

Raport
privind incheierea exercitiului financiar
pe perioada 01.01 - 31.12.2009

Subsemnatul Velea Vasile, cenzor, in baza Ordonantei Guvernului nr.26/2000 cu privire la asociatii si fundatii modificata prin Ordonanta nr.37/2003 am efectuat verificarea actelor financiar-contabile, rezultatele exercitiului financiar si indicatorii bilantului contabil pe anul 2009.

I.Tematica urmarita:

1.Existenta, integritatea, activelor fixe si utilizarea bunurilor si valorilor materiale; Efectuarea si valorificarea inventarierii patrimoniului.

2.Efectuarea incasarilor si platilor in lei si valuta inclusiv plata salariilor, retinerilor si virarii obligatiilor de plata catre asigurarile sociale de stat, fondului de sanatate, fondului de somaj si datoriile catre bugetul de stat, potrivit normelor legale.

3.Realizarea bugetului de venituri si cheltuieli;

4.Organizarea si conducerea clara, corecta si la zi a evidentei contabile sintetice si tehnico-operativa;

5.Analiza debitorilor, creditorilor,clientilor si furnizorilor.

II.Legislatia utilizata :

1.Legea finantelor publice 500/2002

2.Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata

III.In urma controlului efectuat, prin sondaj, s-a constatat:

1.Gestionarea activelor fixe si utilizarea bunurilor si valorilor materiale si inventarierea acestora s-au efectuat cu respectarea normelor legale.

2.Angajarea cheltuielilor pentru organizarea cantonamentelor si actiunilor sportive competitionale interne precum si participarea la competitii internationale au la baza note de fundamentare, insotite de tabele nominale ale sportivilor, tehnicienilor si specialistilor, conditiile financiare etc.,iar decontarea acestora se face pe baza de pontaje de masa si cazare, facturi, chitante, etc. Asigurările sociale, fondul de sănătate,fondul de șomaj și alte datorii către bugetul de stat au fost achitate în termenele prevăzute de lege.

3. Ca urmare a incheierii exercitiului financiar indicatorii economici se prezinta dupa cum urmeaza:

In intervalul ianuarie-decembrie 2009 , unitatea a inregistrat venituri totale în valoare de **1 646 951** lei

- Alocatie bugetara	1 249 840 LEI
- Venituri proprii prin donatii și sponsorizări	32 825 LEI
- Cotizații ale membrilor	5 860 LEI
- Alte venituri – inclusiv ISU	289.068 LEI
-Venituri din diferente de curs valutar	5 872 LEI
- Comitetul Olimpic și Sportiv Român	63 486 LEI

Tot de la COSR a fost incasata si suma de 19.887 lei reprezentand avansul pentru pregatirea si participarea in competitii a beneficiarilor burselor olimpice pentru perioada noiembrie 2009 –februarie 2010.Suma este evidentiata in contul 419-Cienti Creditori pina la efectuarea decontarii cu COSR.

Din suma specificata de 63.486 lei, 20.000 lei au fost primiti pentru achizitionarea de echipament pentru sportivi loturilor olimpice.

Nivelul cheltuielilor totale inregistrat in anul 2009 a fost de **1 502 890 Lei** defalcarea acestora pe natura de cheltuieli fiind urmatoarea:

-calendar intern	108.143 LEI
-calendar international	466 054 LEI
- premieri recorduri nationale	30 000 LEI
- pregatire loturi	399 214 LEI
-control doping sportivi	24 840 LEI
-cheltuieli de personal- 8 posturi	211 454 LEI
- cheltuieli materiale și servicii	263.185 LEI

La finele anului 2009 F.R.Patinaj a înregistrat un excedent de 144.061 lei, în principal ca urmare a faptului că decontarea cheltuielilor efectuate de catre bursierii olimpici pentru sumele acordate de Comitetul Olimpic si Sportiv Roman s-a efectuat in luna martie 2010 precum si datorita faptului ca o parte din antrenori nu au intocmit deconturi de justificare a avansurilor primite ca urmare a continuarii actiunilor si in anul 2010.

4. Evidenta contabila sintetica si analitica precum si cea tehnico – operativa este corecta si la zi in conformitate cu legislatia in vigoare.

5. Din analiza conturilor de creditori, clienti si furnizori rezulta urmatoarele
- contul de clienti 4111 prezinta un sold debitor de 1.928 lei reprezentand contravaloarea facturii de cazare si masa pentru participarea unui delegat la Alta Valentina Trophy-Short track
 - contul de furnizori 401 prezinta un sold de 29.407 lei reprezentand facturi neachitate la CSMuresul Tg Mures, Sport Navigator, Sport Club Miercurea Ciuc, New Com telecomunicatii, ASC Blue Star si Romtelecom:
 - contul de creditori in lei 4621 prezinta un sold de 27.603 lei reprezentand cheltuieli de pregatire si participare la competitii suportate de catre antrenori si nerecuperate de la federatie din cauza lipsei de fonduri .
 - contul de creditori in valuta 4622 prezinta un sold de 56.509 lei reprezentand cheltuieli de pregatire si participare la competitii suportate de catre antrenori care din lipsa de disponibil al federatiei nu au fost achitate .
 - referitor la decontul cu nr 507 din 23.11.2007 al domnului Ciobanu Adrian, la care lipsesc 3 semnaturi de pe statul de plata , se recomanda obtinerea confirmarilor de la beneficiari –sportivi si antrenor- pina la data de 30.04.2010. In caz contrar secretarul general al federatiei va intreprinde masurile legale ce se impun in vederea constituirii debitului in contabilitate si recuperarea acestuia.

Din punct de vedere al activitatii economico-financiare desfasurate in cadrul Federatiei Romane de Patinaj in cursul anului 2009 se constata ca ponderea veniturilor si a surselor proprii de finantare atrase sub diferite forme ,cat si a cheltuielilor realizate, au fost directionate spre activitatea sportiva .

In ceea ce priveste evidenta contabila, atat sintetica cat si analitica aceasta este tinuta in conformitate cu prevederile legale, conform Legii nr.82/1991, pe capitole de cheltuieli, conform raportului de gestiune privind activitatea economico-financiara pentru acest an, fapt care permite ca darea de seama incheiata la data de 31.12.2009 sa reflecte realitatea privind situatia financiara a institutiei.

15.04.2010

Auditor
VELEA VASILE