



HOTĂRÂREA nr. 3
privind aprobarea situațiilor financiare anuale încheiate la data de 31.12.2019 ale
Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „Dobrogea”

Adunarea Generală a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „Dobrogea” întrunită în ședința ordinară, legal constituită, în data de 31.07.2020;

Având în vedere:

- Decizia nr. 12/26.06.2020 a Consiliului Director privind avizarea situațiilor financiare anuale încheiate la data de 31.12.2019 ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „Dobrogea”;
- Dispozițiile art. 16 alin. (2) și (3) lit. b) - c) și art. 20 alin. (1) lit. b), din Statutul A.D.I. „Dobrogea”;
- Legea nr. 82/1991 a contabilității, republicată;
- Dispozițiile Legii 227/2015 privind Codul Fiscal;
- O.U.G. nr. 48/2020 privind unele măsuri financiar-fiscale;
- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 3103/2017 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial;

H O T Ă R Ă Ș T E:

Art. 1 – Se aprobă situațiile financiare anuale încheiate la data de 31.12.2019 ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „Dobrogea”, conform Anexei nr. 1, parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2 – Se aprobă Raportul auditorului independent privind situațiile financiare anuale încheiate la data de 31.12.2019 ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „Dobrogea”, conform Anexei nr. 2, parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 3 – Se aprobă Raportul comisiei de cenzori privind situațiile financiare anuale încheiate la data de 31.12.2019 ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „Dobrogea” conform Anexei nr. 3, parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 4 – Se aprobă Raportul președintelui privind situațiile financiare anuale încheiate la data de 31.12.2019 ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „Dobrogea” conform Anexei nr. 4, parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 5 – Se aprobă propunerea de distribuire a rezultatului exercițiului financiar pentru anul 2019 al Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „Dobrogea”, conform Anexei nr. 5, parte integrantă din prezenta hotărâre.



ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ
„DOBROGEA”

B-dul Tomis Nr. 51, Constanța, Tel./Fax: 0241 488434

Mail: adid@cjcl.ro; C.I.F. 26470391

www.adidobrogea.ro

Art. 6 – Prezenta hotărâre va fi comunicată fiecărui membru asociat în termen de 5 zile de la data adoptării acesteia și va fi publicată pe pagina de internet a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „Dobrogea” (<https://www.adidobrogea.ro/despre-noi/hotarari-aga/>), conform art. 21 alin. (6) din Statutul Asociației.

Hotărârea a fost adoptată cu un număr de 20 voturi „pentru”, 0 voturi „împotriva” și 0 abțineri.

Constanța, 31.07.2020

PREȘEDINTE,

Dumitru – Lucian LUNGOCI

S1014_A1.0.0 / 21.01.2020

(S1014)

Suma de control 66.000

Bifati numai dacă este cazul:

<input type="checkbox"/> CAR unitati militare	<input type="checkbox"/> CAR salariatii infliintate potrivit Legii 122/1996
<input checked="" type="checkbox"/> PJ fara scop patrimonial de utilitate publica	<input type="checkbox"/> Unioni teritoriale salarlati Infliintate potrivit Legii 122/1996
<input type="checkbox"/> Organizatii sindicale si patronale	<input type="checkbox"/> UNCARSR infliintata in baza Legii 122/1996
	<input type="checkbox"/> UNCARSR infliintata in baza Legii 122/1996 - centralizat

Atentie! In rectipse vor apărea codurile S1014, S1016, S1062, S1064, S1066, S1068 (forma lungă) sau S1015, S1017, S1063, S1065, S1067, S1069 (forma prescurtată).

Tip situatie financiară: OL Anul 2019

Entitatea ASOCIATIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARA DOBROGEA

Adresa

Judet	Sector	Localitate
Constanta		CONSTANTA
Strada	Nr.	Bloc
B-DUL TOMIS	51	
	Scara	Ap.
		
	Telefon	0241488434

Cod unic de inregistrare 26470391 Durata efectiva de functionare (nr. luni) in anul de raportare 12

Activitati fara scop patrimonial-AFSP (cod si denumire clasa CAEN)	499 Actv.alter org.n.ca.	Efectivul de personal AFSP	26
Activitati economice-AE (cod si denumire clasa CAEN)		Efectivul de personal AE	

Situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2019 de către entitățile persoane juridice fără scop patrimonial

F10 - BILANT
 F20 - CONTUL REZULTATULUI EXERCITIULUI
 F21 - REPARTIZAREA REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR
 F25 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITATILE FARA SCOP PATRIMONIAL
 F26 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITATILE ECONOMICE

Indicatori :

Capitaluri proprii	561.458
Excedent/ Profit/ Deficit/ Pierdere	59.689

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele LUNGOCI DUMITRU-LUCIAN

Numele si prenumele GURAU OTILIA

**Cornelia
Vonica**
Digitally signed by Cornelia Vonica
 DN: c=RO, o=A.N.I.A.P., ou=Cornelia Vonica, serialNumber=VC79,
 givenName=Cornelia, sn=Vonica,
 2.5.4.S7=13522570
 Date: 2020.02.23 13:14:20 +0200

Calitatea 21-PERSONE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE OPCCAR
 Nr. de Inregistrare in organismul profesional: 31588

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Entitatea are obligatia legala de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NU

Formular VALIDAT

Nume si prenume SMART CONTAB **AUDITOR,**
 Denumire firma de audit
 Nr. de inregi: 3895
 CIF/CUI 27734386

BILANȚ
la data de 31.12.2019

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2019	31.12.2019
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02 + 05 + 08)	01	142.601	101.596
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (rd. 03 + 04)	02		
- privind activitățile fara scop patrimonial (ct.201 [*] +203 [*] +205 [*] +208 [*] +4094 [*] -2801.01-2803.01-2805.01-2808.01-2903.01-2905.01-2908.01-4904 [*])	03		
- privind activitățile economice (ct.201 [*] +203 [*] +205 [*] +207 [*] +208 [*] +4094 [*] -2801.02-2803.02-2805.02-2807-2808.02-2903.02-2905.02-2908.02-4904 [*])	04		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (rd. 06 + 07)	05	142.601	101.596
- privind activitățile fara scop patrimonial (ct.2111.01+2112.01+212.01+2131.01+2132.01+2133.01+214.01+217.01+223 ^{**} +224 ^{**} +227 ^{**} +231 ^{**} +4093 ^{**} -2811.01-2812.01-313.01-2814.01-2817.01-2911.01-2912.01-2913.01-2914.01-2917.01-293 ^{**} -4903 ^{**})	06	142.601	101.596
- privind activitățile economice (ct.2111.02+2112.02+212.02+2131.02+2132.02+2133.02+214.02+215+217.02+223 ^{**} +224 ^{**} +227 ^{**} +231 ^{**} +4093 ^{**} -2811.02-2812.02-2813.02-2814.02-2815-2817.02-2911.02-2912.02-2913.02-2914.02-2915-2917.02-293 ^{**} -4903 ^{**})	07		
III. IMOBILIZARI FINANCIARE (ct.261+262+265+267-296)	08		
B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 10+11+12+13)	09	685.410	957.346
I. STOCURI (ct.301+302+303 ± 308+321+322+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347±348+351+354+356+357+358+361±368+371±378+381±388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-din ct.4428-4901)	10		
II. CREAȚE ^(*) (ct.267-296+4092+411+413+418+425+4282+431 ^{**} +436 ^{**} +437 ^{**} +4382+441 ^{**} +4424+din ct.4428 ^{**} +444 ^{**} +445+446 ^{**} +447 ^{**} +4482+451 ^{**} +453 ^{**} +4582+461+473 ^{**} -491-495 [*] -496+5187-4902)	11	109.211	108.670
III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT (ct.501+506+din ct.508+5113+5114-591-596-598)	12		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BANCI (din ct.508+5112+512+531+532+541+542+5501+5508)	13	576.199	848.676
.. CHELTUIELI ÎN AVANS (rd. 15+16)	14	9.500	10.273
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.471 [*])	15	9.500	10.273
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.471 [*])	16		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+422+423+424+426+427+4281+431 ^{**} +436 ^{**} +437 ^{**} +4381+441 ^{**} +4423+4428 ^{**} +444 ^{**} +446 ^{**} +447 ^{**} +4481+451 ^{**} +453 ^{**} +4581+462+473 ^{**} +509+5186+519)	17	331.742	507.757
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 09+15-17-24-27)	18	363.168	459.862
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 01+16+18)	19	505.769	561.458
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN (ct.162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+422+423+424+426+427+4281+431 ^{**} +436 ^{**} +437 ^{**} +4381+441 ^{**} +4423+4428 ^{**} +444 ^{**} +446 ^{**} +447 ^{**} +4481+451 ^{**} +453 ^{**} +4581+462+473 ^{**} +509+5186+519)	20		
H. PROVIZIOANE (ct.151)	21		
I. VENITURI ÎN AVANS (rd.23+26)	22	4.000	0
1. Subvenții pentru investiții (ct.475), (rd. 24+25)	23	4.000	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.475 [*])	24		

Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.475*)		25	4.000	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct.472), (rd. 27+28)		26		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.472*)		27		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.472*)		28		
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL (ct.101)		29	66.000	66.000
II. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)		30		
III. REZERVE (ct.106)		31		
IV. REZULTATUL REPORTAT REPREZENTAND				
EXCEDENTUL/ PROFITUL REPORTAT (ct.117) rd. (34+36+38+40+42+44+46+48+49+50+52) - (35+37+39+41+43+45+47+51+53)	SOLD C	32	394.794	435.769
SAU DEFICITUL/ PIERDEREA REPORTAT(A) (ct.117) rd. (35+37+39+41+43+45+47+51+53) - (34+36+38+40+42+44+46+48+49+50+52)	SOLD D	33	0	0
Rezultatul reportat reprezentand <u>excedentul</u> nerepartizat sau deficitul neacoperit privind activitățile fara scop patrimonial (ct.1171.01)	SOLD C	34	394.794	435.769
	SOLD D	35	0	0
Rezultatul reportat reprezentand <u>excedentul</u> nerepartizat sau deficitul neacoperit privind activitățile cu destinație speciala (ct.1171.02)	SOLD C	36		
	SOLD D	37		
Rezultatul reportat reprezentand <u>profitul</u> nerepartizat sau pierderea neacoperita privind activitățile economice (ct.1172)	SOLD C	38		
	SOLD D	39		
Rezultatul reportat provenit din <u>modificările</u> politicilor contabile privind activitățile fara scop patrimonial (ct.1173.01)	SOLD C	40		
	SOLD D	41		
Rezultatul reportat provenit din <u>modificările</u> politicilor contabile privind activitățile economice (ct.1173.02)	SOLD C	42		
	SOLD D	43		
Rezultatul reportat provenit din <u>corectarea</u> erorilor contabile privind activitățile fara scop patrimonial (ct.1174.01)	SOLD C	44		
	SOLD D	45		
Rezultatul reportat provenit din <u>corectarea</u> erorilor contabile privind activitățile economice (ct.1174.02)	SOLD C	46		
	SOLD D	47		
Rezultatul reportat reprezentand <u>surplusul</u> realizat din rezerve din reevaluare privind activitățile fara scop patrimonial (ct.1175.01)	SOLD C	48		
Rezultatul reportat reprezentand <u>surplusul</u> realizat din rezerve din reevaluare privind activitățile economice (ct.1175.02)	SOLD C	49		
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementărilor contabile pentru PJ fără scop patrimonial privind activitățile fara scop patrimonial (ct.1176.01)	SOLD C	50		
	SOLD D	51		
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementărilor contabile pentru PJ fără scop patrimonial privind activitățile economice (ct.1176.02)	SOLD C	52		
	SOLD D	53		
V. EXCEDENTUL/ PROFITUL EXERCITIULUI FINANCIAR (rd.56+58+60) - (57+59+61)	SOLD C	54	40.975	59.689
SAU DEFICITUL/ PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (rd.57+59+61) - (56+58+60)	SOLD D	55	0	0
Excedent privind activitățile fara scop patrimonial (ct.1211)	SOLD C	56	40.975	59.689
Deficit privind activitățile fara scop patrimonial (ct.1211)	SOLD D	57		
Excedent privind activitățile cu destinație speciala (ct.1212)	SOLD C	58		
Deficit privind activitățile cu destinație speciala (ct.1212)	SOLD D	59		
Profit privind activitățile economice (ct.1213)	SOLD C	60		

Pierdere privind activitățile economice (ct.1213)	SOLD D	61		
REPARTIZAREA EXCEDENTULUI/ PROFITULUI (ct.129) (rd.63+64)		62		
Repartizarea excedentului privind activitățile fără scop patrimonial (ct.1291)		63		
Repartizarea profitului privind activitățile economice (ct.1292)		64		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd.29+30+31+32-33+54-55-62)		65	501.769	561.458
FONDUL social al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.) (ct.113)		66		
FONDUL pentru ajutor în caz de deces al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.) (ct.114)		67		
FONDUL de rulment al membrilor Asociațiilor de proprietari (ct.115)		68		
ALTE FONDURI privind activitățile fără scop patrimonial (ct.116)		69		
Patrimoniul privat (ct.107)		70		
CAPITALURI - TOTAL (rd.65+66 la 70) (rd.01+09+14 -17-20 - 21-22)		71	501.769	561.458

Suma de control F10: 10920313 / 57526251

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

LUNGOCI DUMITRU-LUCIAN

Numele și prenumele

GURAU OTILIA

Semnătura

Calitatea

21-PERSONE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

31588

CONTUL REZULTATULUI EXERCITIULUI

la data de 31.12.2019

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Prevederi anuale	Exercițiul financiar	
			31.12.2018	31.12.2019
A	B	1	2	3
I. Venituri din activitățile fără scop patrimonial - TOTAL (rd. 02 la 22)	01	2.495.000	2.329.810	2.142.439
Venituri din cotizațiile membrilor, contribuțiile bănești sau în natură ale membrilor și simpatizanților, din cote-părți primite potrivit statutului (ct.731)	02	95.000	95.000	97.000
Venituri din taxele de înregistrare stabilite potrivit legislației în vigoare (ct.732)	03			
Venituri din donații (ct.7331)	04			
Venituri din sumele sau bunurile primite prin sponsorizare (ct.7332)	05			
Venituri din ajutoare (ct.7333)	06			
Venituri din dobânzile obținute din plasarea disponibilităților rezultate din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7341)	07			
Venituri din dividende obținute din plasarea disponibilităților rezultate din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7342)	08			
Venituri din diferențe de curs valutar rezultate din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7343)	09			
Venituri financiare din ajustări pentru pierdere de valoare (ct.7344)	10			
Alte venituri de natură financiară (ct.7348)	11			
Venituri pentru care se datorează impozit pe spectacole (ct.735)	12			
Venituri din subvenții de exploatare (ct.736)	13	2.400.000	2.234.810	2.045.439
Venituri din acțiuni ocazionale, utilizate în scop social sau profesional, potrivit statutului de organizare și funcționare (ct.737)	14			
Venituri din despăgubiri (ct.7381)	15			
Venituri din subvenții pentru investiții (ct.7382)	16			
Venituri rezultate din vânzarea activelor corporale/necorporale (ct.7383)	17			
Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere privind activitatea de exploatare (ct.7384)	18			
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.7385)	19			
Venituri obținute din vize, taxe și penalități sportive sau din participarea la competiții și demonstrații sportive (ct.7386)	20			
Venituri obținute din reclamă și publicitate, potrivit legislației în vigoare (ct.7387)	21			
Alte venituri din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7388)	22			
II. Cheltuieli privind activitățile fără scop patrimonial - TOTAL (rd.24+25+26+28+29+31+34+37)	23	2.930.769	2.288.835	2.082.750
Cheltuieli privind stocurile (ct.601+602+603+604+605+606+608-609)	24	67.418	18.529	14.076
Cheltuieli cu serviciile executate de terți (ct.611+612+613+614+615)	25		6.694	5.944

Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (ct.621+622+623+624+625+626+627+628) - total, din care:	26	306.828	84.056	79.022
- cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	27	50.400	51.432	50.743
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	28	12.000	498	856
Cheltuieli cu personalul (ct.641+642+645+646) -total, din care:	29	2.430.846	2.119.891	1.927.746
- cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+ct.646)	30	53.490	46.651	42.423
Alte cheltuieli de exploatare (ct.652+653+654+655+656+657+658) - total, din care:	31			
- cotizații și contribuții datorate de persoana juridică fără scop patrimonial (ct.653)	32			
- ajutoare și împrumuturi nerambursabile transferate altor persoane juridice fără scop patrimonial (ct.657)	33			
Cheltuieli financiare (ct.663+664+665+666+667+668) - total, din care:	34			
- cheltuieli din diferențe de curs valutar (ct.665)	35			
- cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	36			
Cheltuieli cu amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare (rd.38+39)	37	113.677	59.167	55.106
- cheltuieli de exploatare privind amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere (ct.681)	38	113.677	59.167	55.106
- cheltuieli financiare privind amortizările și ajustările pentru pierdere de valoare (ct.686)	39			
III. Rezultatul activităților fără scop patrimonial				
Excedent (rd. 01 - 23)	40	0	40.975	59.689
Deficit (rd. 23 - 01)	41	435.769	0	0
IV. Venituri din activitățile cu destinație specială - TOTAL	42			
V. Cheltuieli privind activitățile cu destinație specială - TOTAL	43			
VI. Rezultatul activităților cu destinație specială				
Excedent (rd. 42 - 43)	44	0	0	0
Deficit (rd. 43 - 42)	45	0	0	0
VII. Venituri din activitățile economice - TOTAL (rd. 47+49-50+51+52+53+54+55+59)	46	0	0	0
Cifra de afaceri (ct.701+702+703+704+705+706+707+708-709+7411) - total, din care:	47			
- venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	48			
Venituri aferente costului producției Sold C	49			
în curs de execuție (ct.711+712) Sold D	50			
Venituri din producția de imobilizări (ct.721+722)	51			
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.755)	52			
Venituri din subvenții de exploatare (ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	53			
Alte venituri din exploatare (ct.754+758)	54			
Venituri financiare (ct.7418+761+762+764+765+766+767+768+786) - total, din care:	55			
- venituri din diferențe de curs valutar (ct.765)	56			
- venituri din dobânzi (ct.766)	57			

- alte venituri financiare (ct.768+786)	58			
Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare (ct.781)	59			
VIII. Cheltuieli privind activitățile economice - TOTAL (rd. 61+63+64+66+67+69+70+74+77+78)	60	0	0	0
Cheltuieli privind stocurile (ct.601+602+603+604+605+606+607+608-609) - total, din care:	61			
- cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	62			
Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615)	63			
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (ct.621+622+623+624+625+626+627+628) - total, din care:	64			
- cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	65			
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	66			
Cheltuieli cu personalul (ct.641+642+644+645+646) -total, din care:	67			
- cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645)	68			
- alte cheltuieli de exploatare (ct.652+653+654+655+656+657+658)	69			
Cheltuieli financiare (ct.663+664+665+666+667+668) - total, din care:	70			
- cheltuieli din diferențe de curs valutar (ct.665)	71			
- cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	72			
- alte cheltuieli financiare (ct.668)	73			
Cheltuieli cu amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare (rd.75+76)	74	0	0	0
- cheltuieli de exploatare privind amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere (ct.681)	75			
- cheltuieli financiare privind amortizările și ajustările pentru pierdere de valoare (ct.686)	76			
Cheltuieli cu impozitul pe profit și alte impozite (ct.691+698)	77			
Cheltuieli cu impozitul specific unor activități (ct.695)	78			
I. Rezultatul activităților economice				
Profit (rd. 46-60)	79	0	0	0
Pierdere (rd. 60 - 46)	80	0	0	0
X. Venituri totale (rd. 01+42+46)	81	2.495.000	2.329.810	2.142.439
XI. Cheltuieli totale (rd. 23+43+60)	82	2.930.769	2.288.835	2.082.750
XII. Excedent/Profit (rd. 81 - 82)	83	0	40.975	59.689
Deficit/Pierdere (rd. 82 - 81)	84	435.769	0	0

Suma de control F20 : 44404764 / 57526251

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LUNGOCI DUMITRU-LUCIAN

Numele si prenumele

GURAU OTILIA

Semnătura

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr. de Inregistrare in organismul profesional:

31588

REPARTIZAREA REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR

la data de 31.12.2019

Formular 21

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		activitati fara scop patrimonial	activitati cu destinatie speciala	activitati economice
A	B	1	2	3
Excedent/ Profit net de repartizat (rd.02 la 04)	01	0	X	0
- rezerva legala	02		X	
- acoperirea deficitului/ pierderii contabil(e)	03		X	
- alte repartizari prevazute de lege	04		X	
Excedent/ Profit nerepartizat	05	59.689		
TOTAL DE CONTROL (rd.01+05)	06	59.689		0

Suma de control F21: 119378 / 57526251**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

LUNGOCI DUMITRU-LUCIAN

Numele si prenumele

GURAU OTILIA

Semnătura _____

Calitatea

21-PERSONE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr. de Inregistrare in organismul profesional:

31588

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ACTIVITATILE FARA SCOP PATRIMONIAL**

Formular 25

la data de 31.12.2019

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri	Reduceri		Sold la 31 decembrie (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+16)	01	210.180	14.101			224.281
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02	1.009			X	1.009
Titlurile de constituire si titlurile de dezvoltare	03				X	
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori similare	04				X	
Alte imobilizari necorporale	05	1.009			X	1.009
Imobilizari necorporale in curs	06				X	
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 15)	07	209.171	14.101			223.272
Terenuri si amenajari de terenuri	08					
Constructii	09					
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	59.148	14.101			73.249
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11					
Unelte si mijloace de transport	12	146.231				146.231
Animale si plantatii	13					
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	3.792				3.792
Imobilizari corporale in curs	15					
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	16				X	
Elemente de active	Nr. rd.	DEPRECIERI (amortizare si ajustari)				
		Sold la 01 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie (col.9=6+7-8)	
A	B	6	7	8	9	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+16)	01	67.579	55.106		122.685	
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02	1.009			1.009	

Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori similare	04				
Alte imobilizari necorporale	05	1.009			1.009
Imobilizari necorporale in curs	06				
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 15)	07	65.570	55.105		121.676
Terenuri si amenajari de terenuri	08				
Constructii	09				
Echipeamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	32.001	24.595		56.596
aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11				
Mijloace de transport	12	32.884	29.247		62.131
Animale si plantatii	13				
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	1.685	1.264		2.949
Imobilizari corporale in curs	15				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	16				

Suma de control F25: 2081796 / 57526251

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LUNGOCI DUMITRU-LUCIAN

Semnătura _____

Numele si prenumele

GURAU OTILIA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE A

Semnătura _____

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

31588

Formular
VALIDAT

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ACTIVITATILE ECONOMICE**
la data de 31.12.2019

Formular 26

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri	Reduceri		Sold la 31 decembrie (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+16)	01					
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02				X	
cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				X	
Concesluni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori similare	04				X	
Alte imobilizari necorporale	05				X	
Imobilizari necorporale in curs	06				X	
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 15)	07					
Terenuri si amenajari de terenuri	08					
Constructii	09					
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10					
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11					
mijloace de transport	12					
Animale si plantatii	13					
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14					
Imobilizari corporale in curs	15					
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	16				X	
Elemente de active	Nr. rd.	DEPRECIERI (amortizare si ajustari)				
		Sold la 01 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie (col.9=6+7-8)	
A	B	6	7	8	9	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+16)	01					
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02					

Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori similare	04				
Alte imobilizari necorporale	05				
Imobilizari necorporale in curs	06				
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 15)	07				
Terenuri si amenajari de terenuri	08				
Constructii	09				
Echipeamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10				
parate si instalatii de masurare, control si reglare	11				
Mijloace de transport	12				
Animale si plantatii	13				
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14				
Imobilizari corporale in curs	15				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	16				

Suma de control F26 : 0/57526251

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LUNGOCI DUMITRU-LUCIAN

Semnătura _____

Numele si prenumele

GURAU OTLIA

Calitatea

21-PERSOANE FIZICI

Semnătura _____

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

31588

Formular
VALIDAT

Precizări

privind încheierea exercițiului financiar al anului 2019

În atenția persoanelor juridice fără scop patrimonial

I. Cadru legal - Prevederi incidente din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare

1. Persoanele juridice fără scop patrimonial au obligația să întocmească situații financiare anuale, potrivit reglementărilor contabile aplicabile, situații financiare care se compun din bilanț și contul rezultatului exercițiului (art. 5 alin. (1) și art. 28 alin. (6) din legea contabilității).
2. Pentru organizațiile patronale și sindicale, precum și pentru alte categorii de organizații fără scop patrimonial, care nu desfășoară activități economice, Ministerul Finanțelor Publice aprobă un sistem simplificat de raportare financiară (art. 5 alin. (3) din legea contabilității).
3. Persoanele juridice fără scop patrimonial depun un exemplar al situațiilor financiare anuale la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice în termen de 120 de zile de la încheierea exercițiului financiar (art. 36 alin. (1) din legea contabilității).
4. Persoanele juridice fără scop patrimonial care de la constituire nu au desfășurat activitate depun o declarație în acest sens, în termen de 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar, la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice (art. 36 alin. (2) din legea contabilității).
5. Exercițiul financiar al unei persoane juridice care se lichidează începe în ziua următoare încheierii exercițiului financiar anterior și se încheie în ziua precedentă datei când începe lichidarea. Perioada de lichidare este considerată un exercițiu financiar distinct față de cel precedent, indiferent de durata sa (art. 27 alin. (9) din legea contabilității).
6. Nedepunerea, potrivit legii contabilității, a situațiilor financiare anuale sau a declarației menționate la pct. 4 de mai sus, după caz, constituie contravenție (art. 41 pct. 8 și pct. 2 lit. g) din legea contabilității) și se sancționează cu amendă prevăzută de lege.

II. Precizări legate de întocmirea situațiilor financiare anuale de către persoanele juridice fără scop patrimonial - Prevederi incidente din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3103/2017 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare

7. Persoanele juridice fără scop patrimonial întocmesc situații financiare anuale care cuprind:
 - bilanț,
 - contul rezultatului exercițiului.Situațiile financiare anuale sunt însoțite de propunerea de distribuție a rezultatului exercițiului financiar sau de acoperire a pierderii contabile, precum și de celelalte documente prevăzute de lege (pct. 80 alin. (1) și (2) din anexa 1 la ordin).
8. Organizațiile patronale și sindicale, precum și alte categorii de organizații fără scop patrimonial care nu desfășoară activități economice, întocmesc situații financiare anuale simplificate care cuprind:
 - bilanț prescurtat,
 - contul prescurtat al rezultatului exercițiului (pct. 81 din anexa 1 la ordin).
9. Persoanele juridice fără scop patrimonial de utilitate publică întocmesc situațiile financiare anuale menționate la pct. 7 de mai sus indiferent de natura activității desfășurate (activități fără scop patrimonial sau activități economice) (pct. 85 din anexa 1 la ordin).
10. Pentru activitățile economice desfășurate, potrivit legii, de către persoanele juridice fără scop patrimonial, Reglementările contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial se completează, după caz, cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare (art. 1 alin. (3) din ordin).
11. Situațiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31 decembrie 2019 se semnează de persoanele în drept, precum și de către administratorul sau persoana care are obligația gestionării entității (pct. 338 alin. (2) din anexa 1 la ordin, respectiv art. 28 alin. (13) din legea contabilității).
12. Situațiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31 decembrie 2019 vor fi însoțite de raportul administratorilor, raportul auditorului financiar/firmei de audit, respectiv raportul cenzorilor, după caz (pct. 339 din anexa 1 la ordin).
13. Situațiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31 decembrie 2019 vor fi însoțite de o declarație scrisă de asumare a răspunderii administratorului pentru întocmirea situațiilor financiare anuale în conformitate cu Reglementările contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial (pct. 83 din anexa 1 la ordin).
14. Situațiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31 decembrie 2019 vor fi însoțite de următoarele formulare:
 - Repartizarea rezultatului exercițiului financiar,
 - Situația activelor imobilizate pentru activitățile fără scop patrimonial,
 - Situația activelor imobilizate pentru activitățile economice
15. Pe durata deșinerii statutului de utilitate publică, situațiile financiare anuale ale persoanelor juridice fără scop patrimonial de utilitate publică, potrivit legii, sunt supuse auditului statutar, care se efectuează de către auditori financiari sau firme de audit, autorizate în condițiile legii (art. 6 din ordin).

III. Precizări generale legate de formatul electronic și depunerea situațiilor financiare anuale de către persoanele juridice fără scop patrimonial

16. Formatul electronic al situațiilor financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31 decembrie 2019 se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, cu ajutorul căruia se generează un fișier de tip PDF având atașat un fișier xml și un fișier cu extensia zip. Fișierul cu extensia zip va conține raportul administratorilor, raportul auditorului financiar/firmei de audit, respectiv raportul cenzorilor, după caz, propunerea de distribuție a rezultatului exercițiului financiar sau de acoperire a pierderii contabile menționate la pct. 7 de mai sus, precum și declarația de asumare a răspunderii menționată la pct. 13 de mai sus, scanate alb-negru, lizibil, și cu o rezoluție care să permită încadrarea în limita a 9,5 MB a fișierului PDF la care este atașat fișierul zip. Fișierul zip atașat situațiilor financiare anuale nu va conține parolă.
17. Programul de asistență este pus la dispoziția persoanelor juridice fără scop patrimonial în mod gratuit de către unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice sau poate fi descărcat de pe serverul de web al Ministerului Finanțelor Publice, de la adresa www.mfinante.ro.
18. Persoanele juridice fără scop patrimonial vor depune situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2019, însoțite de înscrisurile menționate la pct. 7 și 12 - 14 de mai sus, la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice sau la oficiile poștale, prin scrisori cu valoare declarată, sau numai în formă electronică, pe portalul www.e-guvernare.ro, având atașată o semnătură electronică extinsă.
19. Persoanele juridice fără scop patrimonial care depun situațiile financiare la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice sau la oficiile poștale, prin scrisori cu valoare declarată, le vor depune pe suport magnetic, împreună cu situațiile financiare listate cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, însoțite de înscrisurile prevăzute la pct. 7 și 12 - 14, semnate, potrivit legii.
20. Erorile constatate în contabilitate ulterior depunerii situațiilor financiare anuale se corectează la data constatării lor, potrivit reglementărilor contabile aplicabile.
21. Persoanele juridice fără scop patrimonial vor completa codul privind activitatea desfășurată, potrivit Clasificării activităților din economia națională - CAEN.
22. Formatul electronic al declarației menționate la pct. 4 de mai sus se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice.

23. Declarația prevăzută la pct. 4 de mai sus se depune la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice sau la oficiile poștale, prin scrisori cu valoare declarată, sau numai în formă electronică, pe portalul www.e-guvernare.ro, având atașată o semnătură electronică extinsă.

IV. Precizări referitoare la persoanele juridice fără scop patrimonial care conduc contabilitatea în partidă simplă - Prevederi incidente din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3103/2017 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare

24. Persoanele juridice fără scop patrimonial care organizează și conduc contabilitatea în partidă simplă sunt: unitățile de cult, asociațiile de proprietari și persoanele juridice fără scop patrimonial care prin actul normativ de înființare, prin legi speciale sau prin alte acte normative, au obligația ținerii contabilității în partidă simplă (art. 2 alin. (2) din ordin).

25. Categoriile de persoane juridice fără scop patrimonial care pot organiza și conduce contabilitatea în partidă simplă sunt următoarele:

- a) unitățile de cult;
- b) asociațiile de proprietari.

Au obligația de a organiza și conduce contabilitatea în partidă simplă persoanele juridice fără scop patrimonial care, prin actul normativ de înființare, prin legi speciale sau prin alte acte normative, au obligația ținerii contabilității în partidă simplă (pct. 1 și 2 din anexa 2 la ordin).

26) Persoanele juridice fără scop patrimonial care conduc contabilitatea în partidă simplă (enumerata la pct. 24) nu întocmesc situații financiare anuale (art. 2 alin. (3) din ordin).

* Reglementările contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3103/24 noiembrie 2017 (publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 954/12 decembrie 2017) au intrat în vigoare începând cu data de 1 ianuarie 2018.

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Centuri forma lunga

101 SC(+)-F10L.R29	OK
--------------------	----

1	(nr. cr. rand de completat)	
Nr. cr.	Cont	Suma
1		

Simbol Cont	Denumirea Contului	Total suma precedente		Rulaj luna curenta		Total suma curenta		Sold curent		Stabil Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
102	APORT PATRIMONIJ INICIAL	0.00	66 000.00	0.00	0.00	0.00	66 000.00	0.00	66 000.00	102
117	REZULTATUL REPERTAT	0.00	435 769.08	0.00	0.00	0.00	435 769.08	0.00	435 769.08	117
117101	REZULTATUL REPERTAT AL ACTIV FARA B	0.00	435 769.08	0.00	0.00	0.00	435 769.08	0.00	435 769.08	117101
120101	Rezultat activ, fara scop patrimon B	1 595 879.31	2 137 975.07	137 845.75	45 430.95	2 123 725.06	2 183 424.02	0.00	59 688.96	120101
120102	Rezultat activ, fara scop patrimon B	40 975.07	40 975.07	0.00	0.00	40 975.07	40 975.07	0.00	0.00	120102
208	Alte imobilitari necorporale	1 009.12	0.00	0.00	0.00	1 009.12	0.00	1 009.12	0.00	208
213	INST. TEHNICE, IAJ. TR.	205 378.72	0.00	14 201.50	0.00	219 480.22	0.00	219 480.22	0.00	213
213201	Aparate si instalatii	59 147.76	0.00	14 101.50	0.00	73 249.26	0.00	73 249.26	0.00	213201
213301	Mijloace transport	146 230.96	0.00	0.00	0.00	146 230.96	0.00	146 230.96	0.00	213301
214	MOBILIER, APARATURA GER.	3 792.05	0.00	0.00	0.00	3 792.05	0.00	3 792.05	0.00	214
214101	Mobilier, aparatura bir.	3 792.05	0.00	0.00	0.00	3 792.05	0.00	3 792.05	0.00	214101
2005	AM. PRIVIND IMOBIL. CORPORALE	0.00	1 609.12	0.00	0.00	0.00	1 609.12	0.00	1 009.12	2005
201	AM. PRIVIND IMOBIL. CORPORALE	0.00	117 693.05	0.00	3 892.71	0.00	121 675.76	0.00	121 675.76	201
201401	Acortiz. aparate si instalatii	0.00	55 155.68	0.00	1 440.20	0.00	56 595.88	0.00	56 595.88	201401
201501	Acortiz. mijloace de transport	0.00	59 693.33	0.00	2 437.18	0.00	62 130.51	0.00	62 130.51	201501
2017	AM. MOBILIER, ECHIP. PROTECTIE	0.00	2 844.04	0.00	105.33	0.00	2 949.37	0.00	2 949.37	2017
201701	Am. mobilier, echip. prot. pt. afisp	0.00	2 844.04	0.00	105.33	0.00	2 949.37	0.00	2 949.37	201701
302	MATERIALE CONSUMABILE	4 873.55	4 873.55	0.00	0.00	4 873.55	4 073.55	0.00	0.00	302
3021	Materiale consumabile	4 873.55	4 873.55	0.00	0.00	4 873.55	4 073.55	0.00	0.00	3021
303	Obiecte de inventar	2 476.00	2 476.00	0.00	0.00	2 476.00	2 476.00	0.00	0.00	303
401	FURNIZORI	31 503.38	35 753.07	6 710.39	3 127.10	38 213.77	38 880.17	0.00	666.40	401
401.1	Furnizori interni	31 503.38	35 753.07	6 710.39	3 127.10	38 213.77	38 880.17	0.00	666.40	401.1
404	Furnizori de imobilizari	0.00	0.00	14 101.50	14 101.50	14 101.50	14 101.50	0.00	0.00	404
411	CLIENTI	100 000.00	73 000.00	0.00	1 000.00	100 000.00	74 000.00	100 000.00	0.00	411
411.1	Clienti	100 000.00	73 000.00	0.00	1 000.00	100 000.00	74 000.00	100 000.00	0.00	411.1
421	Personal remuneratii datorate	1 765 719.00	1 848 860.00	142 057.00	142 832.00	1 907 774.00	1 991 692.00	0.00	83 916.00	421
421.1	Indemnizatii cenzori	4 320.00	4 320.00	0.00	0.00	4 320.00	4 320.00	0.00	0.00	421.1
421.2	Indemnizatii presedinte	37 507.60	41 251.00	6 408.60	6 400.00	43 907.60	47 651.00	0.00	0.00	421.2
427	RETINERI SAL. DA. BUJA VIAD	20 434.00	21 729.00	1 295.00	0.00	21 729.00	21 729.00	0.00	0.00	427
427.1	Retineri sal. dat. buja viad	10 217.00	10 217.00	0.00	0.00	10 217.00	10 217.00	0.00	0.00	427.1
427.2	Retineri sal. dat. buj rusu	10 217.00	11 512.00	1 295.00	0.00	11 512.00	11 512.00	0.00	0.00	427.2
431	ASIGURARILE SOCIALE	631 776.00	604 539.00	52 763.00	51 830.00	684 539.00	736 360.00	0.00	51 830.00	431
431.5.2	Contributia de asigurari sociale	442 931.00	479 021.00	36 090.00	35 712.00	479 021.00	514 733.00	0.00	35 712.00	431.5.2

Stidol	Cont	Denumirea contului	Totali succ precedente		Totali luna curenta		Totali succ curenta		Stidol
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
603		Ch. mat. de nat. ob. inv.	2 476.00	2 476.00	0.00	0.00	2 476.00	0.00	603
604		Ch. PRIVIND MAT. RESTOCATE	1 570.19	1 570.19	0.00	0.00	1 570.19	0.00	604
604.1		Ch. privind mat. restocate	1 570.19	1 570.19	0.00	0.00	1 570.19	0.00	604.1
613		Ch. prime asigurate	5 466.71	477.27	477.27	5 943.98	5 943.98	0.00	613
621		CHELTUIELI CU COLABORATORII	44 199.00	44 199.00	6 544.00	50 743.00	50 743.00	0.00	621
621.1		Chelt. indemnizatii cenzorfi	4 320.00	4 320.00	0.00	4 320.00	4 320.00	0.00	621.1
621.2		Chelt. indemnizatiei presedintine	39 879.00	39 879.00	6 544.00	46 423.00	46 423.00	0.00	621.2
624		Chelt. transp bunuri si personal	100.00	100.00	0.00	100.00	100.00	0.00	624
626		Ch. POSTALE SI TAXE TELECOM	2 083.85	2 083.85	187.43	2 271.28	2 271.28	0.00	626
626.1		Cheltuieli telefon	294.58	294.58	26.78	321.36	321.36	0.00	626.1
626.2		Cheltuieli internet	1 767.15	1 767.15	160.65	1 927.80	1 927.80	0.00	626.2
626.3		Cheltuieli postale	22.12	22.12	0.00	22.12	22.12	0.00	626.3
627		Cheltuieli cu serv. bancare si asi	3 085.02	3 085.02	232.01	3 317.03	3 317.03	0.00	627
628		ALTE CHELT. CU SERV. EXECUT DE TEXT	20 007.77	20 007.77	2 583.25	22 591.02	22 591.02	0.00	628
628.1		Alte chelt. cu serv. execut de text	19 131.62	19 131.62	1 869.25	21 001.07	21 001.07	0.00	628.1
628.3		Chelt. cu serv. auto execut. de text	875.95	875.95	714.00	1 589.95	1 589.95	0.00	628.3
635		Chelt. cu alte impozite, taxe si va	798.26	798.26	57.97	856.23	856.23	0.00	635
641		Chelt. cu remuneratiile personalu	1 745 161.00	1 745 161.00	140 162.00	1 885 323.00	1 885 323.00	0.00	641
646		Chelt. privind contrib. asiguratorfi	39 269.00	39 269.00	3 154.60	42 423.60	42 423.60	0.00	646
681		CHELT. DE EXPLOAT. PRIVIND AMORTIZ.	51 122.79	51 122.79	3 982.71	55 105.50	55 105.50	0.00	681
681.1		Cheltuieli privind amortiz. imobii	51 122.79	51 122.79	3 982.71	55 105.50	55 105.50	0.00	681.1
7		TOTAL VENITURI	2 097 000.00	2 097 000.00	45 438.95	2 142 438.95	2 142 438.95	0.00	7
731		VENITURI DIN COTIZATII	97 000.00	97 000.00	0.00	97 000.00	97 000.00	0.00	731
731.1		venituri din cotizatii mobilit	97 000.00	97 000.00	0.00	97 000.00	97 000.00	0.00	731.1
736		VENITURI OBT. BUCETUL DE STAT SAU	2 000 000.00	2 000 000.00	45 438.95	2 045 438.95	2 045 438.95	0.00	736
736.1		venituri obtinute de la bugetul	2 000 000.00	2 000 000.00	45 438.95	2 045 438.95	2 045 438.95	0.00	736.1
TOTAL			13 703 279.66	13 703 279.66	822 673.83	14 525 952.69	14 525 952.69	1 191 900.37	

CERTIFICA
VONICA CORNELIA

PRESEDINTE
LUNGOCU DANIEL

ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ DOBROGEA
COD DE IDENTIFICARE FISCALĂ : 26470391

PROPUNEREA DE DISTRIBUIRE
A REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR
A ANULUI 2019

Repartizările de mai jos au fost făcute de Asociație și au fost cuprinse în situațiile financiare anuale la 31.12.2019, conform reglementărilor în vigoare privind repartizările obligatorii, care se fac conform O.M.F.P. nr. 3103/2017 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, pct.80 alin.(1) și (2) și pct. 85 din anexa 1 la ordin.

Destinația	Valoare / Lei
Excedent de repartizat la 31.12.2019	59689
Repartizarea excedentului pentru:	
- Surse proprii de finanțare	59689
- Alte repartizări prevazute de lege	
- Acoperirea deficitului din anii precedenți	
- Excedent nerepartizat	

Președintele propune Adunării Generale a asociației să aprobe ca excedentul rezultat la 31.12.2019, în sumă de 59689 lei să fie repartizat astfel:

- Surse proprii de finanțare - 59689 lei

PREȘEDINTE
LUNGOCI DUMITRU-LUCIA



**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE ANUALE ALE ASOCIATIEI DE DEZVOLTARE
INTERCOMUNITARA "DOBROGEA"
AFERENT EXERCITIULUI 2019**

Auditor financiar,

IACOBESCU ELENA

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 3895 / 2011

prin SC Smart Contab SRL

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1399 / 2018

Raportul auditorului independent

Către: Consiliul Director al
Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „Dobrogea”

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anuale încheiate la 31 decembrie 2019 ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „Dobrogea”- entitate juridică fără scop patrimonial, cu sediul social în Constanța, bd. Tomis, nr. 51, identificată prin codul de înregistrare fiscală 26470391, care cuprind: bilanțul la data de 31.12.2019, contul rezultatului exercitiului, repartizarea rezultatului exercitiului financiar, situația activelor imobilizate pentru activitățile fara scop patrimonial.
- 2 Situațiile financiare anuale la 31 decembrie 2019 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 561.458 lei
 - Excedent / profit al exercitiului financiar: 59.689 lei
- 3 In opinia noastra, situatiile financiare individuale anuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a entitatii juridice fara scop patrimonial la data de 31 decembrie 2019, precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu O.M.F.P. nr. 3103/2017 privind aprobarea Reglementarilor contabile pentru persoanele juridice fara scop patrimonial, cu modificarile ulterioare aduse prin Ordinul nr. 1243/2018; Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; O.M.F.P. nr. 3781/2019 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici.

Baza pentru opinie

- 4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”),Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitățile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Asociatie, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am indeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Aspecte cheie de audit

- 5 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

In cadrul auditului nostru, la A.D.I. Dobrogea, pentru exercitiul financiar incheiat la data 31.12.2019, au fost considerate ca fiind aspecte cheie acele situatii care au prezentat un risc de denaturare semnificativa.

- 6 Vom rezuma mai jos riscurile de denaturare semnificative care au avut cel mai mare impact asupra auditului nostru, precum si procedurile de audit efectuate pentru a aborda aceste riscuri, precum si constatările noastre ca rezultat al acestor proceduri pentru ca utilizatorii raportului sa poata intelege mai bine cum am fundamentat opinia noastra de audit.

a) Recunoasterea veniturilor si cheltuielilor

Riscuri: pot exista riscuri in ceea ce priveste cuantumul veniturilor si cheltuielilor recunoscute, cat si momentul recunoasterii acestora cu posibile denaturari semnificative in legatura cu aplicarea principiului contabilitatii de angajamente.

Raspunsul nostru: am extins efectuarea procedurilor de audit care au avut ca scop: analiza contractelor; a documentelor justificative, testarea modului de recunoastere a veniturilor si cheltuielilor, obtinerea probelor de audit suficiente si adecvate atat in legatura cu momentul recunoasterii veniturilor si cheltuielilor efectuate, dar si cu testarea asertiunii de acuratete.

Constatările noastre: in cursul exercitiului financiar 2019 s-au primit de la Consiliul Judetean Constanta sume in valoare totala de 2.400.000 lei, cu titlu de contributie pentru cheltuielile de functionare ale Asociatiei si s-au efectuat cheltuieli totale in suma de 2.045.438,95 lei, diferenta nejustificata de 354.561,05 lei fiind restituita integral, pana la data intocmirii auditului. Avand in vedere natura speciala – ca si reglementare, a acestor tranzactii, procedurile efectuate de auditor pentru a aborda acest aspect, conform prevederilor ISA 701 (paragrafele de la A25 la A46) au constat in includerea in procent de 100% a respectivelor operatiuni in esantionul de audit.

b) Analiza activelor circulante si a datoriilor

Riscuri: o posibila denaturare ca urmare a cresterii activelor circulante si a datoriilor printr-o serie de inregistrari cu impact in valoarea activului total al Asociatiei, precum si in marimea indicatorilor financiari si de gestiune.

Raspunsul nostru: am extins procedurile de audit pentru a stabili daca inregistrarea creantelor si a datoriilor au la baza facturi care justifica marimea acestora, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile economice cu privire la aceste posturi din bilant.

Constatarile noastre: Procedurile efectuate de auditor pentru a aborda acest aspect conform prevederilor ISA 701 (paragrafele de la A25 la A46) au constatat în verificarea autenticității și vechimii atât a sumelor ce urmează a fi încasate, cât și a sumelor ce urmează a fi achitate. Valoarea creanțelor de încasat de la membri A.D.I. Dobrogea, este de 106.000 lei, dintre aceștia 50,94% au o vechime ce depășește 2 (doi) ani, iar 19,81% înregistrează o vechime de peste 1 (unu) an; în timp ce datoriile curente la sfârșitul exercitiului financiar sunt în valoare totală de 153.196 lei.

c) Continuitatea activității

Riscuri: Conducerea Asociației este responsabilă pentru evaluarea și aprecierea premiselor de continuitate pentru întocmirea situațiilor financiare.

Răspunsul nostru: a vizat înțelegerea riscurilor de denaturare semnificativă existente în legătura cu aserțiunile conducerii pe planul continuității activității conform prevederilor ISA 570 „continuitatea activității” și am analizat aspecte legate de evoluția Asociației: continuarea implementării proiectului SMID în județul Constanța și continuarea actualizării documentațiilor de atribuire a contractelor de delegare a serviciului de salubritate în conformitate cu noile prevederi legislative în domeniu.

Am examinat Hotărârile Adunării Generale ale Asociației, modificările aduse Actului constitutiv, precum și Bugetul de venituri și cheltuieli prognozat pentru exercitiul financiar al anului 2020.

Constatarile noastre:

- Prezumția de continuitate a activității în întocmirea situațiilor financiare anuale, asumată de conducerea societății, este adecvată.
- Noi nu am identificat nicio incertitudine semnificativă care ar putea pune la îndoială capacitatea Asociației de a-și continua activitatea, într-un viitor previzibil.

Alte informații – Raportul Administratorilor

- 6 Alte informații includ Raportul președintelui Asociației. Acesta este responsabil pentru întocmirea și prezentarea Raportului în conformitate cu O.M.F.P. nr. 3103/2017, art. 335, alin. 1) și pentru acel control intern pe care președintele îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul președintelui nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul președintelui.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul presedintelui, am citit si raportam, potrivit cerintelor art. 340, alin (2), punctul a), literele i) si ii) din O.M.F.P. nr. 3103/2017 daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu art. 335 alin.1) din acelasi ordin.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul presedintelui pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare anexate;
- b) Raportul presedintelui a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 3103/2017 art. 335, alin 1)

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Asociatie si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul presedintelui. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 7 Conducerea Asociatiei este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu art. 10 alin (1) din Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
- 8 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Asociatiei de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Asociatia sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 9 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Asociatiei.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 10 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau

cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

11 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Asociației de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Asociația să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

12 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

13 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

14 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

15 Am fost numiti folosind procedura de achizitie directa prin catalogul de produse /servicii/ lucrari din cadrul SICAP, DA25129611, la data de 25.02.2020 sa auditam situatiile financiare ale Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara „Dobrogea” pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019. Durata totala neinterupta a angajamentului nostru este de 1 (unu) an, acoperind exercitiul financiar incheiat la 31.12.2019

Confirmam ca:

- In desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea patrimoniala auditata.
- Nu am furnizat pentru Asociatie serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Auditor financiar,

IACOBESCU ELENA

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 3895 / 2011

prin SC Smart Contab SRL

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1399 / 2018

**ANEXE
RAPORT AUDIT
PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE
ANUALE PENTRU ANUL 2019**

**ANEXA 1: Prezentarea generala pentru Asociatia de Dezvoltare
Intercomunitara "Dobrogea"**

ANEXA 2: Informatii ce vin in completarea situatiilor financiare anuale

ANEXA 3: Informatii comparative 2017; 2018 si 2019

Anexa nr. 1: PREZENTARE GENERALA

➤ Data și scopul constituirii:

Asociația de Dezvoltare Intercomunitară "Dobrogea" este persoana juridică română, de drept privat și de utilitate publică, fără scop patrimonial, înființată prin efectul Legii nr. 215 / 2001, republicată, privind administrația publică locală, prin derogare de la prevederile O.G. nr. 26 / 2000 cu privire la asociații și fundații, cu modificările și completările ulterioare și funcționează pe baza Statutului, conform H.G. nr. 855 / 2008, a Legii nr. 51 / 2006 cu modificările și completările ulterioare. A.D.I. "Dobrogea" a fost constituită începând cu data de 09.06.2009. Asociația a fost constituită în scopul înființării, organizării, reglementării, exploatarei, monitorizării și gestionării în comun a serviciului de utilitate publică privind salubritatea localităților de pe raza de competență a unităților administrativ-teritoriale membre, precum și realizarea în comun a unor proiecte de investiții publice de interes zonal sau regional, destinate înființării, modernizării și/sau dezvoltării, după caz, a sistemelor de utilități publice aferente serviciului privind salubritatea localităților pe baza strategiei de dezvoltare a acestuia.

Forma de gestiune a serviciului privind salubritatea localităților va fi gestiunea delegată, care se va realiza în baza unui/mai multor contracte de delegare a gestiunii atribuite operatorilor conform prevederilor Legii nr. 51/2006, cu modificările și completările ulterioare și ale legilor speciale aplicabile. Contractele de delegare vor fi atribuite operatorilor de către Asociație în numele și pe seama unităților administrativ-teritoriale membre (contractele de colectare și transport), respectiv de către Consiliul Județean Constanța (contractele de operare a facilităților de management al deșeurilor – Stații de sortare, Stații de tratare, gropi conforme - inclusiv transportul pe distanțe lungi al deșeurilor), exclusiv prin procedura de licitație publică conform legislației în vigoare.

Asociația declară că interesul comun care stă la baza constituirii Asociației este interesul general al locuitorilor de pe raza unităților administrativ-teritoriale membre - județul Constanța pentru îmbunătățirea calității Serviciului, în condițiile unor tarife care să respecte limitele de suportabilitate ale populației și principiul "poluatorul plătește", atingerea și respectarea standardelor europene privind protecția mediului, precum și creșterea capacității de atragere a fondurilor pentru finanțarea investițiilor necesare în infrastructura tehnico-edilitară aferentă serviciului de utilitate publică privind salubritatea localităților.

- **Obiectul principal de activitate:** Activitati ale altor organizatii n.c.a.,
CAEN 9499
- **Cod de inregistrare fiscala:** 26470391
- **Forma juridica:** entitate juridica fara scop patrimonial, de utilitate publica
- **Durata asocietiei:** nelimitata
- **Sediul social:** Constanta, bd. Tomis, nr. 51
- **Conducerea Asociatiei:**

Adunarea generala a Asociatiei este organul de conducere al Asociatiei, format din toti reprezentantii asociatilor desemnati prin hotarare a autoritatilor deliberative ale acestora. Atributiile Adunarii generale cu privire la activitatea proprie se refera la stabilirea strategiei si a obiectivelor generale ale Asociatiei.

Presedintele Asociatiei este ales, prin vot, dintre membrii Consiliului Director al Asociatiei si reprezinta Asociatia in raporturile cu tertii. Pana la data de 21.10.2019, Consiliul Director a fost format din 3 (trei) membri, alesi prin vot de catre Adunarea Generala a Asociatiei.

Prin Hotararea nr. 3 din 21.10.2019 s-a aprobat modificarea componentei Consiliului Director care este format, in prezent, dintr-un Presedinte si 4 (patru) membri, alesi din randul membrilor Adunarii Generale a Asociatiei, in conformitate cu prevederile art. 91, alin (6) din O.U.G nr. 57 din 03.07.2019 privind Codul Administrativ, pe o perioada de 4 (patru) ani.

- **Administrarea Asociatiei:**

Consiliul Director este organul executiv de conducere al Asociatiei, fiind raspunzator de activitatea acesteia in conformitate cu legislatia in vigoare.

Presedintele Asociatiei este si presedintele Consiliului Director.

Atributiile Consiliului Director constau in asigurarea si elaborarea strategiei de dezvoltare.

- **Controlul financiar al Asociatiei** este asigurat de o comisie de cenzori formata din 3 (trei) membri numiti de adunarea generala.

Patrimoniul asociatiei este de 66.000 lei, constituit din contributia in numerar a asociatilor, respectiv:

- Judetul Constanta – 10.000 lei;
- Municipiile judetului – 5.000 lei;

- Orasele judetului – 3.000 lei;
- Comunele judetului – 1.000 lei.

Numarul mediu de salariati la finele anului 2019 era de 28 (douazecisiopt) persoane, din care 26 (douazecisise) persoane active si 2 (doua) persoane au contractul suspendat.

Sursele de venit ale Asociatiei sunt urmatoarele:

- Cotizatiile membrilor si alte contributii de la bugetele locale ale asociatiilor;
- Dobanzile rezultate din plasarea sumelor disponibile;
- Donatii si sponsorizari;
- Orice alte surse de venituri prevazute de lege;

Asociatia are un buget propriu de venituri si cheltuieli si nu desfasoara activitate economica.

Anexa nr. 2: INFORMATII CARE VIN IN COMPLETAREA SITUATIILOR FINANCIARE ANUALE

1. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Contabilitatea Asociatiei este organizata in concordanta cu principiile si practicile contabile cerute de legislatia romaneasca in vigoare, respectiv O.M.F.P. 3103 / 24.11.2017 privind aprobarea Reglementarilor contabile pentru persoanele juridice fara scop patrimonial, cu modificarile ulterioare aduse prin Ordinul 1243/2018; Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata 2008, cu modificarile si completarile ulterioare, coroborat cu prevederile Codului Fiscal actual – Legea nr. 227/2015 si a normelor metodologice aferente acestuia.

Prezentele situatii financiare au fost intocmite pe baza balantei de verificare la 31.12.2019 cu respectarea prevederilor O.M.F.P. nr. 3781 / 2019 privind principalele aspecte de incheierea si depunerea situatiilor financiare anuale.

Politicile contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in concordanta cu principiile contabile prevazute de Ordinul nr. 3103 / 2017

Situatiile financiare ofera o imagine fidela a activelor, datoriilor, pozitiei financiare si a excedentului privind activitatile fara scop patrimonial ale Asociatiei.

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

2. Principiile contabile

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2019 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

a) Principiul continuitatii activitatii

Asociatia isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

b) Principiul permanentei metodelor

Asociatia aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

c) Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-au realizat pe o baza prudenta si in special:

c1) s-a inclus numai excentul / profitul realizat la data bilantului;

c2) s-a ținut cont de toate datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data situațiilor financiare și data întocmirii acestuia;

c3) s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și deficiențele / pierderile potențiale aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;

c4) s-a ținut cont de toate depreciările, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este deficit / pierdere sau excedent / profit.

d) Principiul independenței exercitiului

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

e) Principiul evaluării separate a elementelor de activ și datoriilor

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

f) Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere al exercitiului curent corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului precedent.

g) Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și datorii admise de standardele internaționale de contabilitate.

3. Prezentarea elementelor patrimoniale

(A) **Activele imobilizate** au o pondere de 9,50 % din totalul activului patrimonial deținut de Asociație.

Valoarea brută prezentată în situațiile financiare încheiate la 31.12.2019 este de 224.281 lei. Acestea au fost structurate pe clase de imobilizări astfel:

	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019
ACTIVE IMOBILIZATE		
1. Imobilizări necorporale	1.009	1.009
2. Imobilizări corporale	209.171	223.272
3. Imobilizări financiare	0	0
Total active imobilizate	210.180	224.281

- Imobilizarile necorporale detin o pondere de 0,45% din activele imobilizate, structurate pe conturile 208 – "alte imobilizari" in valoare de 1.009 lei componenta acestuia fiind:

Nr. Crt.	Denumire	Valoare de achizitie	Amortizat la 31.12.2019	Valoare neta la 31.12.2019
1	Antivirus Kaspersky (13 users)	857	857	0
2	Kit semnatura electronica	152	152	0

- Imobilizarile corporale detin 99,55% din activele imobilizate, structurate conform formularului F25 din situatiile financiare anuale astfel:

Nr. Crt.	Denumire	Valoare contabila la 31.12.2019
1	Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	73.249
2	Mijloace de transport	146.231
3	Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie etc.	3.792

Duratele de viata ale mijloacelor fixe aflate in exploatare au fost stabilite in conformitate cu legislatia actuala, respectiv Legea nr. 15 / 1994 si H.G.nr. 2139 / 2004, coroborat cu H.G. nr. 1496 / 2008 privind modificarea anexei pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe.

Nr. Crt.	Categorie	Denumire	Valoare de achizitie	Amortizat la 31.12.2019	Valoare neta la 31.12.2019
1	Grupa 2132	Laptop Acer (6 buc)	26.910,66	13.455,36	13.455,30
2	Grupa 2132	Laptop HP (6 buc)	17.600,10	11.733,30	5.866,80
3	Grupa 2132	Server Lenovo	11.483,50	5.103,80	6.379,70
4	Grupa 2132	Videoproiector Benq	3.153,50	1.708,16	1.445,34
5	Grupa 2133	Autoturism Dacia Duster	72.057,23	16.813,30	55.243,93
6	Grupa 2133	Autoturism Dacia Duster	74.173,73	16.070,99	58.102,74
7	Grupa 214	Panou tamplarie PVC	3.792,05	1.685,35	2.106,70
8	Grupa 2132	Multifunctional Xerox C7025	14.101,50	0	14.101,50

▪ Imobilizari financiare - nu exista inregistrari facute la acest tip de imobiliarila data de 31 decembrie 2019

(B) Activele circulante detin o pondere de 89,54% din totalul activelor patrimoniale. Valoarea activelor circulante este de 957.346 lei si includ:

	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019
ACTIVE CIRCULANTE		
1. Stocuri	0	0
2. Creante	109.211	108.670
3. Investitii pe termen scurt	0	0
4. Casa si conturi la banci	576.199	848.676
Total active circulante	685.410	957.346

▪ Creantele, conform prevederilor legale sunt inregistrate in evidenta contabila la valoarea nominala, iar in situatiile financiare, acesteasunt prezentate la valoarea neta, detinand o pondere de 15,93% din valoarea activelor circulante.

In cursul anului 2019 au avut loc doua modificari in componenta structurii creantelor Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara "Dobrogea":

- 1) Prin Hotararea Adunarii Generale nr. 7 din data de 10.04.2019 s-a aprobat primirea in calitate de membru asociat in cadrul Asociatiei a comunei Castelu.
- 2) Prin Hotararea Adunarii Generale nr. 6 din data de 10.04.2019, in conformitate cu Legea nr. 37/2019 s-a luat act de trecerea orasului Baneasa la rang de comuna.

Structura creantelor, in functie de vechimea acestora, se prezinta astfel:

nr. crt.	client	valoare de incasat	vechime sub 1 an	vechime peste 1 an	vechime peste 2 ani
1	Comuna Oltina	2.000	1.000	1.000	
2	Consiliul Local Castelu	1.000	1.000		
3	Municipiul Medgidia	35.000	5.000	5.000	25.000
4	Primaria Agigea	1.000	1.000		

5	Primaria Aliman	2.000	1.000	1.000	
6	Primaria Amzacea	4.000	1.000	1.000	2.000
7	Primaria Cerchezu	4.000	1.000	1.000	2.000
8	Primaria Ciobanu	3.000	1.000	1.000	1.000
9	Primaria Crucea	1.000	1.000		
10	Primaria Ciorarla	6.000	1.000	1.000	4.000
11	Primaria Deleni	9.000	1.000	1.000	7.000
12	Primaria Dumbraveni	1.000	1.000		
13	Primaria Fantanele	1.000	1.000		
14	Primaria Garliciu	3.000	1.000	1.000	1.000
15	Primaria Ghindaresti	1.000	1.000		
16	Primaria Gradina	1.000	1.000		
17	Primaria Independenta	1.000	1.000		
18	Primaria Ion Corvin	2.000	1.000	1.000	
19	Primaria Limanu	1.000	1.000		
20	Primaria Lipnita	2.000	1.000	1.000	
21	Primaria Mereni	4.000	1.000	1.000	2.000
22	Primaria Mihai Viteazu	3.000	1.000	1.000	1.000
23	Primaria Pestera	4.000	1.000	1.000	2.000
24	Primaria Saligny	3.000	1.000	1.000	1.000
25	Primaria Saraiu	8.000	1.000	1.000	6.000
26	Primaria Silistea	2.000	1.000	1.000	
27	Primaria Targusor	1.000	1.000		
	TOTAL	106.000	31.000	21.000	54.000

Pana la data de 29.02.2020 s-au incasat urmatoarele sume:

Nr. crt.		Valoare de incasat	Observatie - incasari pana la 28.02.2019	Valoare incasata
1	Primaria Crucea	1.000 lei	OP. 73 / 03.02.2020	1.000 lei
2	Primaria Ghindaresti	1.000 lei	OP. 91 / 13.02.2020	1.000 lei
3	Primaria Targusor	1.000 lei	OP. 76 / 06.02.2020	1.000 lei

Subcapitolul - Alte creante reprezentand sume de recuperat de la Casa Judeteana de Asigurari de Sanatate, define o pondere de 0,28% din valoarea activelor circulante si sunt in valoare de 2.670 lei. Aceasta suma a fost incasata de Asociatie in data de 28 februarie 2020.

- Disponibilul in casa si banca existent la 31.12.2019 reprezinta 88,65 % din valoarea activelor circulante. Soldurile existente in evidenta contabila la sfarsitul exercitiului financiar sunt:

	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019
1. Disponibilitati la banci (B.C.R.)	576.141	848.569
2. Numerar in caserie	58	107
Total disponibil la banci si numerar in caserie	576.199	848.676

(C) Cheltuielile inregistrate in avans in valoare de 10.273 lei se clasifica dupa cum urmeaza:

- o Asigurari RCA 1.531 lei
- o Asigurari Casco 4.358 lei
- o Rovinieta 129 lei
- o Program legislativ - Sintact 3.967 lei
- o Gazdurie site 288 lei

Datoriile totale ale Asociației sunt în valoare totală de 507.757 lei, defalcate după cum urmează:

D1) 666 lei furnizori (Master Clean SRL) achitat în cursul lunii ianuarie 2020;

D2) 87.660 lei datorii cu personalul reprezentând salariile nete aferente lunii decembrie 2019, plătite în 10 ianuarie 2020 în valoare de 83.916 lei și indemnizație președinte în valoare de 3.744 lei (stabilită prin Hotărârea nr. 7 / 27.11.2017);

D3) 64.870 lei viramente către bugetul de stat: impozit pe salarii (9.742 lei); contribuții de asigurări sociale și fonduri speciale (51.830 lei); contribuție asiguratorie pentru munca (3.298 lei), toate virate în 10 ianuarie 2020;

D4) 354.561 lei creditorii diverși, reprezintă sumele ce trebuie restituite către Consiliul Județean Constanța în urma efectuării decontului de cheltuieli la 31.12.2019 privind sumele primite cu titlu de contribuție, pentru cheltuielile de funcționare ale asociației. Soldul inițial la 01.01.2019 în suma de 165.189,65 lei a fost restituit către Consiliul Județean Constanța, în urma primirii adresei nr. 3645 din 13.02.2019, în două tranșe:

- în data de 07.03.2019 cu OP nr. 175 suma de 65.189,65 lei
- în data de 24.04.2019 cu OP nr. 195 suma de 100.000,00 lei

În cursul exercitiului financiar 2019 s-au primit sume în valoarea totală de 2.400.000 lei și s-au efectuat cheltuieli totale în suma de 2.045.438,95 lei, iar diferența de 354.561,05 lei, înregistrată la 31.12.2019 în contul 462, a fost restituită integral, până la data finalizării auditului, către Consiliul Județean Constanța, în 26 februarie 2020 cu OP 320, în baza adresei nr. 3296 / 05.02.2020

În data de 21.10.2019, Adunarea Generală a Asociației a adoptat Hotărârea nr. 4 care a avut ca obiect aprobarea organigramei, a statului de funcții și a grilei de salarizare a aparatului tehnic al asociației. Grila de salarizare a fost revizuită pe categorii de funcții, raportată la norma întreaga de muncă prevăzută în Legea nr. 53 / 2003 privind Codul Muncii actualizat, hotărâre care a intrat în vigoare începând cu data de 01.11.2019. Au fost întocmite acte adiționale la contractele individuale de muncă în conformitate cu noua grila de salarizare și statul de funcții aprobate și au fost publicate în REVISAL în data de 31.10.2019, cu începere de la data de 01.11.2019.

Situatia defalcata a salariilor in exercitiul financiar analizat se prezinta astfel:

2019	nr salariatii	din care: nr.salariatii suspendati	salarii brute	salarii nete	data achitarii	cu card	cu OP	data schiterii	cu cash
ianuarie	28	0	153.729	94.722	06.02.2019	73.109	11.294	06.02.2019	8.073
februarie	29	0	165.331	99.369	07.03.2019	77.136	11.934	07.03.2019	8.073
martie	28	1	158.858	95.995	24.04.2019	76.346	6.804	24.04.2019	8.073
aprilie	28	1	161.310	94.503	09.05.2019	76.287	7.897	09.05.2019	8.073
mai	28	1	163.924	95.985	10.06.2019	75.765	10.881	10.06.2019	8.073
iunie	28	1	163.284	95.658	10.07.2019	74.458	10.881	10.07.2019	8.073
iulie	28	1	165.553	97.679	08.08.2019	76.250	11.110	08.08.2019	8.073
august	27	1	157.923	92.522	09.09.2019	73.077	9.126	09.09.2019	8.073
septembrie	27	1	168.562	96.822	24.10.2019	80.605	-	24.10.2019	15.896
octombrie	26	2	142.316	84.219	13.11.2019	69.056	10.666	13.11.2019	3.510
noiembrie	26	2	144.344	86.695	06.12.2019	73.230	5.673	06.12.2019	4.238
decembrie	26	2	140.162	87.660	10.01.2020	71.551	6.638	10.01.2020	5.727
TOTAL			1.965.296	1.123.043		695.890	103.104		93.955

Prin Hotararea nr. 7 din 27.11.2017 a Adunarii generale a A.D.I. "Dobrogea" s-a stabilit retributia/indemnizatia Presedintelui Asociatiei in cuantum de 40% din salariul brut lunar aprobat al Directorului Executiv.

Prin art. 1 din Hotararea nr. 1 din 21.10.2019 se ia act de demisia domnului Dontu Gheorghe si se declara vacanta aceasta functie. Prin art. 2 din aceeaasi hotarare se alege domnul Lungoci Dumitru-Lucian in functia de presedinte.

Situatia defalcata a retributiilor presedintelui in exercitiul financiar analizat se prezinta astfel:

2019	retributie bruta presedinte	retributie neta presedinte	data achitarii	cu cash	cu OP
ianuarie	3.840	2.246	06.02.2019	2.246	
februarie	3.840	2.246	07.03.2019	2.246	
martie	3.840	2.246	24.04.2019	2.246	
aprilie	3.840	2.246	09.05.2019	2.246	
mai	3.840	2.246	10.06.2019	2.246	
iunie	3.840	2.246	10.07.2019	2.246	

iulie	3.840	2.246	08.08.2019	2.246	
august	3.840	2.246	09.09.2019	2.246	
septembrie	549	321	24.10.2019	321	
octombrie	1.336	781	13.11.2019		781
noiembrie	6.400	3.744	06.12.2019		3.744
decembrie	6.400	3.744	10.01.2020		3.744
TOTAL	45.405	26.558		18.269	6.269

Prin Hotararea nr. 3 din 25.04.2017 a Adunarii generale a A.D.I. "Dobrogea" s-a stabilit retributia cenzorilor in cuantum de 15% din salariul brut lunar aprobat al Directorului Executiv, pentru fiecare raport intocmit si prezentat organelor de conducere ale Asociatiei.

Prin art. 1 din Hotararea nr. 5 din 10.04.2019 se revoca dna Vlad Elena din calitatea de membru al Comisiei de Cenzori, iar prin art. 2 din aceeași hotarare se numeste dna Anghel Carmen.

Situatia defalcata a retributiilor comisiei de cenzori pentru anul 2019 se prezinta astfel:

2019	retributie bruta cenzori	retributie neta cenzori	nr. cenzori	data achitarii	cu OP
martie	4.320	2.526	3	24.04.2019	2.526
TOTAL	4.320	2.526	3		2.526

Situatia defalcata a viramentelor catre bugetul de stat aferente salariilor si retributiilor in exercitiul financiar analizat se prezinta astfel:

Perioada	Contributie bugetara	Valoare	OP	Data
ianuarie	bugetele asig sociale / fd. speciale si impozit salarii	67.072	162	06.02.2019
ianuarie	contributie asiguratorie pt munca	3.545	163	06.02.2019
februarie	bugetele asig sociale / fd. speciale si impozit salarii	71.053	173	07.03.2019
februarie	contributie asiguratorie pt munca	3.806	174	07.03.2019
martie	bugetele asig sociale / fd. speciale si impozit salarii	69.315	192	24.04.2019
martie	contributie asiguratorie pt munca	3.661	193	19.04.2019
aprilie	bugetele asig sociale / fd. speciale si impozit salarii	68.541	204	09.05.2019

aprilie	contributie asiguratorie pt munca	3.716	205	09.05.2019
mai	bugetele asig sociale / fd. speciale si impozit salarii	69.727	215	10.06.2019
mai	contributie asiguratorie pt munca	3.775	216	10.06.2019
iunie	bugetele asig sociale / fd. speciale si impozit salarii	69.360	228	10.07.2019
iunie	contributie asiguratorie pt munca	3.760	229	10.07.2019
iulie	bugetele asig sociale / fd. speciale si impozit salarii	70.493	241	09.08.2019
iulie	contributie asiguratorie pt munca	3.811	242	09.08.2019
august	bugetele asig sociale / fd. speciale si impozit salarii	67.135	255	10.09.2019
august	contributie asiguratorie pt munca	3.640	258	10.09.2019
septembrie	bugetele asig sociale / fd. speciale si impozit salarii	70.183	266	23.10.2019
septembrie	contributie asiguratorie pt munca	3.805	267	23.10.2019
octombrie	bugetele asig sociale / fd. speciale si impozit salarii	59.439	276	13.11.2019
octombrie	contributie asiguratorie pt munca	3.232	277	13.11.2019
noiembrie	bugetele asig sociale / fd. speciale si impozit salarii	62.564	290	06.12.2019
noiembrie	contributie asiguratorie pt munca	3.392	281	06.12.2019
decembrie	bugetele asig sociale / fd. speciale si impozit salarii	61.572	306	09.01.2020
decembrie	contributie asiguratorie pt munca	3.298	307	09.01.2020
	TOTAL	849.895		

(E) Capitalurile Asociatiei sunt in valoare de 561.458 lei, avand urmatoarea structura:

- Aport la patrimoniul initial 66.000 lei
- Rezultatul reportat din exercitiile
financiare anterioare 435.769 lei
- Excedent exercitiu curent 59.689 lei

In cursul lunii noiembrie 2019 veniturile inregistrate in avans in valoare de 4.000 lei, reprezentand cotizatia dubla de la Primaria Sacele – 1.000 lei si Primaria Ostrov – 1.000 lei; impreuna cu plata eronata facuta catre A.D.I. "Dobrogea" pentru alta asociatie (Primaria Baraganu – 2.000 lei) s-au trecut pe venituri deoarece vechimea lor a depasit 3 (trei) ani.

In cursul exercitiului financiar al anului 2019 Curtea de Conturi a Romaniei, camera de Conturi Constanta a efectuat un audit al performantei privind 'Performanta Activitatii de colectare si depozitare a deseurilor la nivelul UATC-urilor' pentru perioada 01.01.2016 – 30.04.2019 in urma caruia au fost dispuse recomandari privind activitatea desfasurata a Asociatie. Au fost dispuse recomandari prin adresa nr. 1271 din 24.06.2019 pentru analizarea constatarilor si concluziilor consemnate in Raportul de audit al performantei, atat de nivelul conducerii Asociatiei si a structurilor interne, cat si la nivelul Adunarii Generale a Asociatiei pentru punerea in practica a recomandarilor si pentru informarea semestriala a Camerei de Conturi Constanta. Prin adresa cu numarul 2493/18.12.2019, Conducerea Asociatiei a raportat Camerei de Conturi Constanta modul cum au fost aduse la indeplinire recomandarile dispuse in raportul de audit.

Situatia litigiilor

In exercitiul financiar al anului 2019 dosarul cu nr. 6951/118/2018 aflat pe rol la Tribunalul Constanta, avand ca obiect un litigiu de munca, prin care unul din angajatii Asociatiei, (respectiv Ceti Claudiu-Octavian) contesta decizia de sanctionare nr. 7 din 22.10.2018 (prin care s-a stabilit reducerea cu 10% a salariului de baza pe o perioada de trei luni) s-a solutionat prin sentinta civila nr. 958 din 12.04.2019 emisa de Tribunalul Constanta si decizia civila nr. 198/CM din 21.06.2019 emisa de Curtea de Apel Constanta, in favoarea A.D.I. Dobrogea.

Anexa nr. 3: INFORMATII COMPARATIVE

Contul rezultatului exercitiului a fost intocmit in conformitate cu O.M.F.P. nr. 3103 / 2017, legea contabilitatii nr. 82 / 1991 republicata, veniturile si cheltuielile fiind structurate dupa natura lor, defalcate dupa cum urmeaza:

Nr. crt	Indicatori	Exercitiu financiar 2019	Exercitiu financiar 2018	Exercitiu financiar 2017
1.	Venituri din activitati fara scop patrimonial, din care:	2.142.439	2.329.810	2.435.656
1.2	Venituri din cotizatiile membrilor	97.000	95.000	95.000
1.3	Resurse obtinute de la bugetul de stat si/sau de la bugetele locale	2.045.439	2.234.810	2.335.502
1.4	Alte venituri din activitatile fara scop patrimonial	0	0	5.154
2.	Cheltuieli privind activitatile fara scop patrimonial, din care:	2.082.750	2.288.835	2.129.578
2.1	Cheltuieli privind stocurile	14.076	18.529	31.983
2.2	Cheltuieli privind lucrarile si serviciile executate de terti	5.944	6.694	626
2.3	Cheltuieli cu alte indemnizatii	50.743	51.432	38.250
2.4	Cheltuieli cu alte impozite si taxe	856	498	424
2.5	Cheltuieli cu personalul	1.927.746	2.119.891	2.049.882
2.6	Cheltuieli cu asigurarile si protectia	42.423	46.651	378.359
2.7	Cheltuieli cu amortizarile, provizionale si ajustarile pentru depreciere	55.106	59.167	8.413
3.	Excedentul activitatilor fara scop	59.689	40.975	306.078
4.	Venituri totale	2.142.439	2.329.810	2.435.656
5.	Cheltuieli totale	2.082.750	2.288.835	2.129.578
6.	Excedent	59.689	40.975	306.078

Bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2019, a fost aprobat prin art. 1 din Hotararea nr. 2 din data de 10 aprilie 2019 si Decizia nr. 2 / 02.04.2019 a Consiliului Director, iar in conformitate cu art. 21 alin 6) din Statului Asociatiei acesta a fost publicat pe site-ul Asociatiei: <https://www.edidobrogea.ro>

Evidenta contabila si intocmirea situatiilor financiare

In situatiile financiare ale anului 2019 au fost incluse toate evenimentele care ar putea modifica imaginea fidela si ar putea modifica capacitatea utilizatorilor de a face evaluari si a lua decizii corecte, aceste informatii fiind inregistrate in contabilitate inainte de prezentarea lor pentru aprobare.

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu ultimele modificari aduse de O.U.G.102/2007.

Au fost respectate prevederile Ordinul nr. 2861/ 09.10.2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de activ si de pasiv.

Evidenta contabila reflecta cronologic si sistematic inregistrarile pe baza documentelor justificative, existand concordanta intre contabilitatea sintetica si cea analitica.

Lunar se intocmesc balante de verificare si se transmit periodic raportari catre institutiile abilitate.

Situatiile financiare s-au intocmit prin transpunerea corecta a soldurilor din balanta analitica intocmita la 31.12.2019 cu respectarea prevederilor O.M.F.P. nr. 3103 / 24.11.2007 privind aprobarea reglementarilor contabile pentru persoanele juridice fara scop patrimonial.

Auditor financiar,

IACOBESCU ELENA

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 3895 / 2011

prin SC Smart Contab SRL

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1399 / 2018

RAPORT AL COMISIEI DE CENZORI
privind gestiunea Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Dobrogea,
conducerea evidenței contabile și întocmirea bilanțului contabil și a contului
rezultatului exercițiului la data de 31.12.2019

I. Prezentare generală

Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Dobrogea este persoană juridică română de drept privat și de utilitate publică, fără scop patrimonial, înființată în conformitate cu prevederile legale în vigoare, cu sediul social în Constanța, B-dul. Tomis nr. 51. Asociația este înregistrată la organele fiscale, având codul de înregistrare fiscală 26470391 din 02 februarie 2010, iar Hotărârea judecătorească prin care s-a admis înființarea asociației este înregistrată în Registrul special al asociațiilor și fundațiilor, partea A, secțiunea I, la poziția 41 din data de 09 iunie 2009, cu certificatul de înscriere a persoanei juridice fără scop patrimonial nr.11945/212/ 2009.

Asociația s-a constituit în scopul înființării, organizării, reglementării, exploatării, monitorizării și gestionării în comun a serviciului de utilitate publică privind salubritatea localităților pe raza de competență a unităților administrativ-teritoriale membre, precum și realizarea în comun a unor proiecte de investiții, modernizări și/sau dezvoltării, după caz, a sistemelor de utilități publice aferente Serviciului pe baza strategiei de dezvoltare a acestuia.

Având în vedere aria de implementare a proiectului, precum și faptul că beneficiarii finali ai proiectului sunt autoritățile publice locale din județ, în conformitate cu art.11-14 din Legea nr.215/2001R a administrației publice locale, acestea împreună cu U.A.T. Județul Constanța s-au asociat în cadrul Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „Dobrogea”, în scopul realizării proiectului de interes comun „Sistem de Management integrat al Deșeurilor în județul Constanța”. Asociația are drept scop principal realizarea proiectului de interes comun menționat precum și gestionarea și monitorizarea serviciilor de colectare și transport a deșeurilor.

Asociația de Dezvoltare Intercomunitară „Dobrogea” are un număr de 63 de membri, unități teritoriale administrative ale Județului Constanța, comparativ cu 62 de membri înregistrați în anul 2018.

La data de 10.04.2019, în cadrul Adunării Generale a Asociației, conform hotărârii nr. 7, s-a aprobat primirea în calitate de membru asociat a comunei Castelu.

În aceste condiții, numărul membrilor asociației a crescut de la 62 de membri la 63.

1. Organizare/conducere

Adunarea Generală este organul de conducere al Asociației, format din toți reprezentanții U.A.T.-urilor, desemnați prin hotărârile Consiliilor Locale ale acestora.

În anul 2019 au fost organizate 4 Adunări Generale, în cadrul carora s-au adoptat următoarele hotărâri:

Adunarea Generală din data de 10.04.2019

-Hotărârea nr. 1/10.04.2019 prin care s-au aprobat:

- Situațiile financiare anuale încheiate la data de 31.12.2018;
- Raportul de audit privind situațiile financiare anuale încheiate la data de 31.12.2018;
- Raportul comisiei de cenzori privind situațiile financiare anuale încheiate la data de 31.12.2018;
- Raportul Președintelui privind situațiile financiare anuale încheiate la data de 31.12.2018;
- Propunerea de distribuire a rezultatului exercițiului financiar 2018;

-Hotărârea nr.2/10.04.2019 prin care s-au aprobat:

- Bugetul de venituri și Cheltuieli pentru anul 2019;
- Programul Anual de Achiziții Publice;

-Hotărârea nr.3/10.04.2019 prin care s-a aprobat:

- Quantumul cotizației membrilor asociației;

-Hotărârea nr.4/10.04.2019 prin care s-a aprobat:

- Raportul de activitate al Consiliului Director și descărcarea de gestiune a membrilor Consiliului Director pentru anul 2018;

-Hotărârea nr.5/10.04.2019 prin care s-a aprobat:

- Modificarea componenței Comisiei de cenzori;

- Hotărârea nr.6/10.04.2019 prin care:

- S-a luat act de trecerea orașului Băneasa la rangul de comună;

- Hotărârea nr.7/10.04.2019 prin care s-au aprobat:

- Primirea în calitate de membru asociat a comunei Castelu;

- Modificarea statutului asociației.

Adunarea Generală din data de 13.05.2019

-Hotărârea nr.1/13.05.2019 prin care:

- S-a aprobat Protocolul cu TRACOM SRL Brăila, în vederea integrării infrastructurii deținute de aceasta în cadrul SMID în județul Constanța;

-Hotărârea nr.2/13.05.2019 prin care:

- S-a aprobat Protocolul cu IRIDEX GROUP SALUBRIZARE SRL Costinești, în vederea integrării infrastructurii deținute de aceasta în cadrul SMID în județul Constanța;

-Hotărârea nr.3/13.05.2019 prin care:

- S-a aprobat adiționarea contractelor de salubritate aflate în derulare, la nivelul U.A.T.-urilor membre.

Adunarea Generală din data de 21.10.2019

-Hotărârea nr. 1/21.10.2019 prin care:

- S-a luat act de demisia domnului Donțu Gheorghe din funcția de Președinte al asociației și s-a declarat vacantă această funcție;
- S-a ales Domnul Dumitru-Lucian Lungoci în funcția de Președinte al asociației;

-Hotărârea nr. 2/21.10.2019 prin care:

- S-a aprobat modificarea și completarea Statutului asociației;
- S-a aprobat modificarea Actului Constitutiv al asociației;

-Hotărârea nr. 3/21.10.2019 prin care:

- S-a aprobat modificarea componenței Consiliului Director al asociației.

Ordonanța de Urgență nr.57/03.07.2019 privind Codul Administrativ prevede la Art.91 alin (6) ca numărul membrilor Consiliului Director, care este organul executiv de conducere al asociației, să fie format din Președintele asociației și încă cel puțin 4 membri aleși din rândul membrilor adunării generale a asociației.

Componența Consiliului Director este următoarea:

- | | |
|--------------------------|--------------|
| - Dumitru-Lucian Lungoci | - Președinte |
| - George Ionașcu | - membru |
| - Costin Ioan Răsăuțeanu | - membru |
| - Valentin Saghiu | - membru |
| - Paul Coliș | - membru |

-Hotărârea nr. 4/21.10.2019 prin care:

- S-au aprobat Organigrama, Statul de funcții și Grila de salarizare a aparatului tehnic al asociației. Hotărârea intră în vigoare la data de 01.11.2019, dată la care își încetează valabilitatea Hotărârea nr.2/17.02.2016.

Adunarea Generală din data de 16.12.2019

-Hotărârea nr. 1/16.12.2019 prin care:

- S-a aprobat Regulamentul intern al asociației, care va intra în vigoare în termen de 5 zile de la data adoptării, dată la care își va înceta aplicabilitatea Regulamentul intern aprobat prin Hotărârea A.G.A. nr.5/17.05.2016

2. Comisia de cenzori, constituită din: expert contabil Rodica Udrescu, expert contabil Livia Dominique Burhală și expert contabil Carmen Anghel, numită legal de către Adunarea Generală a Asociației, am efectuat, în cursul exercițiului financiar 2019, verificări ce au avut ca obiective următoarele:

-modul în care membrii Consiliul Director au respectat prevederile statutului asociației și a actului constitutiv;

-modul de respectare a hotărârilor adoptate de Adunarea Generală a Asociației și a actelor normative în vigoare;

-eficiența administrării întregului patrimoniu;

-respectarea reglementărilor financiar-contabile și corectitudinea întocmirii situațiilor financiare la data de 31.12.2019.

Misiunile de audit statutar- cenzorial s-au desfășurat pe baza de sondaje. Conturile anuale (situațiile financiare) au fost întocmite cu respectarea regulilor și metodelor contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii asociației.

Rezultatele înregistrate de către asociație au fost raportate de către conducerea asociației în situațiile financiare ale anului 2019 - Balanța contabilă de verificare, Bilanțul contabil, Contul de rezultat al exercițiului, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 3103/2017, privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale persoanelor juridice fără scop patrimonial de utilitate publică și sunt anexate prezentului raport.

În acest sens, comisia de cenzori a constatat următoarele:

- Operațiunile financiar- contabile s-au înregistrat în cursul anului 2019, în mod cronologic și sistematic, având la bază documentele justificative aferente, prin respectarea prevederilor Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările ulterioare și ale reglementărilor contabile în vigoare.

- Elementele de cheltuieli, venituri, obligațiile și creanțele s-au înregistrat, în mod similar pe baza de documente legale, justificative și reflectă realitatea operațiunilor.

- Rulajele conturilor au fost înregistrate corect în bilanțele de verificare lunare, efectuându-se pe acest segment verificări prin sondaje, pentru fiecare lună, din perioada exercițiului financiar 2019.

-Nu s-au identificat aspecte neconcordante între evidențele analitice și cele sintetice ale conturilor și nici în raport cu reglementările legale în vigoare.

Întocmirea bilanțului contabil s-a efectuat pe baza informațiilor cuprinse în bilanța de verificare contabilă, cu respectarea normelor metodologice și a O.M.F.P. 3103/2017, referitoare la închiderea conturilor, întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale, precum și cu respectarea prevederilor Legii contabilității nr.82/1991, republicată.

Situația sintetică a patrimoniului Asociației, la data de 31.12.2019, comparativ cu anul precedent, se prezintă astfel:

Elemente de bilanț la 31.12.2019

Nr	Indicatori	2018	2019
I	Active immobilizate - Total	142.601	101.596
	- immobilizări corporale nete	142.601	101.596
	- immobilizări necorporale	0	0
	- immobilizări financiare	0	0
II	Active circulante-Total	685.410	957.346
	- stocuri	0	0
	- creanțe	109.211	108.670
	- disponibilități bănești	576.199	848.676
III	Cheltuieli în avans	9.500	10.273
	Total Activ (I+II+III)	837.511	1.069.215

Nr.	Indicatori	2018	2019
I	Capital propriu - Total	501.769	561.458
	- patrimoniu inițial	66.000	66.000
	- rezerve legale	0	0

	- rezerve reevaluare	0	0
	-excedent/ profit brut-reportat	394.794	435.769
	-excedentul (deficit) / profitul (pierderea) exercițiului financiar-curent	40.975	59.689
II	Provizioane	0	0
III	Datorii – total	331.742	507.757
	-termen scurt	331.742	507.757
	- împrumuturi	0	0
IV	Venituri în avans	4.000	0
	Total Pasiv (I+II+III+IV)	837.511	1.069.215

Execuția Bugetului de venituri și cheltuieli

Asociația de Dezvoltare Intercomunitară "Dobrogea" înregistrează la finele anului 2019, în contul 120.101- rezultatul activității fără scop patrimonial- un sold creditor (excedent) de 59.689lei.

Veniturile ADI Dobrogea, în cuantum de 2.142.439 lei, sunt compuse din :

- Cotizațiile membrilor în sumă de 97.000 lei;
- Contribuția Consiliului Județean Constanța acordată în baza Hotărârii nr. 94 /19.04.2019 și Hotărârii nr. 224/30.09.2019, în sumă de 2.045.439 lei;

Cheltuielile totale, în cuantum de 2.082.750 lei, au fost efectuate pe baza documentelor justificative, înregistrate conform prevederilor Legii contabilității, cronologic în limitele prevederilor bugetare, cu respectarea destinației și a plafonului, sub responsabilitatea conducerii asociației.

O analiză a ponderii cheltuielilor generate de activitatea asociației a reliefat faptul că ponderea o dețin cheltuielile de natură salarială în cuantum de 1.927.746 lei pentru un numar mediu de 26 salariați, urmate de cheltuielile cu alte servicii executate de terți (colaboratori) de 79.022 lei și cheltuielile cu amortizarea, de 55.106 lei.

Din verificarea prin sondaj a documentelor puse la dispoziția comisiei, așa cum s-a menționat mai sus, s-a constatat că operațiunile privind înregistrarea veniturilor și a cheltuielilor s-au efectuat având la bază documente justificative, respectându-se

Patrimoniul, la data întocmirii prezentului raport este compus din bunurile și resursele proprii, necesare acoperirii cheltuielilor de organizare, funcționare și desfășurare a activității proprii.

În conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991, republicată și a O.M.F.P. nr. 2861/2009, pentru aprobarea Normelor pentru efectuarea inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, conducerea Asociației a organizat inventarierea tuturor elementelor patrimoniale ale asociației la data de 31.12.2019, prin emiterea la data de 11.12.2019, a Dispoziției nr. 13 privind numirea comisiei de inventariere a patrimoniului. Rezultatele operațiunii de inventariere au fost puse de acord cu datele din evidența contabilă, astfel încât la data de 31.12.2019 este prezentată situația reală a patrimoniului, neexistând diferențe între faptic și scriptic.

Asociația procedează la întocmirea lunară a bilanțelor contabile de verificare și transmite periodic raportări către instituțiile abilitate.

Situațiile financiare s-au întocmit prin transpunerea corectă a soldurilor din bilanța contabilă de verificare încheiată la 31.12.2019 în Bilanțul contabil, respectându-se prevederile O.M.F.P. nr.3103/2017, privind aprobarea reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial.

Capitalurile Asociației sunt în valoare de 561.458 lei, structurate astfel:

- Aport la patrimoniul inițial, 66.000 lei;
- Rezultatul reportat din exercițiile financiare precedente, 435.769 lei;
(excedent)
- Excedent, exercițiul curent, 59.689 lei;

Valoarea capitalurilor proprii a înregistrat la data de 31.12.2019, o majorare față de data de 31.12.2018, cu suma de 59.689 lei, reprezentând 11,90 %.

3. Situația litigiilor.

Asociația de Dezvoltare Intercomunitară "Dobrogea" nu înregistrează la data de 31.12.2019 situații litigioase.

Litigiul de muncă ce a constituit obiectul dosarului juridic nr. 7/22.10.2018, derulat pe rolul instanței Tribunalului Constanța și prezentat în raportul întocmit la data de 31.12.2018, a fost soluționat în cursul anului 2019.

II. Opinia comisiei de cenzori

În baza celor prezentate, certificăm Bilanțul contabil împreună cu anexele sale, încheiate pentru data de 31.12.2019 și apreciem că acestea oferă o imagine clară, corectă și fidelă a situației economico-financiare a Asociației pentru această dată.

Comisia de cenzori,

Rodica Udrescu,

Livia Dominique Burhală

Carmen Anghel,

ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ DOBROGEA
 COD DE IDENTIFICARE FISCALĂ : 26470391

RAPORTUL PREȘEDINTELUI

Pentru aprobarea situațiilor anuale încheiate la 31.12.2019

În anul 2019 asociația a realizat următorii indicatori economico financiari:

Indicatori	Realizat lei
Venituri totale	2.142.439
Cheltuieli totale	2.082.750
Excedent	59.689
Datorii- total	507.757
Creanțe – total	108.670
Provizioane	0
Datorii fiscale amânate la plată	0
Număr mediu de salariați	26

Inregistrarea veniturilor si a cheltuielilor s-a facut in baza actelor justificative, respectandu-se principiile independentei exercitiului, al integralitatii, al corectei inregistrari in evidentele contabile precum si al necompensarii.

Asociația înregistrează la finele perioadei de raportare, în contul rezultatului activității fără scop patrimonial un excedent de 59.689 lei.

Veniturile asociației sunt constituite din: venituri din cotizatii și venituri din contribuții obținute de la bugetul local (Consiliul Județean Constanța ca și contribuție pentru desfășurarea activității asociației), iar cheltuielile sunt constituite din: cheltuieli cu remuneratii personal și cheltuieli privind asigurările și protecția socială, cheltuieli cu servicii executate de terți (cheltuieli cu comisioane bancare, protecția muncii, servicii de audit extern, etc.), cheltuieli cu colaboratori (indemnizații cenzori/presedinte) cheltuieli cu materiale consumabile, cheltuieli de natura obiectelor de inventar, cheltuieli cu amortizarea mijloacelor fixe și cheltuieli cu alte impozite și taxe.

De menționat că soldul contului 512 conturi în bănci, înregistrează la 31 decembrie 2019 un sold debitor de 848.569,40 lei.

Contul casa în LEI are un sold debitor de 107,04 lei la finele anului 2019.

PREȘED

LUNGOCI DUM

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2019 pentru :

Persoana juridica: **ASOCIATIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARA DOBROGEA**

Judetul: 13--CONSTANTA

Adresa: localitatea CONSTANTA, str. B-DUL TOMIS, nr. 51, tel. 0241488434

- Fara scop patrimonial: 9499--Activ.altor org.n.c.a.

Efectivul de personal: 26

- Economica sau financiara: 0000--Fara activitate economica sau financiara

Efectivul de personal: 0

- Durata efectiva de functionare (in luni): 12

Cod de identificare fiscala: 26470391

Subsemnatul **LUNGOCI DUMITRU-LUCIAN**, conform art.10 alin.(1)din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de **PRESEDINTE**, imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2019 si confirm urmatoarele:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

2

ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ DOBROGEA
 COD DE IDENTIFICARE FISCALĂ : 26470391

PROPUNEREA DE DISTRIBUIRE
 A REZULTATULUI EXERCIȚIULUI FINANCIAR
 A ANULUI 2019

Repartizările de mai jos au fost făcute de Asociație și au fost cuprinse în situațiile financiare anuale la 31.12.2019, conform reglementărilor în vigoare privind repartizările obligatorii, care se fac conform O.M.F.P. nr. 3103/2017 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, pct.80 alin.(1) și (2) și pct. 85 din anexa 1 la ordin.

Destinația	Valoare // Lei
Excedent de repartizat la 31.12.2019	59689
Repartizarea excedentului pentru:	
- Surse proprii de finanțare	59689
- Alte repartizări prevazute de lege	
- Acoperirea deficitului din anii precedenți	
- Excedent nerepartizat	

Președintele propune Adunării Generale a asociației să aprobe ca excedentul rezultat la 31.12.2019, în sumă de 59689 lei să fie repartizat astfel:

- Surse proprii de finanțare - 59689 lei

PRESEDINTE /
 LUNGOCI DUMITRU-LUCIA