22	45.454,03	44.495,21	958,82	0,00
542	0,00	0,00	45.454,03	44.449,99	0,00	45,22	45.454,03	44.495,21	958,82	0,00
581	0,00	0,00	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00
Total clasa 5	0,00	0,00	800.372,29	800.372,29	4,98	4,98	800.377,27	800.377,27	0,00	0,00
Clasa 6										
602	0,00	0,00	3.161.178,18	2.796.515,56	486.311,49	51.023,66	3.647.489,67	2.847.539,22	799.950,53	0,08
602.02	0,00	0,00	91.858,50	91.858,50	1.622,59	1.622,59	93.481,09	93.481,09	0,00	0,00
602.02.119	0,00	0,00	22.442,40	22.442,40	658,69	658,69	23.101,09	23.101,09	0,00	0,00
602.02.125	0,00	0,00	16.733,89	16.733,89	658,69	658,69	17.392,58	17.392,58	0,00	0,00
Total clasa 6	0,00	0,00	1.031,78	1.031,78	0,00	0,00	1.031,78	1.031,78	0,00	0,00

Balanta de verificare Decembrie 2017

Simbol cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
602.02.127	0,00	0,00	3.037,15	3.037,15	0,00	0,00	3.037,15	3.037,15	0,00	0,00
602.02.1S04	0,00	0,00	1.639,58	1.639,58	0,00	0,00	1.639,58	1.639,58	0,00	0,00
602.08	0,00	0,00	69.416,10	69.416,10	963,90	963,90	70.380,00	70.380,00	0,00	0,00
602.08.117	0,00	0,00	1.084,04	1.084,04	0,00	0,00	1.084,04	1.084,04	0,00	0,00
602.08.119	0,00	0,00	6.596,32	6.596,32	0,00	0,00	6.596,32	6.596,32	0,00	0,00
602.08.12	0,00	0,00	5.849,25	5.849,25	0,00	0,00	5.849,25	5.849,25	0,00	0,00
602.08.125	0,00	0,00	693,56	693,56	918,68	918,68	6.767,93	6.767,93	0,00	0,00
602.08.127	0,00	0,00	8.978,37	8.978,37	0,00	0,00	8.978,37	8.978,37	0,00	0,00
602.08.16	0,00	0,00	33.800,00	33.800,00	45,22	45,22	33.845,22	33.845,22	0,00	0,00
602.08.18	0,00	0,00	12.262,77	12.262,77	0,00	0,00	12.262,77	12.262,77	0,00	0,00
602.08.1S04	0,00	0,00	151,79	151,79	0,00	0,00	151,79	151,79	0,00	0,00
612	0,00	0,00	35.525,51	35.525,51	3.321,17	3.321,17	38.846,68	38.846,68	0,00	0,00
612.12	0,00	0,00	35.525,51	35.525,51	3.321,17	3.321,17	38.846,68	38.846,68	0,00	0,00
613	0,00	0,00	26.706,63	26.706,63	1.479,00	1.479,00	28.185,63	28.185,63	0,00	0,00
613.125	0,00	0,00	21.974,50	21.974,50	1.479,00	1.479,00	23.453,50	23.453,50	0,00	0,00
613.127	0,00	0,00	4.732,13	4.732,13	0,00	0,00	4.732,13	4.732,13	0,00	0,00
623	0,00	0,00	22.583,60	22.583,60	162,00	162,00	22.745,60	22.745,60	0,00	0,00
623.1	0,00	0,00	20.583,60	20.583,60	162,00	162,00	20.745,60	20.745,60	0,00	0,00
623.1.119	0,00	0,00	8.553,75	8.553,75	162,00	162,00	8.715,75	8.715,75	0,00	0,00
623.1.12	0,00	0,00	291,82	291,82	0,00	0,00	291,82	291,82	0,00	0,00
623.1.125	0,00	0,00	7.319,80	7.319,80	0,00	0,00	7.319,80	7.319,80	0,00	0,00
623.1.127	0,00	0,00	506,00	506,00	0,00	0,00	506,00	506,00	0,00	0,00
623.1.2.19	0,00	0,00	613,00	613,00	0,00	0,00	613,00	613,00	0,00	0,00
623.1.2.25	0,00	0,00	1.130,34	1.130,34	0,00	0,00	1.130,34	1.130,34	0,00	0,00
623.1S04	0,00	0,00	2.168,89	2.168,89	0,00	0,00	2.168,89	2.168,89	0,00	0,00
623.2	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
623.2.1.8	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
624	0,00	0,00	31.001,79	31.001,79	0,00	0,00	31.001,79	31.001,79	0,00	0,00
624.2	0,00	0,00	31.001,79	31.001,79	0,00	0,00	31.001,79	31.001,79	0,00	0,00
624.2.120	0,00	0,00	240,00	240,00	0,00	0,00	240,00	240,00	0,00	0,00
624.2.125	0,00	0,00	24.019,64	24.019,64	0,00	0,00	24.019,64	24.019,64	0,00	0,00
624.2.127	0,00	0,00	6.682,04	6.682,04	0,00	0,00	6.682,04	6.682,04	0,00	0,00
624.2.1S04	0,00	0,00	60,11	60,11	0,00	0,00	60,11	60,11	0,00	0,00
625	0,00	0,00	90.173,46	90.173,46	2.438,78	2.438,78	92.612,24	92.612,24	0,00	0,00
625.113	0,00	0,00	3.231,57	3.231,57	0,00	0,00	3.231,57	3.231,57	0,00	0,00
625.119	0,00	0,00	58.307,72	58.307,72	1.960,54	1.960,54	60.268,26	60.268,26	0,00	0,00
625.125	0,00	0,00	14.444,72	14.444,72	478,24	478,24	14.922,96	14.922,96	0,00	0,00
625.127	0,00	0,00	8.376,31	8.376,31	0,00	0,00	8.376,31	8.376,31	0,00	0,00
625.18	0,00	0,00	4.136,59	4.136,59	0,00	0,00	4.136,59	4.136,59	0,00	0,00
625.1S04	0,00	0,00	1.676,55	1.676,55	0,00	0,00	1.676,55	1.676,55	0,00	0,00
626	0,00	0,00	455,67	455,67	0,00	0,00	455,67	455,67	0,00	0,00
626.126	0,00	0,00	455,67	455,67	0,00	0,00	455,67	455,67	0,00	0,00
627	0,00	0,00	5.202,85	5.202,85	302,91	302,91	5.505,76	5.505,76	0,00	0,00
627.1	0,00	0,00	5.202,85	5.202,85	302,91	302,91	5.505,76	5.505,76	0,00	0,00
628	0,00	0,00	400.755,89	400.755,89	2.774,43	2.774,43	403.530,32	403.530,32	0,00	0,00

Balanta de verificare Decembrie 2017

Simbol cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
628.1	0,00	0,00	1.349,65	1.349,65	462,60	462,60	1.812,25	1.812,25	0,00	0,00
628.11	0,00	0,00	14.000,00	14.000,00	85,75	85,75	14.085,75	14.085,75	0,00	0,00
628.113	0,00	0,00	1.999,13	1.999,13	0,00	0,00	1.999,13	1.999,13	0,00	0,00
628.114	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00
628.117	0,00	0,00	17.881,50	17.881,50	154,92	154,92	18.036,42	18.036,42	0,00	0,00
628.119	0,00	0,00	5.958,52	5.958,52	0,00	0,00	5.958,52	5.958,52	0,00	0,00
628.12	0,00	0,00	16.050,70	16.050,70	0,00	0,00	16.050,70	16.050,70	0,00	0,00
628.124	0,00	0,00	180.920,70	180.920,70	0,00	0,00	180.920,70	180.920,70	0,00	0,00
628.125	0,00	0,00	39.303,92	39.303,92	0,00	0,00	40.575,08	40.575,08	0,00	0,00
628.126	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
628.127	0,00	0,00	38.563,78	38.563,78	800,00	800,00	39.363,78	39.363,78	0,00	0,00
628.13	0,00	0,00	8.380,00	8.380,00	0,00	0,00	8.380,00	8.380,00	0,00	0,00
628.17	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
628.18	0,00	0,00	45.154,58	45.154,58	0,00	0,00	45.154,58	45.154,58	0,00	0,00
628.1S04	0,00	0,00	5.610,83	5.610,83	0,00	0,00	5.610,83	5.610,83	0,00	0,00
628.1S26	0,00	0,00	82,58	82,58	0,00	0,00	82,58	82,58	0,00	0,00
658	0,00	0,00	376.081,46	376.081,46	38.000,00	38.000,00	414.081,46	414.081,46	0,00	0,00
658.02	0,00	0,00	272.947,36	272.947,36	38.000,00	38.000,00	310.947,36	310.947,36	0,00	0,00
658.02.01	0,00	0,00	77.590,45	77.590,45	37.000,00	37.000,00	114.590,45	114.590,45	0,00	0,00
658.02.03	0,00	0,00	24.856,91	24.856,91	1.000,00	1.000,00	25.856,91	25.856,91	0,00	0,00
658.02.10	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
658.02.14	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
658.02.17	0,00	0,00	97.500,00	97.500,00	0,00	0,00	97.500,00	97.500,00	0,00	0,00
658.02.21	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
658.02.22	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
658.02.23	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00
658.02.24	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
658.02.25	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00
658.02.9	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
658.08	0,00	0,00	103.134,10	103.134,10	0,00	0,00	103.134,10	103.134,10	0,00	0,00
658.08.116	0,00	0,00	103.134,10	103.134,10	0,00	0,00	103.134,10	103.134,10	0,00	0,00
658.08.126	0,00	0,00	0,10	0,10	0,00	0,00	0,10	0,10	0,00	0,00
665	0,00	0,00	1.350,82	1.350,82	134,79	134,79	1.485,61	1.485,61	0,00	0,00
665.01	0,00	0,00	1.350,82	1.350,82	134,79	134,79	1.485,61	1.485,61	0,00	0,00
665.01.1	0,00	0,00	1.350,82	1.350,82	134,79	134,79	1.485,61	1.485,61	0,00	0,00
Total clasa 6	0,00	0,00	1.081.696,18	1.081.696,18	50.235,67	50.235,67	1.131.931,85	1.131.931,85	0,00	0,00
Clasa 7										
7312.04	0,00	0,00	787.738,04	787.738,04	0,00	0,00	787.738,04	787.738,04	0,00	0,00
732.1	0,00	0,00	54.358,72	54.358,72	1.040,00	1.040,00	55.398,72	55.398,72	0,00	0,00
758	0,00	0,00	116.260,09	116.260,09	436.261,19	436.261,19	552.521,28	552.521,28	0,00	0,00
758.02	0,00	0,00	86.265,10	86.265,10	435.093,00	435.093,00	521.358,10	521.358,10	0,00	0,00
758.02.25	0,00	0,00	86.265,10	86.265,10	435.093,00	435.093,00	521.358,10	521.358,10	0,00	0,00
758.08	0,00	0,00	29.994,99	29.994,99	1.168,19	1.168,19	31.163,18	31.163,18	0,00	0,00
758.08.0	0,00	0,00	9.479,04	9.479,04	1.168,19	1.168,19	10.647,23	10.647,23	0,00	0,00
758.08.17	0,00	0,00	197,12	197,12	0,00	0,00	197,12	197,12	0,00	0,00

Balanta de verificare Decembrie 2017

Simbol cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
758.08.25	0,00	0,00	19.781,13	19.781,13	0,00	0,00	19.781,13	19.781,13	0,00	0,00
758.08.26	0,00	0,00	537,70	537,70	0,00	0,00	537,70	537,70	0,00	0,00
765	0,00	0,00	656,59	656,59	1,43	1,43	658,02	658,02	0,00	0,00
765.01	0,00	0,00	656,59	656,59	1,43	1,43	658,02	658,02	0,00	0,00
766	0,00	0,00	581,34	581,34	16,92	16,92	598,26	598,26	0,00	0,00
Total clasa 7	0,00	0,00	959.594,78	959.594,78	437.319,54	437.319,54	1.396.914,32	1.396.914,32	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	0,00	0,00	8.394.827,69	8.394.827,69	1.034.473,74	1.034.473,74	9.429.301,43	9.429.301,43	1.194.125,31	1.194.125,31

WURMENTOR 857.03

Suma de control

0

Bifati numai dacă este cazul:

- | | |
|--|---|
| <input type="checkbox"/> CAR unitati militare | <input type="checkbox"/> CAR salariatii infiintate potrivit Legii 122/1996 |
| <input type="checkbox"/> PJ fara scop patrimonial 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 |

Tip situatie financiară: OS

Anul 2017

Entitatea ASOCIATIA ROTARY INTERNATIONAL DISTRICT 2241

Adresa

Judet	Sector	Localitate
Bucuresti	Sector 1	Bucuresti
Strada	Nr.	Bloc
CALEA GRIVITEI	143	
		Scara
		Ap.
		Telefon

Cod unic de inregistrare 19103694

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

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

9499 Activ.altor org.n.c.a.

Efectivul de personal AFSP

0

Activitati economice-AE (cod si denumire clasa CAEN)

Efectivul de personal AE

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2017 de către entitățile persoane juridice fără scop patrimonial

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT AL 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 796.427

Excedent/ Profit/ Deficit/ Pierdere 264.982

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MILIAN SOPOIAN

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ROSCA MOLDOVAN ENIKO

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

16106

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?

 DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?

 DA NU**AUDITOR,**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

CIF/ CUI

BILANT PRESCURTAT

F10 - pag. 1

Formular 10

la data de 31.12.2017

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+207+208+233+234-280-290-293*)	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct.211+212+213+214+231+232-281-291-293*)	02		
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+267* - 296*)	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04		
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+/-308+331+332+341+345+346+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05		
II. CREANȚE (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+437**+4382+441**+4424+4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+4582+461+473** -491-495-496+5187)	06	208.213	130.173
III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07	126.519	1.015
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542+550)	08	213.355	798.936
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	548.087	930.124
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+422+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+4581+462+473***+509+5186+519)	11	16.642	133.697
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 09 + 10 - 11 - 18)	12	531.445	796.427
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04 + 12 - 17)	13	531.445	796.427
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+422+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+4581+462+473***+509+5186+519)	14		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	15		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17 + 18), din care :	16		
Subvenții pentru investiții (ct. 131+132+133+134+138)	17		
Venituri înregistrate în avans (ct. 472)	18		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (ct. 101)	19	0	0
II. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	20		
III. REZERVE (ct.106)	21		
IV. REZULTATUL REPORTAT REPREZENTAND EXCEDENTUL/ PROFITUL SAU	22	579.875	531.445
SOLD C (ct. 117)			
DEFICITUL/ PIERDEREA REPORTAT(Ă)	23		
SOLD D (ct. 117)			
V. EXCEDENTUL/ PROFITUL SAU	24		264.982
SOLD C (ct. 121)			
DEFICITUL/ PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	25	48.430	
SOLD D (ct. 121)			
Repartizarea excedentului/ profitului (ct. 129) (rd.27+28)	26		
Repartizarea excedentului privind activitatile fara scop patrimonial (ct. 1291.01)	27		
Repartizarea profitului privind activitatile economice (ct. 1292)	28		

CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 19+20+21+22-23+24-25-26)	29	531.445	796.427
Fondul social al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.) (ct. 113)	30		
Fondul pentru ajutor în caz de deces al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.) (ct. 114)	31		
Fondul de rulment al membrilor asociatiilor de proprietari (ct. 115)	32		
Alte fonduri privind activitatiile fara scop patrimonial (ct.116)	33		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 29+30+31+32+33) (04+09+10-11-14-15-16)	34	531.445	796.427
Patrimoniul privat (ct.107) ¹⁾	35		
Suma de control F10 : <u>9842981 / 21100353</u>			

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

¹⁾ Se va completa de către persoanele juridice fără scop patrimonial cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MILIAN SOPOIAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ROSCA MOLDOVAN ENIKO

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

16106

Formular
VALIDAT

CONTUL PRESCURTAT AL REZULTATULUI EXERCITIULUI

la data de 31.12.2017

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Prevederi anuale	Exercițiul financiar	
			31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2	3
I. Venituri din activitățile fără scop patrimonial	01			
II. Cheltuieli privind activitățile fără scop patrimonial	02		1.226.830	1.396.914
III. Rezultatul activităților fără scop patrimonial			1.275.260	1.131.932
Excedent (rd. 01 - 02)	03	0	0	264.982
Deficit (rd. 02 - 01)	04	0	48.430	0
IV. Venituri din activitățile cu destinație specială	05			
V. Cheltuieli privind activitățile cu destinație specială	06			
VI. Rezultatul activităților cu destinație specială				
Excedent (rd. 05 - 06)	07	0	0	0
Deficit (rd. 06 - 05)	08	0	0	0
VII. Venituri din activitățile economice *)	09			
VIII. Cheltuieli privind activitățile economice *)	10			
IX. Rezultatul activităților economice				
Profit (rd. 09 - 10) *)	11	0	0	0
Pierdere (rd. 10 - 09) *)	12	0	0	0
X. Venituri totale (rd. 01+ 05 + 09)	13	0	1.226.830	1.396.914
XI. Cheltuieli totale (rd. 02+ 06+10)	14	0	1.275.260	1.131.932
XII. Rezultatul net al exercițiului				
Excedent / Profit (rd. 13 - 14)	15	0	0	264.982
Deficit /Pierdere (rd. 14 - 13)	16	0	48.430	0

Suma de control F20 : 10688696 / 21100353

*) Rândurile 09, 10, 11 și 12 sunt prevăzute numai pentru organizațiile sindicale și patronale.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MILIAN SOPOIAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ROSCA MOLDOVAN ENIKO

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

16106

Formular
VALIDAT

REPARTIZAREA REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR

la data de 31.12.2017

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		X	
- alte repartizari prevazute de lege	04		X	
Excedent/ Profit nerepartizat	05	264.982		
TOTAL DE CONTROL (rd.01+05)	06	264.982		0

Suma de control F21: 529964 / 21100353**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

MILIAN SOPOIAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ROSCA MOLDOVAN ENIKO

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

16106

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITATILE FARA SCOP PATRIMONIAL

Formular 25

la data de 31.12.2017

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri	Reduceri		Sold la 31 decembrie (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+16)	01	3.226				3.226
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 si alte drepturi si valori similare	04				X	
Alte imobilizari necorporale	05				X	
Imobilizari necorporale in curs	06				X	
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 15)	07	3.226				3.226
Terenuri si amenajari de terenuri	08					
Constructii	09					
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	3.226				3.226
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11					
Mijloace de transport	12					
Animale si plantatii	13					
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14					
Imobilizari corporale in curs	15					
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	16				X	

Elemente de active	Nr. rd.	DEPRECIERI (amortizare si ajustari)			
		Sold la 01 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+16)	01	3.226			3.226
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02				

Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori similare	04				
Alte imobilizari necorporale	05				
Imobilizari necorporale in curs	06				
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 15)	07		3.226		3.226
Terenuri si amenajari de terenuri	08				
Constructii	09				
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10		3.226		3.226
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11				
Mijloace de transport	12				
Animale si plantatii	13				
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14				
Imobilizari corporale in curs	15				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	16				

Suma de control F25: 38712 / 21100353

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MILIAN SOPOIAN

Semnătura _____

Numele si prenumele

ROSCA MOLDOVAN ENIKO

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

16106

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITATILE ECONOMICE

Formular 26

la data de 31.12.2017

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri	Reduceri		Sold la 31 decembrie (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+16)	01					
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 si alte drepturi si valori similare	04				X	
Alte immobilizari necorporale	05				X	
Imobilizari necorporale in curs	06				X	
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 15)	07					
Terenuri si amenajari de terenuri	08					
Constructii	09					
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10					
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11					
Mijloace de transport	12					
Animale si plantatii	13					
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14					
Imobilizari corporale in curs	15					
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	16				X	
DEPRECIERI (amortizare si ajustari)						
Elemente de active	Nr. rd.	Sold la 01 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie (col.9=6+7-8)	
					6	7
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+16)	01					
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02					

Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori similare	04				
Alte imobilizari necorporale	05				
Imobilizari necorporale in curs	06				
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 15)	07				
Terenuri si amenajari de terenuri	08				
Constructii	09				
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10				
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11				
Mijloace de transport	12				
Animale si plantatii	13				
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14				
Imobilizari corporale in curs	15				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	16				
Suma de control F26 : 0 / 21100353					

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MILIAN SOPOIAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ROSCA MOLDOVAN ENIKO

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

16106

Formular
VALIDAT

Precizări

privind încheierea exercițiului financiar al anului 2017

În atenția persoanelor juridice fără scop patrimonial

I. Cadrul legal:

1. Potrivit prevederilor art. 5 alin. (1) și art. 28 alin. (6) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, 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.

2. Potrivit prevederilor art. 5 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pentru organizațiile patronale și sindicale, precum și pentru alte categorii de organizații fără scop patrimonial, care nu desfășoară activități economice, Ministerul Finanțelor Publice aprobă un sistem simplificat de raportare financiară.

3. Potrivit prevederilor pct. 3 alin. (1) din Anexa nr. 1 la OMEF nr. 1969/2007 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare, persoanele juridice fără scop patrimonial întocmesc situații financiare anuale care cuprind:

- bilanț,
- contul rezultatului exercițiului.

4. Potrivit prevederilor pct. 3 alin. (2) din Anexa nr. 1 la OMEF nr. 1969/2007 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare, organizațiile patronale și sindicale, precum și alte organizații fără scop patrimonial, care nu desfășoară activități economice, întocmesc situații financiare anuale simplificate care cuprind:

- bilanț prescurtat,
- contul prescurtat al rezultatului exercițiului.

5. Potrivit prevederilor art. 1 alin. (3) din OMEF nr. 1969/2007 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare, pentru activitățile economice desfășurate, potrivit legii, de către persoanele juridice fără scop patrimonial, aceste reglementări se completează, după caz, cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

6. Potrivit prevederilor art. 12 din OMFP nr. 470/2018 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 Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile, persoanele juridice fără scop patrimonial întocmesc situații financiare anuale la 31 decembrie având în vedere, pe lângă reglementările aplicabile acestora, și prevederile generale cuprinse la pct. 1.1.3. din Anexa nr. 1, precum și prevederile cuprinse în Anexa nr. 5 la ordin.

II. Prevederi generale legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale de către persoanele juridice fără scop patrimonial

1. Situațiile financiare anuale cuprind:

- bilanț (cod F10/1),
- contul rezultatului exercițiului (cod F20/1).

Acestea vor fi însoțite de formularele prevăzute la pct. 3.

2. Organizațiile patronale și sindicale, precum și alte categorii de organizații fără scop patrimonial, care nu desfășoară activități economice, cu excepția persoanelor juridice fără scop patrimonial de utilitate publică, întocmesc situații financiare anuale simplificate care cuprind:

- bilanț prescurtat (cod F10),
 - contul prescurtat al rezultatului exercițiului (cod F20).
- Acestea vor fi însoțite de formularele prevăzute la pct. 3.

3. Situațiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31.12.2017 vor fi însoțite de următoarele formulare:

- Repartizarea rezultatului exercițiului financiar (cod F21),
- Situația activelor imobilizate pentru activitățile fără scop patrimonial (cod F25),
- Situația activelor imobilizate pentru activitățile economice (cod F26).

4. Situațiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31.12.2017 se semnează de persoanele abilitate potrivit legii, precum și de către administratorul sau persoana care are obligația gestionării entității.

5. Situațiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31.12.2017 vor fi însoțite de raportul administratorilor, raportul de audit sau raportul comisiei de cenzori, după caz, precum și de procesul-verbal al adunării generale privind aprobarea situațiilor financiare anuale, semnate, conform legii.

6. Situațiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31.12.2017 vor fi însoțite de o declarație scrisă de asumare a răspunderii conducerii persoanei juridice pentru întocmirea situațiilor financiare anuale în conformitate cu Reglementările contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial.

7. Formatul electronic al situațiilor financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31.12.2017 se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, 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 de audit sau raportul comisiei de cenzori, după caz, procesul-verbal al adunării generale privind aprobarea situațiilor financiare anuale, precum și declarația prevăzută la pct. 6, scanate albe, 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.

8. Programul de asistență este pus la dispoziția persoanelor juridice fără scop patrimonial în mod gratuit de către unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice sau poate fi descărcat de pe serverul de web al Ministerului Finanțelor Publice, de la adresa www.mfinante.ro.
9. Persoanele juridice fără scop patrimonial vor depune situațiile financiare încheiate la 31.12.2017, însoțite de înscrisurile prevăzute la pct. 3, 5 și 6, la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice 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.
10. Persoanele juridice fără scop patrimonial care depun situațiile financiare la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice 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 Publice, însoțite de înscrisurile prevăzute la pct. 3, 5 și 6, semnate, potrivit legii.
11. Erorile constatate după depunerea situațiilor financiare se corectează la data constatării lor, potrivit reglementărilor contabile aplicabile.
12. Termenul pentru depunerea situațiilor financiare la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, este de 120 de zile de la încheierea exercițiului financiar.
13. Potrivit prevederilor art. 3 din OMEF nr. 1969/2007 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare, situațiile financiare anuale ale persoanelor juridice fără scop patrimonial de utilitate publică, potrivit legii, sunt supuse auditului financiar, care se efectuează de către auditori financiari, persoane fizice sau juridice autorizate, în condițiile legii, cu respectarea reglementărilor contabile aplicabile persoanelor juridice fără scop patrimonial.
14. Persoanele juridice fără scop patrimonial vor completa codul privind activitatea desfășurată, potrivit Clasificării activităților din economia națională – CAEN.
15. Persoanele juridice fără scop patrimonial care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, respectiv situații financiare anuale simplificate, urmând să depună în acest sens o declarație la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, în termen de 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar.
16. Formatul electronic al declarației prevăzute la pct. 15 se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice.
17. Declarația prevăzută la pct. 15 se depune la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice 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. Nedepunerea situațiilor financiare la 31 decembrie sau a declarațiilor, după caz, se sancționează conform prevederilor art. 42 din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.
19. Persoanele juridice fără scop patrimonial care conduc contabilitatea în partidă simplă potrivit prevederilor Anexei nr. 2 la OMEF nr. 1969/2007 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare, nu întocmesc situații financiare anuale.

* Începând cu data de 01.01.2018 intră în vigoare Reglementările contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobate prin OMEF nr 3.103/ 24.11.2017 (publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 984/ 12.12.2017). La data menționată se abrogă OMEF nr. 1969/2007 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare.

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

Conturi forma prescurtata

101 SC(+)F10S.R19

OK

1	(nr.cr. rand de completat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

+

-

Salt