



RAPORTUL ANUAL AL COMISIEI DE CENZORI  
privind gestiunea CAR I.F.N. SIP HUNEDOARA în anul 2017

Comisia de Cenzori a CAR I.F.N. SIP Hunedoara, alcătuită din:

Ec. Cazacu Mihaela

Ec. Lăscuș Rodica

Ec. Trif Lidia

numită legal de către Conferința din 2014, a verificat modul de administrare a CAR I.F.N. SIP Hunedoara, modul în care conducătorii organizației au respectat prevederile hotărârilor Conferinței, statutului C.A.R. și actelor normative în vigoare, eficiența cu care aceștia au gospodărit întreg patrimoniul precum și corectitudinea situațiilor financiare întocmite în perioada 01.01.2017- 31.12.2017.

Misiunea de audit statutar- cenzorial s-a efectuat pe baza de sondaje. Conturile trimestriale au fost întocmite cu respectarea regulilor și metodelor contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii organizației. Rezultatele înregistrate de către CAR I.F.N. SIP Hunedoara au fost raportate în situațiile financiare întocmite trimestrial (bilant contabil, contul rezultatului exercițiului, situația activelor imobilizate, situația indicatorilor, etc.) și sunt anexate la rapoartele întocmite de comisia de cenzori pentru ultimul an.

Operațiunile s-au înregistrat cronologic și sistematic în evidența contabilă (nedescoperindu-se nici o abatere în acest sens), având la baza documente pentru fiecare fel de cheltuieli, drepturi, obligații de plată, evoluția veniturilor și stabilirea rezultatelor. Rulajele din conturi sunt reflectate corect în balanțele de verificare lunare, efectuându-se în acest sens sondaje pentru fiecare luna din perioada supusă analizei. Sondajele efectuate de Comisia de Cenzori nu a surprins aspecte de neconcordanță între evidențele analitice și sintetice, la fel ca și în anii anteriori.

Întocmirea bilanțului contabil s-a făcut pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice cu respectarea normelor metodologice elaborate de M.F., referitoare la închiderea conturilor, întocmirea, verificarea și centralizarea bilanțurilor contabile ale C.A.R., precum și cu respectarea prevederilor „Legii contabilității” nr. 82/1991 și „Planului de conturi” utilizat de aceste entități.

În ceea ce privește perioada analizată, menționăm că CAR I.F.N. SIP Hunedoara, a desfășurat în perioada analizată activități fără scop patrimonial, a realizat încasări, plăți și plasamente prin conturile deschise la bănci, dar și încasări și plăți prin caseria proprie. Din analiza soldurilor de casa și banca, nu au reieșit diferențe între faptic și scriptic. Rezultatele exercițiilor din perioada la care ne raportăm sunt redată în anexele la raport în funcție de anumiți indicatori.

Comisia de cenzori certifică prin prezentul raport, datele din Bilanțul Contabil și Anexele sale, încheiat la 31.12.2017. Raportul a fost întocmit în 3 exemplare originale, pentru fiecare parte.

COMISIA DE CENZORI,

- Ec. Cazacu Mihaela \_\_\_\_\_
- Ec. Lăscuș Rodica \_\_\_\_\_
- Ec. Trif Lidia \_\_\_\_\_



## ANEXE

### 3. REGULI SI METODE

#### 3) Imobilizari necorporale

La 31.12.2017 CAR I.F.N. SIP Hunedoara nu are înregistrat în evidența imobilizari necorporale privind activitățile fără scop patrimonial.

#### b) Imobilizari corporale

Organizația nu înregistrează imobilizari corporale privind activitățile fără scop patrimonial la data de 31.12.2017.

c) Imobilizari financiare la 31.12.2017 sunt în sumă de 11.272.979.

#### d) Stocuri

La 31.12. 2017 nu avem stocuri înregistrate .

## II INFORMATII COMPLEMENTARE

### 1.Situatia creantelor

Creantele înregistrate de CAR I.F.N. SIP Hunedoara însumează 120.036 lei și reprezintă debite din împrumuturi restante (117.467 lei) și debite –dobânzi din împrumuturi (2.569 lei). Observăm o descreștere a debitorilor față de începutul anului 2016, într-un procent de 5,5%. S-au întocmit dosare noi pentru persoanele rău platnice și au fost trimise executorului judecătoresc.

### 2.Situatia datoriilor

Volumul total al datoriilor la 31.12.2017 este de 21.295 lei, din care :

-- Datorii cu bugetul statului	-- 5.904 lei
-- Creditori diversi	-- 4.669 lei
-- Datorii cu personalul	-- 7.890 lei
-- Operatii în curs de clarificare	-- 2.832 lei

### 3 .Situatia indicatorilor

-Numarul membrilor la 31.12.2017 :	2.421 persoane
-Fondul social al membrilor CAR :	6.899.862 lei
-Imprumuturi acordate membrilor :	10.303.697 lei
-Rezerve statutare și de risc :	3.693.923 lei
-Numar imprumuturi acordate până la 31.12.2017:	1.110
-Imprumuturi restante existente în sold	149.245 lei

Va prezentăm mai jos un tabel comparativ cu anul 2016 pentru indicatori de mai sus:

Indicator	Anul 2016	Anul 2017	% de crestere sau scadere fata de anul 2015
Numarul membrilor	2.328	2.421	4 %
Numar imprumuturi acordate	1.028	1.110	8 %



CASA DE AJUTOR RECIPROC  
(INSTITUȚIE FINANCIARĂ NEBANCARĂ)  
A SALARIAȚILOR DIN ÎNVĂȚĂMÂNTUL PREUNIVERSITAR  
JUDEȚUL HUNEDOARA

Fondul social al membrilor CAR	5.677.818	6.899.862	21,52 %
Imprumuturi restante	190.100	149.245	21,5 %
Rezerve statutare și de risc	2.829.898	3.693.923	30,5 %
Excedent / profit	432.749	547.426	

### III. NOTE DIVERSE

În urma verificării conturilor anuale la 31 decembrie 2017 rezulta ca bilanțul contabil, contul rezultatului exercițiului și anexele sunt coerente și corespund cu contabilitatea. Acestea sunt prezentate după principiile contabile și reglementările în vigoare, și prezintă o imagine fidelă, clară și completă a:

#### 1. Patrimoniului prin :

- tinerea corectă și la zi a contabilității ;
- preluarea corectă din balanța de verificare a datelor din conturile sintetice și concordanța dintre acestea și cele analitice.
- întocmirea bilanțului contabil s-a efectuat pe baza balanței de verificare;
- corelarea datelor din anexe și bilanțul contabil ;

#### 2. Rezultatelor prin :

- întocmirea contului de rezultat care s-a efectuat pe baza datelor din contabilitate privind perioada de raportare.

#### 3. Situației financiare prin :

- garantarea împrumuturilor acordate
- existența resurselor financiare

Comisia de cenzori apreciază ca bilanțul, contul rezultatului aferent exercițiului, situația activelor imobilizate și notele explicative la situațiile financiare la 31.12.2017, dau o imagine fidelă, clară și completă asupra patrimoniului CAR I.F.N. SIP Hunedoara.

Comitetul de supraveghere și toți salariații trebuie să acorde o atenție mare în gospodărirea fondurilor bănești și materiale și o chibzuită gestionare a acestor valori, să se analizeze cu discernământ fiecare cerere de împrumut, să realizeze un dialog permanent cu membrii CAR.

Apreciam că s-au diversificat și acțiunile de popularizare a prevederilor statutare, a cunoașterii cât mai temeinice a drepturilor și îndatoririlor ce revin fiecărui membru.

Comisia de cenzori certifică prin prezentul raport, datele din Situațiile financiare anuale încheiate și anexele la 31.12.2017.

În baza acestor considerații, a rezultatelor economico-financiare și organizatorice obținute de CAR I.F.N. SIP Hunedoara, comisia de cenzori supune aprobării conferinței prezentul raport.

COMISIA DE CENZORI,

Ec. Cazacu Mihaela \_\_\_\_\_  
Ec. Lăscuș Rodica \_\_\_\_\_  
Ec. Trif Lidia \_\_\_\_\_