

UCMR - ADA REGISTRUL GENERAL Nr. 2636 Data 24.03.2021		Suma de control 1.100 (S1015)	
S1013, S1014, S1015, S1016, S1017, S1018, S1019, S1020, S1021, S1022, S1023, S1024, S1025, S1026, S1027, S1028, S1029, S1030, S1031, S1032, S1033, S1034, S1035, S1036, S1037, S1038, S1039, S1040, S1041, S1042, S1043, S1044, S1045, S1046, S1047, S1048, S1049, S1050, S1051, S1052, S1053, S1054, S1055, S1056, S1057, S1058, S1059, S1060, S1061, S1062, S1063, S1064, S1065, S1066, S1067, S1068, S1069, S1070, S1071, S1072, S1073, S1074, S1075, S1076, S1077, S1078, S1079, S1080, S1081, S1082, S1083, S1084, S1085, S1086, S1087, S1088, S1089, S1090, S1091, S1092, S1093, S1094, S1095, S1096, S1097, S1098, S1099, S1100, S1101, S1102, S1103, S1104, S1105, S1106, S1107, S1108, S1109, S1110, S1111, S1112, S1113, S1114, S1115, S1116, S1117, S1118, S1119, S1120, S1121, S1122, S1123, S1124, S1125, S1126, S1127, S1128, S1129, S1130, S1131, S1132, S1133, S1134, S1135, S1136, S1137, S1138, S1139, S1140, S1141, S1142, S1143, S1144, S1145, S1146, S1147, S1148, S1149, S1150, S1151, S1152, S1153, S1154, S1155, S1156, S1157, S1158, S1159, S1160, S1161, S1162, S1163, S1164, S1165, S1166, S1167, S1168, S1169, S1170, S1171, S1172, S1173, S1174, S1175, S1176, S1177, S1178, S1179, S1180, S1181, S1182, S1183, S1184, S1185, S1186, S1187, S1188, S1189, S1190, S1191, S1192, S1193, S1194, S1195, S1196, S1197, S1198, S1199, S1200, S1201, S1202, S1203, S1204, S1205, S1206, S1207, S1208, S1209, S1210, S1211, S1212, S1213, S1214, S1215, S1216, S1217, S1218, S1219, S1220, S1221, S1222, S1223, S1224, S1225, S1226, S1227, S1228, S1229, S1230, S1231, S1232, S1233, S1234, S1235, S1236, S1237, S1238, S1239, S1240, S1241, S1242, S1243, S1244, S1245, S1246, S1247, S1248, S1249, S1250, S1251, S1252, S1253, S1254, S1255, S1256, S1257, S1258, S1259, S1260, S1261, S1262, S1263, S1264, S1265, S1266, S1267, S1268, S1269, S1270, S1271, S1272, S1273, S1274, S1275, S1276, S1277, S1278, S1279, S1280, S1281, S1282, S1283, S1284, S1285, S1286, S1287, S1288, S1289, S1290, S1291, S1292, S1293, S1294, S1295, S1296, S1297, S1298, S1299, S1300, S1301, S1302, S1303, S1304, S1305, S1306, S1307, S1308, S1309, S1310, S1311, S1312, S1313, S1314, S1315, S1316, S1317, S1318, S1319, S1320, S1321, S1322, S1323, S1324, S1325, S1326, S1327, S1328, S1329, S1330, S1331, S1332, S1333, S1334, S1335, S1336, S1337, S1338, S1339, S1340, S1341, S1342, S1343, S1344, S1345, S1346, S1347, S1348, S1349, S1350, S1351, S1352, S1353, S1354, S1355, S1356, S1357, S1358, S1359, S1360, S1361, S1362, S1363, S1364, S1365, S1366, S1367, S1368, S1369, S1370, S1371, S1372, S1373, S1374, S1375, S1376, S1377, S1378, S1379, S1380, S1381, S1382, S1383, S1384, S1385, S1386, S1387, S1388, S1389, S1390, S1391, S1392, S1393, S1394, S1395, S1396, S1397, S1398, S1399, S1400, S1401, S1402, S1403, S1404, S1405, S1406, S1407, S1408, S1409, S1410, S1411, S1412, S1413, S1414, S1415, S1416, S1417, S1418, S1419, S1420, S1421, S1422, S1423, S1424, S1425, S1426, S1427, S1428, S1429, S1430, S1431, S1432, S1433, S1434, S1435, S1436, S1437, S1438, S1439, S1440, S1441, S1442, S1443, S1444, S1445, S1446, S1447, S1448, S1449, S1450, S1451, S1452, S1453, S1454, S1455, S1456, S1457, S1458, S1459, S1460, S1461, S1462, S1463, S1464, S1465, S1466, S1467, S1468, S1469, S1470, S1471, S1472, S1473, S1474, S1475, S1476, S1477, S1478, S1479, S1480, S1481, S1482, S1483, S1484, S1485, S1486, S1487, S1488, S1489, S1490, S1491, S1492, S1493, S1494, S1495, S1496, S1497, S1498, S1499, S1500, S1501, S1502, S1503, S1504, S1505, S1506, S1507, S1508, S1509, S1510, S1511, S1512, S1513, S1514, S1515, S1516, S1517, S1518, S1519, S1520, S1521, S1522, S1523, S1524, S1525, S1526, S1527, S1528, S1529, S1530, S1531, S1532, S1533, S1534, S1535, S1536, S1537, S1538, S1539, S1540, S1541, S1542, S1543, S1544, S1545, S1546, S1547, S1548, S1549, S1550, S1551, S1552, S1553, S1554, S1555, S1556, S1557, S1558, S1559, S1560, S1561, S1562, S1563, S1564, S1565, S1566, S1567, S1568, S1569, S1570, S1571, S1572, S1573, S1574, S1575, S1576, S1577, S1578, S1579, S1580, S1581, S1582, S1583, S1584, S1585, S1586, S1587, S1588, S1589, S1590, S1591, S1592, S1593, S1594, S1595, S1596, S1597, S1598, S1599, S1600, S1601, S1602, S1603, S1604, S1605, S1606, S1607, S1608, S1609, S1610, S1611, S1612, S1613, S1614, S1615, S1616, S1617, S1618, S1619, S1620, S1621, S1622, S1623, S1624, S1625, S1626, S1627, S1628, S1629, S1630, S1631, S1632, S1633, S1634, S1635, S1636, S1637, S1638, S1639, S1640, S1641, S1642, S1643, S1644, S1645, S1646, S1647, S1648, S1649, S1650, S1651, S1652, S1653, S1654, S1655, S1656, S1657, S1658, S1659, S1660, S1661, S1662, S1663			

BILANT PRESCURTAT

F10 - pag. 1

- lei -

Formular 10

la data de 31.12.2021

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2021	31.12.2021
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+207+208+4094-280-290-4904)	01	174.111	239.295
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct.211+212+213+214+215+217+223+224+227+231+4093-281-291-293*-4903)	02	8.245.534	8.105.273
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+265+267*-296*)	03	62.288.198	83.114.038
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	70.707.843	91.458.606
B. ACTIVE CIRCULANTE			
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)	05	107.910	73.590
II. CREAŢE (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+428+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+4582+461+473*-491-495-496+5187-4902)	06	24.054.538	26.422.110
III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT (ct.501+506+din ct.508+5113+5114-591-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508+5112+512+531+532+541+542+550)	08	73.477.378	69.193.534
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	97.639.826	95.689.234
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 11 + 12)	10	75.173	69.569
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.471*)	11	75.173	69.569
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.471*)	12		
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+428+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+4581+462+473***+509+5186+519)	13	122.177.677	131.154.161
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 09 + 11 - 13 - 20 - 23)	14	-24.462.678	-35.395.358
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04 + 12 + 14)	15	46.245.165	56.063.248
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+428+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+4581+462+473***+509+5186+519)	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	17	556.780	556.780
I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 19 + 22)	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct.475) (rd. 20 + 21)	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.475*)	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.475*)	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 23 + 24)	22		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.472*)	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.472*)	24		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (ct. 101)	25	1.100	1.100
II. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	26	108.374	108.374
III. REZERVE (ct. 106)	27	37.656.652	45.047.471

IV. REZULTATUL REPORTAT REPREZENTAND EXCEDENTUL/ PROFITUL SAU	SOLD C (ct. 117)	28	531.440	531.440
DEFICITUL/ PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD D (ct. 117)	29		
V. EXCEDENTUL/ PROFITUL SAU	SOLD C (ct. 121)	30	7.390.819	9.818.083
DEFICITUL/ PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	SOLD D (ct. 121)	31		
Repartizarea excedentului/ profitului (ct. 129) (rd.33+34)		32		
Repartizarea excedentului privind activitățile fara scop patrimonial (ct. 1291)		33		
Repartizarea profitului privind activitățile economice (ct. 1292) ¹⁾		34		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 25+26+27+28-29+30-31-32)		35	45.688.385	55.506.468
Fondul social al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.) (ct. 113)		36		
Fondul pentru ajutor în caz de deces al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.) (ct. 114)		37		
Fondul de rulment al membrilor asociațiilor de proprietari (ct. 115)		38		
Alte fonduri privind activitățile fara scop patrimonial (ct.116)		39		
Patrimoniul privat (ct.107)		40		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 35+36+37+38+39+40) (rd. 04+09+10 -13 -16 -17 -18)		41	45.688.385	55.506.468

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Acest rând se va completa numai de către organizațiile patronale și sindicale.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Achim Ana

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Alungulese Valentin

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL PRESCURTAT AL REZULTATULUI EXERCITIULUI

la data de 31.12.2021

Formular 20

Părimetru de calculare a indicatorilor: Formularul 20 la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Prevederi anuale	Exercițiul financiar	
			31.12.2020	31.12.2021
A	B	0	1	2
I. Venituri din activitățile fără scop patrimonial, din care:	01		17.732.907	20.166.743
1. Subvenții (rd. 03+04)	02	0	0	0
Venituri din subvenții de exploatare, din care:	03			
- finanțări nerambursabile din fonduri publice	03a (30+1)			
Venituri din subvenții pentru investiții	04			
2. Venituri din despăgubiri	05			
3. Venituri din donații, sume sau bunuri primite prin sponsorizare și ajutoare	06			
II. Cheltuieli privind activitățile fără scop patrimonial	07		10.342.088	10.348.660
III. Rezultatul activităților fără scop patrimonial				
Excedent (rd. 01 - 07)	08	0	7.390.819	9.818.083
Deficit (rd. 07 - 01)	09	0	0	0
IV. Venituri din activitățile cu destinație specială	10			
V. Cheltuieli privind activitățile cu destinație specială	11			
VI. Rezultatul activităților cu destinație specială				
Excedent (rd. 10 - 11)	12	0	0	0
Deficit (rd. 11 - 10)	13	0	0	0
VII. Venituri din activitățile economice *)	14			
VIII. Cheltuieli privind activitățile economice *)	15			
IX. Rezultatul activităților economice				
Profit (rd. 14 - 15) *)	16	0	0	0
Pierdere (rd. 15 - 14) *)	17	0	0	0
X. Venituri totale (rd. 01+ 10 + 14)	18	0	17.732.907	20.166.743
XI. Cheltuieli totale (rd. 07+ 11+15)	19	0	10.342.088	10.348.660
XII. Rezultatul net al exercitiului				
Excedent / Profit (rd. 18 - 19)	20	0	7.390.819	9.818.083
Deficit / Pierdere (rd. 19 - 18)	21	0	0	0

*) Rândurile 14 - 17 sunt prevăzute numai pentru organizațiile sindicale și patronale.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Achim Ana

Numele și prenumele

Alungulese Valentin

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr. de inregistrare în organismul profesional:

REPARTIZAREA REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR

la data de 31.12.2021

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	9.818.083		
TOTAL DE CONTROL (rd.01+05)	06	9.818.083		0

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Achim Ana

Numele si prenumele

Alungulese Valentin

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

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

Formular 25

la data de 31.12.2021

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri	Reduceri		Sold la 31.12.2021 (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01	72.875.576	21.496.491	420.957	36.997	93.951.110
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02	1.208.865	252.379	7.960	X	1.453.284
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				X	
Concesii, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	04	1.208.865	252.379	7.960	X	1.453.284
Alte imobilizari necorporale	05				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	07	9.378.513	42.272	36.997	36.997	9.383.788
Terenuri si amenajari de terenuri	08	2.289.509				2.289.509
Constructii	09	6.090.587				6.090.587
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	1.954				1.954
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11	506.967	42.272	36.997	36.997	512.242
Mijloace de transport	12	275.443				275.443
Active biologice productive	13					
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	214.053				214.053
Imobilizari corporale in curs	15					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	16					
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17	62.288.198	21.201.840	376.000	X	83.114.038

Elemente de active	Nr. rd.	DEPRECIERI (amortizare si ajustari)			
		Sold la 01 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2021 (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01	2.167.733	369.728	44.957	2.492.504

I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02	1.034.754	187.195	7.960	1.213.989
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	04	1.034.754	187.195	7.960	1.213.989
Alte immobilizari necorporale	05				
Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	06				
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	07	1.132.979	182.533	36.997	1.278.515
Terenuri si amenajari de terenuri	08				
Constructii	09	225.926	112.963	0	338.889
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	1.954	0	0	1.954
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11	455.821	29.354	36.997	448.178
Mijloace de transport	12	251.580	23.863	0	275.443
Active biologice productive	13				
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	197.698	16.353	0	214.051
Imobilizari corporale in curs	15				
Avansuri acordate pentru immobilizari corporale	16				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Achim Ana

Numele si prenumele

Alungulese Valentin

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ACTIVITATILE ECONOMICE**

la data de 31.12.2021

Formular 26

Organizatii sindicale si patronale

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri	Reduceri		Sold la 31.12.2021 (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01					
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02				X	
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				X	
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	04				X	
Alte imobilizari necorporale	05				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	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					
Active biologice productive	13					
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14					
Imobilizari corporale in curs	15					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	16					
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17				X	

Elemente de active	Nr. rd.	DEPRECIERI (amortizare si ajustari)			
		Sold la 01 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2021 (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01				

I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02				
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	04				
Alte immobilizari necorporale	05				
Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	06				
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	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				
Active biologice productive	13				
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14				
Imobilizari corporale in curs	15				
Avansuri acordate pentru immobilizari corporale	16				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Achim Ana

Numele si prenumele

Alungulese Valentin

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Precizări

privind încheierea exercițiului financiar al anului 2021
În atenția persoanelor juridice fără scop patrimonial

I. Cadrul 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. Persoanele juridice fără scop patrimonial depun un exemplar al situațiilor financiare anuale la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor în termen de 120 de zile de la încheierea exercițiului financiar (art. 36 alin. (1) lit. b) din legea contabilității).
3. 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 (art. 36 alin. (2) din legea contabilității).
4. 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).
5. Nedepunerea, potrivit legii contabilității, a situațiilor financiare anuale sau a declarației menționate la pct. 3 de mai sus, după caz, constituie contravenție (art. 41 pct. 8 și pct. 2 lit. g) din legea contabilității) și se sancționează cu amenda 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. 3.103/2017** privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare

6. Persoanele juridice fără scop patrimonial întocmesc situații financiare anuale care cuprind:
 - bilanț,
 - contul rezultatului exercițiului.Situațiile financiare anuale sunt însoțite de propunerea de distribuire 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 nr. 1 la ordin).
7. 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 nr. 1 la ordin).
8. Persoanele juridice fără scop patrimonial de utilitate publică întocmesc situațiile financiare anuale menționate la pct. 6 de mai sus indiferent de natura activității desfășurate (activități fără scop patrimonial sau activități economice) (pct. 85 din Anexa nr. 1 la ordin).
9. 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).
10. Situațiile financiare întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial se semnează de persoanele în drept, precum și de către administratorul sau persoana care are obligația gestionării entității (pct. 338 alin. (2) din Anexa nr. 1 la ordin, respectiv art. 28 alin. (13) din legea contabilității).
11. Situațiile financiare întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial vor fi însoțite de raportul administratorilor, raportul auditorului financiar/firmei de audit, respectiv raportul cenzorilor, după caz (pct. 339 din Anexa nr. 1 la ordin).
12. Situațiile financiare întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial 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 nr. 1 la ordin, respectiv art. 30 din legea contabilității).
13. Situațiile financiare întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial vor fi însoțite de următoarele formulare:
 - Repartizarea rezultatului exercițiului financiar,
 - Situația activelor imobilizate pentru activitățile fără scop patrimonial,
 - Situația activelor imobilizate pentru activitățile economice.
14. Pe durata deținerii 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

15. Formatul electronic al situațiilor financiare anuale întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor, 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 distribuire a rezultatului exercițiului financiar sau de acoperire a pierderii contabile menționate la pct. 6, precum și declarația de asumare a răspunderii menționată la pct. 12. 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.
16. Programul de asistență este pus la dispoziția persoanelor juridice fără scop patrimonial în mod gratuit de către unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor sau poate fi descărcat de pe serverul de web al Ministerului Finanțelor, de la adresa www.mfinante.ro.
17. Persoanele juridice fără scop patrimonial vor depune situațiile financiare anuale, însoțite de înscrisurile menționate la pct. 6 și 11 - 13, la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor 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.
18. Persoanele juridice fără scop patrimonial care depun situațiile financiare anuale la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor 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, însoțite de înscrisurile prevăzute la pct. 6 și 11 - 13, semnate, potrivit legii.
19. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale se poate efectua în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.
20. Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează la data constatării lor, potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale corectate.
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. 3 se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor.
23. Declarația prevăzută la pct. 3 se depune la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor 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 au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic

23. Potrivit art. 1 alin. (2) - (4) din Ordinul ministrului finanțelor nr. 1240/2021 privind unele prevederi aplicabile persoanelor care optează pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic au obligația să întocmească și să depună raportări contabile anuale la 31 decembrie la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, în condițiile prevăzute în anexa care face parte integrantă din ordin.

24. Raportările contabile anuale prevăzute la pct. 23 se depun la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor în termen de 150 de zile de la încheierea anului calendaristic.

25. Entitățile prevăzute la pct. 23 întocmesc raportări contabile anuale la 31 decembrie distinct de situațiile financiare anuale încheiate la data aleasă pentru acestea, cu respectarea prevederilor Legii nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

V. Precizări referitoare la persoanele juridice fără scop patrimonial care conduc contabilitatea în partidă simplă - Prevederi incidente din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3.103/2017 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare

26. Persoanele juridice fără scop patrimonial care, potrivit legii, conduc contabilitatea în partidă simplă nu întocmesc situații financiare anuale (art. 2 alin. (3) din ordin).

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

Conturi forma prescurtata

101 SC(+)/F10S.R25

OK

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

+ -

Salv

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
INDIVIDUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR
PUBLICE NR.3103/2017, CU MODIFICĂRILE ULTERIOARE

UCMR - ADA, ASOCIATIA PENTRU DREPTURI DE AUTOR A COMPOZITORILOR
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

Nota I : Principii, politici și metode contabile

UCMR-ADA („Asociația” sau „UCMR-ADA”) organizează și conduce contabilitatea proprie potrivit prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și întocmește situații financiare anuale potrivit prevederilor Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 3103/2017 pentru aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial.

UCMR-ADA a elaborat situațiile financiare bazându-se pe faptul că activitatea continuă cel puțin 12 luni.

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești.

În decursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021 imobilizările și stocurile au fost evidențiate la costul de achiziție, cu excepția clădirii și terenului care au fost reevaluate la data de 31.12.2018.

În cadrul **imobilizărilor necorporale** ale UCMR-ADA se cuprind licențele software și alte programe informatice.

UCMR-ADA folosește metoda amortizării liniare a imobilizărilor necorporale din patrimoniul său.

Durata de amortizare este între 1 – 3 ani, în funcție de duratele prevăzute în contracte.

UCMR-ADA folosește metoda amortizării liniare a **imobilizărilor corporale** din patrimoniul său.

Duratele de amortizare :

Imobilizare corporala	Perioada
Clădiri	60 ani
Mijloace de transport	5 ani
Mobilier	5-15 ani
Aparatura birotică	3-5 ani
Aparate și instalații de măsură, control și reglare	2-4 ani

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric, aplicându-se inventarul permanent.

Diferențe de curs valutar care au apărut cu ocazia decontării creanțelor și datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul perioadei au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli în perioada în care au apărut.

La sfârșitul fiecărei luni diferențele de curs valutar rezultate din evaluarea disponibilităților în valută la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României, valabil la sfârșitul lunii respective, s-a înregistrat în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută s-au înregistrat în contabilitate la cursul zilei, comunicat de Banca Națională a României.

UCMR - ADA, ASOCIATIA PENTRU DREPTURI DE AUTOR A COMPOZITORILOR
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

Operațiunile de vânzare-cumpărare de valută s-au înregistrat în contabilitate la cursul utilizat de Bancă Comercială Română la care s-a efectuat licitația cu valută, fără a genera în contabilitate diferențe de curs valutar.

Conturile la banci cuprind disponibilitățile în lei și valută aflate în conturile curente precum și depozitele constituite.

Capitalurile UCMR-ADA cuprind:

- Rezerve
- Rezerve din reevaluare
- Excedent

Toate veniturile UCMR-ADA provin din activitatea fără scop patrimonial și sunt în proporție de 95,09% venituri din comisionul de gestiune.

Cheltuielile UCMR-ADA reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru :

- Consum de stocuri ;
- Lucrări executate și servicii prestate de care beneficiază UCMR-ADA ;
- Cheltuieli cu personalul ;
- Executarea unor obligații legale sau contractuale.
- Cheltuielile ce privesc consumurile de stocuri se recunosc în momentul darii în folosință, respectiv a transferului dreptului de proprietate.

Costul cu serviciile se recunosc în momentul efectuării lucrărilor/serviciilor și sunt atribuite perioadei la care se referă.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, astfel :

- Cheltuieli de exploatare
- Cheltuieli financiare.

Nota II : Active imobilizate pentru activitățile fără scop patrimonial

Element de activ	Valoare bruta	Amortizare cumulata	Valoare neta
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale și alte drepturi și valori similare	1.453.284	1.213.989	239.295
Terenuri și amenajări de terenuri	2.289.509	-	2.289.509
Construcții	6.090.587	338.889	5.751.698
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	514.198	450.132	64.066
Mijloace de transport	275.443	275.443	0
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție și alte active corporale	214.053	214.052	0
Imobilizări financiare	83.114.038	-	83.114.038
Total	93.951.110	2.492.504	91.458.606

UCMR - ADA, ASOCIATIA PENTRU DREPTURI DE AUTOR A COMPOZITORILOR
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

1. Imobilizări necorporale

Duratele de viață utilizate la calculul amortizării imobilizărilor necorporale sunt cuprinse între 1 și 3 ani.

Metoda de amortizare utilizată este cea liniară.

Componenta soldului la 31 decembrie 2021 o reprezintă licențele software și alte programe informatice.

2. Imobilizări corporale

În structura activelor imobilizate se regăsesc:

- ✓ Terenul aferent sediului UCMR-ADA și amenajările efectuate pe acesta;
- ✓ Sediul UCMR-ADA din str. Ostașilor nr. 12, sector 1, București;
- ✓ „Mijloace de transport” - include autoturismele aflate în proprietatea UCMR-ADA ;
- ✓ „Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție și alte active corporale” include aparatură birotică și mobilierul achiziționate pentru desfășurarea activității curente.

Ultima reevaluare s-a efectuat la 31 decembrie 2018, pentru terenul și clădirea din str. Ostașilor nr.12 sector 1, București.

3. Imobilizările financiare

Imobilizările financiare ale UCMR-ADA la 31 decembrie 2021 cuprind:

- Titluri de stat scadente în luna august 2022 în suma de 62.286.804 lei;
- Titluri de stat scadente în luna octombrie 2023 în suma de 20.825.840 lei;
- Participații la Fundația „George Enescu” în suma de 460 lei;
- Aport la capitalul GRAP în suma de 380 lei.

Nota III: Provizioane

În cursul exercițiului financiar 2021 nu s-au constituit și nici nu s-au anulat provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

Există un provizion în suma de 556.780 lei constituit în exercițiul financiar 2019 pentru litigiul cu COPYRO - Societate de Gestiune Colectivă a Drepturilor de Autor, privind remunerația compensatorie pentru copia privată.

La momentul întocmirii situațiilor financiare aferente exercițiului financiar 2021, dosarul cu numărul 36722/3/2019 de pe rolul Tribunalul București este în curs de judecare.

UCMR - ADA, ASOCIATIA PENTRU DREPTURI DE AUTOR A COMPOZITORILOR
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

Nota IV : Informații privind capitalurile proprii

Capitaluri proprii	Sold 01/01/2021	Creșteri	Reduceri	Sold la 31/12/2021	Δ %
Capital	1.100	-	-	1.100	0,0%
Rezerve din reevaluare	108.374	-	-	108.374	0,0%
Rezerve	37.656.652	7.390.819	-	45.047.471	19,6%
Excedentul reportat	531.440	-	-	531.440	0,0%
Excedentul exercițiului financiar	7.390.819	9.818.083	7.390.819	9.818.083	32,8%
Total	45.688.385	17.208.901	7.390.819	55.506.467	21,5%

Rezervele au crescut cu excedentul exercițiului financiar 2020 în suma de 7.390.819 lei.

Excedentul exercițiului financiar 2021 a crescut cu 32,8% față de exercițiul financiar 2020 datorită creșterii veniturilor cu 13,72% și a menținerii la nivelul anului 2020 a cheltuielilor de funcționare.

Nota V : Situația creanțelor

Creanțele aflate în sold la 31 decembrie 2021 sunt în valoare de lei, fiind constituite din:

Creanțe	Nr. rd.	Sold la 31.12.2021	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
		1=2+3	2	3
Total din care:	1	26.422.110	26.422.110	-
Furnizori-debitori pentru prestări servicii	2	3.442	3.442	-
Clienți	3	24.947.930	24.947.930	-
Creanțe personal și asigurări sociale	4	-	-	-
Alte creanțe cu statul și instituții publice	5	1.189.338	1.189.338	-
Debitori diverși	6	281.400	281.400	-

Nu s-au constituit ajustări pentru clienții incerți sau pentru cei în litigiu deoarece metoda de contabilizare a acestora nu presupune trecerea pe venituri, ci venitul este constituit din comisionul perceput la momentul repartizării sumei încasate.

Sumele drepturilor de autor încasate de UCMR-ADA nu reprezintă venituri ale Asociației. Veniturile înregistrate sunt reprezentate de comisionul administrativ perceput pentru sumele repartizate titularilor de opere muzicale sau succesorilor acestora. Comisionul este obținut prin aplicarea unor procente aprobate prin Adunarea Generală.

UCMR - ADA, ASOCIATIA PENTRU DREPTURI DE AUTOR A COMPOZITORILOR
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

În exercitiul financiar încheiat la 31.12.2021 nivelul comisionului a fost de:

- 1% pentru încasări licențe multiteritoriale – drepturi de autor online;
- 5% pentru încasări externe drepturi de autor;
- 10% pentru copie privată individual;
- 14% la repartizi individuală a remunerațiilor colectate pentru utilizări pe teritoriul României, prelevat la momentul repartiției către titularii de drepturi de autor;
- 10% pentru remunerațiile colectate de la organizatorii de concerte și spectacole pe teritoriul României, prelevat la momentul repartiției către titularii de drepturi de autor.

Asociația acționează în baza unui mandat civil, acordat de compozitori și nu în baza unui mandat comercial.

Nota VI : Situația datoriilor

Datoriile aflate în sold la 31 decembrie 2021 sunt în suma de lei și sunt constituite din:

Datorii	Nr. rd.	Sold la 31.12.2021	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
A		1=2+3+4	2	3	4
Total din care:	1				
Furnizori	2	131.154.161	131.154.161	-	-
Salarii	3	4.118.805	4.118.805	-	-
Datorii față de bugetul asigurărilor sociale	4	355.890	355.890	-	-
Datorii față de bugetul de stat	5	228.524	228.524	-	-
Creditori diverși	6	1.464.645	1.464.645	-	-
		124.986.296	124.986.296	-	-

Din suma totală a furnizorilor, peste 97% (4.020.642 lei) reprezintă facturi de la titulari de drepturi de autor persoane juridice și persoane fizice autorizate aferente repartiției lunii decembrie 2021 achitate în luna ianuarie 2022.

Datoriile cu „Creditori diverși” sunt constituite din drepturile de autor de plată.

Asociația nu are datorii restante față de Bugetul statului și/sau Bugetul asigurărilor sociale, sumele aflate în sold fiind aferente lunii decembrie 2021, ce s-au achitat până la termenul legal de 25 ianuarie 2022.

UCMR - ADA, ASOCIAȚIA PENTRU DREPTURI DE AUTOR A COMPOZITORILOR
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

Nota VII : Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere

În cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021 Asociația a acordat indemnizații brute membrilor Consiliului Director în suma de 161.911 lei, din care 73.166 lei indemnizații brute acordate comisiilor de specialitate.

La 31 decembrie 2021, nu sunt înregistrate avansuri spre decontare către membrii Consiliului Director sau conducerii executive.

La 31 decembrie 2021 sunt înregistrate 2 împrumuturi în suma de 6.000 lei către membrii Consiliului Director, acordate din Fondul Social Cultural, fond constituit din contribuția membrilor.

La încheierea exercițiului financiar nu există garanții sau obligații preluate de UCMR-ADA în numele membrilor Consiliului său conducerii executive.

Numărul salariaților a evoluat după cum urmează:

	31.12.2020	31.12.2021
Personal Conducere	2	2
Personal din activ.de baza	81	75
Total	83	77

Evoluția cheltuielilor cu salariile angajaților, membrilor Consiliului Director și Comisiilor de specialitate:

	31.12.2020	31.12.2021
Cheltuieli cu salariile	6.233.556	6.341.946
Cheltuieli sociale	211.780	192.115
Total	6.445.336	6.534.061

UCMR - ADA, ASOCIATIA PENTRU DREPTURI DE AUTOR A COMPOZITORILOR
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

Nota VIII : Alte informații

UCMR-ADA este înființată în anul 1996.

UCMR-ADA are codul de identificare fiscală : 8887006.

Sediul UCMR-ADA este în str. Ostasilor nr.12, sector 1, București.

UCMR-ADA își desfășoară activitatea fără scop lucrativ, conform statului și Legea dreptului de autor și a drepturilor conexe, nr. 8/1996 cu modificările ulterioare.

Conform organigramei, UCMR-ADA își desfășoară activitatea în cadrul mai multor servicii și departamente și dispune de o rețea teritorială de agenți denumiți inspectori, cu contract de muncă cu atribuții de autorizare a utilizatorilor de opere muzicale pe teritoriul României și colectare a remunerațiilor din categoria ambiental și lucrativ (comunicare publică).

În anul 2021 UCMR-ADA a întâmpinat dificultăți serioase în activitatea de colectare a remunerațiilor, cauzate de măsurile restrictive impuse de autorități pentru prevenirea răspândirii virusului SARS COV 2. Multe spectacole au fost anulate, iar cele care s-au desfășurat au fost, de regulă, de mică amploare, fapt ce determinat o scădere a remunerațiilor colectate de UCMR-ADA de la această categorie de utilizatori. În domeniul HORECA, multe unități de alimentație publică au avut activitatea suspendată pentru mai multe luni fapt ce a generat o reducere a potențialului de colectare a remunerațiilor pentru comunicarea publică ambientală a operelor muzicale. Cinematografele reprezintă o altă categorie de utilizatori pentru care potențialul de colectare a remunerațiilor a fost unul redus, din aceleași motive.

Datorită măsurilor luate de UCMR-ADA, încasările din anul 2021 au crescut cu 14, % față de anul 2020, acestea ajungând la un total de 134.475.086 lei.

Obiectivele UCMR-ADA pentru anul în curs sunt creșterea numărului de autorizații, implicit a remunerațiilor colectate și oferirea unui serviciu eficient și transparent către membrii săi.

Suntem optimiști și încrezători că viața și activitățile culturale vor reveni, iar activitatea UCMR-ADA să continue pe un trend ascendent.

Conducerea UCMR-ADA va continua și pe parcursul anului 2022 adoptarea de măsuri care să asigure continuitatea activității

Manager General,

Ana Achim

Contabil șef,

Valentin Alungulese



UCMR-ADA, Asociația pentru Drepturi de Autor a Compozitorilor
București, Str. Ostașilor nr.12, sect.1
tel. (021)3167976 - fax 021/3165880
www.ucmr-ada.ro e-mail: ada@ucmr-ada.ro

RAPORT DE GESTIUNE

Întocmit în baza situațiilor financiare anuale ale UCMR-ADA

La data de 31 decembrie 2021

UCMR-ADA, Asociația pentru Drepturi de Autor a Compozitorilor, cu sediul în București, Str. Ostașilor nr.12, sector 1, organism de gestiune colectivă a drepturilor patrimoniale de autor în domeniul muzical potrivit Deciziei ORDA nr.3/1997 și constituită în baza Sentinței Civile nr. 218/1996, reprezentată legal prin Manager General – Ana Achim a desfășurat în anul 2021 activitate fara scop lucrativ, conform statului si Legii dreptului de autor si a drepturilor conexe nr. 8/1996 cu modificările ulterioare, realizând următorii indicatori:

Indicator	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021	Variatie (lei)	Variatie (%)
Active imobilizate	70.707.843	91.458.606	20.750.763	29,35%
Imobilizări necorporale	174.111	239.295	65.184	37,44%
Imobilizări corporale	8.245.534	8.105.273	- 140.261	-1,70%
Imobilizări financiare	62.288.198	83.114.038	20.825.840	33,43%
Active circulante	97.639.826	95.689.234	- 1.950.592	-2,00%
Stocuri	107.910	73.590	- 34.320	-31,80%
Creanțe	24.054.538	26.422.110	2.367.572	9,84%
Casa și conturi la bănci	73.477.378	69.193.534	- 4.283.844	-5,83%
Cheltuieli în avans	75.173	69.569	- 5.604	-7,45%
Total ACTIVE	168.422.842	187.217.409	18.794.567	11,16%

Indicator	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021	Variație (lei)	Variație (%)
Capital	1.100	1.100	-	0,0%
Rezerve din reevaluare	108.374	108.374	-	0,0%
Rezerve	37.656.652	45.047.471	7.390.819	19,63%
Excedentul reportat - surplus reevaluare	531.440	531.440	-	0,0%
Excedentul exercitiului financiar	7.390.819	9.818.083	2.427.264	32,84%
Total CAPITAL	45.688.385	55.506.467	9.818.082	21,49%

Toate veniturile provin din activitate fără scop patrimonial respectiv, cu preponderența din comisionul prelevat în repartițiile UCMR-ADA a remunerațiilor colectate ca drepturi patrimoniale de autor de opere muzicale (95,09%).

Cheltuielile sunt aferente funcționării organismului de gestiune colectivă a drepturilor de autor de opere muzicale (activitate fără scop patrimonial).

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile reglementarilor contabile în vigoare, ale Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 3103/2017 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, precum și ale OMFP 85/26.01.2022 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Evaluarea posturilor din prezența situație financiară simplificată, s-a efectuat în conformitate cu următoarele principii contabile:

- Principiul continuității activității: s-a ținut cont de faptul că societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil;
- Principiul permanenței metodelor: Au fost aplicate aceleași reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
- Principiul prudenței: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data închiderii exercitiului financiar; s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și

pierderile potențiale și au fost făcute ajustări de valoare ținând seama de toate deprecierile posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influențat rezultatul financiar;

- Principiul independenței exercițiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile și cheltuielile indiferent de data încasării sumelor, respectiv, data efectuării plăților;
- Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ și pasiv și, eventual, ulterior s-au efectuat compensări legale;
- Principiul intangibilității: bilanțul de deschidere corespunde cu cel de închidere;
- Principiul necompensării: nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.

Politici contabile semnificative:

- Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei;
- Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achiziție);
- Costul stocurilor se bazează pe principiul FIFO (primul intrat, primul ieșit);
- Conturile de creanțe și datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabilă, respectiv, de plată;
- Pentru amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale s-a folosit metoda amortizării liniare.

Alte informații:

- S-au întocmit documente justificative pentru toate operațiile contabile care afectează patrimoniul;
- S-au înregistrat în contabilitate toate operațiile economice;
- S-a efectuat inventarierea patrimoniului unității;
- Situațiile financiare pentru anul 2021 au fost auditate de către EXPERT TM 13 SRL.
- În anul 2021 UCMR-ADA a întâmpinat dificultăți serioase în activitatea de colectare a remunerațiilor, cauzate de măsurile restrictive impuse de autorități pentru prevenirea răspândirii virusului SARS COV 2. Multe spectacole au fost anulate, iar cele care s-au desfășurat au fost, de regulă, de mică amploare, fapt ce determinat o scădere a



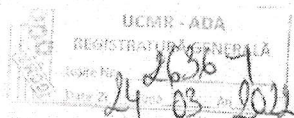
UCMR-ADA, Asociația pentru Drepturi de Autor a Compozitorilor
București, Str. Ostasilor nr.12, sect.1
tel. (021)3167976 - fax 021/3165880
www.ucmr-ada.ro e-mail: ada@ucmr-ada.ro

remunerațiilor colectate de UCMR-ADA de la această categorie de utilizatori. În domeniul HORECA, multe unități de alimentație publică au avut activitatea suspendată pentru mai multe luni fapt ce a generat o reducere a potențialului de colectare a remunerațiilor pentru comunicarea publică ambientală a operelor muzicale. Cinematografele reprezintă o altă categorie de utilizatori pentru care potențialul de colectare a remunerațiilor a fost unul redus, din aceleași motive.

- Datorită măsurilor luate de UCMR-ADA, încasările din anul 2021 au crescut cu 14 % față de anul 2020, acestea ajungând la un total de 134.475.086 lei , iar veniturile totale au crescut cu 13,72% la 20.166.743 lei.
- Conducerea UCMR-ADA va continua și pe parcursul anului 2022 adoptarea de măsuri care să asigure continuitatea activității.

Manager General UCMR-ADA,
Ana Achim

DECLARAȚIE



În conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2021 pentru:

Persoana juridică: UCMR-ADA, ASOCIAȚIA PENTRU DREPTURI DE AUTOR A COMPOZITORILOR

Adresă: Municipiul București, Sector 1, str. Ostașilor, nr 12

Activitate fără scop patrimonial: CAEN 9499 – Activități ale altor organizații n.c.a.

Cod de identificare fiscală: 8887006

Managerul General al UCMR-ADA, Achim Ana, împreună cu contabilul șef, Alungulese Valentin, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2021 și confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) Situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Manager General,

Achim Ana //

Contabil Șef,

Alungulese Valentin //