

**Federatia Romana de Yachting**  
**București, SECTOR 2,**  
**Bld Basarabiei 37-39**  
**C U I: 4340226**

## **Raport al Comisiei de Cenzori**

Subsemnatul Cristian Florea, in calitate de cenzor al Federatiei Romane de Yachting in baza mandatului incredintat de Consiliul Federatiei, in conformitate cu prevederile Legii 69/2000 - Legea Educatiei Fizice si Sportului, cu modificarile ulterioare, Ordonanta 26/2000 cu privire la Asociatii si Fundatii cu completarile si modificarile ulterioare, am efectuat verificari privind modul de administrare a Patrimoniului Federatiei Romane de Yachting, modul in care s-au respectat hotararile adoptate de Consiliul Federal si actele normative in vigoare, eficienta cu care Consiliul Federal a gestionat intreg Patrimoniul, precum si corectitudinea executiei bugetare la 31.12.2016.

Tematica urmarita si analizata:

1. Verificarea si analiza programului „Promovarea sportului de performanta” din punct de vedere al legalitatii si al oportunitatii cheltuielilor efectuate privind executia contractului MTS nr 2965/15.03.2016 si a actelor aditionale la acest contract;
2. Cercetarea modului de organizare a contabilitatii, a respectarii prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, in ceea ce priveste inregistrarea operatiilor financiare, intocmirea rapoartelor contabile, efectuarea inventarierii patrimoniale;
3. Efectuarea unei verificari a salarizarii, a calculului drepturilor salariale, a taxelor si impozitelor precum si retinerea si virarea acestora catre conturile unice ale Bugetului Statului si Bugetului Asigurarilor Sociale si Fondurilor Speciale.

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, cu respectarea cronologiei inregistrarilor contabile, nedescoperindu-se nicio abatere in acest sens. Inregistrarile contabile au la baza documente justificative pentru fiecare tip de cheltuieli, drepturi, obligatii de plata si venituri.

Urmare a verificarii si analizei efectuate asupra intregului patrimoniu in cursul anului, elemente probante care sa justifice sumele si informatiile continute in conturile anuale, am obtinut o asigurare rezonabila asupra conturilor anuale, in semn ca acestea nu comporta anomalii.

Dupa aprecierea noastra, conturile anuale dau o imagine fidela si sincera a situatiei financiare existente la 31.12.2016 si sunt conforme cu prevederile legale in vigoare.

a. Executia Bugetara pe anul 2016

| nr crt                  | Programe, subprograme categorii de cheltuieli | Fonduri MTS  | Fonduri MTS   | Fd ven. FRY   | TOTAL         |
|-------------------------|---|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                         |   | Aprobat 2016 | Realizat 2016 | Realizat 2016 | Realizat 2016 |
| 1                       | Pregătire loturi olimpice și/sau naționale    | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 2                       | Calendar national                             | 22.700,00    | 22.700,00     | 5.425,00      | 28.125,00     |
| 3                       | Calendar international                        | 10.345,00    | 10.345,00     | 5.504,00      | 15.849,00     |
| 4                       | Perfectionare antrenori                       | 900,00       | 1.111,00      | 21.180,00     | 22.080,00     |
| 5                       | Cheltuieli salarii                            | 30.169,00    | 30.169,00     | 47.809,00     | 77.978,00     |
| 6                       | Ch materiale si prestari servicii             | 8.167,00     | 8.166,00      | 5.430,00      | 13.597,00     |
| 7                       | Ch materiale si echipament sportiv            | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 8                       | Echipament si materiale control doping        | 10.000,00    | 9.790,00      | 0,00          | 10.000,00     |
| 9                       | Selecție, pregătire și org. competiții junior | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| TOTAL EXECUTIE BUGETARA |   | 82.281,00    | 82.281,00     | 85.348,00     | 167.629,00    |

b. Date privind veniturile Federatiei Romane de Yachting pe anul 2016 (lei)

|  |          |
|--|----------|
| Suma repartizata de la bugetul MTS pe anul 2016 din care:                | 82.281.  |
| De la Bugetul de Stat  | 71.381.  |
| Din Programul Promovarea sportului de performanta                        | 71.381.  |
| Venituri proprii MTS   | 10.900.  |
| Suma incasata de la bugetul MTS pe anul 2016 din care:                   | 82.281.  |
| Din Programul Promovarea sportului de performanta                        | 71.381.  |
| Venituri proprii MTS   | 10.900.  |
| Venituri proprii ale Federatiei incasate, cumulat de la inceputul anului | 147.541. |
| Disponibilitati in cont la sfarsitul anului din care:                    | 116.818. |
| Disponibilitati din venituri proprii                                     | 116.818. |

Concluziile analizei:

1. Evidenta contabila este tinuta la zi, respectandu-se prevederile Legii 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare. Verificarile efectuate prin sondaje, au evidentiat faptul ca datele din balanta de verificare sintetica corespund cu cele inscrise in situatiile financiare, ceea ce da siguranta ca nu comporta anomalii si ca metodele si politicile contabile folosite au o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei noastre.
2. Acordarea si decontarea avansurilor in lei si valuta in vederea realizarii actiunilor sportive si activitatilor curente s-au facut conform prevederilor legale in vigoare.
3. Plata obligatiilor catre bugetul Statului si Bugetul Asigurarilor Sociale si Fondurilor Speciale, precum si plata salariilor s-au facut cu respectarea termenelor legale.
4. Din analiza conturilor de Activ si Pasiv (debite si credite) rezulta ca urmarirea si lichidarea acestora s-a efectuat in mod curent, neexistand cazuri in care sa intre in prescriptie.
5. Inventarierea Patrimoniala a fost efectuata cu respectarea prevederilor legale in vigoare, fara a exista diferente pozitive sau negative. Nu s-au efectuat casari de bunuri.

Comisia de cenzori certifica prin prezentul raport, datele din Balantele Contabile si Contul de Executie Bugetara privind utilizarea sumelor repartizate din Bugetul MTS si a Veniturilor proprii ale F.R.Y pe anul 2016.

Raportul a fost intocmit in 2 exemplare originale, cate unul pentru fiecare parte.

Cenzor

Cristian FLOREA

