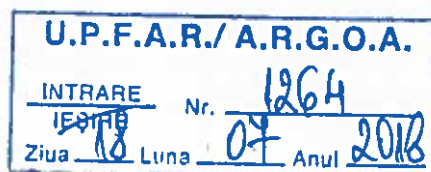




FINCONTAUDIT



RAPORT PRIVIND VERIFICAREA SI CERTIFICAREA SUMELOR PRIVIND ACTIVITATEA UPFAR PENTRU PRIMUL SEMESTRU 2018

Subscrisa FINCONT AUDIT SRL inregistrata in Tabloul Corpului Expertilor Contabili Bucuresti cu nr. 8950, CIF 14675911 in calitate de cenzor, avand in vedere mandatul acordat de Adunarea Generala Ordinara U.P.F.A.R. - A.R.G.O.A. prin Hotararea nr. 8 din 27.03.2018, privind exercitarea functiei de cenzor in conformitate cu Ordonanta nr. 26/ 2000 cu privire la asociatii si fundatii, pentru activitatea financiar contabila a exercitiului financiar 2018 a asociatiei Uniunea Producatorilor de Film si Audiovizual din Romania - Asociatia Romana de Gestiune a Operelor din Audiovizual (U.P.F.A.R. - A.R.G.O.A.) cu sediul in str. Dem. I. Dobrescu, nr. 4-6, Corp B, Et. 1, Cam. 112, Sector 1, Cod Postal 010026, Bucuresti, Romania, CUI 12263159.

Asociația întocmește registrele obligatorii in corelare cu prevederile normelor contabile aplicate persoanelor care utilizează sisteme informatice de prelucrare automata a datelor. Operațiunile economico-financiare privind exercițiul incheiat au fost consemnate in documente justificative, intocmite in momentul efectuării acestora si inregistrate in contabilitatea asociației. Rulajele conturilor sunt reflectate corect in balanțele de verificare lunare, efectuandu-se in acest sens sondaje pentru fiecare luna din anul supus analizei. Sondajele efectuate nu au surprins aspecte de neconcordanta intre evidentele analitice si sintetice.

Verificările efectuate prin sondaj au evidențiat faptul ca datele din balanța de verificare corespund cu cele din cu registrul jurnal ceea ce da siguranța ca nu exista anomalii si ca metodele si politicile contabile folosite au o baza rezonabila pentru exprimarea unei opinii. Soldurile conturilor la iunie 2018 au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societății.

Asociația Uniunea Producătorilor de Film și Audiovizual din România - Asociația Romana de Gestiune a Operelor din Audiovizual (UPFAR-ARGOA), este desemnata potrivit Legii 8/1996 cu modificările si completările ulterioare, organism de gestiune colectiva a drepturilor producătorilor de opere audiovizuale prin Decizia ORDA nr.9/1999, desfășurând activități specifice unui organism de gestiune colectiva. Activitatea desfășurata potrivit Legii 8/1996 cu modificările si completările ulterioare in calitate de organism de gestiune colectiva de către UPFAR-ARGOA, face obiectul prezentării si detalierii intr-o raportare distincta de situațiile financiare anuale (bilanț,contul rezultatului exercițiului, anexe la bilanț pe care asociația are obligația sa o întocmeasca si sa le depună la ANAF), aceasta fiind stabilita de ORDA (organismul de reglementare in domeniu) prin formularul Darea de seama anuala, care se supune avizării Adunării Generale Ordinare si se transmite anual la ORDA, in primul trimestru al anului următor.

Principalii indicatori la 30.06.2018 se rezuma astfel:

Activ	Valoare	Pasiv	Valoare
IMOBILIZĂRI NECORPORALE	18.345	CAPITAL	1.200
IMOBILIZĂRI CORPORALE	341.682	REZERVE	-
IMOBILIZĂRI FINANCIARE	67.022	REZULTAT REPORTAT	-165.066
STOCURI	5.269		
CREANȚE	1.236.233	REZULTAT AFSP	- 210.080
CHELTUIELI IN AVANS	749.740	ALTE FONDURI	4.849.907
CASA SI CONTURI LA BANCII	28.842.424	DATORII	26.784.754
Total	31.260.715	Total	31.260.715

Member of CAFR- 236/2002
Member of CECCAR- 8950/2014

Grigore Mora, nr. 37, sector 1
Phone: +40 21 529 95 00
Fax: +40 21 311 44 77
Email: office@fincont.ro



FINCONTAUDIT

Remunerațiile repartizate în primul semestrul al anului 2018, comisionul reținut și fondul comun constituit în baza hotărârilor Adunării Generale se prezintă după cum urmează:

1. Sume colectate în trimestrul 4 2017 ce au fost repartizate membrilor în trimestrul 1 2018:

UPFAR - suma de repartizat	Fond comun	Comision repartitie	Suma repartizata titularilor
1,428,978.20	107,173.37	214,346.73	1,107,458.10
400,398.88	30,029.92	60,059.83	310,309.13
722,324.80	54,174.36	93,902.22	574,248.22
2,551,701.88	191,377.64	368,308.79	1,992,015.45

2. Sume colectate în trimestrul 1 2018 ce vor fi repartizate membrilor în trimestrul 2 din 2018:

Sursa de colectare	Suma colectata T1 2018 - lei fara TVA	Comision colectare de la OGC	UPVR	ADPFR	UPFAR - suma de repartizat	Fond comun	Comision repartitie	Suma de repartizat titularilor	Suma ramasa nerepartizata la 31.03.2018
retransmitere prin cablu - colector UPFAR-ARGOA	1.887.995	18.132	266.207	15.148	1.588.507	119.138	238.276	1.231.093	0
comunicare publica/ambiental - colector UPFAR-ARGOA	401.835				401.835	30.138	60.275	311.422	0
remuneratie compensatorie copie privata - colector UPFR	957.480	154		15.261	942.064	70.655	122.468	748.941	0
retransmitere prin cablu - colector UCMR-ADA	111.063				56.232	4.217	7.872	44.142	54.831*
TOTAL	3.358.373	18.286	266.207	30.410	2.988.639	224.148	428.892	2.335.599	54.831

*Suma reprezinta drepturi de autor colectate de la UCMR-ADA în luna februarie 2018.

De asemenea, în data 16.03.2018, s-a mai repartizat suma de 5.015.608 lei membrilor, provenita din sume aferente anilor anterior, prescrise, distribuite prin Hotararea Nr. 2 AGE 2017:

Total, din care:	5.015.608
SUME PRESCRISE DIN SURSA CABLU UPFAR-ARGOA	2.340.631
SUME PRESCRISE DIN SURSA CABLU UCMR-ADA	2.385.043
SUME PRESCRISE DIN SURSA COPIE PRIVATA	289.934



FINCONTAUDIT

Situatia veniturilor din comisioane inregistrate in semestrul 1 2018 se prezinta astfel:

Descriere	Suma
Comision repartitie retransmitere prin cablu - colector UPFAR-ARGOA - T4 2017	214.347
Comision repartitie comunicare publica/ambiental - colector UPFAR-ARGOA -T4 2017	60.060
Comision repartie remuneratie compensatorie copie privata - colector UPFR - T4 2017	93.902
Comision retransmitere prin cablu - colector UPFAR-ARGOA - T1 2018	238.276
Comision comunicare publica/ambiental - colector UPFAR-ARGOA - T1 2018	60.275
Comision remuneratie compensatorie copie privata - colector UPFR- T1 2018	122.468
Comision retransmitere prin cablu - colector UCMR-ADA- T1 2018	7.872
Subtotal comision aferent repartizarilor	797.201
Comision colectare OGC retransmitere prin cablu - colector UPFAR-ARGOA	18.132
Comision colectare OGC comunicare copie - colector UPFAR-ARGOA	154
Comision colectare cablu [upvr+adpfr]	7.136
Comision colectare cablu [upvr+adpfr]	5.837
Comision colectare cablu [upvr+adpfr]	4.471
Subtotal comision aferent colectarilor	35.730
TOTAL VENITURI DIN COMISION INREGISTRATE IN CONTABILITATE	832.931

Contabilitatea mișcării disponibilităților bănești aflate în conturi/casierie se tine distinct în lei și valută, disponibilitățile fiind contabilizate în analitice pe categorii de utilizări. Situația disponibilităților bănești ale asociației în primul semestru al anului 2018 se prezintă astfel:

Disponibilități	Sold la 30.06.2018
Conturi curente - lei	28.832.500
Conturi curente - valuta	8.342
Total disponibil în banca	28.840.842
Casa în lei	1.537
Alte valori	45
Total disponibil în banca și casa	28.842.424

Remunerațiile colectate de UPFAR-ARGOA în primul semestru al anului 2018 se prezintă astfel:

Sursa de colectare	Suma colectata S1-2018
Retransmitere prin cablu - colector UPFAR-ARGOA	3.704.257,35
Comunicare publica/ambiental - colector UPFAR-ARGOA	709.082,80



FINCONTAUDIT

Sursa de colectare	Suma colectata S1-2018
Remuneratie compensatorie copie privata - colector UPFR	1.378.871,71
Retransmitere prin cablu - colector UCMR-ADA	2.630.398,76
TOTAL	8.422.610,62

Situația Fondului Comun colectat din remunerațiile incasate s-au constituit potrivit hotărârilor Adunărilor Generale UPFAR-ARGOA și destinat utilizării acoperirii cheltuielilor efectuate pentru scopuri comune membrilor/asociației. se prezintă astfel la în primul semestru al anului 2018:

Sold la 01.01.2018	Sold la 30.06.2018
5.364.090.52	4.849.906.63

Fondul comun comun a fost alimentat atât de sumele reținute în cursul anului potrivit hotărârii Adunării Generale Ordinare UPFAR-ARGOA nr.1/25.03.2016 cât și cu sumele ce au făcut obiectul prescrierii și stabilirii destinației prin Hotărârea nr. 2/28.11.2017 a Adunării Generale Extraordinare UPFAR-ARGOA. Evidența sumelor ce alimentează acest fond precum și a cheltuielilor comune suportate din acesta. se ține potrivit normelor interne cu ajutorul analiticelor contului 116 Alte fonduri speciale ale AFSP.

Concluzionând asupra evidenței contabile pentru primul semestru al anului 2018:

- Asociația a respectat normele legale și contabile din România. Legea Contabilității nr. 82/1991. Ordinului MFP nr. 3103/2017 privind aprobarea reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial cât și cele ale Codului Fiscal. organizând evidența contabilă în conformitate cu acestea. dar și cu procedurile interne stabilite potrivit Legii 8/1996 și a statutului organismului de gestiune;
- Operațiunile economico-financiare privind primul semestru al anului 2018 au fost consemnate în documente justificative și înregistrate în rulajele conturilor prezente în balanța de verificare;
- Asociația și-a respectat obligațiile față de bugetul de stat și de asigurări sociale. onorându-și obligațiile de plată și declarative ce îi revin;

Ținând seama de cele prezentate în acest raport. se poate concluziona la data elaborării prezentului raport că elementele prezentate sunt conform reglementărilor în vigoare și prezintă o imagine fidelă sub toate aspectele semnificative.

Cenzor. FINCONT AUDIT SRL.
Prin: Constantin Florea-Nichi

Intocmit astăzi. 20.07.2018