



1. D-na Cristiana Toba - presedinte
2. Dl. Liviu Drughean - membru
3. Dl.Doru Bratu - membru

Misiunea noastră a fost constituită din aprecierea procedurilor utilizate de client pentru ținerea contabilității, precum și din punerea în aplicare a controlului documentelor justificative, prin sondaj, examinare analitică și interviuri cu conducerea și angajații clientului.

II. La încheierea lucrărilor noastre nu am constatat existența unor elemente care să pună la îndoială regularitatea și sinceritatea informațiilor care rezultă din situațiile financiare alăturate, cu excepția următoarelor observații:

Între decontul D300 TVA la 31.12.2021 si soldul contului 4424 - TVA de recuperat, ca urmare a înregistrării după data depunerii decontului tva a unor facturi prezentate cu întârziere de la furnizorul Vodafone. Suma nu este semnificativă și urmează a se regla la depunerea decontului de TVA aferent tr.1/2022.

III. Situațiile financiare alăturate se caracterizează prin următoarele date:

DENUMIRE INDICATOR	Exercitiul financiar 2020 (RON)	Exercitiul financiar 2021 (RON)	%
TOTAL VENITURI REALIZATE IN CURSUL EXERCITIULUI FINANCIAR	158.789	181.105	14,05% cresterea veniturilor
TOTAL CHELTUIELI REALIZATE IN CURSUL EXERCITIULUI FINANCIAR	239.822	104.760	56,32% reducerea cheltuielilor
REZULTATUL exercitiului financiar EXCEDENT / DEFICIT	-81.033	76.345	Trecerea de la rezultat negativ(deficit) la Excedent (rezultat pozitiv)

De remarcat îmbunătățirea semnificativă a poziției bilanțiere atât din activitatea fără scop lucrativ dar și din activitatea cu scop lucrativ, excedentul r.ealizat în sumă de recuperându-se la finele anului 2021 o parte a deficitul realizat în anii anteriori prin înregistrare unui de 76345 lei.

S-au lichidat în mare parte datoriile asociației, proces ce se va continua și în prima parte a anului 2022. În mod implicit, recuperarea semnificativă a creanțelor, a condus și la lichidarea datoriilor asociației.

IV. Concluzii

Misiunea de cenzori s-a efectuat pe baza de sondaje. Conturile anuale 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 președintele asociației în situațiile financiare ale anului 2021 (bilanț contabil, cont de de rezultat al exercitiului).

Operațiunile s-au înregistrat cronologic și sistematic în evidența contabilă (nedescoperindu-se abateri în acest sens), având la baza lei concurând la acoperirea deficitului anilor anteriori.

Rulajele din conturi sunt reflectate corect în balanțele de verificare lunare, efectuându-se în acest sens sondaje pentru fiecare lună din anul supus analizei. Sondajele efectuate de Cenzori nu au surprins aspecte de neconcordanță între evidențele analitice și sintetice, între situațiile scriptice și

cele factice care să nu fi fost conciliate înainte de întocmirea bilanței finale la data de 31.12.2021, implicit a bilanțului la aceeași dată.

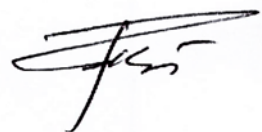
Întocmirea bilanțului contabil s-a făcut pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice întocmita la data de 31.12.2021, cu respectarea normelor metodologice elaborate de M.F.P., referitoare la închiderea conturilor, întocmirea, verificarea și centralizarea bilanțurilor contabile ale asociației, precum și cu respectarea prevederilor „Legii contabilității” nr. 82/1991 și “Planului de conturi” utilizat de aceste entități.

Ca urmare a celor prezentate mai sus, Comisia de cenzori atestă prin prezentul raport, datele din Bilanțul Contabil și Anexele sale, încheiat pe anul 2021.

Data: 22.03.2022

Comisia de cenzori:

Tobă Daniela Cristiana -expert contabil 16506



Liviu Drughean - membru

Doru Bratu - membru