

**ASOCIAȚIA UNITER- UNIUNEA TEATRALĂ
DIN ROMÂNIA**

Adresa – București, Sector 1, str. George Enescu nr 2-4

CUI- 4659323

28/03/2024

RAPORT

**al comisiei de cenzori privind gestiunea ASOCIAȚIA UNITER- UNIUNEA
TEATRALĂ DIN ROMÂNIA, conducerea evidenței contabile și întocmirea
bilanțului contabil și a contului rezultatului exercițiului la 31.12.2023**

Cenzorii CRISTEA-BOTORCU SAMUIL-GHEORGHE, MIU MARIA și OZANA OANCEA ai “ **ASOCIAȚIA UNITER- UNIUNEA TEATRALĂ DIN ROMÂNIA**” – numiți legal de către Adunarea Generală, au verificat modul în care administratorii au respectat prevederile contractului și statutului, a hotărârilor adoptate de Adunarea Generală și a actelor normative în vigoare, eficiența cu care aceștia au gestionat întreg patrimoniul precum și corectitudinea situațiilor financiare întocmite pentru data de 31.12.2023.

Misiunea de cenzurare s-a efectuat pe bază de sondaje. Conturile anuale au fost întocmite cu respectarea regulilor și metodelor contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii ASOCIAȚIA UNITER- UNIUNEA TEATRALĂ DIN ROMÂNIA.

Rezultatele înregistrate de către ASOCIAȚIA UNITER- UNIUNEA TEATRALĂ DIN ROMÂNIA au fost raportate de către adminstratori în situațiile financiare ale anului 2023 (bilanț contabil, cont de de rezultat al exercițiului, politici contabile și note explicative la situațiile financiare – în conformitate cu Ordinul 85/2022 înlocuit parțial prin Ordinul 4268/2022) și sunt anexate la prezentul raport.

Operațiunile s-au înregistrat cronologic și sistematic în evidența contabilă (nedescoperindu-se nici o abatere în acest sens), având la bază 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 Cenzori nu a surprins aspecte de neconcordanță între evidențele analitice și sintetice.

Întocmirea bilanțului contabil s-a făcut pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice cu respectarea normelor metodologice elaborate de M.F.P., referitoare la închiderea conturilor, întocmirea, verificarea și centralizarea bilanțurilor contabile, precum și cu respectarea prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, OMFP 3103/2017 modificat prin Ordinele 1243/2018, 2531/2018, 3456/2018, 2493/2019, 58/2021, 85/2022, 4291/2022, 1447/2023, 2649/2023, 52/2024 și planului de conturi utilizat de aceste entități.

În ceea ce privește perioada analizată, menționăm că ASOCIAȚIA UNITER-UNIUNEA TEATRALĂ DIN ROMÂNIA, a desfășurat în anul analizat activități ale organizațiilor profesionale, a realizat încasări, plăți și plasamente prin conturile deschise la bănci, dar și încasări și plăți prin caseria proprie. Din analiza soldurilor de casă și bancă, nu au reieșit diferențe între faptic și scriptic.

Rezultatul exercițiului încheiat la 31.12.2023, a fost stabilit pe baza datelor din contabilitate și reprezintă:

- un excedent privind activitățile fără scop patrimonial de 139.301 lei;
- un excedent privind activitățile cu destinație specială în cuantum de 1.039.504 lei;
- un profit din activitățile economice de 89.484 lei.

Excedentul total a fost de 1.268.289 lei și a fost stabilit ca diferență între veniturile și cheltuielile efectuate pentru bunul mers al activității acesteia.

Principalii indicatori din bilanț:

- **Venituri din activitățile fără scop patrimonial, 5.810.315 lei**

din care:

- o cotizațiile membrilor, contribuțiile bănești sau în natură ale membrilor și simpatizanților, din cote părți primite potrivit statutului _____ 410.759 lei
- o Venituri din donații _____ 141.250 lei
- o Venituri din sumele sau bunurile primite prin sponsorizare _____ 311.239 lei
- o Venituri din diferențe de curs _____ 94 lei
- o Venituri pentru care se datorează impozit pe spectacole _____ 178.532 lei
- o Venituri din subvenții de exploatare _____ 4.717.062 lei
- o Venituri din despagubiri _____ 105 lei

- Alte venituri din AFS _____ 51.274 lei

- **Cheltuieli privind activitățile fără scop patrimonial** **5.671.014 lei**
din care:

- Cheltuieli privind stocurile _____ 293.524 lei
 - Cheltuieli privind consumul de energie _____ 11.744 lei
- Cheltuieli privind prestațiile terților _____ 4.147 lei
- Cheltuieli cu alte servicii executate de terți _____ 4.769.250 lei
 - cheltuieli cu colaboratorii _____ 1.712.100 lei
- Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte assimilate _____ 18.183 lei
- Cheltuieli cu personalul _____ 382.016 lei
- Alte cheltuieli de exploatare AFS _____ 190.668 lei
- cotizații și contribuții datorate _____ 20.459 lei
- Cheltuieli financiare _____ 3.359 lei
- Cheltuieli cu amortizările _____ 9.867 lei

- EXCEDENTUL activităților fără scop patrimonial	139.301 LEI
---	--------------------

- **Venituri din activitățile cu destinație specială** **2.880.245 lei**

- **Cheltuieli privind activitățile cu destinație specială** **1.840.741 lei**

- EXCEDENTUL din activitățile cu destinație specială	1.039.504 lei
---	----------------------

- **Venituri din activitățile economice** **824.078 lei**

- **Cheltuieli privind activitățile economice** **734.594 lei**

- EXCEDENTUL din activitățile economice	89.484 lei
--	-------------------

- Venituri totale	9.514.638 lei
- Cheltuieli totale	8.246.349 lei
- Excedent	1.268.289 lei

- **Capitaluri proprii: 3.696.893 lei;**
- **Conturi de trezorerie: 4.395.346 lei**
- **Active imobilizate: 9.996 lei**

- Stocuri 18.401 lei
- Creante 276.603 lei
- Cheltuieli în avans 11.865 lei
- Datorii: 1.015.318 lei
 - o Furnizori 14.395 lei
 - o Creditori diversi 969.971 lei
 - o Impozit salarii 5.082 lei
 - o CAS 16.987 lei
 - o CASS 6.796 lei

Cenzorii certifică prin prezentul raport, datele din Bilanțul Contabil și Anexele sale, încheiat pentru anul 2023. Raportul a fost întocmit în 4 exemplare originale, pentru fiecare parte.

CENZORI

CRISTEA-BOTORCU SAMUIL-GHEORGHE -



MARIA MIU -



OZANA OANCEA -


