

Raportul Comisiei de Cenzori

**privind verificarea evidentei financiar - contabile incheiata la 31.12.2009, la Asociatia
CNR - CME**

Subsemnatele:

Daniela Petcu - Presedinte, Ioana Iorga - Membru, Mircea Stefania - Membru, am verificat conturile anuale si evidenta financiar contabila la 31.12.2009.

Conturile verificate, precum si activitatea desfasurata de asociatie in perioada supusa controlului au fost stabilite, si respectiv desfasurate sub responsabilitatea conducerii Asociatiei, responsabilitatea Comisiei de Cenzori fiind ca, pe baza verificarii efectuate sa-si exprime o opinie responsabila asupra conformitatii conturilor anuale cu normele contabile si cu reglementarile legale.

Conturile anuale verificate sunt cele care reflecta:

- Evaluarea principiilor si metodelor contabile utilizate de Asociatia CNR-CME
- Organizarea si desfasurarea evidentei analitice si sintetice a elementelor patrimoniale, precum si tinerea corecta si la zi a contabilitatii
- Exactitatea datelor prezentate in balanta de verificare pe baza datelor inscrise in conturile sintetice si analitice si concordanta intre contabilitatea sintetica si cea analitica
- Preluarea corecta a datelor in situatiile anuale pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice, respectarea normelor metodologice ale Ministerului Finantelor cu privire la intocmirea, verificarea si centralizarea raporturilor anuale ale organizatiilor non profit pe anul 2009
- Modul de intocmire a situatiei financiare (contul de excedent sau deficit)
- Respectarea reglementarilor legale generale, a celor specifice, precum si celor statutare
- Propuneri de masuri ce urmeaza a se avea in vedere de factorii de decizie ai Asociatiei

Verificarea conturilor s-a efectuat prin sondaj pentru perioada ianuarie - decembrie 2009.

Verificarea a fost efectuata in conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990, Legii contabilitatii nr. 82/1994 republicata cu modificarile si completarile ulterioare, a ordinului MF 2681/26.10.2009 privind organizarea si efectuarea inventarierii si a Ordinului MF 1829/22.12.2003 privind aprobarea reglementarilor contabile pentru persoanele juridice fara scop patrimonial.

Mentionam faptul ca in activitatea de verificare desfasurata atat la analiza detaliata, cat si la examinarea prin sondaje a unor documente justificative si situatii financiare privind valorile si informatiile continute in conturile anuale ale Asociatiei s-a procedat la verificarea balantei de verificare anuale in care se reflecta totalul veniturilor, totalul cheltuielilor, excedentul sau deficitul.

Situatia financiara a Asociatiei pe anul 2009 se prezinta astfel:

- Total venituri: 874.338,52 lei fata de 905.971 lei.
- Total cheltuieli: 853.274,86 lei fata de 905.971 lei
- Excedent 21.063,66 lei

Pentru anul 2010, se recomanda urmatoarele masuri:

- incasarea cotizatiilor restante, atat de la persoanele fizice, cat si de la persoanele juridice
- respectarea normelor legale referitoare la modul de inregistrare si contabilizare a activitatii Asociatiei CNR-CME
- raportarea trimestriala Consiliului Director a situatiei financiar - contabile a Asociatiei

Prezinta : Comisia de Cenzori: Ec. Daniela Petcu

Ec. Ioana Iorga

Mircea Stefania