

RAPORT ACTIVITATE 30.11.2021 LA CAMERA DE COMERT, INDUSTRIE SI AGRICULTURA TIMIS

Expert Ignea Nicolae S.R.L., MIR Expert S.R.L. si RASM Accounting S.R.L., in calitate de cenzori ai C.C.I.A.T., in temeiul contractelor de cenzorat precum si a misiunii ce ne este incredintata ca cenzori de Adunarea Generala a Membrilor, am efectuat analiza documentelor puse la dispozitie.

I. Cu privire la conturile de capital

1. Contabilitatea capitalurilor este condusă conform metodologiei în vigoare.
2. Se poate observa în luna noiembrie 2021 o scadere veniturilor din subventii fata de sfarsitul anului anterior cu 873.783 lei.

II. Cu privire la conturile de imobilizari

1. Contabilitatea imobilizărilor se conduce potrivit metodologiei in vigoare.
2. Imobilizari necorporale, corporale si financiare, inregistreaza la sfarsitul lunii noiembrie 2021 urmatoarele solduri fata de finalul anului 2020: imobilizări necorporale 33.056 lei (creștere cu 23.995 lei), imobilizari corporale 12.635.070 lei (scadere cu 449.585 lei), imobilizari financiare 10.387 lei (la fel ca la finalul anului 2020).

III. Cu privire la conturile de stocuri

1. În noiembrie 2021 se observă o scădere a materialelor consumabile fata de sfarsitul anului anterior cu 127.983 lei, valoarea soldului stocurilor fiind de 0 lei.

IV. Cu privire la conturile de terti

1. Se constată evidențierea corectă in contabilitate a obligațiilor față de creditori și furnizori.
2. Contabilitatea creanțelor și datoriilor față de terți este condusă conform metodologiei în vigoare.
3. Soldul datoriilor față de furnizori a scazut cu 146.596 lei ajungând la finele lunii noiembrie 2021 la suma de 139.457 lei.
4. Soldul creanțelor de încasat de la clienți a crescut cu 47.520 lei, fiind la sfarsitul lunii noiembrie 2021 de 755.874 lei.
5. Subvențiile de încasat de la autoritatea de management AMPOSDRU au crescut cu 1.511.847 lei, la finalul lunii noiembrie 2021 soldul fiind de 5.426.765 lei;

6. Soldul sumelor decontate în cadrul operațiilor în participație s-a situat la nivelul de 4.886.682 lei sold debitor (sume de încasat), în creștere cu 729.602 lei în luna noiembrie 2021 față de finalul anului anterior.
7. A scăzut soldul sumelor de încasat de la debitori diverși cu 201.278 lei situându-se la finalul lunii noiembrie 2021 la valoarea de 835.553 lei.
8. Soldul sumelor înregistrate în conturile de creditori diverși a scăzut cu 334.955 lei, acesta la finalul lunii noiembrie 2021 fiind de 661.033 lei față de finalul anului 2020 când era 995.988 lei;
9. A crescut soldul veniturilor înregistrate în avans față de finalul anului 2020 (proiecte cu finanțare externă în principal) cu 2.295.211 lei, soldul finalul lunii noiembrie 2021 fiind de 7.928.442 lei;
10. A scăzut soldul subvențiilor pentru investiții cu 191.896 lei, de la 7.301.367 lei în 2020 la 7.109.471 lei în noiembrie 2021.
11. Soldul provizioanelor constituite pentru deprecierea creanțelor a rămas la valoarea de 356.965 lei la finalul lunii noiembrie 2021.

V. Cu privire la conturile de trezorerie

1. Se poate observa creșterea soldurilor din conturile de trezorerie cu suma de 200.646 lei acestea ridicându-se la finalul lunii noiembrie 2021 la suma de 2.810.610 lei față de nivelul anului 2020 de 2.609.964 lei.
2. Soldul titlurilor de plasament a rămas constant la valoarea de 5.000.000 lei la finele lunii noiembrie 2021.

VI. Cu privire la conturile de cheltuieli și venituri

1. Evidența contabilă a cheltuielilor este condusă conform metodologiei privind cheltuielile activității de exploatare, financiare sau extraordinare, efectuându-se înregistrările în conturi sintetice și analitice.
2. Veniturile sunt evidențiate distinct pe activități fără scop patrimonial și activități economice împărțite la rândul lor în venituri de exploatare, financiare sau extraordinare.

VII. Concluzii:

O concluzie finală va fi formulată în momentul finalizării verificării documentelor și a Situațiilor financiare aferente anului 2021.

TIMISOARA
27.01.2022

G. H. Nicu

Cenzori
Expert Ignea Nicolae SRL

MIR Expert SRL

RASM Accounting SRL

