

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 31.12.2025

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 J2013015173401 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 31.12.2025.**

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 **2025** (bilant contabil, cont de rezultat al exercitiului, politici contabile si note explicative la situatiile financiare (in conformitate cu OMFP 2036/2025 Publicat în: Monitorul Oficial Nr. 41 din 20 ianuarie 2026) 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 01.01.2025 – 31.12.2025.

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

- ✓ Bilant la 31.12.2024
- ✓ Registrul jurnal pentru perioada 01.01.2025 – 31.12.2025
- ✓ Balanta sintetica si Balanta analitica la 31.12.2024 si 31.12.2025 (forma cu sold initial)
- ✓ Proces-Verbal Inventarierea obligatorie anuala a Patrimoniului la 31.12.2025
- ✓ Ultima pagina din Registrul de Casa la 31.12.2024
- ✓ Registrul de casa pentru perioada 01.01.2025 - 31.12.2025
- ✓ Ultimele extrase de cont de la toate Bancile la 31.12.2024 si 31.12.2025
- ✓ Registrul de banca pentru perioada 01.01.2025 - 31.12.2025
- ✓ 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. 27/13.01.2025

Următoarele documente au fost emise:

FACTURI

Seria	De la	La	Anulate	Perioada	
				De la	La
ABKL	750	755		24-02-25	11-07-25

CHITANTE

Seria	De la	La	Anulate	Perioada	
				De la	La
ABKL	125	125		11-07-25	11-07-25

Asociația are deschise următoarele conturi bancare:

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

Rulajul lunar prin conturile bancare este :

RULAJE BANCA	Sold Initial	Incasari	Plati	Sold final
	10,825,844.16			10,825,844.16
Jan-25	10,825,844.16	179,692.21	667,213.66	10,338,322.71
Feb-25	10,338,322.71	57,782.18	981,174.88	9,414,930.01
Mar-25	9,414,930.01	469,136.94	1,101,496.90	8,782,570.05
Apr-25	8,782,570.05	36,221.79	1,989,944.34	6,828,847.50
May-25	6,828,847.50	526,729.25	1,952,013.62	5,403,563.13
Jun-25	5,403,563.13	348,715.70	2,689,851.58	3,062,427.25
Jul-25	3,062,427.25	5,180,948.53	4,793,152.75	3,450,223.03
Aug-25	3,450,223.03	3,328,795.12	3,103,527.07	3,675,491.08
Sep-25	3,675,491.08	636,473.26	3,261,602.93	1,050,361.41
Oct-25	1,050,361.41	2,064,751.40	2,586,368.31	528,744.50
Nov-25	528,744.50	612,679.88	1,126,766.58	14,657.80
Dec-25	14,657.80	2,063,460.04	1,730,286.43	347,831.41
		15,505,386.30	25,983,399.05	

Rulajul lunar prin casierie este: .

RULAJE CASA	Sold Initial	Incasari	Plati	Sold final
	5,100.69			5,100.69
Jan-25	5,100.69	38,000.00	43,000.00	100.69
Feb-25	100.69	18,000.00	10,000.00	8,100.69
Mar-25	8,100.69	48,000.00	33,346.07	22,754.62
Apr-25	22,754.62	4,000.00	14,487.52	12,267.10
May-25	12,267.10	52,000.00	22,136.88	42,130.22
Jun-25	42,130.22	12,000.00	25,583.09	28,547.13
Jul-25	28,547.13	101,500.00	80,040.06	50,007.07
Aug-25	50,007.07	49,000.00	52,915.00	46,092.07
Sep-25	46,092.07	42,000.00	41,202.23	46,889.84

Oct-25	46,889.84	17,000.00	25,015.00	38,874.84
Nov-25	38,874.84	27,726.04	24,910.72	41,690.16
Dec-25	41,690.16	48,000.00	42,040.05	47,650.11
		457,226.04	414,676.62	

A fost verificat soldul registrului de casa in data de **31.12.2025** 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: **25,960,636 Ron**
- Total active: **28,499,421 Ron**
- Venituri din activitati fara scop patrimonial: **39,680,991 Ron**
- Rezultatul activitatii fara scop patrimonial: **10,854,766 Ron**
- Venituri din activitati economice: **26,010 Ron**
- Rezultatul activitatii economice: **- 79,932 Ron**
- Profit: **10,774,834 Ron**
- Numar salariati: **33**

BILANT	31.12.2024	31.12.2025
Imobilizari necorporale	-	2,530
Imobilizari corporale	2,040,097	24,282,316
Imobilizari financiare		
TOTAL IMOBILIZARI	2,040,097	24,284,846
Stocuri	2,271,213	2,641,612
Creante	350,874	1,169,839
Investitii pe termen scurt		
Casa si conturi la banci	10,830,945	395,482
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE / CURENTE	13,453,032	4,206,933
Cheltuieli in avans	8,397	7,642
TOTAL ACTIV	15,501,526	28,499,421
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an	313,884	2,377,899
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an		
Subventii pentru investitii	1,840	160,886
Venituri in avans		
TOTAL PASIVE CURENTE	315,724	2,538,785
Capital	750	750
Rezerve		
Rezultat reportat		
Rezultatul exercitiului	15,185,052	25,959,886
TOTAL CAPITALURI PROPRII	15,185,802	25,960,636
TOTAL PASIV	15,501,526	28,499,421

REZULTATULUI EXERCITIULUI	31.12.2024	31.12.2025
Venituri din subventii		1,485
Venituri din cotizatiile membrilor		
Venituri din donatii		5,752
Venituri din sponsorizari	15,928,345	17,612,699
Alte venituri din activitati fara scop patrimonial	1,935,040	22,061,055
VENITURI DIN ACTIVITATI FARA SCOP PATRIMONIAL	17,863,385	39,680,991
Cheltuieli privind stocurile	1,715,793	15,726,456
Cheltuieli privind prestatiile externe	612,816	1,535,889
Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti	2,567,137	7,320,828
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	43,900	66,257
Cheltuieli cu salariile	2,048,456	3,959,516
Cheltuieli cu cotizatii		
Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	38,158	51,163
Cheltuieli financiare	2,065	2,138
Alte cheltuieli exploatare	792,030	163,978
CHELTUIELI PRIVIND ACTIVITATILE FARA SCOP PATRIMONIAL	7,820,356	28,826,225
REZULTATUL ACTIVITATII FARA SCOP PATRIMONIAL	10,043,030	10,854,766
Venituri din activitati economice	65,936	26,010
Venituri financiare	97	
VENITURI DIN ACTIVITATI ECONOMICE	66,033	26,010
Cheltuieli privind activitati economice	219,145	105,930
Cheltuieli cu impozite si taxe	155	12
CHELTUIELI I DIN ACTIVITATI ECONOMICE	219,300	105,942
REZULTATUL ACTIVITATII ECONOMICE	- 153,267	- 79,932
VENITURI TOTALE	17,929,418	39,707,001
CHELTUIELI TOTALE	8,039,656	28,932,167
PROFIT	9,889,762	10,774,834

In baza datelor de mai sus situatia detaliata este urmatoarele:

Activele curente in valoare de **4,206,933 Ron** sunt formate din:

- Disponibile in conturi bancare si casieria Asociatiei - **395,482 Ron**
- Creante - **1,169,839 Ron**
- Stocuri - **2,641,612 Ron** -

Inventarierea anuala a acestora s-a facut conform prevederilor legale

Cheltuieli in avans - 7,642 Ron

Activele imobilizate necorporale - sunt evidentiata la valoarea de intrare, iar amortizarea activelor imobilizate s-a calculat conform legislatiei in vigoare prin metoda de amortizare liniare.

Valoarea lor neta este de **2,530 Ron** si sunt formate din:

- LICENTA BITDEFENDER GRAVITYZONE – AFSP
- LICENTA OFFICE 2021 PRO PLUS – 25
- LICENTA WINDOWS 11 PRO

Activele imobilizate corporale sunt evidentiata la valoarea de intrare, iar amortizarea activelor imobilizate s-a calculat conform legislatiei in vigoare prin metoda de amortizare liniare. Valoarea lor neta este de **286,221 Ron** si sunt formate din:

Autoturisme

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

Echipamente:

- PISTOL LEGAT FIER BETON RB443T
- MASINA DE BOBINAT
- MASINA DE LEGAT FIER BETON RB 443T MAX CU ACUMULATOR
- VITRINA AUTOSERVIRE DAKOTA - 2 BUC
- STATIE POMPARE
- POMPA CALDURA OMNIA M 3.2 HI914T

Mobilier birotica

- CALC. DELL 3070 MINIPC PRO MAR
- CALC. DELL 3070 MINIPC PRO MAR
- CALC. DELL 3070 MINIPC PRO MAR
- CANAPEA PARMA
- DISKSTATION
- FOTOLIU DUBAI
- FOTOLIU DUBAI-2
- LAPTOP APPLE MACBOOK PRO 14
- LAPTOP DELL VOSTRO INTEL CORE I5
- LAPTOP DELL VOSTRO INTEL CORE I5
- LAPTOP LENOVO THINKBOOK
- MASA CONFERINTE
- MASA DINING BARI
- MASA PARMA
- MOBILIER FOTOLIU
- NOTEBOOK DELL PRECISION 1
- NOTEBOOK DELL PRECISION 2
- OSMOZA INVERSA DIRECT FLOW INFP DF1000 ALK3
- SAMSUNG GALAXY S22 5G PHANTOM
- CALCULATOR HP Z4 G4 TOWER
- IMPRIMANTA 3D PRUSA MINI+
- COMPLEX DE JOACA
- IMPRIMANTA 3D ANYCUBIC PHOTON
- IMPRIMANTA 3D ANYCUBIC MONO X
- ROBOT EDUCATIONAL ALPHA MINI
- PLITA INCORPORABILA AEG
- COMBINA FRIGORIFICA INCORPORABILA FRANKE
- COMBINA FRIGORIFICA INCORPORABILA LIEBHERR
- CUPTOR INCORPORABIL ELECTROLUX
- MASINA DE SPALAT INCORPORABILA ELECTROLUX
- MASINA DE SPALAT RUFEE ELECTROLUX
- MASINA DE SPALAT RUFEE ELECTROLUX ECOLINE

Imobilizari in curs - 23,996,095 Ron - EXECUTIE PRIVIND AFSP - CAMPUS

Obiectele de inventar: sunt evidentiata la valoarea de intrare si sunt date in folosinta conform legislatiei in vigoare. Inventarierea anuala s-a facut conform prevederilor legale.

Datoriile curente in valoare de **2,377,899 Ron** sunt formate din:

- Furnizori - **1,725,745 Ron**
- Salarii si taxe - **652,154 Ron**

Venituri in valoare de **39,707,001 Ron**

Cheltuieli in valoare de **28,932,167 Ron**

Rezultatul exercitiului in valoare de **10,774,834 Ron**

2. Verificare inregistrarii corecta a documentelor contabile in evidenta contabila

Operatiunile s-au inregistrat cronologic si sistematic in evidenta contabila (nedescoperindu-se nici o abatere in acest sens), avand la baza documente pentru fiecare fel de cheltuieli, drepturi, obligatii de plata, evolutia veniturilor si stabilirea rezultatelor. Rulajele din conturi sunt reflectate corect in balantele de verificare lunare, efectuandu-se in acest sens sondaje pentru fiecare luna din anul supus analizei. Sondajele efectuate de Cenzor nu a surprins aspecte de neconcordanta intre evidentele analitice si sintetice, la fel ca si in anii anteriori.

In ceea ce priveste perioada analizata, mentionam ca "ASOCIATIA BOOKLAND", a desfasurat in anul analizat activitati ale organizatiilor profesionale, a realizat incasari, plati si plasamente prin conturile deschise la banci si prin caseria proprie. Din analiza soldurilor de casa si banca, nu au reiesit diferente intre factic si scriptic.

Contabilitatea cheltuielilor se tine pe feluri de chetuieli, dupa natura si destinatia lor, dupa caz.

Contabilitatea veniturilor se tine pe feluri de venituri, dupa natura sau sursa lor, dupa caz.

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

Inventarierea patrimoniului pentru anul **2025** s-a desfasurat conform prevederilor in vigoare in perioada 12-16.01.2026. Nu s-au constatat diferente care sa faca obiectul vreunei observatii.

3. Imaginea fidela a pozitiei financiare a Asociatiei

In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de **31.12.2025** precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu OMFP 3103/2017 privind aprobarea Reglementarilor contabile pentru persoanele juridice fara scop patrimonial si cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, modificata si completata.

Intocmirea 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 si centralizarea bilanțurilor contabile ale asociatiei.

Principiul intagibilitatii bilantului de deschidere a fost respectat.

Rezultatul exercitiului incheiat la **31.12.2025**, a fost stabilit pe baza datelor din contabilitate si reprezinta un **Profit de 10,774,834 Ron**, stabilit ca diferenta intre veniturile si cheltuielile efectuate pentru bunul mers al activitatii acesteia.

4. Continuarea activitatii

Nu au fost identificate aspecte ce pot conduce la concluzia existentei unei incertitudini privind continuitatea activitatii.

5. Responsabilitatile cenzorului

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al cenzorului care include opinia noastra.

Cenzorul certifica prin prezentul raport, datele din Bilanțul Contabil si Anexele sale, încheiat pe anul **2025**. Raportul a fost întocmit in 2 exemplare originale, pentru fiecare parte, semnat cu semnatura electronica calificata.

CENZOR/CENZORI

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