

CORPUL EXPERTILOR CONTABILI  
ȘI CONTABILILOR AUTORIZAȚI  
DIN ROMÂNIA

Filiala .....

**RAPORT ANUAL DE ACTIVITATE**  
**pe anul .....**

1) Numele și prenumele / Denumirea societății comerciale: .....
2) Numărul și data carnetului de membru / autorizației de funcționare: Carnet ...../..... Autorizație ...../.....
3) Adresa / sediul social: Localitatea ..... str. ...., nr. ...., bloc....., sc. ...., et. .... sector (județ) ..... Telefon ..... Fax ..... Mobil ..... Email ..... web .....
4) Registrul comerțului: Nr. înreg. .... CUI ..... Capital social la 31 decembrie: ..... lei. (pentru societăți comerciale)

**1. Informații generale despre cabinet**

**1.1. Forma juridică de exercitare a profesiei:**

- societate comercială:
  - pe acțiuni (SA)
  - cu răspundere limitată (SRL)
  - cu capital autohton
  - cu capital străin
  - cu capital mixt
- persoană fizică autorizată:
  - Ca liber-profesionist:
    - Prin cabinete proprii cu angajați   
.....  
(denumirea cabinetului)
    - Prin societăți comerciale de expertiză contabilă / contabilitate   
.....  
(denumirea societății de expertiză contabilă / contabilitate)
    - Cu titlu individual
  - Ca salariați ai unor instituții sau agenți economici:
    - Locul de muncă: .....
    - Funcția: .....

**1.2. Filiale (F), sucursale (S), puncte de lucru (Pl):**

Localitatea și adresa	Forma de organizare (F, S sau Pl)

**1.3. Structura acționariatului:**

Nr. crt.	Numele și prenumele asociaților (acționarilor)	Membru CECCAR da* / nu	Funcția în cadrul cabinetului	Procent din capitalul social
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
TOTAL:		X	X	100

\* Dacă „da”, se trece una dintre inițialele „L” (liber-profesionist) sau „A” (angajat).

**2. Activitatea desfășurată în anul încheiat****2.1. Cifra de afaceri și numărul clienților cabinetului în anul încheiat:**

	Număr clienți	Cifra de afaceri (lei)
Total	.....	.....
Din care:		
– servicii contabile	.....	.....
– servicii de audit statutar	.....	.....
– servicii de alte tipuri de audit	.....	.....
– servicii de consultanță financiară și fiscală	.....	.....
– alte servicii profesionale	.....	.....
– expertize contabile judiciare	.....	.....
– expertize contabile extrajudiciare	.....	.....
– activitatea de cenzor	.....	.....
– evaluări patrimoniale	.....	.....
– asistență de specialitate pentru înființarea și reorganizarea societăților comerciale	.....	.....
– servicii personal-salarizare	.....	.....
– alte servicii profesionale care presupun cunoștințe de contabilitate	.....	.....

**2.2. Care sunt primii 5 clienți în funcție de volumul onorariilor în totalul cifrei de afaceri realizate de cabinet:**

Nr. crt.	Codul intern al clientului	Onorarii (lei)	Natura misiunii
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			

**2.3. Modalități de stabilire și percepere a onorariilor:**

Cum se stabilesc onorariile?	<u>% din total</u>
– negociere directă pornind de la piață	DA / NU
– negociere directă pornind de la Tariful profesional	DA / NU
– participări la licitație	DA / NU
Cum se percep onorariile?	
– la terminarea lucrărilor	DA / NU
– în avans până la .....% și restul la predarea lucrărilor	DA / NU
– lunar	DA / NU

**2.4. a) Clienți noi în anul încheiat:**

<u>Natura misiunii</u>	<u>Număr</u>
.....	
.....	
.....	
.....	
.....	

**b) Clienți pierduți în anul încheiat:**

<u>Natura misiunii</u>	<u>Număr</u>
.....	
.....	
.....	
.....	
.....	

**2.5. Modalitățile de raportare față de client (precizați ce rapoarte și la ce perioade se predau conducerii entității-client):**

<u>Natura misiunii</u>	<u>Raportarea făcută</u>	<u>Termen (perioada)</u>
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		

## 2.6. Asigurare:

Are cabinetul o poliță de asigurare pentru riscul profesional?	DA / NU
- Nr. poliță valabilă pentru anul încheiat	.....
- Suma asigurată	.....
- Asigurător	.....

## 3. Personal

### 3.1. Număr de personal utilizat în cursul anului:

a) Numărul mediu al angajaților conform Legii nr. 53/2003 – Codul muncii, cu modificările și completările ulterioare – total, din care:	.....
• economiști și contabili	.....
- din care liber-profesioniști	...../.....
• juridic și fiscal	.....
• social	.....
• informatică	.....
• cu pregătire tehnică	.....
- din care liber-profesioniști	...../.....
b) Numărul mediu al colaboratorilor utilizați în cursul anului, din care:	
• persoane fizice	.....
- din care liber-profesioniști/angajați	...../.....
c) Există contracte individuale de muncă și contracte de prestări de servicii? (da sau nu)	.....
d) În contractele de muncă ale salariaților sau de prestări servicii există clauze referitoare la:	
- concurență loială	DA NU
- secret profesional	DA NU
- independență	DA NU
e) Există fișe de atribuții și/sau manuale de proceduri proprii?	DA NU

## 4. Formarea profesională

4.1. A existat un program de formare profesională pe anul încheiat? DA NU

4.2. Câte ore/om au fost consacrate formării și dezvoltării profesionale a membrilor Corpului din cadrul cabinetului?

- prin acțiuni organizate în cadrul cabinetului	.....
- prin acțiuni organizate în afara cabinetului	.....

### 4.3. Sursele de documentare în cadrul cabinetului:

- cărți tehnice și ghiduri emise de Corp (număr)	.....
- cărți tehnice și ghiduri existente pe piață (număr)	.....
- legislație: abonamente la Monitorul Oficial al României (număr)	.....

#### 4.4. Pregătire profesională realizată în anul anterior:

Cursuri sau seminarii*	Profilul	Denumirea	Organizatorul	Durata (ore)

\* În coloana respectivă veți marca cu „C” pentru cursuri sau cu „S” pentru seminarii.

#### 4.5. Necesități de pregătire profesională în viitor \*

Nivel \ Profil	Audit		Contabilitate		Fiscalitate		Gestiune		Evaluare		Piețe de capital		IFRS		Drept		Doctrină și deontologie		Expertiză contabilă		
	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2	
Inițiere (bază)																					
Nivel mediu																					
Nivel avansat																					

\* În căsuțele corespunzătoare profilului și nivelului pentru care optați, completați:  
 – în coloana 1 – „N” – dacă doriți ca aceste acțiuni să se desfășoare la nivel național sau „F” – dacă doriți ca ele să se desfășoare la nivelul filialei;  
 – în coloana 2 – completați numărul de zile pe care sunteți dispus să le efectuați pentru domeniul respectiv.

### 5. Metode de lucru

#### 5.1. a) Ce norme profesionale sunt utilizate în cadrul cabinetului?

Misiunea

Norma profesională folosită (nr.)

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

#### b) Există în dotarea cabinetului numărul suficient de norme profesionale emise de Corp?

DA / NU

#### 5.2. Instrumente informatice:

– Utilizați programe informatice în cabinet?

DA / NU

Dacă da, precizați pentru ce misiuni:

.....  
 .....  
 .....  
 .....

- Utilizați sisteme de transmitere automată a datelor? DA / NU  
Dacă da, precizați-le (internet, altele).

.....  
.....  
.....  
.....

- 5.3. Există un sistem de control intern în cadrul cabinetului?** DA / NU  
(Dacă da, descrieți sumar sistemul.)

.....  
.....  
.....  
.....

**5.4. Dosarele de lucru:**

Există dosarele de lucru prevăzute în normele profesionale pentru fiecare natură de misiuni?

Misiunea

DA / NU

.....  
.....  
.....  
.....

**5.5. Delegare și supraveghere:**

Cum este organizată supravegherea lucrărilor?  
(Descrieți sumar procedura.)

.....  
.....  
.....  
.....

**6. Colaborarea cu organismele profesionale de profil**

**6.1. Cabinetul este membru și al organismelor profesionale care funcționează prin lege:**

- Camera Consultanților Fiscali DA / NU  
– Camera Auditorilor Financiari DA / NU  
– Uniunea Națională a Practicienilor în Insolvență DA / NU

**6.2. Cabinetul este membru și al următoarelor asociații:**  
(denumirea exactă a asociației sau organizației)

- –  
–  
–

**6.3. Colaborarea cu filiala Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România:**

– ați beneficiat de revista lunară a Corpului? DA / NU  
(Dacă da, număr de exemplare.) .....

– ați participat la cursuri, seminarii și ore de consultații oferite de filiala Corpului?  
(Dacă da, specificați numărul de participări și natura.)  
.....  
.....  
.....

– ați participat la adunarea generală a membrilor filialei? DA / NU  
– ați participat la vreun congres internațional  
al profesiei contabile din România? DA / NU  
(Dacă da, precizați când.) .....

**7. Control de calitate**

Cabinetul a făcut obiectul controlului de calitate ? ..... DA / NU  
Dacă DA, când ..... auditor de calitate .....

**8. Modificări intervenite în datele raportate prin „Fișa personală” la înscrierea în Tabloul Corpului**

.....  
.....  
.....  
.....

**9. Aprecieri cu privire la activitatea desfășurată de către filiala CECCAR în anul expirat**

.....  
.....  
.....  
.....

**10. Certificare**

Subsemnatul, ....., certific în deplină cunoștință de cauză că  
(expert contabil, contabil autorizat  
sau calitatea în cadrul cabinetului)  
**informațiile conținute în acest raport reprezintă o declarație adevărată și corectă despre modul în  
care a fost organizat și a funcționat cabinetul în anul expirat.**

Data .....  
(Numele, prenumele, semnătura și ștampila)

NOTĂ:

În baza art. 22 din Normele nr. 1.500/2009 privind evidența și gestionarea membrilor, Raportul anual de activitate se trimite filialei CECCAR până la data de 31 ianuarie a fiecărui an.