

Raportul cenzorilor
privind activitatea desfășurată de Camera de Comerț, Industrie și Agricultură a județului
Botoșani pentru anul 2019

În conformitate cu Decretul Lege Nr. 139/1990 și Legea 335/2007 privind Camerele de Comerț și Industrie din România și Statutul Camerei de Comerț Industrie și Agricultură Botoșani aprobat de Adunarea Generală, comisia de cenzori a controlat gestiunea CCIA, a verificat execuția bugetelor de venituri și cheltuieli și operațiunile financiar-contabile efectuate în cursul anului 2019, precum și bilanțul contabil și conturile de rezultate ale exercițiilor, constatând următoarele:

Obiectul de activitate al Camerei de Comerț Industrie și Agricultură Botoșani s-a realizat în limitele prevăzute de Decretul-Lege Nr. 139/1990 cu modificările și completările ulterioare și Statutului aprobat de Adunarea Generală.

În cursul anului 2019, conducerea Camerei de Comerț Industrie și Agricultură Botoșani a fost asigurată de Colegiul de conducere, biroul executiv și de directorii compartimentelor funcționale din cadrul acesteia.

Comisia de cenzori a vegheat la buna gestionare a patrimoniului Camerei de Comerț Industrie și Agricultură, în principal la aplicarea corectă a hotărârilor Adunării Generale și ale Colegiului de Conducere, conducerea corectă, la zi, a evidenței contabile, organizarea și verificarea gestiunilor de valori materiale și bănești, stabilirea și virarea conform prevederilor legale în vigoare a impozitelor și taxelor datorate bugetului de stat, bugetului asigurărilor sociale de stat, bugetelor locale și fondurilor speciale și de asigurări sociale de sănătate, precum și respectarea precizărilor anuale elaborate de Ministerul Finanțelor Publice pentru încheierea exercițiului financiar aferent anului 2019.

Operațiunile s-au înregistrat cronologic și sistematic în evidența contabilă (nedescoperindu-se nici o abatere în acest sens), având la baza documente pentru fiecare fel de cheltuieli, drepturi, obligații de plată, evoluția veniturilor și stabilirea rezultatelor. Rulajele din conturi sunt reflectate corect în bilanțele de verificare lunare, efectuându-se în acest sens sondaje pentru fiecare lună din anul supus analizei. Sondajele efectuate de comisia de cenzori nu a surprins aspecte de neconcordanță între evidențele analitice și sintetice, la fel ca și în anii anteriori.

Inventarierea patrimoniului pentru anul 2019 s-a realizat conform prevederilor legale în vigoare, diferențele în plus sau minus la cele două gestiuni evidențindu-se în contabilitate în anul în care s-au constatat. Rezultatele inventarierii au fost înregistrate în evidența contabilă în luna decembrie 2019. Pentru inventarierea patrimoniului a fost întocmit un raport de către auditorul intern al Camerei de Comerț Industrie și Agricultură.

Organizarea gestiunilor de valori materiale și bănești, precum și a evidenței contabile analitice și sintetice a elementelor patrimoniale corespunde prevederilor legale în vigoare.

Evidența contabilă a fost și este ținută corect și la zi, iar evidența sintetică a conturilor corespunde cu evidența analitică.

Pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice încheiate la data de 31.12.2019 și cu respectarea normelor metodologice privind închiderea conturilor, verificarea și centralizarea bilanțului contabil pentru persoanele juridice fără scop patrimonial elaborate de ANAF, comisia de cenzori a verificat modul de întocmire a bilanțului contabil și a contului rezultatului exercițiului pentru anul 2019, aspectele constatate fiind consemnate în raportul anual al cenzorilor cu propunerea de măsuri potrivit legislației în vigoare.

În anul 2019, Camera de Comerț, Industrie și Agricultură Botoșani are în derulare proiectul POCU/82/3/7/104999 – “Let’s Start Up Afacerea Ta !”, fiind în al doilea an (din totalul de trei ani) de implementare, iar din luna noiembrie 2019 a început implementarea proiectului POCU/464/3/12/128130 - „Instruit pentru performanță!”, cu o perioadă de derulare de 18 luni.

Evoluția indicatorilor financiari care se raportează prin formularul „Contul rezultatului exercițiului” în perioada 31.12.2018 – 31.12.2019 este următoarea:

- Lei-

Nr. Crt.	Denumirea Indicatorului	Realizări	
		2018	2019
1.	Venituri totale, din care :	1.894.197	990.342
	1.1 Venituri din activități fără scop patrimonial	1.631.340	684.822
	1.2 Venituri din activități economice	262.857	305.520
2.	Cheltuieli totale, din care:	1.637.923	1.006.980
	2.1 Cheltuieli din activități fără scop patrimonial	1.520.240	788.189
	2.2 Cheltuieli din activități economice	117.683	218.791
3.	Rezultatul net al exercițiului, din care:	256.274	-16.638
	3.1 Rezultatul activității fără scop patrimonial	111.100	-103.367
	3.2 Rezultatul activității economice	145.174	86.729

Comparativ cu anul 2018 s-au înregistrat creșteri semnificative ale veniturilor din activitățile economice, care au fost de 305.520 lei față de cele realizate în anul anterior, în suma de 262.857 lei.

În cadrul veniturilor totale ponderea o dețin veniturile din activități fără scop patrimonial care sunt în sumă de 684.822 lei în anul 2019, în scădere față de anul 2018 când s-au realizat venituri în sumă de 1.631.340 lei. Din totalul veniturilor din activități fără scop patrimonial, cele aferente proiectului POCU/82/3/7/104999 – Let's Start Up Afacerea Ta ! sunt în sumă de 365.964 lei, iar cele aferente proiectului POCU/464/3/12/128130 sunt în suma de 53.862 lei.

Rezultatul net al exercițiului în perioada 2018 - 2019 a evoluat astfel: anul 201 a înregistrat un excedent de 256.274 lei, iar anul 2019 un deficit de 16.638 lei.

Contul privind rezultatul exercițiului comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019 se prezintă astfel :

lei				
Nr. crt.	<i>Denumirea indicatorului</i>	Prevederi ale BVC pe anul 2019	Realizări 2019	%
1	Venituri totale	474.800	990.342	
	1.1 Venituri din activități fără scop	214.800	684.822	
	1.2. Venituri din activități economice	260.000	305.520	
2	Cheltuieli totale	456.916	1.006.980	
	2.1. Cheltuieli din activități fără scop patrimonial	210.419	788.189	
	2.2. Cheltuieli privind activitățile economice	249.200	218.791	
3	Rezultatul net al exercițiului	15.181	-16.638	-
	3.1. Rezultatul activității fără scop lucrativ	4.381	-103.367	-
	3.2. Rezultatul activităților economice	10.800	86.729	-

Din analiza datelor de mai sus se constată că, față de prevederile din BVC, cheltuielile realizate din activitati economice au înregistrat o diminuare, de la suma de 249.200 lei cum a fost prognozat, la suma de 218.791 lei; veniturile realizate din activități economice au fost de 305.520 lei, înregistrând o creștere față de suma prognozată de 260.000 lei.

La finele anului 2019 rezultatul reportat al CCIA Botoșani este de 375.805 lei reprezentând excedentul înregistrat în perioadele anterioare; acesta se va adăuga/compensa cu rezultatele exercițiilor viitoare.

Față de 31.12.2018, la data de 31.12.2019 elementele de bilanț au suferit următoarele modificări:

- Valoarea activelor imobilizate a crescut de la 330.341 lei la 31.12.2018 la 422.683 lei la data de 31.12.2019.
- Valoarea capitalurilor proprii s-a modificat de la 482.101 lei la 31.12.2018 la 465.463 lei la data de 31.12.2019 ca urmare a rezultatelor financiare din această perioadă.

Din evidența contabilă și din raportările privind bilanțul contabil mai rezultă următoarele :

- În contul 4452 „împrumuturi nerambursabile” se regăsește suma de 2.609.849 lei, reprezentând finanțare din fonduri POCU pentru proiectul accesat în 2018 și pentru proiectul accesat în anul 2019, pentru perioada 2018-2021.
- În ceea ce privește obligațiile către bugetul asigurărilor sociale, bugetul statului, acestea sunt aferente lunii decembrie 2019, neinregistrându-se obligații restante.

Potrivit datelor din bilanț :

- rata lichidității curente utilizată în testarea lichidității unei companii, care reflectă raportul dintre activele circulante disponibile și datoriile curente, este de 1,9 (valoarea de la care se considera că o companie este în zona de siguranță este 2). Aceasta arată că entitatea se află la limită în ce privește capacitatea de a-și plăti datoriile curente din activele curente.

Prezentul raport al cenzorilor pentru anul 2019 s-a întocmit pe baza verificărilor și controalelor periodice efectuate prin sondaj în cursul anului și a bilanțului contabil întocmit sub responsabilitatea conducerii Camerei de Comerț Industrie și Agricultură Botoșani Botoșani.

Având în vedere aspectele redată în prezentul raport, propunem Adunării Generale următoarele :

1. Aprobarea bilanțului și a contului rezultatului exercițiului încheiat la 31.12.2019 în forma întocmită și semnată de conducerea CCIA Botoșani și aprobată de Colegiul de Conducere.
2. Descărcarea de gestiune a Colegiului de Conducere a CCIA Botoșani pentru activitatea desfășurată în anul 2019.
3. Analiza periodică de către conducerea executivă a CCIA Botoșani cu ocazia întocmirii contului rezultatului exercițiului, a conturilor de clienți, creditori, debitori și cheltuieli, în vederea dispunerii de măsuri în consecință.

30.03.2020

Comisia de cenzori

Alexa Mihai

Boicu Ana



Rotaru Sonia