

## **RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI**

### **PRIVIND ACTIVITATEA DESFASURATA DE ASOCIATIA CAR SANITARE IN PERIOADA 2018- 2021**

Subsemnata Zainescu Viorica Ioana, presedinta comisiei de cenzori la Asociatia CAR Sanitare Buzau, in baza prevederilor statutare am intocmit urmatorul Raport :

In perioada 2018-2021 in care am desfasurat activitatea de presedinte a comisiei de cenzori am efectuat un numar de 16 verificari financiar- gestionare si am intocmit procese verbale de verificare aferente fiecarui trimestru calendaristic.

Pe perioada celor 4 ani cuprinsi in prezentul Raport, comitetul director care a asigurat conducerea Asociatiei CAR Sanitare Buzau ales la Conferinta membrilor CAR Sanitare Buzau din data de 27.03.2018 este format din :

- 1.BACIU TAMARA -presedinte
- 2.TURCU LUMINITA-GABRIELA-secretar
- 3.STOICESCU CATALIN- contabil-sef CAR-membru
- 4.BADEA IOANA- referent de specialitate -membru
- 5.BARBULESCU DANIELA- gestionar casierie -membru
- 6.DRAGOSTIN ELENA-LUMINITA-membru
- 7.MIHAI STEFAN-membru
- 8.NEGOITA TRAIAN-membru
- 9.POPA GEORGETA-membru
- 10.CIRSTEA ION-membru supleant
- 11.MIHAI-GHITA ELENA- membru supleant

Incepand cu 01.01.2020 d-na Badea Ioana are functia de referent de specialitate si Stoicescu Catalin are functia de contabil-sef.

Functia de casier este detinuta de Barbulescu Daniela, gestionar casierie Asociatia CAR Sanitare Buzau.

#### **Obiectivele urmarite in timpul controalelor efectuate au fost:**

- 1.Verificarea documentelor de incasari si plati in numerar; respectarea disciplinei de casa
- 2.Verificarea documentelor de incasari si plati prin conturile de disponibil

## Raportul comisiei de cenzori privind activitatea desfasurata de Asociatia CAR Sanitare Buzau in perioada 01.01.2018-31.12.2021 [intocmit de Comisia de cenzori ]

---

3.Verificarea statelor de plata a salariilor si a indemnizatiilor , precum si a viramentelor aferente

4.Evidenta contabila, respectarea Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si a OMFP 3103/2017 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop, cu modificarile si completarile ulterioare.

### **1.Incasari si plati in numerar.**

Prin inventarierea soldului faptic existent in casierie la sfarsitul fiecarui trimestru calendaristic am constatat realitatea si existenta numerarului in casieria unitatii. La ultima verificare, soldul existent in casieria Asociatiei CAR Sanitare Buzău la data de 31.12.2021 era de 242.676,13 lei, corespunzator cu soldul scriptic din Registrul de casa din data 31.12.2021 in valoare de 242.676,13 lei.

Soldul existent in casieria SUCURSALA DGASPC-casier d-na Nutu Veronica-Iulia la data de 31.12.2021 este 24.390 lei.

Retinerile CAR se fac in cea mai mare parte direct pe statul de plata, restul fiind efectuate cu chitante tip CAR sau chitancier tip 14.3.1 .

Din data de 01.12.2020, pentru incasarea sumelor datorate de membrii CAR se face si prin utilizarea serviciului POS CEC Bank prin casieria Sanitare.

Au fost respectate dispozitiile legale potrivit carora nu se admit corecturi, modificari , stersaturi pentru documentele de primire, eliberare sau justificare a numerarului .

Toate chitantele emise au fost inregistrate in Registrul de casa in mod corect si cronologic.

In ceea ce priveste operatiunile de plati cu numerar, acestea au fost reflectate corect in Registrul de casa, avand la baza documente justificative aprobate de persoane cu competenta necesara.

### **2.Verificarea operatiilor de incasari si plati prin conturile de disponibil.**

Am efectuat verificarea operatiunilor de debitare si creditare din extrasele de cont emise de institutiile bancare, constatand ca, atat incasarile cat si platile au fost centralizate pe conturi corespondente, fiind inregistrate corect in evidenta contabila.

Soldul contului de disponibil in lei la data de 31.12.2021 era 0 lei fiind constituit depozit over-night, corespunzand cu soldul contului 5121 din Balanta de verificare intocmita la data de 31.12.2021.

Raportul comisiei de cenzori privind activitatea desfasurata de Asociatia CAR Sanitare Buzau in perioada 01.01.2018-31.12.2021 [intocmit de Comisia de cenzori ]

---

La data de 31.12.2021, Asociatia CAR Sanitare Buzau avea depozite bancare constituite in valoare de 5.646.413 lei, soldul contului 2678.03 „Depozite constituite la banci” din Balanta de verificare fiind 5.646.413 lei.

### **3.Verificarea statelor de plata a salariilor si a indemnizatiilor.**

In perioada 2018-2021 nu am constatat erori de calcul privind impozitul pe venituri din salarii si asimilate salariilor, contributia la asigurarile sociale (CAS), contributia la asigurarile sociale de sanatate (CASS), contributia asiguratorie pentru munca(CAM 2.25%).

Toate varsamintele aferente fondului de salarii si asimilate salariilor au fost efectuate in termenele legale catre institutiile statului.

### **4.Evidenta contabila**

Am verificat prin sondaj documentele primare care au stat la baza inregistratilor contabile, modul de intocmire al acestora, neconstatand erori .

Evidenta contabila se desfasoara in conformitate cu prevederile legale in vigoare specifice Caselor de ajutor reciproc si sub directa indrumare a U.T.J.C.A.R Buzau.

Lunar se intocmesc Balante de verificare sintetice si analitice la termenele stipulate de legislatia in vigoare.

In ceea ce priveste situatia comparativa a conturilor de Imprumuturi, Fond social si Dobanda , am constatat existenta concordantei intre evidenta sintetica si cea analitica la sfarsitul fiecarei date de raportare.

La data de 31.12.2021 situatia comparativa se prezinta dupa cum urmeaza :

<b><i>Fond social</i></b>	<b><i>Imprumuturi</i></b>	<b><i>Dobanda</i></b>
<b><u>Ct. 113</u></b>	<b><u>Ct. 2678.01</u></b>	<b><u>Ct. 2679.01</u></b>
A 19.120.469,00 lei	A 17.724.700,00 lei	A 3.331.000,00 lei
S 19.120.469,00 lei	S 17.724.700,00 lei	S 3.331.000,00 lei
-----	-----	-----
=	=	=

In fiecare perioada verificata am urmarit situatia debitorilor si creditorilor si am consemnat valoarea acestora. La data de 31.12.2021, Asociatia CAR Sanitare Buzau avea debitori in valoare de 90.018,92 lei, iar soldul creditorilor era de 3.292,54 lei.

**5.Rezultate financiare in perioada 2018-2021** sunt prezentate in tabelul urmator, din care reies performantele obtinute in fiecare an si evolutia excedentului activitatii.

Raportul comisiei de cenzori privind activitatea desfasurata de Asociatia CAR Sanitare Buzau in perioada 01.01.2018-31.12.2021 [intocmit de Comisia de cenzori ]

Perioada	Total an 2018	Total an 2019	Total an 2020	Total an 2021	Total 2018-2021
Venituri totale	1,817,877	2,000,368	2,106,368	2,024,388	7,949,001
Cheltuieli totale	796,485	922,610	1,062,344	1,093,874	3,875,312
<b>Rezultatul activitatii</b>	<b>1,021,392</b>	<b>1,077,758</b>	<b>1,044,025</b>	<b>930,515</b>	<b>4,073,689</b>
<b>Costul activitatii</b>	43.81%	46.12%	50.43%	54.03%	48.75%

In tabelul de mai jos sunt prezentate sumele repartizate din excedentul realizat, pe fiecare destinatie, conform Hotararilor adoptate in Conferintele anuale:

Perioada	Total an 2018	Total an 2019	Total an 2020	Total an 2021	Total 2018-2021
Rezerve statutare	350,000	332,692	364,470	86,556	1,133,717
Rezerve de risc	27,049	0	0	0	27,049
<b>Total rezerve</b>	<b>377,049</b>	<b>332,692</b>	<b>364,470</b>	<b>86,556</b>	<b>1,160,766</b>
Excedent repartizat membrilor CAR	644,343	745,066	679,555	843,959	2,912,923
<b>Total excedent repartizat</b>	<b>1,021,392</b>	<b>1,077,758</b>	<b>1,044,025</b>	<b>930,515</b>	<b>4,073,689</b>
<b>Pondere excedent repartizat la rezerve</b>	<b>37%</b>	<b>31%</b>	<b>35%</b>	<b>9%</b>	<b>28%</b>
<b>Pondere excedent membrilor CAR</b>	<b>63%</b>	<b>69%</b>	<b>65%</b>	<b>91%</b>	<b>72%</b>

Din excedentul obtinut in ultimii 4 ani, sume importante au fost capitalizate prin alocarea la Rezerve a sumei de 1.160.766 lei, ceea ce reprezinta un procent de cca. 28% din total excedent, restul de 72% fiind repartizat membrilor CAR pentru bonificarea fondului social.

La data de 31.12.2021, soldul contului 106 Rezerve era de 4.224.233 lei, ceea ce inseamna ca 27,48 % (1.160.766 lei) din total rezerve au fost constituite din excedentul obtinut in ultimii 4 ani.

Partea repartizata membrilor CAR din excedentul obtinut in perioada 2018-2021 totalizeaza 2.912.923 lei.

Bonificarea fondului social CAR pe perioada raportată a fost:

Anul	Sume repartizate din excedent pentru bonificarea fondului social (lei)	Procent de bonificare
2018	644,343	5.50%
2019	745,066	5.60%
2020	679,555	4.50%
2021	843,959	5.00%
<b>TOTAL 2018-2021</b>	<b>2,912,923</b>	

Raportul comisiei de cenzori privind activitatea desfasurata de Asociatia CAR Sanitare Buzau in perioada 01.01.2018-31.12.2021 [intocmit de Comisia de cenzori ]

---

Pe perioada celor 4 ani, de la ultima Conferință până în prezent ASOCIATIA CAR SANITARE BUZAU a înregistrat următoarea evoluție a numărului de membri:

Anul	Membri înscriși	Membri retrași	Existenți la sfârșitul anului
2018	742	336	3064
2019	365	320	3109
2020	383	321	3171
2021	375	350	3196
<b>TOTAL</b>	<b>1865</b>	<b>1327</b>	

**6.CONCLUZII privind activitatea desfasurata de comisia de cenzori in perioada 01.01.2018- 31.12.2021:**

- Comisia de cenzori a procedat la examinarea metodelor si procedurilor utilizate de Asociatia CAR Sanitare Buzau pentru tinerea contabilitatii, a conturilor din bilantul contabil si a efectuat control prin sondaj al documentelor justificative astfel incat sa se obtina o imagine corecta a conturilor;
- comisia de cenzori nu a constatat abateri pe perioada verificata.
- comisia de cenzori apreciaza ca bilantul, contul rezultatului exercitiului, situatia activelor imobilizate privind activitatile fara scop patrimonial, situatia activelor circulante, celelalte situatii si date informative, ofera o imagine fidela, clara si completa asupra patrimoniului Asociatia CAR Sanitare Buzau.

Presedinte Comisie de cenzori ,  
Ec. Zainescu Viorica Ioana