



**RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI**  
pe perioada 01.01.2020 - 31.12.2020

Comisia de Cenzori a fost aleasă de Conferința Județeană a Sindicatului Învățământ Preuniversitar Județul Hunedoara din 29.05.2019.

Comisia de Cenzori a fost convocată, conform prevederilor statutului organizației și ținând cont de instituirea stării de alertă, pentru data de 15.04.2021.

Comisia are următoarea componență: Bolog Rodica, Cazacu Mihaela, Fotău Constantin, Lăscuș Rodica, Trif Lidia.

În formularea prezentului Raport, Comisia de Cenzori a luat în considerare următoarele acte normative/documente:

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 1969 / 2007 privind aprobarea reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare;
- Documentele de evidență contabilă pentru anul 2020;
- Balanța de verificare la 31.12.2020;
- Statutul S.I.P. Județul Hunedoara;
- Inventarul patrimoniului organizației efectuat la finalul anului 2020 și propunerile de casări;
- Procesul verbal de scoatere din funcțiune (casare) a obiectelor de inventar și mijloacelor fixe;
- Hotărâri ale Consiliului Liderilor S.I.P. Județul Hunedoara;
- Hotărâri ale Biroului Executiv S.I.P. Județul Hunedoara.

Comisia de cenzori a avut în vedere următoarele obiective:

- Documentarea asupra modului de organizare și funcționare a SIP Hunedoara;
- Organizarea și conducerea evidenței contabile, concordanța dintre evidența sintetică și cea analitică, clasarea documentelor;
- Realitatea, legalitatea, oportunitatea operațiunilor de încasări, plăți și bilanț;
- Existența faptică a valorilor materiale și bănești;

Au fost verificate următoarele documente, organizate și arhivate astfel:

- Acte contabile (casă și bancă) – ianuarie 2020;
- Acte contabile (casă și bancă) – februarie 2020;
- Acte contabile (casă și bancă) – martie 2020;
- Acte contabile (casă și bancă) – aprilie 2020;
- Acte contabile (casă și bancă) – mai 2020;
- Acte contabile (casă și bancă) – iunie 2020;
- Acte contabile (casă și bancă) – iulie 2020;
- Acte contabile (casă și bancă) – august 2020;
- Acte contabile (casă și bancă) – septembrie 2020;
- Acte contabile (casă și bancă) – octombrie 2020;
- Acte contabile (casă și bancă) – noiembrie 2020;
- Acte contabile (casă și bancă) – decembrie 2020;
- Situații lunare încasări și plăți 2020;
- Inventar 2020;
- State de plată 2020;
- Situație tichete cadou membri și lideri grupe sindicale – 8 martie 2020;



- Situație tichete cadou membri lideri grupe sindicale – 5 octombrie 2020;
- Situație tichete cadou membri lideri grupe sindicale – Crăciun 2020.

Din verificarea documentelor menționate rezultă următoarea situație a încasărilor și a plăților:

**BCR**  
**SITUAȚIA ÎNCASĂRILOR**

EXPLICAȚIA	TOTAL PERIOADA
1. Cotizații	2.631.761,00
2. Dobândă la titluri de stat	67.025,00
3. Lichidare depozite banca	700.587,56
4. Titluri de stat	-
5. Alte încasări	22.440
<b>TOTAL ÎNCASĂRI</b>	<b>3.421.813,56</b>

**SITUAȚIA PLĂȚILOR**

EXPLICAȚIA	TOTAL AN
1. Cotizație F.S.E. "Spiru Haret"	150.000,00
2. Cotizație C.N.S.L.R.- Frăția Hunedoara	48.000,00
3. Convorbiri telefonice	18.996,08
4. Deplasări	19.782,92
5. Organizare festivități – protocol	1.310,00
6. Indemnizații/salarii + contribuții B.S.	1.779.840,00
7. Ajutoare sociale	317.390,00
8. Comision bancă/titluri stat	4.348,02
9. Investiție depozite bancă / titluri de stat	750.000,00
10. Cheltuieli materiale	191.904,81
din care:	
- mijloace fixe	55.435,88
- obiecte de inventar	5.242,03
- utilități	4.972,29
- alte cheltuieli materiale	126.254,61
11. Alte plăți (cheltuieli judecata)	33.930,00
<b>TOTAL PLĂȚI</b>	<b>3.315.501,83</b>

**RECAPITULAȚIE**

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN
1.	Sold la începutul perioadei	69.364,57
2.	Încasări	3.421.813,56
3.	Plăți	3.315.501,83
4.	Sold la sfârșitul perioadei	175.676,30
5.	Depozite bancă / titluri de stat	2.555.273,87
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2.730.950,17</b>



**BRD**  
**SITUAȚIA ÎNCASĂRILOR**

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN
1.	Contribuție	612,47
2.	Dobanda la titluri de stat	7.000,00
<b>TOTAL ÎNCASĂRI</b>		<b>7.612,47</b>

**SITUAȚIA PLATILOR**

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN
1.	Comision	249,00
<b>TOTAL PLĂȚI</b>		<b>249,00</b>

**RECAPITULAȚIE**

NR. CRT.	EXPLICAȚIA	TOTAL AN
1.	<b>Sold la începutul perioadei</b>	<b>45.963,92</b>
2.	Încasări	7.612,47
3.	Plăți	249,00
4.	<b>Sold la sfârșitul perioadei</b>	<b>53.327,39</b>
5.	Titluri de stat	206.287,17
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>259.614,56</b>

**Concluzii:**

- S.I.P. Județul Hunedoara obține venituri numai din cotizații, dobânzi bancare și cupoane titluri de stat;
- cotizațiile sunt reținute pe statul de plată și sunt virate în cont; nu se încasează venituri în numerar decât ocazional;
- soldurile conturilor au fost analizate și comparate cu situația reală;
- comisia de cenzori a procedat la examinarea metodelor și procedurilor utilizate de S.I.P. Județul Hunedoara pentru ținerea contabilității și a conturilor, a efectuat un control prin sondaj al documentelor justificative astfel încât să se obțină o imagine corectă a conturilor;
- comisia de cenzori nu a constatat abateri de fond pe perioada de gestiune raportată, adică 01 ianuarie – 31 decembrie 2020.
- în bilanțul la 31 decembrie 2020 au fost preluate corect soldurile debitoare și creditoare din balanța de verificare la 31 decembrie 2020, respectându-se prevederile Legii Contabilității nr. 82 / 1991 republicată, precum și a reglementărilor privind persoanele juridice fără scop patrimonial;
- comisia de cenzori apreciază că bilanțul, contul rezultatului aferent exercițiului, situația activelor imobilizate și notele explicative la situațiile financiare anuale la sfârșitul anului 2020 dau o imagine fidelă, clară și completă asupra patrimoniului S.I.P. Județul Hunedoara.
- Inventarierea patrimoniului este finalizată și s-a efectuat în baza deciziei nr.18/2020.
- S-a constituit comisia de casare prin decizia nr.19/2020 și s-au propus spre casare bunuri în valoare totală de 20.621,79 lei conform listelor anexate.



Comisia de cenzori certifică prin prezentul raport datele din situațiile financiare ale S.I.P. Județul Hunedoara raportate la 31 decembrie 2020.

Față de cele constatate, Comisia de Cenzori recomandă descărcarea de gestiune a conducerii S.I.P. Hunedoara pe perioada 01.01.2020 - 31.12.2020.

15.04.2021, Deva

Membrii Comisiei de Cenzori:

Bolog Rodica

Cazacu Mihaela

Fotău Constantin

Lăscuș Rodica

Trif Lidia



ANEXA

S.I.P. Județul Hunedoara este unic asociat al S.C. SIPTOUR S.R.L., societate comercială având drept obiect de activitate: activități ale agențiilor de turism.

În ceea ce privește S.C. SIPTOUR S.R.L., au fost verificate următoarele documente, arhivate și organizate astfel: acte contabile primare, sintetice, registre jurnal, Cartea Mare, balanțe, centralizatoare, fișe de cont furnizori și clienți:

- ianuarie – iunie 2020;
- iulie – decembrie 2020.

Din verificarea documentelor menționate rezultă următoarea situație a încasărilor și a plăților la finalul anului 2020:

**SITUAȚIA ÎNCASĂRILOR**

Nr.crt.	Explicația	Total an
1	Încasări clienți servicii turistice	200.949,86
2	Dobândă bancă	-
3	Diferențe curs valutar	6,63
4	Alte încasări	<b>2,43</b>
<b>TOTAL</b>		<b>200.958,92</b>

**SITUAȚIA PLATILOR**

Nr.crt.	Explicația	Total an
1	Plăți furnizori servicii turistice	177.663,78
2	Salarii + contribuții BS	21.443,00
3	Deplasări	-
4	Comision banca	1.114,89
5	Impozit venit	343,00
6	Comision tichete de vacanță	2.477,58
7	Alte cheltuieli	1.793,09
<b>TOTAL</b>		<b>204.835,34</b>

**RECAPITULATIE**

Nr.crt.	Explicația	Total an
1	<b>Sold la începutul perioadei</b>	<b>95.830,15</b>
din care	Casa	30.938,90
	Banca	59.691,25
	Tichete de vacanță neîncasate	5.200,00
2	Încasări	200.958,92
3	Plăți	204.835,34
4	<b>Sold la finalul perioadei</b>	<b>91.953,73</b>
din care	Casa	51.534,67
	Banca	39.619,06
	Tichete de vacanță neîncasate	800,00



SINDICATUL ÎNVĂȚĂMÂNT PREUNIVERSITAR  
JUDEȚUL HUNEDOARA

Deva,  
15.04.2021

Membrii Comisiei de Cenzori:

Bolog Rodica

Cazacu Mihaela

Fotău Constantin

Lăscuș Rodica

Trif Lidia