

HOTĂRÂREA Nr. 111 / 29.04.2022

privind aprobarea Bilanțului contabil pentru anul 2021
al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural "Gróf Károlyi"

Consiliul local al Municipiului Carei județul Satu Mare, întrunit în ședință extraordinară, la data de 29.04.2022,

Văzând :

Referatul de aprobare nr. 8089/26.04.2022 inițiat de Primarul Municipiului Carei prin care propune aprobarea Bilanțului contabil pentru anul 2021 al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural "Gróf Károlyi",

Cererea nr 101/14.03.2022 al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural "Gróf Károlyi", înregistrată la Primăria Municipiului Carei cu nr 5114/14.03.2022, prin care solicită aprobarea Bilanțului contabil pentru anul 2021,

Referatul de specialitate nr 8100/26.04.2022 al Serviciului Contabilitate-Buget privind propunerea de aprobare a Bilanțului contabil pentru anul 2021 al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural "Gróf Károlyi",

Raportul de audit intern nr. 6408/30.03.2022,

Referatele comisiilor de specialitate, precum și discuțiile purtate în cadrul ședinței,

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 2021 al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural "Gróf Károlyi", conform Anexei, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

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

Nr. total al consilierilor în funcție - 18

Nr. total al consilierilor prezenți - 16

Nr. total al consilierilor absenți - 2

Voturi pentru - 16

Voturi împotriva -

Abțineri -

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 județul Satu Mare

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

Președinte de ședință

Tóth Enikő



Contrasemnează

Secretar General al Municipiului Carei

cj. Adela-Crișna OPRITOIU

Cărei 29/04/2022
Reș. Dec. A.C.O.E.R.

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

Nr. total al consilierilor în funcție - 18

Nr. total al consilierilor prezenți - 16

Nr. total al consilierilor absenți - 2

Voturi pentru - 16

Voturi împotriva -

Abțineri -

daca este cazul PJFSP de utilitate publica Organizatii sindicale si patronale

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

Anul 2021

Tip situatie financiara: OL

Entitatea: FUNDATIA CENTRUL DE PROMOVARE A TURISMULUI CULTUR

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

Cod unic de inregistrare: 31041108

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

Activitati fara scop patrimonial-AFSP (cod si denumire clasa CAEN): 9103 Gest. monumente, cladiri istorice si alte ob. de interes turistic. Efectivul de personal AFSP: 21

Activitati economice-AE (cod si denumire clasa CAEN): 4761 Comert cu amanuntul al carnilor, in magazine specializate. Efectivul de personal AE: 2

Situatii financiare Raportari contabile PJFSP care au optat pentru un exercitiu financiar diferit de anul calendaristic (51071)

Situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2021 de catre entitatile persoane juridice fara 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: 71.325
Excedent/ Profit/ Deficit/ Pierdere: 148.045

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: GEORGESCU DRAGOS GEORGE



SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA VALIDARE CORECTA

INTOCMIT,

Numele si prenumele: SC KABAI CONT SRL

Calitatea: 22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr. de inregistrare in organismul profesional: 25573

CIF/CUI membru CECCAR: 35337899



Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Entitatea are obligatia legala de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizica/ Denumire firma de audit

Formular VALIDAT

Alte date de inregistrare in Registrul AEDAAC

CIF/CUI

BILANT

A.10 - pag. 1

la data de 31.12.2021

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2021	31.12.2021
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02 + 05 + 08)	01	93.535	78.787
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	93.525	78.777
- privind activitățile fara scop patrimonial (ct.2111.01+2112.01+212.01+2131.01+2132.01+2133.01+214.01+217.01+223*+224*+227*+231*+4093*-2811.01-2812.01-2813.01-2814.01-2817.01-2911.01-2912.01-2913.01-2914.01-2917.01-293*-4903*)	06	55.648	48.870
- privind activitățile economice (ct.2111.02+2112.02+212.02+2131.02+2132.02+2133.02+214.02+215+217.02+223*+224*+227*+231*+4093*-2811.02-2812.02-2813.02-2814.02-2815-2817.02-2911.02-2912.02-2913.02-2914.02-2915-2917.02-293*-4903*)	07	37.877	29.907
III. IMOBILIZARI FINANCIARE (ct.261+262+265+267-296)	08	10	10
B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 10+11+12+13)	09	263.837	533.502
I. STOCURI (ct.301+302+303 ± 308+321+322+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347±348+351+354+356+357+358+361±368+371±378+381±388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-din ct.4428-4901)	10	210.093	268.071
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	20.872	13.864
III. INVESTIȚII 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	32.872	251.567
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (rd. 15+16)	14	97.958	86.972
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.471*)	15	0	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.471*)	16	97.958	86.972
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	532.052	627.936
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 09+15-17-24-27)	18	-268.215	-94.434
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 01+16+18)	19	-76.722	71.325
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		
1. Subvenții pentru investiții (ct.475), (rd. 24+25)	23		

2. Venituri inregistrate in avans (ct.472), (rd. 27+28)		26		
Sume de reluat intr-o perioada de până la un an (din ct.472*)		27		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct.472*)		28		
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL (ct.101)		29	50.000	50.000
II. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)		30		
III. REZERVE (ct.106)		31		
IV. REZULTATUL REPORTAT REPREZENTAND				
EXCEDENTUL/ PROFITUL REPORTAT (ct.117) rd. (34+36+38+40+42+44+46+48+49+50+52) - (35+37+39+41+43+45+47+51+53)	SOLD C	32	0	0
SAU DEFICITUL/ PIERDEREA REPORTAT(A) (ct.117) rd. (35+37+39+41+43+45+47+51+53) - (34+36+38+40+42+44+46+48+49+50+52)	SOLD D	33	47.710	126.720
Rezultatul reportat reprezentand <u>excedentul</u> nerepartizat sau deficitul neacoperit privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1171.01)	SOLD C	34		2.554
	SOLD D	35	23.868	
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	23.842	129.274
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	148.045
SAU DEFICITUL/ PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (rd.57+59+61) - (56+58+60)	SOLD D	55	79.012	0
Excedent privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1211)	SOLD C	56	26.421	109.967
Deficit privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1211)	SOLD D	57		
Excedent privind activitatile cu destinatie speciala (ct.1212)	SOLD C	58		
Deficit privind activitatile cu destinatie speciala (ct.1212)	SOLD D	59		
Profit privind activitatile economice (ct.1213)	SOLD C	60		38.078

Pierdere privind activitatile economice (ct.1213)	SOLD D	61	105.433	
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	-76.722	71.325
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	-76.722	71.325

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GEORGESCU DRAGOS GEORGE

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC KABA CONT SRL

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr. de inregistrare in organismul profesional

25573



la data de 31.12.2021

Formular 20

Numerotarea coloanelor formularului 20 în DMF pentru 'Situată financiară anuală' este: A,B,1,2,3)

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. DMF	Nr. rd.	Prevederi anuale	Exercitiu financiar	
				31.12.2020	31.12.2021
A		B		1	2
I. Venituri din activitățile fără scop patrimonial TOTAL (rd. 02 la 22)	01	01		993.152	1.510.980
Venituri din cotizațiile membrilor, contribuțiile bănești sau în natură ale membrilor și simpatizanților, din cote-părți primite potrivit statutului (ct.731)	02	02			
Venituri din taxele de înregistrare stabilite potrivit legislației în vigoare (ct.732)	03	03			
Venituri din donații (ct.7331)	04	04			1.480
Venituri din sumele sau bunurile primite prin sponsorizare (ct.7332)	05	05			
Venituri din ajutoare (ct.7333)	06	06			
Venituri din dobânzile obținute din plasarea disponibilităților rezultate din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7341)	07	07			
Venituri din dividendele obținute din plasarea disponibilităților rezultate din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7342)	08	08			
Venituri din diferențe de curs valutar rezultate din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7343)	09	09			
Venituri financiare din ajustări pentru pierdere de valoare (ct.7344)	10	10			
Alte venituri de natură financiară (ct.7348)	11	11		993.152	1.509.500
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 (101)			
Venituri din acțiuni ocazionale, utilizate în scop social sau profesional, potrivit statutului de organizare și funcționare (ct.737)	15	14			
Venituri din despăgubiri (ct.7381)	16	15			
Venituri din subvenții pentru investiții (ct.7382)	17	16			
Venituri rezultate din vânzarea activelor corporale/necorporale (ct.7383)	18	17			
Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere privind activitatea de exploatare (ct.7384)	19	18			
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.7385)	20	19			
Venituri obținute din vize, taxe și penalități sportive sau din participarea la competiții și demonstrații sportive (ct.7386)	21	20			
Venituri obținute din reclamă și publicitate, potrivit legislației în vigoare (ct.7387)	22	21			
Alte venituri din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7388)	23	22			

II. Cheltuieli privind activitățile fără scop patrimonial - TOTAL (rd.24+25+26+28+29+31+34+37)	24	23		966.731	1.401.013
Cheltuieli privind stocurile (ct.601+602+603+604+605+606+608-609*) - total, din care:	25	24		170.720	160.293
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	26	24a (302)			
Cheltuieli cu serviciile executate de terți (ct.611+612+613+614+615)	27	25		30.197	9.969
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (ct.621+622+623+624+625+626+627+628) - total, din care:	28	26		115.447	335.768
- cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	29	27			
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	30	28		75	69
Cheltuieli cu personalul (ct.641+642+645+646) -total, din care:	31	29		639.701	877.195
- cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+ct.646)	32	30		14.303	19.390
Alte cheltuieli de exploatare (ct.652+653+654+655+656+657+658) - total, din care:	33	31		1.126	126
- cotizații și contribuții datorate de persoana juridică fără scop patrimonial (ct.653)	34	32			
- ajutoare și împrumuturi nerambursabile transferate altor persoane juridice fără scop patrimonial (ct.657)	35	33			
Cheltuieli financiare (ct.663+664+665+666+667+668) - total, din care:	36	34			1.606
- cheltuieli din diferențe de curs valutar (ct.665)	37	35			
- cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	38	36			
Cheltuieli cu amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare (rd.38+39)	39	37		9.465	15.987
- cheltuieli de exploatare privind amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere (ct.681)	40	38		9.465	15.987
- cheltuieli financiare privind amortizările și ajustările pentru pierdere de valoare (ct.686)	41	39			
III.Rezultatul activităților fără scop patrimonial					
Excedent (rd. 01 - 23)	42	40	0	26.421	109.967
Deficit (rd. 23 - 01)	43	41	0	0	0
IV.Venituri din activitățile cu destinație specială - TOTAL	44	42			
V. Cheltuieli privind activitățile cu destinație specială - TOTAL	45	43			
VI. Rezultatul activităților cu destinație specială					
Excedent (rd. 42 - 43)	46	44	0	0	0
Deficit (rd. 43 - 42)	47	45	0	0	0
VII. Venituri din activitățile economice - TOTAL (rd. 47+49-50+51+52+53+54+55+59)	48	46	0	247.978	602.994
Cifra de afaceri neta (ct.701+702+703+704+705+706+707+708-709+7411) - total, din care:	49	47		240.388	481.760
- venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	50	48		227.815	361.602
Venituri aferente costului producției	Sold C	51	49		

Venituri din producția de imobilizări (ct.721+722)	53	51			
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.755)	54	52			
Venituri din subvenții de exploatare (ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	55	53		7.590	
Alte venituri din exploatare (ct.754+758)	56	54			117.322
Venituri financiare (ct.7418+761+762+764+765+766+767+768+786) - total, din care:	57	55			3.912
- venituri din diferențe de curs valutar (ct.765)	58	56			
- venituri din dobânzi (ct.766)	59	57			
- alte venituri financiare (ct.768+786)	60	58			
Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare (ct.781)	61	59			
VIII. Cheltuieli privind activitățile economice - TOTAL (rd. 61+63+64+66+67+69+70+74+77+78)	62	60	0	353.411	564.916
Cheltuieli privind stocurile (ct.601+602+603+604+605+606+607+608-609*) - total, din care:	63	61		193.928	390.673
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	64	61a			
- cheltuieli privind mărfurile (ct.607- 609*)	65	62		178.312	280.884
Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615)	66	63		34.937	36.000
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (ct.621+622+623+624+625+626+627+628) - total, din care:	67	64		19.449	19.795
- cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	68	65			
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	69	66			
Cheltuieli cu personalul (ct.641+642+644+645+646) -total, din care:	70	67		96.393	104.237
- cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645)	71	68		2.121	2.293
Alte cheltuieli de exploatare (ct.652+653+654+655+656+657+658)	72	69			
Cheltuieli financiare (ct.663+664+665+666+667+668) - total, din care:	73	70		375	
- cheltuieli din diferențe de curs valutar (ct.665)	74	71		375	
- cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	75	72			
- alte cheltuieli financiare (ct.668)	76	73			
Cheltuieli cu amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare (rd.75+76)	77	74	0	8.329	7.969
- cheltuieli de exploatare privind amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere (ct.681)	78	75		8.329	7.969
- cheltuieli financiare privind amortizările și ajustările pentru pierdere de valoare (ct.686)	79	76			
Cheltuieli cu impozitul pe profit și alte impozite (ct.691+698)	80	77			6.242
Cheltuieli cu impozitul specific unor activități (ct.695)	81	78			
IX. Rezultatul activităților economice					
Profit (rd. 46-60)	82	79	0	0	38.078
Pierdere (rd. 60 - 46)	83	80	0	105.433	0
X. Venituri totale (rd. 01+42+46)	84	81	0	1.241.130	2.113.974

Deficit/Pierdere (rd. 82 - 81)	87	84	0	79.012	0
---------------------------------------	----	----	---	--------	---

*3 Cont de repartizare dupa natura elementelor

F20 - pag. 4

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GEORGESCU DRAGOS GEORGE

Numele si prenumele

SC KABAI CONT SRL

Semnătura



Formular
VALIDAT

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr. de inregistrare in organismul profesional:

25573

la data de 31.12.2021

Formular 21

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. r.l.	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	109.967	X	38.078
- rezerva legala	02		X	
- acoperirea deficitului/ pierderii contabil(e)	03	109.967	X	38.078
- alte repartizari prevazute de lege	04		X	
Excedent/ Profit nerepartizat	05			
TOTAL DE CONTROL (rd.01+05)	06	109.967		38.078

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GEORGESCU DRAGOS GEORGE

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

KABAI CONT SRL

Calitatea

PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



2. Date de inregistrare in organismul profesional:

**SITUATIA ACTIVE IMOBILIZATE
PENTRU ACTIVITATEA DE DEZVOLTARE A PATRIMONIAL**

Formular 25

la data: 31.12.2021

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALORI BRUTE				
		Sold la 01 ianuarie	Valoarea la 31.12.2021	Reduceri		Sold la 31.12.2021 (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	135.100	144.308			144.308
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02				X	
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				X	
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	04				X	
Alte immobilizari necorporale	05				X	
Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	06				X	
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	07	135.090	144.298			144.298
Terenuri si amenajari de terenuri	08					
Constructii	09					
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	28.489	37.697			37.697
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11					
Mijloace de transport	12	59.140	59.140			59.140
Active biologice productive	13					
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	47.461	47.461			47.461
Imobilizari corporale in curs	15					
Avansuri acordate pentru immobilizari corporale	16					
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17	10	10		X	10
Elemente de active	Nr. rd.	VALORI NETE (depreciere si ajustari)				
		Sold la 01 ianuarie	Valoarea la 31.12.2021 din cursul evaluarii	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2021 (col.9=6+7-8)	
						6
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01	79.442	15.986		95.428	

I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02				
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	04				
Alte immobilizari necorporale	05				
Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	06				
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	07	79.442	15.986		95.428
Terenuri si amenajari de terenuri	08				
Constructii	09				
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	6.072	9.104		15.176
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11				
Mijloace de transport	12	59.140			59.140
Active biologice productive	13				
Mobilier, aparatura birou, echipamente de protectie si alte active corporale	14	14.230	6.882		21.112
Imobilizari corporale in curs	15				
Avansuri acordate pentru immobilizari corporale	16				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17				

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GEORGESCU DRAGOS GEORGE

Semnatura



Formular
VALABIL

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RE SIA

CASA JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR



inregistrat in organismul profesional

SITUAȚIE
PENTRUIMOBILIZATE
ECONOMICE

2021

Formular 26

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	Sold la 01 ianuarie	VALORI BRUTE		
			Reduceri		Sold la 31.12.2021 (col.5=1+2-3)
			Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	3	4	5
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01	46.568			46.568
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	46.568			46.568
Terenuri si amenajari de terenuri	08				
Constructii	09				
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	8.650			8.650
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11				
Mijloace de transport	12				
Active biologice productive	13				
Mobilier, aparatura birou, echipamente de protectie si alte active corporale	14	37.918			37.918
Imobilizari corporale in curs	15				
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	16				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17			X	
Elemente de active	Nr. rd.	Sold la 01 ianuarie	VALORI NETE (amortizare si ajustari)		Sold la 31.12.2021 (col.9=6+7-8)
			Valoarea neta la inceputul exercitiului	Reduceri sau reluari	
A	B	6	7	8	9
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01	8.691	7.970		16.661

I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02				
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	04				
Alte immobilizari necorporale	05				
Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	06				
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	07	8.691	7.970		16.661
Terenuri si amenajari de terenuri	08				
Constructii	09				
Echipeamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	4.685	3.965		8.650
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	4.006	4.005		8.011
Imobilizari corporale in curs	15				
Avansuri acordate pentru immobilizari corporale	16				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17				

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GEORGESCU DRAGOS GEORGE

Semnatura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

KABAI CONT SRL

Codul

7701 SAJANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Sediu

Adresa

Strada in organismul profesional.



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2021 pentru :

Entitate: FUNDATIA CENTRUL DE PROMOVARE A TURISMULUI CULTURAL GROF KAROLYI

Judetul: -SATU MARE

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

Numar din registrul comerului: J

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

Cod de identificare fiscala: 31041108

Subsemnatul, GEORGESCU DRAGOS GEORGE , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2021 si confirma ca:

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

Semnatura

GEORGESCU DRAGOS GEORGE



CUI- 31041108

**Raport al Cenzorului privind gestiunea FUNDATIA CENTRUL DE PROMOVARE A
TURISMULUI GROF KAROLYI, conducerea evidentei contabile si intocmirea bilantului
contabil si a contului rezultatului exercitiului la 31.12.2021**

Cenzorul **FUNDATIA CENTRUL DE PROMOVARE A TURISMULUI GROF KAROLYI** – numita legal de catre AGA a **FUNDATIA CENTRUL DE PROMOVARE A TURISMULUI GROF KAROLYI**, a verificat modul de administrare a asociatiei, modul in care administratorii au respectat prevederile contractului si statutului asociatiei, a hotararilor adoptate de Adunarea Generala a Asociatilor si actelor normative in vigoare, eficienta cu care acestia au gospodarit intreg patrimoniul precum si corectitudinea situatiilor financiare intocmite pentru data de 31.12.2021.

Misiunea de audit statutar-cenzorial s-a efectuat pe baza de sondaje. Conturile anuale au fost intocmite cu respectarea regulilor si metodelor contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii asociatiei. Rezultatele inregistrate de catre asociatie au fost raportate de catre administratori in situatiile financiare ale anului 2021 (bilant contabil, cont de de rezultat al exercitiului, politici contabile si note explicative la situatiile financiare – in conformitate cu OMFP 58/2021) si sunt anexate la prezentul raport.

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

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

In ceea ce privesc perioada analizata, menționam ca **FUNDATIA CENTRUL DE PROMOVARE A TURISMULUI GROF KAROLYI**, a desfășurat in anul analizat activitati ale organizatiilor profesionale, a realizat încasări, plăți si plasamente prin conturile deschise la bănci, dar si încasări si plăți prin caseria proprie. Din analiza soldurilor de casa si banca, nu au reieșit diferențe între faptic si scriptic.

Rezultatul exercitiului încheiat la 31.12.2021, a fost stabilit pe baza datelor din contabilitate si reprezintă un EXCEDENT de 148.045 RON, din care excedent realizat de activitate fara scop lucrativ 109.967 lei, PROFIT realizata de activitate economica 38.078 lei stabilit ca diferența între veniturile si cheltuielile efectuate pentru bunul mers al activității acesteia.

Cenzorul certifica prin prezentul raport, datele din Bilanțul Contabil si Anexele sale, încheiat pe anul 2021 Raportul a fost întocmit in 2 exemplare originale, pentru fiecare parte.

CENZOR

.....

FUNDATIA CENTRUL DE PROMOVARE A TURISMULUI GROF KAROLYI

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA DATA DE 31.12.2021

FUNDATIA CENTRUL DE PROMOVARE A TURISMULUI GROF KAROLYI, cu sediul in CAREI Str.1 DECEMBRIE 1918, numarul 1, Judetul Satu Mare, inregistrata la JUDECATORIA CAREI, avand cod unic de inregistrare 31041106, a desfasurat in anul 2020 activitate conform CAEN autorizat, realizand urmatoari indicatori:

ACTIVITATE FARA SCOP LUCRATIV, gestionarea monumente, cladiri istorice si alte obiecte de interes turistic realizand urmatoari indicatori

- venituri totale	- 1.510.960 lei;
- cheltuieli totale	- 1.401.013 lei;
- excedent	109.957 lei

Din excedentul obtinut va acoperi pierderile anilor anteriori.

ACTIVITATE ECONOMICA constand din comert cu amanuntul al cartilor in magazine specializate realizand urmatoarele indicatori

- venituri totale	- 602.994 lei;
- cheltuieli totale	- 564.916 lei;
- excedent net	- 38.078 lei

Profit contabil in suma de 38.078 lei se propune a fi repartizat pentru acoperirea pierderilor anilor anteriori.

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementarilor contabile in vigoare, ale Legii contabilitatii nr. 82/1991**, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si ale **OMFP 58/2021** - privind principalele aspecte legate de **intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici** la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice.

ALTE INFORMATII:

a) dezvoltarea previzibila a entitatii - *societatea comerciala isi va axa activitatea pe aceleasi domenii ca in trecut, din considerentul ca pe aceste domenii s-a inregistrat cea mai mare rata a profitului;*

b) activitatile din domeniul cercetari si dezvoltari - *nu este cazul;*

c) informatii privind achizitiile propriilor actiuni, si anume - *motivele achizitiilor efectuate in cursul exercitiului financiar; numarul si valoarea nominala sau, in absenta acestora, echivalentul contabil al actiunilor achizitionate si instrainate in cursul exercitiului financiar si proportia din capitalul subscris pe care acestea o reprezinta; in cazul achizitiei si instrainarii cu titlu oneros, contravaloarea actiunilor; numarul si valoarea nominala sau, in absenta acestora, echivalentul contabil al tuturor actiunilor achizitionate si deținute de entitate si proportia din capitalul subscris pe care acestea o reprezinta - nu este cazul;*

d) existenta de sucursale ale entitatii - *nu este cazul. Activitatea societatii s-a desfasurat la sediu.*

e) in ceea ce priveste utilizarea de catre entitate a instrumentelor financiare, daca sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datoriilor, a pozitiei financiare si a profitului sau pierderii:

- *obiectivele si politicile entitatii in materie de management al riscului financiar - nu este cazul;*

- *expunerea entitatii la riscul de pret, riscul de credit, riscul de lichiditate si la riscul fluxului de numerar - nu este cazul.*

Societatea practica o politica de prețuri prin care urmărește modificarea acestora funcție de evoluția prețurilor pe piața. Nivelul prețurilor practicat este unul competitiv in ceea ce privește concurența pe plan local. Datele de scadenta a datoriilor sunt atent monitorizate iar sumele datorate dupa expirarea termenelor de plata sunt urmarite cu promptitudine.

Politicile si obiectivele firmei privind managementul riscului sunt:

- *menținerea unui risc scăzut de colectare a creanțelor, prin respectarea procedurilor interne adoptate in vederea realizării acestui obiectiv; revizuirea acestor proceduri dacă este necesar;*

- *asigurarea unui echilibru între perioada de recuperare a creanțelor și perioada de plată a datoriilor.*

In anul 2021 organizatia nu a acordat avansuri sau credite administratorului/asociatului unic. Pentru anul 2021 in cadrul entitatii nu sunt prevazute modificari importante atat in ceea ce priveste valoarea investitiilor cat si a cifrei de afaceri, trendul fiind totusi unul de usoara crestere in raport cu activitatea anului 2022.

Evaluarea posturilor din prezenta situatie financiara simplificata, s-a efectuat in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

1. Principiul continuitatii activitatii: s-a tinut cont de faptul ca societatea isi va continua in mod normal functionarea in viitorul previzibil;

2. Principiul permanentei metodelor: Au fost aplicate aceleasi reguli, metode, norme, privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

3. Principiul prudentei: Au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data inchiderii exercitiului financiar; s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si pierderile potentiale si au fost facute ajustari de valoare tinand seama de toate deprecierile posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influentat rezultatul financiar;

4. Principiul independenței exercitiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile și cheltuielile indiferent de data încasării sumelor, respectiv, data efectuării plăților;
5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ și pasiv și, eventual, ulterior s-au efectuat compensări legale;
6. Principiul intangibilității: bilanțul de deschidere corespunde cu cel de închidere;
7. Principiul necompensării: nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.

Politici contabile semnificative: Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei;

Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achiziție).

Costul stocurilor se bazează pe principiul FIFO (primul intrat, primul ieșit). Conturile de creanțe și datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabilă, respectiv, de plată.

Informații privind salariații:

- a) Nu s-au acordat indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere.
- b) Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere.
- c) Nu s-au acordat avansuri și credite membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul exercitiului.
- d) salariați:
 - număr mediu: 20
 - salarii plătite sau de plătit, aferente exercitiului: 959749 lei
 - cheltuieli cu C.A.M 21.685 lei

Societatea nu deține filiale. Bilanțul contabil a fost întocmit cu respectarea regulilor prevăzute de reglementările în vigoare, pe baza bilanțului de verificare. Contul de profit și pierdere reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare.



135/31.03.2022

PRIMĂRIA MUNICIPIULUI CAREI
Compartiment de Audit Public Intern
NR.6408/30.03.2022

CĂTRE
Fundația Centrul de Promovare a Turismului Cultural " GRÓF KÁROLYI "

În atenția D-lui /D-nei Director/Administrator/Manager

Anexat vă înaintez Raportul de audit intern referitor la misiunea de audit intern ad-hoc privind „ Întocmirea situațiilor financiare la data de 31.12.2021 ”.

Întocmit

AUDITOR INTERN,
LŐRINCZ GYÖNGYI TÜNDE



Semnătura de primire

MANAGER





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 31.12.2021 ”

Perioada auditată:

01.01.2021-31.12.2021

2022

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 31.12.2021

III.CONCLUZII

Abrevieri

CLV - Listă de verificare

RAPORT DE AUDIT INTERN AD-HOC

I. INTRODUCERE

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

Echipa de auditare a fost constituită din:

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

din cadrul Compartimentului Audit Public Intern al Primăriei.

Misiunea s-a efectuat în baza **Ordinului de serviciu nr. 5555 /18.03.2022** și în baza **Adresei nr. 5554/18.03.2022** 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: 22.03.2022-30.03.2022

Perioada auditată: 01.01.2021-31.12.2021

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 ,tehnicile utilizate,documente examinate și întocmite

Obiectivele acțiunii de auditare au urmărit:

1. **Întocmirea situațiilor financiare la data de 31.12.2021**

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 31.12.2021;
- 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:

101

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

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

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

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

În perioada supusă auditării conducerea executivă a fundației a fost asigurată de **D-I Georgescu Dragoș George în calitate de Manager în activitatea de turism COR 143908**, stabilit prin **Hotărârea nr.46/14.12.2020** al organului de conducere al Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural " GRÓF KÁROLYI ".

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

Conform Contului rezultatului exercițiului întocmit la data de 31.12.2021, pe anul 2021 structura veniturilor și cheltuielilor privind activitățile fără scop patrimonial și activitățile economice se prezintă astfel:

Nr.crt.	Structura veniturilor și cheltuielilor	-lei-	
		Activitățile fără scop patrimonial	Activitățile economice
1.	Venituri -Total	1.510.980	602.994
2.	Cheltuieli-Ttotal	1.401.013	564.916
3.	Excedent/Profit	109.967	38.078

Cifra de afaceri a crescut cu 100,4% față de anul precedent, la data de 31.12.2021 fiind de 481.760 lei față de 240.388 lei cât a fost la sfârșitul anului precedent.

II. CONSTATĂRI ȘI RECOMANDĂRI

II.1. Întocmirea situațiilor financiare

Populația pentru efectuarea testării a fost alcătuită din bilanța de verificare și bilanțul contabil cu anexele aferente întocmite la data de 31.12.2021, Referat de aprobare pentru dispoziția de inventariere nr.390/17.12.2021, Decizia de inventariere nr.391/24.12.2021, Declarații de inventar, Procese verbale de instruire a comisiei de inventariere fără număr, liste de inventar, Procese verbale de inventariere nr.392/393/394/31.12.2021, 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:

- examinarea preluării soldurilor din anul anterior
- examinarea derulării procedurilor de închidere a conturilor
- verificarea corelațiilor din Bilanțul contabil pe baza Normelor metodologice pentru completarea bilanțului contabil
- compararea datelor din Bilanțul contabil elaborat cu cele din Balanța de verificare

- f. verificarea existenței și completării Registrului inventar cu rezultatele inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, grupate după natura lor, conform posturilor din bilanț
- g. Verificarea semnării Bilanțului contabil elaborat și a anexelor de către persoanele autorizate

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

CONSTATĂRI:

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

a) aspecte pozitive

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

b) aspecte negative -nu sunt

CONCLUZII:

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

III.CONCLUZII ȘI OPINII

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

Pe baza analizelor și evaluărilor efectuate apreciez activitatea „ **Întocmirea situațiilor financiare la data de 31.12.2021**”, conform grilei prezentate în continuare:

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

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

*Auditor public intern,
Lőrincz Gyöngyi Tünde*

Președinte de ședință
Tóth Enikő



Contrasemnează

Secretar General al Municipiului Carei
Sj. Adela-Crina OPRITOIU