



## OBȘTEA PEȘTIȘANI

### RAPORTUL

#### Comisiei de cenzori privind verificarea si avizarea bilantului contabil si contului de profit si pierderi pe anul 2020 la Obstea Pestisani

Subsemnatii: Hula Constantin-Viorel, Logascu Nicoleta si Gureanu Maria in exercitarea mandatului de cenzori la Obstea Pestisani, in conformitate cu Legea Contabilitatii nr.82/1991 republicata , am procedat la verificarea modului in care s-au respectat hotararile adoptate de Adunarea Generala a Asociatiilor, a modului de intocmire a bilantului contabil , a anexelor acestuia si a contului de profit si pierdere intocmite pentru anul 2020.

Pentru fundamentarea raportului au fost verificate prin sondaj documentele contabile justificative efectuate la data de 31.12.2020, confirmarile de solduri de catre terti, balantele de verificare a conturilor analitice si sintetice lunare.

Rezultatele inregistrate de catre obste au fost raportate in situatiile financiare anuale in conformitate cu OMFP nr.123/2016.

Fata de cele verificate , comisia de cenzori prezinta urmatoarele constatari :

#### *1. Inventarierea patrimoniului si modului de inregistrare a rezultatelor acestuia*

In conformitate cu Ordinul Ministerului de Finante nr. 2861/2009 , Obstea Pestisani, a organizat si efectuat inventarierea patrimoniului conform deciziei nr.459/07.12.2020.

In urma inventarierii nu au rezultat diferente in plus sau minus. Comisia de cenzori a inventariat lunar gestiunea de casa si uneori inopinant si nu s-au constatat diferente in plus sau minus fata de soldul inregistrat in registrul de casa.

## *2. Tinerea corecta la zi a contabilitatii*

Evidenta contabila este organizata si condusa conform Legii Contabilitatii nr. 82/1991, a planului de conturi utilizat de aceasta entitate, asigurandu-se prin aceasta cunoasterea operativa si curenta a modului de gestionare a patrimoniului, a fenomenelor economice, a potentialului economico-financiar, a veniturilor, cheltuielilor si rezultatelor financiare.

Obstea Pestisani a fost verificata in cursul anului 2020 de inspectorii ANAF pentru rambursarile cerute de TVA, astfel au fost verificate contractele economice, devizele de lucrari cu receptii, consumurile, facturile de client si furnizori generatoare de TVA. Suma rambursata de la buget de TVA pentru anul 2020, a fost de 273.711 lei.

Evidenta contabila este condusa pe calculator, prin program de contabilitate, salarii, mijloace fixe si gestiune.

## *3. Intocmirea balantei contabile sintetice, a bilantului contabil si a anexelor acestuia*

Din verificarile si analiza balantei de verificare la data de 31.12.2020, comisia de cenzori constata ca balanta de verificare nu reflecta realitatea operatiunilor privind cifra de afaceri, veniturile si cheltuielile, rezultatele economice si financiare ale obsteii raportate in bilantul contabil al anului 2020, deoarece in cursul anului respectiv au fost ridicate documente financiar-contabile de catre organele abilitate, iar acestea nu au mai putut fi reconstituite.

La 31.12.2020 clientii s-au notificat partial, urmand ca sumele restante sa fie recuperate.

## *4. Contul de profit si pierderi*

In anul 2020, contul de profit si pierderi a fost intocmit corect pe baza datelor contabile.

In anul 2020 Obstea Pestisani inregistreaza urmatoarele rezultate economico – financiare:

- cifra de afaceri	6.347.063 lei	RON
- venituri	10.076.227 lei	

- cheltuieli	8.496.705 lei
- profit(rezultat net)	1.579.522 lei
-impozit pe profit 16%	120.260 lei

Obstea Pestisani dispune la data de 31.12.2020 de disponibilitati in conturi bancare in suma de 952.667 lei. Soldul gestiunii de casa la 31.12.2020 este de 8.896 lei.

### *5 .Creante si datorii*

La data de 31.12.2020, Obstea Pestisani avea de incasat creante in suma de 2.025.454 lei, din care:

- 35.497 lei TVA de recuperat de la bugetul de stat
- 1.967.704 lei Clienti de incasat

La data de 31.12.2020 Obstea avea datorii in suma de 6.621.048 lei, din care:

- impozit pe profit	120.260 lei
- garantii de restituit la client	415.876 lei
- salarii indemnizatii si contrib..	212.617 lei
- furnizori	802.645 lei
- dividende neridicate 2016-2019	897.050 lei
- fond de mediu	3.284 lei
- sume APIA	4.137.577 lei.

### *6. Modul de realizare a Hotararii Adunarii Generale din 21.06.2020*

Consiliul Director al Obstii Pestisani a realizat in anul 2020 conform Hotararii Adunarii Generale si in baza imputernicirii primate urmatoarele sarcini:

- S-a autentificat la notar tabela drepturilor modificata pentru 2019, a intocmit statele si a platit dividendele membrilor obstei pentru anul 2019.
- S-a depus cererea unica de plata la APIA pentru anul 2020.
- Vanzarea masei lemnoase agentilor economici pe anul 2020 s-a facut prin licitatie si incredintare directa.

- Planul de investitii pe anul 2020 a fost partial realizat.
- S-a acordat suma de 10.000 lei pentru indemnizatii de nastere.
- S-au acordat ajutoare de inmormantare in suma de 68.000 lei.

Membrii Consiliului Director s-au intrunit saptamanal si de cate ori a fost nevoie in sedinte de lucru cu ordine de zi in care s-au prezentat materialele ce au fost discutate, analizate si votate.

### *7. Concluzii*

In baza celor prezentate in prezentul raport, comisia de cenzori propune Adunarii Generale descarcarea de gestiune a Consiliului Director, aprobarea bilantului contabil, a anexelor acestuia si a contului de profit si pierderi incheiat pentru exercitiul financiar al anului 2020.

Drept pentru care am intocmit prezentul raport al comisiei de cenzori pentru Obstea Pestisani.

### *Comisia de cenzori*

HULA CONSTANTIN-VIOREL

LOGASCU NICOLETA

GUREANU MARIA

