

RAPORTUL CENZORULUI

pentru certificarea bilanțului contabil la data de 31.12.2025

Ciubotaru Gheorghe, expert contabil în cadrul Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România, legitimat cu legitimația nr. 29552/2007 cu viza pentru anul 2026, cenzor statutar al Asociației de Dezvoltare Intercomunitare „Zona Metropolitană Botoșani” cu sediul în România, municipiul Botoșani, Piața Revoluției numărul 1, județul Botoșani, cod 710356, CIF 32436661,

după analiza documentelor care au stat la baza întocmirii bilanțelor de verificare sintetice și analitice cât și a bilanțului contabil încheiat la data de 31 decembrie 2025, a inventarelor anuale, a veniturilor și cheltuielilor care au stat la baza întocmirii execuției Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2025 și a raportului administratorului, am constatat următoarele:

A. Privind conducerea asociației:

Pentru perioada 01.01.2025 – 31.12.2025, **conducerea asociației** a fost asigurată de Consiliul Director al cărui președinte este **Andrei Cosmin Ionuț** în calitate de primar al Municipiului Botoșani, cu sediul în Piața Revoluției nr. 1, cod 710356, jud. Botoșani,

Conducerea executivă a asociației a fost asigurată de aparatul tehnic al acesteia, alcătuit din:

Egner Florin Simion, în calitate de director;

Ec. Ciopec Alexandrina – expert contabil, director economic.

B. Privind activitatea patrimonială, elemente de bilanț:

1. Capitalul subscris și vărsat:

Capitalul social subscris a fost de 12.000 lei, vărsat integral și nu a suferit modificări în perioada anului 2025.

2. Elemente de activ:

În bilanțul contabil încheiat la data de 31.12.2025 sunt reflectate mijloace în sumă totală de _____ **1.278.698 lei**, respectiv:

- Pierdere financiară an precedent și an curent în sumă de _____ 1.034.685 lei;
- Mobilier, birotica la valoare rămasă în sumă totală de _____ 522 lei;
- Debitori diverși în sumă totală de _____ 391.093 lei;
- Cheltuieli în avans în sumă totală de _____ 23.509 lei;
- Mijloace de trezorerie în sumă de _____ 80.681 lei.

De asemenea, cu ocazia inventarierii anuale, s-au constatat obiecte de inventar aparținând terților în valoare totală de 4.945 lei și obiecte de inventar date în folosință aparținând asociației în sumă de 21.375 lei, mijloace evidențiate în afara bilanțului contabil.



3. Elemente de pasiv:

La data de 31.12.2025 sursele de finantare pentru asociație au fost în sumă de 1.278.698 lei, respectiv:

- capitalul social subscris și vărsat în sumă de _____ 12.000 lei;
- datorii curente către furnizori în sumă de _____ 783.937 lei;
- contribuții asigurări sociale în sumă totală de _____ 14.825 lei;
- impozit pe salarii _____ 2.574 lei;
- creditori diverși _____ 30.000 lei;
- venituri de realizat în sumă de _____ 391.093 lei;
- decontări din operațiuni în curs de clarificare în sumă de _____ 44.269 lei.

C. Privind rezultatul exercițiului

Contul de profit și pierdere se prezintă astfel:

- a) **Venituri** totale în sumă de _____ **3.031.541 lei**,
din care:
Contribuția financiară a membrilor _____ 589.474 lei
Venituri din creanțe _____ 4.759 lei
Venituri din contribuții proiect _____ 2.437.317 lei
- b) **Cheltuieli totale** în sumă de _____ **3.699.785 lei**
din care:
- cheltuieli cu personalul _____ 489.270 lei
- cheltuieli materiale _____ 1.502 lei
- cheltuieli cu serviciile _____ 69.466 lei
- cheltuieli de dezvoltare _____ 3.139.547 lei
- c) **Deficit** aferent anului 2025 în suma de _____ **668.244 lei.**

D. Alte constatări:

1. S-au înregistrat debitori neîncasați în sumă totală de 391.093 lei, din care în principal de la membri asociației reprezentând cotizații după cum urmează: Primăria Roma – 174.240 lei, Primăria Bălușeni – 121.968 lei, Primăria Bucecea – 52.120 lei și Primăria Vlădeni - 17424 lei.

Având în vedere că restanțele din plata cotizațiilor sunt una din cauzele importante care au dus la deficitul exercițiului, propun conducerii luarea măsurilor de încasare a acestora, inclusiv prin executări silită sau acțiuni în instanță.

2. Bilanțul contabil s-a întocmit în baza balanței de verificare încheiată la data de 31 decembrie 2025, după înregistrarea tuturor documentelor aferente exercițiului financiar 2025, a inventarierii patrimoniului și valorificării acestuia, a conturilor de debitori și creditori, a determinării potrivit legii a impozitelor și taxelor, fără a se efectua compensări între conturile de activ și conturilor de pasiv înscrise în bilanț sau între conturile de venituri și conturile de cheltuieli;

3. Evidența contabilă a asociației a fost condusă în conformitate cu prevederile legale, de către un expert contabil;

4. Bunurile și serviciile au fost evaluate și înregistrate în contabilitate la valoarea reală din documentele de achiziție;

5. Asociația nu înregistrează la data de 31 decembrie 2025 obligații restante la contribuții sociale, bugetul local sau de stat, bănci, decontări cu salariați, creditori, furnizori, etc;



Față de constatările de mai sus, cenzorul

certifică fără rezerve bilanțul contabil încheiat la data de 31 decembrie 2025 al Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „Zona Metropolitană Botoșani” și

propune:

Consiliului de Administrație aprobarea Raportului Consiliului Director, a Bilanțului Contabil întocmit pentru exercițiul financiar 2025, a Contului de Profit și Pierdere, a Execuției Bugetare a Raportului de activitate al aparatului tehnic al al Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „Zona Metropolitană Botoșani” pentru anul 2025 și a prezentului Raport.

Botoșani,

21.03.2026

Cenzor statutar,

Ec. Ciubotaru Gheorghe - expert contabil

