

Raport financiar-contabil

pe anul 2020

Anul 2020 a fost un an greu din punct de vedere economic si financiar , marcat de efectele pandemiei cu virusul SARS-COV19. Toate activitatile au fost suspendate total in perioada martie-mai 2020, in restul anului activitatea economica desfasurandu-se cu anumite restrictii. Astfel si AGIR a fost nevoita sa diminueze chiriile pe care le incasa de la operatorii economici in proportie de 30-70 % fata de valoarea contractuala. Spatiul inchiriat cu destinatia club nici in momentul de fata nu aduce venituri , tinand cont de restrictiile pandemice. Avand in vedere ca principala sursa de venituri ale asociatiei sunt veniturile din chirii, sursele financiare au scazut , fiind nevoiti de a lua unele masuri de diminuare a cheltuielilor. Astfel , salariatii au fost in somaj tehnic in perioada aprilie-mai 2020, fiind retribuiti cu 75% din salariu , suma platita de Agentia de Somaj. Totodata am beneficiat de facilitatea fiscala acordata de guvern conform careia timp de trei luni , iunie , iulie si august 2020 , cota de 41,5% din fondul de salarii brut reprezentand contributiile sociale , a fost suportata tot de Agentia de Somaj. Aceste sume au fost primite sub forma de subventii pentru plata personalului , si au insumat 112.636 lei .

Compartimentul Financiar-Contabilitate a derulat in anul 2020 activitatile specifice privind inregistrarea lunar, cronologic a tuturor documentelor emise sau primite de asociatie , verificarea acestora , intocmirea de balante de verificare, jurnale de cumparari si de vanzari , deconturi de TVA , declaratii privind cumpararile si vanzarile pe teritoriul national , operatiuni de casa, banca , decontari cu personalul privind acordarea drepturilor salariale, de calculare , retinere si declarare a impozitelor si taxelor pentru bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale si a fondurilor speciale.

Data de 30.04.2021 , este termenul limita de intocmire a bilantului contabil pe anul 2020 impreuna cu situatiile financiare anuale si anexele acestuia si de depunere la Administratia Financiara sector 1.

SITUATIA ECONOMICO- FINANCIARA

Asociatia si-a desfasurat activitatea in cursul anului 2020 cu surse proprii de finantare in proportie de 86,70% - din cotizatii si activitate economica , precum si din surse atrase –sponsorizari si subventii in proportie 13,308 %.

La inchiderea exercitiului financiar 2020, au fost obtinute urmatoarele rezultate, evidentiata distinct pe cele doua activitati – non profit si economica – prezentate in **Anexa 1**.

Din cele de mai sus rezulta ca 88,40% din veniturile realizate in cursul anului 2020 sunt din activitatea economica si 11,60% sunt din activitatea fara scop patrimonial.

Exercitiul financiar 2020 s-a incheiat cu un rezultat favorabil de 90.314 lei, compus din excedent din activitatea fara scop patrimonial in valoare de 32.044 lei si profit net din activitatea economica de 58.270 lei.

In anul 2020, fata de anul 2019 veniturile totale au scazut cu 21,20% iar cheltuielile totale au scazut cu 25,20%.

Propunem ca rezultatul provenit din activitatea asociatiei (excedent total in suma de 90.314 lei) sa fie repartizat la capitolul alte rezerve .

Mentionam, asociatia nu a inregistrat datorii restante la bugetul statului la sfarsitul anului 2020.

Activitatea economico – financiara din anul 2020 fata de bugetul aprobat pentru anul 2020 se prezinta in (Anexa 2). Astfel veniturile din activitatea non profit s-au realizat in proportie de 60,30% fata de bugetul propus , dar veniturile din activitatea economica au inregistrat o realizare de 94,20% (veniturile din chirii -85,80% ,veniturile din vanzarea de carte –73,80% , veniturile din prestari de servicii – 10 5,60%.

Vom intampina greutati in relizarea principalelor venituri ale asociatiei- cele din chirii, avand in vedere scaderea accentuate a acestora. Toti chirieasii in momentul prelungirii contractului sau chiar in cursul anului solicita diminuarea cuantumului chiriei. Zona Calea Victoriei a scazut ca atractivitate pentru comertul

produselor de firma, oferta de spatii de inchiriat fiind mai mare decat cererea. Legislatia privind inchirierea de spatii comerciale si acordarea autorizatiilor si avizelor de amenajare si functionare s-a inasprit – una dintre conditii fiind gradul de risc seismic al cladirii. In cazul AGIR atat cladirea din Calea Victoriei cat si cea din b-dul Dacia, au durata de amortizare depasita (50 ani) fiind construite in anul 1926 respectiv 1936.

Cheltuielile din activitatea non profit au fost realizate in proportie de 50,20% fata de nivelul bugetat, iar cele economice in proportie de 90,40%.

Analizand in detaliu, situatia economico-financiera pe anul 2020, se prezinta astfel :

A . ACTIVITATEA FARA SCOP PATRIMONIAL (ANEXA 3)

Veniturile din activitatea non-profit a AGIR in suma de 190.075 lei in anul 2020, au inregistrat o scadere cu 33,60% fata de anul 2019.

45,40% din veniturile non profit sunt din cotizatii si 54,60% din sponsorizari si contributii.

Veniturile din cotizatii au inregistrat o scadere cu 17,40% fata de anul 2019 . Au scazut veniturile din cotizatile membrilor AGIR cu 29,50% , veniturile din taxa EURING cu 22,60%, si cele din cotizatiile SETEC de la 1330 lei in 2019 la 450 in 2020. Pentru anul 2021 ne propunem o crestere acestor venituri prin atragerea de noi membri si preocuparea de a incasa cotizatiile restante AGIR cat si SETEC.

Veniturile din sponsorizari si contributii in suma de 106.758 lei in anul 2020 au inregistrat o scadere cu 35% fata de anul 2019.

Veniturile non profit ale Editurii AGIR , compuse din contributii pentru editare carti in suma de 87.395 lei in anul 2020 au inregistrat o scadere cu 9% de anul 2019 .

In anul 2020, datorita pandemiei si a imposibilitatii de a organiza evenimente cu public, traditionalele concerte ale orchestrei AGIR nu au mai putut avea loc, deci sponsorizari pentru sustinerea lor nu s-au mai primit.

Sponsorizarile din redirectionare 2% din impozitul pe salarii – 563 lei in 2020 fata de 8.968 lei in 2019 au scazut foarte mult, de aceea se fac nenumarate apeluri catre membrii AGIR si ASTR pentru a depune Declaratia 230 privind redirectionarea catre AGIR a 3% din impozitul pe veniturile salariale cat si pe veniturile din pensii .

Alte sponsorizari in valoare de 11.000 lei au inregistrat o scadere cu 78% fata de anul 2019.

Pentru editare carti , in anul 2020 nu au fost primite subventii .

O preocupare deosebita in anul 2021 este de a atrage sponsorizari , care sa ajute asociatia in vederea organizarii si sustinerii activitatii non profit.

Cheltuielile din activitatea non profit in suma de 158.031 in anul 2020 au inregistrat scadere cu 60% fata de 2019.

Analizand structura cheltuielilor pentru activitatea non profit in anul 2020, se inregistreaza urmatoarele categorii de cheltuieli :

- Drepturi autor ziarul Univers Ingineresc – 68.795 lei fata de 146.508 lei cheltuiala in 2019. Aceasta reducere a cheltuieli s-a datorat faptului ca ziarul nu se mai tipareste si distribuie prin posta membrilor asociatiei si reprezinta 43,50% din total cheltuielilor non profit
- cotizatii la organisme internationale si analiza dosarelor de primire a titlului Euring – 42.746 lei reprezinta 27,00% din cheltuielile non profit
- indemnizatii si deplasari –37.640 lei reprezinta 23,80% din cheltuielile non profit
- prestari servicii - 6.267 lei reprezinta 4,00 % din cheltuielile non profit .

Toate aceste venituri si cheltuieli au condus in anul 2020, la realizarea unui excedent in suma de 32.044 lei.

B. ACTIVITATEA ECONOMICA (ANEXA 4)

Veniturile din activitatea economică in suma de 1.441.682 lei in 2020 sunt cu 19,30% mai mici decat cele din 2019.

Veniturile care au cea mai mare pondere în totalul veniturilor economice (59,50%) sunt veniturile din chirii. În anul 2020 sunt mai mici cu 32% fata de cele din 2019. Anual veniturile din chirii înregistrează scădere fata de anul anterior, astfel nivelul chiriilor încasate în anul 2014 a fost de 1.547.172 lei iar în 2020 858.437 lei.

Venituri din valorificarea fondului de carte prin librăria AGIR și comenzi ferme ale Editurii AGIR, în suma de 206.733 lei în anul 2020, reprezintă 14,30% din total venituri economice, în scădere cu 35% fata de 2019. Vânzarea de carte prin librărie înregistrează în 2020 o scădere cu 40% fata de anul 2019, respectiv 102.626 lei fata de 168.554 lei în anul 2019. 49% din cartile vandute de librărie sunt cărți ale Editurii AGIR și 51% sunt cărți de la alte edituri. Vânzarile de cărți pe baza comenzilor ferme primite de Editura AGIR în suma de 44.703 lei, au scăzut mult fata de cele din 2019 care au fost 146.803 lei. Stocul de cărți ale Editurii AGIR cumulativ în cei 30 de ani de activitate este de 708.130 lei, a înregistrat o scădere cu 38.612 lei fata de stocul din 2019, dar tot rămâne un stoc mare, de aceea trebuie avută în vedere o analiză temeinică a cartilor nou aparute, pentru care ar trebui să existe vânzarea asigurată prin comenzi ferme. Avem în vedere și creșterea continuă a vanzarilor de carte prin librărie, prin extinderea vânzării de carte pe baza comenzilor primite on-line și expedierea prin curier sau colet poștal, modernizarea și actualizarea site-ului librăriei AGIR, cu cele mai noi titluri de carte apărute în domeniul tehnic, editate atât de Editura AGIR cât și de celelalte edituri colaboratoare.

Venituri din dobânzi la depozite și cont curent și alte venituri din exploatare sunt în suma de 113.988 lei, reprezintă 7,90% din total venituri economice. Tendința este de scădere continuă a dobânzilor bancare la depozite de către toate băncile comerciale, nivelul dobânzilor ajungând la unele bănci sub 0,50-1%. Dobanzile realizate sunt aferente sumelor investite în fonduri de investiții la BCR, Banca Transilvania și Raiffeisen, valoarea unităților de fond fiind în continuă creștere.

Veniturile din prestari servicii în suma de 149.888 lei reprezinta 10,40% din total venituri economice – aceasta subgrupă de venituri include diferentele de curs favorabile la conturile în valuta ,recuperarea costurilor de expediere a cărților prin curier sau poștă , cheltuielile cu utilitati aferente spatiilor inchiriate care se recupereaza de la chiriasi.

Cheltuielile din activitatea economica efectuate de AGIR în anul 2020 se grupeaza în următoarele categorii : cheltuieli materiale, cheltuieli cu obiecte de inventar, cheltuieli cu energia apa si gaze, telefon si taxe postale, editare cărți , salarii și viramente către bugetul statului, alte cheltuieli cu intretinerea si reparatiile curente ale cladirilor , prestari servicii terti.

Analiza cheltuielilor din activitatea economica și ponderea lor în totalul cheltuielilor economice efectuate de AGIR se prezintă astfel:

Total cheltuieli: 1.383.412 lei – scadere cu 16,40% fata de anul 2019

Felul cheltuielilor	Suma lei	% din total cheltuieli
salarii și contribuții la bugetul de stat	665.436	48,10
Indemnizatii si contributii la bugetul de stat	86.934	6,30
Cheltuieli asigurări clădiri și mașini , taxe și impozite pentru acestea	77.772	5,60
Cheltuieli cu mat,consumabile și combustibili	17.967	1,30
Cheltuieli conventii civile	22.070	1,60
Cheltuieli cu energia electrica și gaze naturale	54.276	3,90
Cheltuieli sustinere evenimente și protocol	4.667	0,30
Cheltuieli cu telefoane și posta	7.899	0,60
Alte cheltuieli, prestări servicii pentru: asistență juridică, întreținere site, utilități, pază, protectia muncii, PSI ,internet	184.444	13,30

Cheltuieli reparatii auto si cladiri	23.095	1,70
Cost marfa vanduta	122.406	8,80
Comision bancar	8.787	0,60
Cheltuieli editura-gratuitati si drept autor	38.089	2,80
Cheltuieli din diferente curs valutar	46.833	3,40
Amortizare mijloace fixe	10.900	0,80
Impozit profit	11.837	0.90

Activitatea economica a inregistrat un excedent de 58.270 lei ,excedent folosit pentru realizarea de rezerve pentru acoperirea eventualelor pierderi din activitatea non profit.

In ceea ce priveste inventarierea anuala a patrimoniului, a fost constituita comisia de inventariere ,urmarindu-se concordanta dintre evidenta contabila si situatia factica. S-au inventariat mijloacele fixe, obiectele de inventar , stocul de carte de la librărie și editura,stocul de carte de la alte edituri precum și creantele și datoriile la data de 31.12.2020. Intre evidenta scriptica si cea factica nu exista diferente.

Pentru anul 2021, prezint urmatoarea situatie privind bugetul economico-financiar supus spre aprobare (**ANEXA 5**) :

Stabilirea prevederilor bugetare pentru anul 2021 a ținut seama de problemele economice din ultimii ani, dar și de perspectivele noului an, un an de criza economica si de retriectii impuse de pandemie, cand veniturile din chirii sunt in continuare diminuate prin inchiderea unor activitati, cum sunt terase, club , spectacole. Pentru realizarea bugetului anual și a echilibrului acestuia este necesar să folosim resursele financiare cu multă prudență și să perseverăm în obținerea rezultatelor pe care le dorim.

A. Capitolul venituri 2021

Veniturile previzionate în proiectul de BVC 2021 au avut la bază evaluarea surselor de venit, pe baza analizei proprii activității desfășurate în cursul anilor anteriori, dar și a posibilităților de realizare a acestora în contextul noului an. Propunerea de buget pentru anul 2021 este de **1.640.000** lei.

Activitatea economică se estimează că va realiza venituri totale de **1.400.000 lei**, formate din:

1. Venituri din chirii în sumă de **900.000 lei** prin menținerea contractelor actuale;
2. Venituri din vânzare publicații și cărți în sumă de **250.000 lei**;
3. Veniturile din alte surse economice în sumă de **250.000 lei**.

Veniturile acestei activități au fost stabilite în funcție de realizările din anul anterior și din primele patru luni ale anului 2021 dar fiind o activitate legată direct de piață nu avem o siguranță a realizării acestora.

Activitatea fără scop patrimonial și-a propus realizarea de venituri în valoare de **240.000 lei** formate din:

- Cotizații **110.000 lei**
- Sponsorizări **130.000 lei**

Din care sponsorizări , contributii editare carti , reviste 80.000, alte sponsorizari 50.000.

B. Capitolul cheltuieli 2021

Cheltuielile previzionate pentru acest an sunt de **1.400.000 lei**. Principalele categorii de cheltuieli, cu o contribuție importantă la realizarea veniturilor planificate sunt:

- activități economice în sumă de 1.400.00 lei;
- cheltuieli activități non profit în sumă de 240.000 lei din care:
 - o editarea ziarului – 60.000 lei;
 - o cotizații alte organisme – 50.000 lei;
 - o alte cheltuieli – 130.000 lei.

Proiectul de buget pe anul 2020 este un buget echilibrat cu venituri și cheltuieli totale în sumă de **1.640.000 lei**.

Pentru anul 2021 , AGIR isi propune continuarea lucrarilor de definitivare a proiectului tehnic ,de obtinere autorizatii si avize in vederea reabilitarii cladirii din Calea Victoriei 118,condolidare casa scarii refacere acoperis si fatada. Sumele platite pana in prezent pentru realizarea proiectelor de investitii sunt 151.485 lei pentru Calea Victoriei si 52.705 lei pentru Popa Tatu.

Avand in vedere ca autorizatia de constructie pentru cladirea din Calea Victoriei este obtinuta ,ar trebui sa stim valoarea lucrarilor si sa gasim sursele de finantare.

Contabil sef,

Suciu Mariana



SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ
ANUL 2020

ACTIVITATE	VENITURI	CHELTUIELI	EXCEDENT	PIERDERE
Economică	1.441.682	1.383.412	58.270	
AFSP	190.075	158.031	32.044	
Total	1.631.757	1.541.443	90.314	

SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ 2020

ANEXA 2

	APROBAT 2020	REALIZAT 2020	DIFERENȚĂ Aprobat - Realizat
A. VENITURI			
<i>1. Venit activități nonprofit</i>	315.000	190.075	-124.925
din care:			
- Cotizații AGIR, Setec, Euring	135.000	86.317	
- Contribuții carte și subvenții	80.000	87.395	
- Sponsorizări	100.000	16.363	
<i>2. Venituri economice, din care</i>	1.530.000	1.441.682	-88.318
- Chirii	1.000.000	858.437	
- Vânzare carte (bibliotecă + comenzi ferme)	280.000	206.733	
- Alte venituri (dobânzi, prestări servicii)	250.000	263.876	
- Venituri din subvenții pt.plata personalului		112.636	
TOTAL VENITURI	1.845.000	1.631.757	-213.243
B. CHELTUIELI			
<i>1. Cheltuieli activități nonprofit</i>	315.000	158.031	-156.969
din care:			
- Ziar Universul Ingineresc	60.000	68.765	
- Cotizații organisme internaționale	50.000	42.746	
- Susținere activități nonprofit	205.000	46.250	
<i>2. Cheltuieli activități economice</i>	1.530.000	1.383.412	-146.588
TOTAL CHELTUIELI	1.845.000	1.541.443	-303.557
REZULTAT FINANCIAR	0	90.314	90.314

ANEXA 3

SITUATIA VENITURI – CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA FARA
SCOP PATRIMONIAL

VENITURI	SUMA (lei)	% DIN TOTAL VENITURII AFSP
1.Venituri Cotizatii , din care	86.317	45,40%
-cotizatii AGIR	73.900	
-taxa EURING	11.967	
-cotizatii SETEC	450	
2.Venituri sponsozitari si contributii, din care:	103.758	54,60%
-contributii editare carte	87.395	
-sponsoriizare concerte orchestra	4.500	
-2% din impozit	563	
-sponsoriizari B-dul Dacia	300	
-alte sponsoriizari	11.000	
TOTAL VENITURI	190.075	

CHELTUIELI	SUMA (lei)	% DIN TOTAL CHELTUIELI
Cheltuieli indemnizatii si deplasari	37.640	23,80%
Cheltuieli ziar Univers Ingineresc	68.765	43,50%
Cheltuieli concerte orchestra	0	0
Cheltuieli cu materiale consumabile	2.613	1,70%
Cheltuieli prestari servicii	6.267	4,00%
Cheltuieli cotizatii org. internationale	42.746	27,00%
TOTAL CHELTUIELI	158.031	

--	--	--

ANEXA 4
SITUATIA VENITURI – CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA
ECONOMICA

VENITURI	SUMA (lei)	% din total veniturii economice
Venituri din chirii	858.437	59,50%
Venituri din vanzare carti	206.733	14,30%
Venituri din prestari servicii	131.178	9,10%
Venituri din dobanzi	113.988	7,90%
Venituri din subventii pt.plata personalului	112.636	7,80%
Alte venituri din exploatare	5.235	0,50%
Venituri din diferente curs valutar	13.475	38390%
TOTAL VENITURI	1.441.682	

CHELTUIELI	SUMA (lei)	% DIN TOTAL CHELTUIELI
Cheltuieli salarii și contribuții la bugetul de stat	665.436	48,10%
Cheltuieli indemnizatii si contributii la bugetul de stat	86.934	6,30%
Cheltuieli conventii civile	22.070	1,60%
Cheltuieli asigurări clădiri și mașini, taxe și impozite pentru acestea	77.772	5,60%
Cheltuieli cu materiale, consumabile și combustibili	17.967	1,30%
Cheltuieli cu energia electrică și gaze naturale	54.276	3,90%
Cheltuieli susținere evenimente și protocol	4.667	0,30%
Cheltuieli cu telefoane și poștă	7.899	0,60%
Alte cheltuieli, prestări servicii pentru: asist. juridică, întreținere site, utilități, pază, protecția muncii, PSI, amortizare, internet	184.444	13,30%
Cheltuieli reparații auto și clădiri	23.095	1,70%

Cost marfă vândută	122.406	8,80%
Cheltuieli editura-gratuitati si drept autor	38.089	2,80%
Cheltuieli din diferente curs valutar	46.833	3,40%
Amortizare mijloace fixe	10.900	0,80%
Comision bancar	8.787	0,60%
Impozit pe profit	11.837	0,90%
TOTAL CHELTUIELI	1.383.412	

BUGET VENITURI - CHELTUIELI AN 2021 ANEXA5

		REALIZ. 2020	CRESTERE	PROIECTIE 2021
Proiectie A. VENITURI				
<i>1. Venit activități nonprofit</i>		190.075	(+)10%	240.000
din care:				
- Cotizații AGIR, Setec, Euring		86.317		110.000
- Contribuții carte și subvenții		87.395		80.000
- Sponsorizări		16.363		50.000
<i>2. Venituri economice , din care :</i>		1.441.682	(-)14%	1.400.000
- Chirii		858.437		900.000
- Vânzare carte (librărie + comenzi ferme)		206.733		250.000
- Alte venituri (dobânzi, prestări servicii)		263.876		250.000
- Venituri din subventii pt.plata personalului		112.636		
TOTAL VENITURI		1.631.757		1.640.000
<i>1. Cheltuieli activități nonprofit</i>		158.031		240.000
din care:				
- Ziar Universul Ingineresc		68.765		60.000
- Cotizații organisme internaționale		42.746		50.000
- Susținere activități nonprofit		46.250		130.000
<i>2. Cheltuieli activități economice</i>		1.383.412		1.400.000
TOTAL CHELTUIELI		1.541.443		1.640.000
REZULTAT FINANCIAR		90.314		0

