

ASOCIATIA BOOKLAND

Adresa – Dr.Clunet, nr.9, et.2, sector 5

Raport al Cenzorului privind gestiunea “ASOCIATIA BOOKLAND”, conducerea evidentei contabile si intocmirea bilantului contabil si a contului rezultatului exercitiului la 31.12.2024

Cenzorul “ASOCIATIA BOOKLAND.” – SAGIS FINANCIAL & CONSULTING SRL, cu sediul in Bucuresti, sector 1, Calea Dorobanti nr. 103-105, Et.1, având numar de ordine în Registrul Comertului J40/15173/2013 cod unic de inregistrare RO 32568280, autorizatie CECCAR nr. 008828/01.09.2014, reprezentata de CIMPAN CATALINA FELICIA – expert contabil, nr. carnet 36063/2009 numita legal in baza contractului de mandat din 03.10.2023, a verificat modul de administrare a asociatiei, modul in care administratorii au respectat prevederile contractului si statutului asociatiei, a hotararilor adoptate de Adunarea Generala a Asociatilor si actelor normative in vigoare, eficienta cu care acestia au gospodarit intreg patrimoniul precum si corectitudinea **situatiilor financiare intocmite pentru data de 31.12.2024.**

Misiunea de audit statutar-cenzorial s-a efectuat pe baza de sondaje. Conturile anuale au fost intocmite cu respectarea regulilor si metodelor contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii asociatiei. Rezultatele inregistrate de catre asociatie au fost raportate de catre administratori in situatiile financiare ale anului **2024** (bilant contabil, cont de rezultat al exercitiului, politici contabile si note explicative la situatiile financiare – in conformitate cu OMFP 107/2025) si sunt anexate la prezentul raport.

OBIECTIVE:

1. Verificarea modului în care este administrat patrimoniul asociației, modul de utilizare a fondurilor asociatiei precum si existenta aprobarilor
2. Verificare inregistrarii corecta a documentelor contabile in evidenta contabila
3. Imaginea fidela a pozitiei financiare a Asociatiei
4. Continuarea activitatii
5. Responsabilitatea cenzorului

Perioada analizata este 01.01.2024 – 31.12.2024.

Documentele care au stat la baza intocmirii prezentului raport au fost:

- ✓ Bilant la 31.12.2023,
- ✓ Registrul jurnal pentru perioada 01.01.2024 – 31.12.2024
- ✓ Balanta sintetica si Balanta analitica la 31.12.2023 si 31.12.2024 (forma cu sold initial)
- ✓ Proces-Verbal Inventarierea obligatorie anuala a Patrimoniului la 31.12.2023 si pentru 31.12.2024
- ✓ Ultima pagina din Registrul de Casa la 31.12.2023
- ✓ Registrul de casa pentru perioada 01.01.2024 - 31.12.2024
- ✓ Ultimele extrase de cont de la toate Bancile la 31.12.2023 si 31.12.2024
- ✓ Registrul de banca pentru perioada 01.01.2024 - 31.12.2024
- ✓ Situatia/Registrul Mijloacelor fixe, inclusiv amortizarile aferente pe coduri de clasificare, respectiv Lista imobilizarilor cu durate ramase
- ✓ Situatia Debitorilor
- ✓ Declaratii Fiscale

1. Verificarea modului în care este administrat patrimoniul asociației, modul de utilizare a fondurilor asociației precum și existența aprobărilor

Alocarea și gestionarea numerelor aferente documentelor emise de asociație conform Ordinului 3512/2008 privind utilizarea unor formulare financiar contabile s-a făcut în baza Deciziei de Numerotare Documente fiscale nr. 27/13.012025

Următoarele documente au fost emise:

FACTURI

Seria	De la	La	Anulate	Perioada	
				De la	La
ABKL	729	749		06-02-2024	04-12-2024

CHITANTE

Seria	De la	La	Anulate	Perioada	
				De la	La

Asociația are deschise următoarele conturi bancare:

UNICREDIT	RO97BACX00000000901687000
-----------	---------------------------

Rulajul lunar prin conturile bancare este :

RULAJE BANCA	Sold Initial	Incasari	Plati	Sold final
	4,874,028.71			4,874,028.71
Jan-24	4,874,028.71	1,257,710.85	454,393.37	5,677,346.19
Feb-24	5,677,346.19	269,796.97	235,574.55	5,711,568.61
Mar-24	5,711,568.61	184,856.99	270,460.77	5,625,964.83
Apr-24	5,625,964.83	541,498.07	373,837.30	5,793,625.60
May-24	5,793,625.60	427,648.31	340,649.09	5,880,624.82
Jun-24	5,880,624.82	668,035.30	284,289.03	6,264,371.09
Jul-24	6,264,371.09	1,751,363.35	636,584.16	7,379,150.28
Aug-24	7,379,150.28	2,616,718.85	419,827.62	9,576,041.51
Sep-24	9,576,041.51	1,512,068.68	875,558.43	10,212,551.76
Oct-24	10,212,551.76	1,879,892.16	1,175,215.69	10,917,228.23
Nov-24	10,917,228.23	339,385.60	1,067,173.95	10,189,439.88
Dec-24	10,189,439.88	2,271,944.63	1,635,540.35	10,825,844.16
		13,720,919.76	7,769,104.31	

Rulajul lunar prin prin casierie este :

RULAJE CASA	Sold Initial	Incasari	Plati	Sold final
	244.79			244.79
Jan-24	244.79	48,000.00	6,012.93	42,231.86
Feb-24	42,231.86	10,000.00	6,166.05	46,065.81
Mar-24	46,065.81	12,000.00	10,000.00	48,065.81
Apr-24	48,065.81	14,019.00	13,588.70	48,496.11
May-24	48,496.11	8,000.00	7,257.62	49,238.49
Jun-24	49,238.49	4,000.00	4,029.75	49,208.74

Jul-24	49,208.74	20,000.00	24,621.53	44,587.21
Aug-24	44,587.21	15,200.00	10,077.07	49,710.14
Sep-24	49,710.14	18,000.00	19,563.59	48,146.55
Oct-24	48,146.55	22,000.00	26,777.43	43,369.12
Nov-24	43,369.12	40,050.00	72,156.22	11,262.90
Dec-24	11,262.90	8,000.00	14,162.21	5,100.69
		219,269.00	214,413.10	

A fost verificat soldul registrului de casa in data de **31.12.2024** si nu s-au constatat diferente

Cheltuielile efectuate au la baza documente justificative emise in numele Asociatiei conform prevederilor legale

Situatia financiara a Asociatiei se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: **15,185,802 Ron**
- Total active: **15,501,526 Ron**
- Venituri din activitati fara scop patrimonial: **17,863,385 Ron**
- Rezultatul activitatii fara scop patrimonial: **10,043,030 Ron**
- Venituri din activitati economice: **66,033 Ron**
- Rezultatul activitatii economice: **-153,267 Ron**
- Profit: **9,889,762 Ron**
- Numar salariati: **17**

BILANT	31.12.2023	31.12.2024
Imobilizari necorporale	-	-
Imobilizari corporale	43,654	2,040,097
Imobilizari financiare		
TOTAL IMOBILIZARI	43,654	2,040,097
Stocuri	49,624	2,271,213
Creante	479,446	350,874
Investitii pe termen scurt		
Casa si conturi la banci	4,874,274	10,830,945
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE / CURENTE	5,403,344	13,453,032
Cheltuieli in avans	3,757	8,397
TOTAL ACTIV	5,450,754	15,501,526
Datorii ce trebuie platine intr-o perioada de un an	151,873	313,884
Datorii ce trebuie platine intr-o perioada mai mare de un an		
Subventii pentru investitii	2,843	1,840
Venituri in avans		
TOTAL PASIVE CURENTE	154,716	315,724

Capital	750	750
Rezerve		
Rezultat reportat		
Rezultatul exercitiului	5,295,289	15,185,052
TOTAL CAPITALURI PROPRII	5,296,039	15,185,802
TOTAL PASIV	5,450,754	15,501,526

REZULTATULUI EXERCITIULUI	31.12.2023	31.12.2024
Venituri din subventii		
Venituri din cotizatiile membrilor		
Venituri din sponsorizari	11,688,568	15,928,345
Alte venituri din activitati fara scop patrimonial		1,935,040
VENITURI DIN ACTIVITATI FARA SCOP PATRIMONIAL	11,688,568	17,863,385
Cheltuieli privind stocurile	4,875,852	1,715,793
Cheltuieli privind prestatii externe	271,206	612,816
Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti	2,035,123	2,567,137
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	30,885	43,900
Cheltuieli cu salariile	712,475	2,048,456
Cheltuieli cu cotizatii		
Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	22,090	38,158
Cheltuieli financiare	1,052	2,065
Alte cheltuieli exploatare	3,456	792,030
CHELTUIELI PRIVIND ACTIVITATILE FARA SCOP PATRIMONIAL	7,952,138	7,820,356
REZULTATUL ACTIVITATII FARA SCOP PATRIMONIAL	3,736,430	10,043,030
Venituri din activitati economice	173,761	65,936
Venituri financiare		97
VENITURI DIN ACTIVITATI ECONOMICE	173,761	66,033
Cheltuieli privind activitati economice	210,924	219,145
Cheltuieli cu impozite si taxe		155
CHELTUIELI I DIN ACTIVITATI ECONOMICE	210,924	219,300
REZULTATUL ACTIVITATII ECONOMICE	- 37,163	- 153,267
VENITURI TOTALE	11,862,329	17,929,321
CHELTUIELI TOTALE	8,163,063	8,039,502
PROFIT	3,699,266	9,889,762

In baza datelor de mai sus situatia detaliata este urmatoarele:

Activele curente in valoare de **13,453,032 Ron** sunt formate din:

- Disponibile in conturi bancare si casieria Asociatiei - **10,830,945 Ron**
- Creante - **350,873 Ron**
- Stocuri - **2,271,214 Ron**

Cheltuieli in avans - 8,397 Ron

Activele imobilizate necorporale - Asociatia nu are inregistrate imobilizari necorporale

Activele imobilizate corporale sunt evidentiata la valoarea de intrare, iar amortizarea activelor imobilizate s-a calculat conform legislatiei in vigoare prin metoda de amortizare liniara. Valoarea lor neta este de **105,056 Ron** si sunt formate din:

Autoturisme

- HYUNDAI TUCSON
- RENAULT MEGANE
- ANSAMBLU MOBIL-SASIU CUIBUSOR CU 4 ROTI

Mobilier birotica

- CALC. DELL 3070 MINIPC PRO MAR
- CALC. DELL 3070 MINIPC PRO MAR
- CALC. DELL 3070 MINIPC PRO MAR
- CALCULATOR HP Z440
- CANAPEA PARMA
- DISKSTATION
- FOTOLIU DUBAI
- FOTOLIU DUBAI-2
- IPHONE APPLE 12
- LAPTOP APPLE MACBOOK PRO 14
- LAPTOP DELL VOSTRO INTEL CORE I5
- LAPTOP DELL VOSTRO INTEL CORE I5
- LAPTOP LENOVO THINKBOOK
- LAPTOP LENOVO THINKBOOK 13S INTEL CORE
- MASA CONFERINTE
- MASA DINING BARI
- MASA PARMA
- MOBILIER FOTOLIU
- MONITOR DELL
- NOTEBOOK DELL PRECISION 1
- NOTEBOOK DELL PRECISION 2
- OSMOZA INVERSA DIRECT FLOW INFP DF1000 ALK3
- SAMSUNG GALAXY S22 5G PHANTOM
- SONY ALPHA A6600 BLACK BODY

Imobilizari in curs - 1,935,040

Obiectele de inventar : Asociatia nu are inregistrate obiecte de inventar

Datoriile curente in valoare de **313,884 Ron** sunt formate din:

- Furnizori - **83,944 Ron**
- Salarii si taxe - **190,373 Ron**
- Imprumuturi asociati: **39,566 Ron**

Venituri in valoare de **17,929,418 Ron**

Cheltuieli in valoare de **8,039,655 Ron**

Rezultatul exercitiului in valoare de **9,889,763 Ron**

2. Verificare inregistrarii corecta a documentelor contabile in evidenta contabila

Operațiunile s-au înregistrat cronologic si sistematic in evidenta contabila (nedescoperindu-se nici o abatere in acest sens), având la baza documente pentru fiecare fel de cheltuieli, drepturi, obligații de plata, evoluția veniturilor si stabilirea rezultatelor. Rulajele

din conturi sunt reflectate corect in balanțele de verificare lunare, efectuându-se în acest sens sondaje pentru fiecare luna din anul supus analizei. Sondajele efectuate de Cenzor nu a surprins aspecte de neconcordanță între evidențele analitice și sintetice, la fel ca și în anii anteriori.

În ceea ce privește perioada analizată, menționăm ca "ASOCIATIA BOOKLAND", a desfășurat în anul analizat activități ale organizațiilor profesionale, a realizat încasări, plăți și plasamente prin conturile deschise la bănci. Nu au fost înregistrate încasări și plăți prin caseria proprie. Din analiza soldurilor de casa și banca, nu au reieșit diferențe între faptic și scriptic.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de chetuieli, după natura și destinația lor, după caz.

Contabilitatea veniturilor se ține pe feluri de venituri, după natura sau sursa lor, după caz.

Registrele de contabilitate obligatorii Registrul-jurnal, Registrul-inventar sunt generate din programul de contabilitate.

Nu s-au constatat diferențe care să facă obiectul vreunei observații.

3. Imaginea fidelă a poziției financiare a Asociației

În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de **31.12.2024** precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu OMFP 3103/2017 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial și cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, modificată și completată.

Întocmirea bilanțului contabil s-a făcut pe baza bilanțului de verificare a conturilor sintetice cu respectarea normelor metodologice elaborate de M.F.P., referitoare la închiderea conturilor, întocmirea, verificarea și centralizarea bilanțurilor contabile ale asociației.

Principiul integrității bilanțului de deschidere a fost respectat.

Rezultatul exercițiului încheiat la **31.12.2024**, a fost stabilit pe baza datelor din contabilitate și reprezintă un **Profit de 9,889,763 Ron**, stabilit ca diferență între veniturile și cheltuielile efectuate pentru bunul mers al activității acesteia.

4. Continuarea activității

Nu au fost identificate aspecte ce pot conduce la concluzia existenței unei incertitudini privind continuitatea activității.

5. Responsabilitățile cenzorului

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al cenzorului care include opinia noastră.

Cenzorul certifică prin prezentul raport, datele din Bilanțul Contabil și Anexele sale, încheiat pe anul **2024**. Raportul a fost întocmit în 2 exemplare originale, pentru fiecare parte.

CENZOR/CENZORI

SAGIS FINANCIAL & CONSULTING SRL - reprezentată de CIMPAN CATALINA FELICIA – expert contabil