

RAPORT AL COMISIEI DE CENZORI

cu privire la verificarea și certificarea bilanțului contabil și a contului de profit și pierdere la 31.12.2023

Comisia de Cenzori a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Zona Metropolitană Oradea, alcătuită din: ec. Silaghi Simona, ec. Rașcu Valentina și ec. Matei Delia - Liliana, numită legal de către Adunarea Generală a Acționarilor Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Zona Metropolitană Oradea, a verificat corectitudinea conducerii evidenței contabile și a situațiilor financiare întocmite pentru data de 31.12.2023.

Comisia de cenzori a efectuat verificări prin sondaj pe linia disciplinei financiare, a supravegherii gestiunii asociației, a modului de organizare și întocmire a contabilității financiare și aplicarea corectă a legislației în vigoare.

Din analiza situațiilor financiare anuale întocmite la 31.12.2023, precum și din prezentarea raportului de activitate al Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Zona Metropolitană Oradea, în cursul anului 2023, rezultă următoarele:

- venituri totale în sumă de: 2.444.193 lei
 - cheltuieli totale în sumă de: 1.885.940 lei,
- rezultând un excedent total în sumă de 558.253 lei.

Diferențiat pentru activitatea fără scop patrimonial aceste venituri și cheltuieli se prezintă astfel:

- venituri din activități fără scop patrimonial în cuantum de 2.444.193 lei,
- cheltuielile aferente sunt în cuantum de 1.885.940 lei.

Asociația nu a înregistrat în anul 2023 venituri și cheltuieli din activitate economică. Atât cheltuielile cât și veniturile au fost înregistrate pe baza documentelor justificative și efectuate în conformitate cu prevederile statutului Asociației și a legislației contabile în vigoare.

Activul Asociației se compune din:

- active imobilizate în sumă brută de 3.236.942 lei, din care:
 - imobilizări necorporale: 40.491 lei;
 - construcții: 1.623.762 lei;
 - echipament tehnologic: 840.857 lei;
 - aparate și instalații de măsurare, control și reglare: 200.974 lei;
 - mijloace de transport: 398.797 lei;
 - mobilier, birotică: 91.827 lei;
 - imobilizări corporale în curs: 39.734 lei;
 - imobilizări financiare: 500 lei.

Pentru toate imobilizările se calculează amortizare lunară, iar valoarea totală a amortizărilor este de 1.614.965 lei.

- Disponibil la bancă în sumă de: 5.908.484 lei.
- Disponibil numerar casă în sumă de: 1.496 lei.
- Creanțe, în sumă de 532.387 lei, din care:
 - Subvenții: 28.597 lei,
 - Creanțe sociale: 4.761 lei,

- Debitori: 498.049 lei,
 - Decontări între entități afiliate: 500 lei.
 - Furnizori-debitori 480 lei
 - Cheltuieli în avans: 1.250 lei.
- Pasivul** Asociației se compune din:
- Furnizori: 15.207 lei
 - Salarii nete de achitat: 46.805 lei
 - Contribuții salariale: 35.155 lei
 - Creditori diverși: 14.613 lei
 - Venituri înregistrate în avans: 1.514.908 lei
 - Capital: 25.695 lei
 - Rezerve legale: 4.936 lei
 - Alte rezerve: 471.620 lei
 - Rezultatul reportat: 5.378.402 lei
 - Exedentul exercițiului: 558.253 lei

Din verificarea elementelor componente ale Situațiilor financiare anuale întocmite la 31.12.2023, de Asociație, comisia de cenzori a constatat că acestea reflectă o imagine fidelă a patrimoniului și a rezultatelor obținute, în conformitate cu prevederile statutului precum și cu reglementările legale în vigoare, respectiv O.G. nr. 26/2000 cu privire la asociații și fundații și Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 3103/2017.

Urmare a verficarilor prin sondaj, Comisia de Cenzori nu a surprins aspecte de neconcordanță între evidența analitică și sintetică.

Comisia de cenzori certifică, prin prezentul raport, datele din Bilanțul Contabil și din Situațiile financiare, precum și pe cele din anexele aferente.

PROPUNEM SPRE APROBARE:

- raportul de gestiune asupra activității ASOCIAȚIEI DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ ZONA METROPOLITANĂ ORADEA;
- aprobarea situațiilor financiare anuale la 31.12.2023;
- aprobarea raportului întocmit de comisia de cenzori pentru anul 2023.

Oradea, la
19.03.2024

COMISIA DE CENZORI:

Silaghi Simona 

Rășcu Valentina 

Matei Delia – Liliana 