

**BILANT**  
INCHEIAT LA 30.06.2019 --- CSM -SM

(lei)

Rand	Denumire	Cod	Sold inceput an	Sold sf. perioadei
3	Active fixe necorporale (ct.2030000+2050000+2060000+2080100+2080200+ 2330000-2800300-2800500-2800801-2800809-2900400-2900500-2900801-2900809-2930100*)	03	7.775,00	6.109,00
12	TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)	15	7.775,00	6.109,00
14	Stocuri (ct.3010000+3020100+3020200+3020300+3020400+ 3020500+ 3020600+3020700+3020800+3020900+ 3030100+3030200+ 3040100+ 3040200+3050100+3050200+3070000+3090000+ 3310000+ 3320000+ 3410000+3450000+3460000+3470000+3490000+ 3510100+ 3510200+3540100+ 3540500+3540600+ 3560000+ 3570000+ 3580000+3590000+3610000+ 3710000+ 3810000+/-3480000+/-3780000-3910000 -3920100-3920200-3930000-3940100-3940500-3940600-3950100-3950200-3950300-3950400-3950600-3950700-3950800-3960000-3970000-3970100-3970200-3970300-3980000-4420803)	19	91.615,00	96.235,00
17	Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+ 4110108+ 4130100+4180000+4250000+4280102+ 4610101+ 4610109 +4730109**+4810101+ 4810102+4810103+4810200+ 4810300+4810900+ 4820000+ 4830000 + 4890000 - 4910100-4960100+5120800), din care:	21	108.947,00	
20	Creante comerciale si avansuri (ct.2320000+2340000+4090101+4090102+ 4110101+ 4110108+4130100 +4180000+4610101 - 4910100 - 4960100),din care :	22	108.947,00	
28	Total creante curente(rd.21+23+25+27)	30	108.947,00	
31	Conturi la trezorerie, casa in lei (ct.5100000+5120101+5120501+5130101+5130301+5130302+5140101+5140301+5140302+5150101+5150103+5150301+5150500+5150600+5160101+5160301+5160302+5170101+5170301+5170302+5200100+5210100+5210300+5230000+5250101+5250102+5250301+5250302+5250400+5260000+5270000+5280000+5290101+5290201+5290301+5290400+5290901+5310101+5410101+5500101+5510000+5520000+5550101+5550400+5570101+5580101+5580201+5590101+5600101+5600300+5600401+5610101+5610300+5620101+5620300+5620401+5710100+5710300+5710400+5740101+5740102+5740301+5740302+5740400+5750100+5750300+5750400-7700000)	33		-2.652.887,00
32	Dobanda de incasat, alte valori, avansuri de trezorerie (ct.5180701+5320100+5320200+5320300+5320400+ 5320500+ 5320600+ 5320800+5420100)	331		82.510,00
37	Total disponibilitati si alte valori(rd.33+33.1+35+35.1)	40		-2.570.377,00
41	TOTAL ACTIVE CURENTE (rd. 19+30+31+40+41+42)	45	200.562,00	-2.474.142,00
42	TOTAL ACTIVE (15+45)	46	208.337,00	-2.468.033,00
51	Datorii comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2690100+4010100+4030100+4040100+4050100+ 4080000+ 4190000+ 4620101+4620109+4730109+ 4810101+4810102+ 4810103+4810200+ 4810300+ 4810900+4820000+ 4830000+4890000+ 5090000+ 5120800), din care:	60	4.264.911,00	199.134,00

Rand	Denumire	Cod	Sold inceput an	Sold sf. perioadei
55	Datorii comerciale si avansuri (ct. 4010100+4030100+4040100+4050100+ 4080000+ 4190000+ 4620101), din care:	61	303.309,00	163.189,00
57	Datorii catre bugete (ct. 4310100+4310200 + 4310300 + 4310400 + 4310500+ 4310700+ 4370100 + 4370200 + 4370300 + 4400000+4410000+ 4420300 + 4420801+ 4440000+ 4460000+ 4480100 +4550501+ 4550502+ 4550503+ 4620109+4670100+ 4670200+ 4670300+ 4670400+ 4670500+ 4670900+ 4730109+4810900+ 4820000), din care:	62	83.593,00	57.210,00
60	Contributii sociale(ct.4310100+4310200+4310300+4310400+ 4310500+ 4310700+ 4370100+ 4370200+4370300)	631	38.009,00	30.593,00
66	Salariile angajatilor (ct.4210000+4230000+4260000+4270100+ 4270300+ 4280101)	72	35.514,00	26.986,00
67	Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizatii de somaj, burse) (ct.4220100+4220200+4240000+4260000+4270200+ 4270300+ 4290000+ 4380000), din care:	73	-1.431,00	
71	TOTAL DATORII CURENTE(rd60+62+65+70+71+71+73+74+75)	78	4.382.587,00	283.330,00
72	TOTAL DATORII (rd58+78)	79	4.382.587,00	283.330,00
73	ACTIVE NETE=TOTAL ACTIVE-TOTAL DATORII=CAPITALURI PROPRII (rd.80=rd46-79=rd.90)	80	-4.174.250,00	-2.751.363,00
77	Rezultatul reportat (ct. 1170000 - sold debitor)	86	518.576,00	224.683,00
79	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct. 1210000 - sold debitor)	88	3.655.674,00	2.526.680,00
80	TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)	90	-4.174.250,00	-2.751.363,00

Conducatorul institutiei,

Conducator compartiment financiar contabil,

**CONT DE REZULTAT PATRIMONIAL -Integral de la buget-A**  
INCHEIAT LA 30.06.2019 --- CSM -SM

(lei)

Rand	Denumire	Cod	An precedent	An curent
8	Salariile si contributiile sociale aferente angajatilor (ct.6410000+6420000+6450100+6450200+6450300+ 6450400+ 6450500+6450600+ 6450700+6450800+6460000+6470000)	08	170.792,00	250.481,00
10	Stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti (ct.6010000+6020100+6020200+6020300+6020400+ 6020500+ 6020600+ 6020700+6020800+6020900+6030000+ 6060000+ 6070000+6080000+6090000+6100000+ 6110000+ 6120000+ 6130000+6140000+6220000+6230000+6240100+ 6240200+ 6260000+6270000+6280000+6290100)	10	1.507.166,00	2.250.723,00
11	Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane (ct.6290200+6810100+6810200+6810300+6810401+6810402+6820101+ 6820109+6820200+ 6890100+ 6890200)	11	1.666,00	1.666,00
12	Alte cheltuieli operationale(ct.6350000+6540000+6580101+6580109)	12	8.706,00	23.810,00
13	TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE (rd.08+09+10+11+12)	13	1.688.330,00	2.526.680,00
16	DEFICIT (rd.13-06)	16	1.688.330,00	2.526.680,00
18	V. CHELTUIELI FINANCIARE (ct.6630000+6640000+6650000+6660000+6670000+ 6680000+ 6690000+ 6860300+6860400+6860800)	18	299,00	
21	DEFICIT (rd.18-17)	21	299,00	
24	DEFICIT (rd.16+21-15-20)	24	1.688.629,00	2.526.680,00
32	DEFICIT (rd.24+29-23-28)	293	1.688.629,00	2.526.680,00
36	-DEFICIT(rd.29.3+29.4)	32	1.688.629,00	2.526.680,00

Conducatorul institutiei,

Conducator compartiment financiar contabil,

**NOTE EXPLICATIVE**  
**(Raport de analiza pe baza de bilant)**  
**la situatiile financiare la data de 30 iunie 2019**

Clubul Sportiv Municipal Satu Mare este institutie publica cu personalitate juridica de subordonare locala, finantata integral de la bugetul local.

Informatii cu privire la elementele semnificative din bilant:

**Referitor la activele fixe :**

Institutia nu detine constructii sau terenuri (activitatea Clubului Sportiv Municipal Satu Mare se desfasoara in spatiu inchiriat), respectiv active fixe. Institutia detine activ fix necorporal reprezentand soft contabil care a fost achizitionat in anul 2016 in suma de 13.328 lei. Amortizare lunara 277 lei. Valoare neta la sfarsitul perioadei este de 6.942 lei

**Referitor la personal :**

La sfarsitul trimestrului II 2019 Clubul Sportiv Municipal Satu Mare are 9 salariati angajati cu contract individual de munc din care un director cu contract de management.

**Referitor la stocuri:**

In trimestrul II 2019 au fost inregistrate miscari de stocuri deoarece au fost achizitionate urmatoarele :

- pentru competitia de scrima a fost achizitionat un laptop care este necesar in continuare la desfasurarea activitatii precum si o licenta windows pentru laptop
- s-a achizitionat un echipament sportiv pentru sectia de judo,
- extinctoare necesare pentru protectia muncii

Ca urmare a inventarului efectuat la nivelul institutiei s-a constatat ca o serie de bunuri sunt deteriorate si se vor propune spre casare.

**Referitor la creante :**

La sfarsitul trim. II 2019, situatia creantelor se prezinta astfel:

**A) creante bugetare** nu s-au inregistrat miscari ;

**B) creantele comerciale** nu prezinta solduri .

**Soldul contului casa** la sfarsitul trimestrului II 2019 este zero.

**Soldul contului avansuri de trezorerie** la sfarsitul trimestrului II 2019 este 82.510,01 lei din care :

- 82.510 lei component ce trebuie identificata sold din anul 2014-2016

**Referitor la datorii:**

Datoriile curente a Clubului Sportiv Municipal Satu Mare in suma de 283.337 lei, reprezinta:

- datorii catre bugete 25.621 lei
  - impozit salarii iunie 2019 – 2.655 lei;
  - impozit contracte de activitate sportiva iunie 2019 – 9.312 lei
  - alte impozite si taxe 13.654 lei  
-13.653,70 lei sold ce provine din anul 2016 a carei componenta inca nu o cunoastem. La nivelul institutiei desfasuram un control intern pentru a afla component acestui sold.
- contributi sociale in suma de 30.593 lei din care :
  - contributiile angajatilor iunie 2019 in suma totala 14.619 lei
  - contributiile aferente contractelor de activitate sportiva iunie 2019 in suma totala de 11.648 lei
  - contributia asiguratorie de munca aferente contractelor de munca pentru luna iunie 2019 : 940 lei
  - in contul 431.04 contrib asiguratilor pt asig soc de sanatate si in contul 431.07 contrib concedii si indemnizatii se afla un sold in suma de 3.386 lei a carei componenta nu o cunoastem intru-cit provine din anul 2016. La nivelul institutiei desfasuram un control intern pentru a afla component acestui sold.

- Salariile angajatilor in suma de 26.986 lei
  - salariile angajatilor, respectiv retinerile din salarii (sindicat, pensie facultativa) aferente lunii iunie 2019 in suma totala de 24.482 lei;
  - in contul 428 se regaseste un sold de 2.087 lei care provin din anul 2016 si la care inca nu cunoastem componenta sumelor. La nivelul institutiei desfasuram un control intern pentru a afla component acestui sold.
  - in contul 427 se regaseste un sold de 417 lei suma retinuta pentru biletele de avion de la antrenorul de baschet
- Datoriile comerciale sunt in suma de 163.189 lei cu urmatoarea componenta :
  - prestatorii de servicii participanti la activitatea sportiva (sportivi,antrenori,maseur,fizioterapeut,kinetoterapeut,preparator sportiv,impresar) in suma de 118.141 lei din care :
    - Prestari servicii activitate sportiva handbal pentru anul 2017 -6.500 lei ;
    - Prestari servicii activitate sportiva baschet pentru iunie 2017 : 3.768 lei suma ce a fost achitata sportivei Miller Britany dar aceasta ia fost incheiat contractul si a inchis contul chiar in ziua in care i s-a facut viramentul astfel ca aceasta suma s-a intors in contul nostru.
    - Prestari servicii pentru baschet luna iunie 2019 36.361 lei
    - Prestari servicii activitate sportiva scrima pentru iunie 2019 :7.634 lei ;
    - Prestari servicii activitate sportiva popice pentru iunie 2019 : 2.434 lei ;
    - Prestari servicii activitate sportiva karate pentru iunie 2019: 6.894 lei ;
    - Prestari servicii activitate sportiva judo pentru iunie 2019: 7.867 lei ;
    - Prestari servicii activitate sportiva fotbal pentru iunie 2019: 43.550 lei ;
    - Prestari servicii activitate sportiva natatie pentru iunie 2019: 3.133 lei ;
  - Intretinere baza sportiva si curatenie sectia fotbal iunie 2019 : 1.760 lei ;
  - Indemnizatii sportive luna iunie 2019 2.500 lei
    - Indemnizatii sportive iunie 2019 : 1.220 lei sectia scrima
    - Indemnizatii sportive iunie 2019 : 560 lei sectia karate
    - Indemnizatii sportive iunie 2019 : 720 lei sectia judo
  - Prestari servicii medicale iunie sectia fotbal 150 lei
  - Federatia de Baschet amenda 23.809,50
  - Chiriile 15.825 lei :
    - Pentru sediul administrativ :1.125 lei
    - Pentru bazinul de natatie : 14.700 lei ;
  - Utilitati sediu administrativ 106.06 lei
  - Furnizor a carei componenta nu o cunoastem deoarece este sold provenit din 2016 897.45 lei. La nivelul institutiei desfasuram un control intern pentru a afla component acestui sold.
- Creditori in suma de 35.945 lei reprezentand situatie de lamurit sold provenit din 2016 lei
- Sume in curs de lamurire 1.239 lei suma identificata ca urmare a verificarilor efectuate in anul 2016.

#### **Referitor la platile efectuate:**

Platile efectuate pe seama creditelor bugetare deschise de Primaria Municipiului Satu Mare la data de 30.06.2019 au fost de 2.652.882 lei.

#### **Referitor la veniturile si cheltuielile realizate:**

Cheltuielile efectuate sunt in suma 2.526.680 lei, din care:

- Sectia Baschet: 1.417.234 lei din care 1.036.284 lei reprezinta cheltuieli aferente contractelor de activitate sportiva o pondere de 73% in total cheltuieli aferente sectiei
- Sectia Scrima: 174.126 lei din care 67.259 lei reprezinta cheltuieli aferente contractelor de activitate sportiva o pondere de 39% in totalul cheltuielilor, iar aprox 39.900 lei reprezinta cheltuieli efectuate cu organizarea competitiei de scrima Ecaterina Stahl o pondere de 23% in total cheltuieli aferente sectiei
- Sectia Popice: 36.096 lei din care 17.564 lei reprezinta cheltuieli aferente contractelor de activitate sportiva o pondere de 49% in totalul cheltuielilor aferente sectiei
- Sectia Karate: 40.128 lei din care 35.399 lei reprezinta cheltuieli aferente contractelor de activitate sportiva o pondere de 88% in totalul cheltuielilor aferente sectiei

- Sectia Judo: 75.085 lei din care 62.154 lei reprezinta cheltuieli aferente contractelor de activitate sportiva o pondere de 83% in totalul cheltuielilor aferente sectiei
- Sectia Fotbal: 399.104 lei din care 340.921 lei reprezinta cheltuieli aferente contractelor de activitate sportiva o pondere de 85% in totalul cheltuielilor aferente sectiei
- Sectia Natatie: 109.108 lei din care 20.408 lei reprezinta cheltuieli aferente contractelor de activitate sportiva o pondere de 19% in totalul cheltuielilor aferente sectiei, ponderea cea mai mare este reprezentata de chiria pentru sala de natatie 81% in totalul cheltuielilor aferente sectiei
- Administrativ: 275.798 lei din care 244.969 lei reprezinta cheltuieli salariale o pondere de 89% in totalul cheltuielilor aferente sectiei.

Din analiza de mai sus putem concluda ca la titlul 20 cea mai mare pondere in totalul cheltuielilor efectuate pana la data de 30.06.2019 este reprezentata de contractele de activitate sportiva care sunt in suma de 1.579.990 lei reprezentand 69% din total cheltuieli.

In conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.03.2019, respectiv confirmam ca politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile, ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata, iar activitatea ne-o desfasuram in conditii de continuitate.