



**ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ
DE GESTIONARE A DEȘEURILOR ECODOLJ**

NR. ȘI DATĂ ÎNSCRIERE ÎN REGISTRUL SPECIAL: 81/03.11.2009, C.I.F. RO 26186870, CRAIOVA, STR.
NICOLAE TITULESCU, NR. 22, CORP B, ET. 1, TEL./FAX: 0251.412.539 MAIL: adi.ecodolj@yahoo.ro

Adunarea Generală a Asociațiilor

HOTĂRÂRE

Adunarea Generală a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară de Gestionare a Deșeurilor ECODOLJ, C.I.F. RO 26186870, întrunită în ședința ordinară în data de 21.04.2022, având în vedere:

- dispozițiile art 14 și art. 16 alin. (2) lit. 1) din statutul Asociației
- analiza și dezbaterile din ședința adunării generale din data de 21.04.2022

HOTĂRĂȘTE

Art. 1 Se aprobă raportul comisiei de cenzori pentru anul 2021, conform Anexei, parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2 Prezenta hotărâre se comunică membrilor asociației.

Nr. 8

Data 21.04.2022

PREȘEDINTE
DORIN COSMIN VASILE



Director Executiv
Adela Plăcintescu

Șef Serviciu Juridic
Raluca Mateescu

Raportul Comisiei de cenzori
**privind verificarea conturilor și certificarea Bilanțului contabil și a contului rezultatului
exercițiului pe anul 2021 la Asociația de Dezvoltare Intercomunitară de Gestionare a
Deseurilor ECODOLJ**

Subsemnatele Hondor Gabriela, Rada Marcela și Stefanescu Magdalena Carmen în conformitate cu prevederile Statutului Asociației de Dezvoltare Intercomunitară de Gestionare a Deseurilor ECODOLJ, atribuțiile specifice activității de cenzori, s-au exercitat în planul supravegherii modului de conducere a evidenței contabile, a evaluării patrimoniului și a modului de întocmire a bilanțului contabil și a contului de rezultat.

Pe baza verificărilor efectuate în cursul anului, a documentelor de încheiere a exercițiului financiar și a bilanțului contabil am întocmit prezentul raport care va fi prezentat Adunării Generale a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară de Gestionare a Deseurilor ECODOLJ spre aprobare.

Responsabilitatea pentru aceste situații financiare revine conducerii Asociației de Dezvoltare Intercomunitară de Gestionare a Deseurilor ECODOLJ.

Responsabilitatea noastră este de a prezenta o opinie asupra acestor situații financiare pe baza controalelor realizate, controale efectuate conform normelor profesionale emise de organismul profesional CECCAR, în vederea obținerii unei asigurări rezonabile ca situațiile financiare nu cuprind anomalii semnificative.

Controlul cenzorial constă în examinarea prin sondaj a elementelor probante care să justifice datele continute în situațiile financiare și, în același timp, în aprecierea principiilor contabile folosite și în evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Astfel, am procedat la verificarea conturilor anuale, efectuându-se analize specifice pe care le-am considerat oportune, conform Ordinului nr. 3103/2017 privind aprobarea reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial și a legislației în vigoare cu privire la aspectele legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Operațiunile privind activele, datoriile, capitalurile proprii, veniturile, cheltuielile și rezultatele obținute s-au înregistrat cronologic și sistematic pe bază de documente justificative.

Întocmirea bilanțului contabil s-a făcut pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice, preluarea soldurilor făcându-se conform cadrului general de raportare financiar – contabilă de la data întocmirii.

Inventarierea anuală a patrimoniului s-a efectuat în baza deciziei nr. 24/21.12.2021 cu respectarea prevederilor O.M.F.P. nr. 2861/2009 și ale Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, nerezultând diferențe în plus sau în minus, soldurile faptice fiind egale cu cele scriptice.

Asociația de Dezvoltare Intercomunitară de Gestionare a Deseurilor ECODOLJ și-a desfășurat activitatea în anul 2021 în baza bugetului de venituri și cheltuieli aprobat de către Adunarea Generală prin Hotărârea nr. 11/26.04.2021 și rectificat prin Hotărârea nr. 15/08.07.2021

Bilanțul contabil la 31.12.2021 s-a întocmit cu respectarea prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991, în conformitate cu Reglementările contabile pentru persoanele

juridice fără scop patrimonial aprobate prin Ordinul nr. 3103/2017, a celorlalte norme legale în materie.

La elaborarea și întocmirea bilanțului contabil s-a urmărit realizarea concordanței cu registrele contabile ținute în conformitate cu reglementările în vigoare:

- Au fost respectate normele, regulile și principiile contabile, și anume: permanența metodelor, continuitatea activității, principiul prudenței, independența exercițiului, intangibilitatea bilanțului, necompensarea elementelor de activ și pasiv, a veniturilor și cheltuielilor;
- Documentele privind operațiunile economico-financiare au fost înregistrate în evidența contabilă în conformitate cu planul de conturi și normele metodologice de aplicare a acestuia.

Valorile principalilor indicatori raportați de către asociație la data de 31.12.2021 sunt:

Totalul activelor imobilizate la 01.01.2021 este de 130.504,00 lei
Totalul activelor imobilizate la 31.12.2021 este de 257.303,00 lei
Totalul creanțelor la 01.01.2021 este de 7.498.218,00 lei
Totalul creanțelor la 31.12.2021 este de 5.172.717,00 lei
Totalul activelor circulante la 01.01.2021 este de 13.484.478,00 lei
Totalul activelor circulante la 31.12.2021 este de 16.052.187,00 lei
Totalul datoriilor la data de 01.01.2021 este de 10.051.833,00 lei
Totalul datoriilor la data de 31.12.2021 este de 11.841.060,00 lei
Totalul activelor circulante nete la data de 01.01.2021 este de 3.416.734,00 lei
Totalul activelor circulante nete la data de 31.12.2021 este de 4.214.758,00 lei
Total active minus datorii curente la data de 01.01.2021 este de 3.547.238,00 lei
Total active minus datorii curente la data de 31.12.2021 este de 4.472.061,00 lei
Totalul capitalurilor proprii la data de 01.01.2021 este de 3.547.238,00 lei
Totalul capitalurilor proprii la data de 31.12.2021 este de 4.472.061,00 lei
Patrimoniul vărsat al Asociației la data de 01.01.2021 este de 91.500,00 lei
Patrimoniul vărsat al Asociației la data de 31.12.2021 este de 93.000,00 lei

Totalul veniturilor realizate pe parcursul anului 2021 este de 3.151.390,14 lei, defalcate astfel:

- Venituri din cotizațiile membrilor în valoare de 3.150.335,00 lei
- Alte venituri din activitățile fără scop patrimonial în valoare de 1.055,14 lei

Totalul cheltuielilor realizate pe parcursul anului 2021 este de 2.226.565,75 lei, defalcate astfel:

- Cheltuieli cu materialele consumabile în valoare de 23.043,16 lei
- Cheltuieli cu piesele de schimb în valoare de 3.689,00 lei
- Cheltuieli cu combustibilii în valoare de 26.592,29 lei
- Cheltuieli cu materialele de natura obiectelor de inventar în valoare de 63.197,43 lei
- Cheltuieli cu utilitățile (energie, gaz, apă) – 54.223,17 lei
- Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile în valoare de 4.617,59 lei
- Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile în valoare de 1.904,95 lei
- Cheltuieli cu primele de asigurare în valoare de 11.280,69 lei
- Cheltuieli cu comisioanele și onorariile în valoare de 7.521,98 lei
- Cheltuieli de protocol reclama și publicitate în valoare de 34.027,62 lei
- Cheltuieli cu deplasări, delegări în valoare de 1.658,31 lei
- Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații în valoare de 22.632,76 lei

- Cheltuieli cu comisioanele bancare în valoare de 6.591,97 lei
- Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți în valoare de 198.698,14 lei
- Cheltuieli cu alte impozite, taxe și varsăminte în valoare de 1.405,32 lei
- Cheltuieli cu salariile personalului în valoare de 1.634.317,00 lei
- Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială în valoare de 13.762,00 lei
- Cheltuieli privind contribuția asiguratorie pentru munca în valoare de 37.081,00 lei
- Cheltuieli cu contribuții cotizatii în valoare de 5.000,00 lei
- Cheltuieli privind despăgubiri, amenzi și penalități în valoare de 3.312,00 lei
- Alte cheltuieli de exploatare în valoare de 7.875,00 lei
- Cheltuieli de exploatare privind amortizarile în valoare de 64.134,37 lei

Obligațiile fiscale față de bugetul statului și față de bugetele asigurărilor sociale și fondurilor speciale au fost onorate integral și la termenele legale.

Înregistrările contabile au fost făcute conform Ordinului nr. 3103/2017 pe baza documentelor justificative.

Evaluarea activelor fixe s-a făcut la costul de achiziție.

Formularele de raportare au fost întocmite pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice cu respectarea normelor metodologice cu privire la întocmirea acestora și a anexelor lor.

Nu au avut loc abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile.

Asociația nu are împrumuturi și contracte de leasing.

La data de 31.12.2021 drepturile de creanță ale Asociației sunt în sumă de 5.134.094,71 lei, din care:

- 7.000,00 lei reprezentând contribuția asociaților la patrimoniul inițial al Asociației.
- 480.233,69 lei cotizatii neachitate la 31.12.2021
- 4.225.348,76 lei – sumă reprezentând servicii de salubritate facturate către Unitățile Administrativ Teritoriale membre ale Asociației
- 420.457,12 lei reprezentând sume facturate către organizațiile care implementează răspunderea extinsă a producătorilor
- 1.055,14 lei reprezentând penalități facturate conform contract 370/22.05.2018.

La data de 31.12.2021 Asociația înregistrează datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an în sumă de 11.841.060,39 lei, din care:

- 11.654.936,96 lei reprezentând datorie către operatorii de salubritate, acestea rezultând din calitatea de delegatar pe care Asociația o are în cadrul contractului nr. 370/22.05.2018 privind serviciul de salubritate la nivelul județului Dolj.

Asociația nu are disponibilități, creanțe și datorii în valută.

La data de 31.12.2021, Asociația înregistrează în creditul contului "Excedent sau deficit" suma de 924.824,39 lei reprezentând excedent contabil net rezultat din activități fără scop patrimonial, care va fi reportat în exercitiul financiar următor, conform propunerii Consiliului Director. Contul de excedent și deficit reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele perioadei de raportare.

Față de cele de mai sus, considerăm că Adunarea Generală a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară de Gestionare a Deseurilor ECODOLJ poate aproba situațiile financiare aferente exercițiului financiar 2021 (Bilanțul contabil, Contul rezultatului exercițiului, Notele explicative).

Acest Raport a fost întocmit în 5 (cinci) exemplare originale.

Craiova, Martie 2022

Comisia de cenzori:

Hondor Gabriela

Rada Marcela

Stefanescu Magdalena-Carmen

