

ROMÂNIA
JUDEȚUL BISTRIȚA-NĂSĂUD



**ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ
PENTRU SERVICII DE ALIMENTARE CU APĂ ȘI DE CANALIZARE
ÎN JUDEȚUL BISTRIȚA-NĂSĂUD**

Adunarea Generală a Asociației

HOTĂRÂRE

privind aprobarea Bilanțului contabil, a Contului rezultatului exercițiului financiar și a Raportului Administratorului pe anul 2017, ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apa și de Canalizare în Județul Bistrița-Năsăud

Adunarea Generală a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și de Canalizare în Județul Bistrița-Năsăud,

Având în vedere :

- Prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare și a Ordinului MFP nr. 1969/2007 privind reglementările contabile aprobate pentru persoanele juridice fără scop patrimonial;
- Prevederile articolului 18, aliniatul (2), litera c) din Statutul Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru servicii de alimentare cu apă și de canalizare în județul Bistrița-Năsăud, cu modificările ulterioare prin actele adiționale la Statut;
- Prevederile articolului 26, aliniatul (2), litera a) din Statutul Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și de Canalizare în Județul Bistrița-Năsăud, cu modificările ulterioare prin actele adiționale la Statut;
- Raportul Comisiei de cenzori privind verificarea, analiza și certificarea bilanțului contabil referitor la activitatea financiar-contabilă încheiată la data 31.12.2017, înregistrat la Asociație cu nr. 273/26.03.2018;
- Raportul de activitate financiară a Asociației nr. 250/21.03.2018, privind situațiile financiare pe anul 2017;
- Decizia nr. 126 din 27.04.2018 a Consiliului Director al Asociației, privind aprobarea Bilanțului contabil și a Contului rezultatului exercițiului financiar pe anul 2017, ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apa și de Canalizare în Județul Bistrița-Năsăud;

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aprobă **Bilanțul contabil și Contul rezultatului exercițiului financiar pe anul 2017**, ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și de Canalizare în Județul Bistrița-Năsăud, conform *Anexei nr. 1* la prezenta Hotărâre.

Art.2. Se aprobă **Raportul Administratorului pe anul 2017**, al Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și de Canalizare în Județul Bistrița-Năsăud, conform *Anexei nr. 2* la prezenta Hotărâre.

Art.3. Prezenta hotărâre se comunică tuturor membrilor Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și de Canalizare în Județul Bistrița-Năsăud.

Art.4. Cu ducere la îndeplinire a prezentei hotărâri se încredințează Consiliul Director prin aparatul tehnic al Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și de Canalizare în Județul Bistrița-Năsăud.

PREȘEDINTE,
EMIL-RADU MOLDOVAN



DIRECTOR EXECUTIV,
RĂZVAN-ADRIAN GREG

Întocmit, Ágota Eufrozina Bozeșan / 2 ex.

Nr. 10

Adoptată în ședința din data de 27.04.2018

Cu un număr de 44 voturi „PENTRU” din numărul total de 59 de membri ai AGA, prezenți la ședința 44.

S1014_A1.0.0 / 14.02.2018

Suma de control

37.100

Bifati numai dacă este cazul:

☐ CAR unitati militare

☒ PJ fara scop patrimonial de utilitate publica

☐ Organizatii sindicale si patronale

☐ CAR salariatii infiintate potrivit Legii 122/1996

☐ Uniuni teritoriale salariatii infiintate potrivit Legii 122/1996

☐ UNCARSR infiintata in baza Legii 122/1996

☐ UNCARSR infiintata in baza Legii 122/1996 - centralizat

Tip situatie financiara : OL

Anul

2017

Entitatea ADI SERVICII DE APA SI CANALIZARE IN JUD. BISTRITA

Adresa

Judet

Bistrita-Nasaud

Sector

Localitate

BISTRITA

Strada

PIATA PETRU RARES

Nr.

1-2

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

Cod unic de inregistrare

2 3 1 3 4 8 0 0

Durata efectiva de functionare (nr. luni) in anul de raportare

12

Activitati fara scop patrimonial-AFSP

(cod si denumire clasa CAEN)

9499 Activ.alter org.n.c.a.

Efectivul de personal AFSP

9

Activitati economice-AE

(cod si denumire clasa CAEN)

Efectivul de personal AE

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2017 de către entitățile persoane juridice fără scop patrimonial

F10/1 - BILANT

F20/1 - CONTUL REZULTATULUI EXERCITIULUI

F21 - REPARTIZAREA REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR

F25 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITATILE FARA SCOP PATRIMONIAL

F26 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITATILE ECONOMICE

Indicatori :

Capitaluri proprii

823.198

Excedent/ Profit/ Deficit/ Pierdere

372.803

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GREC RAZVAN ADRIAN

Numele si prenumele

FLUERAS CRISTINA-GEORGIA

MOLDOVAN
VICTORIA-
VALERIA

Semnat digital de
MOLDOVAN VICTORIA-
VALERIA
Data: 2018.05.02 08:47:12
+03'00'

Semnătura

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?

☒ DA ☐ NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?

☐ DA ☒ NU

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC LEXINCONT PARTENER SRL-D

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

2103

CIF/ CUI

3 9 0 5 2 9 5 1

BILANȚ
la data de 31.12.2017

Formular 10/1

- lei -

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2017	31.12.2017
A	B		1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02 + 05 + 08)	01			113.586
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (rd. 03 + 04)	02			
- privind activitățile fara scop patrimonial	03			
- privind activitățile economice	04			
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (rd. 06 + 07)	05			113.586
- privind activitățile fara scop patrimonial	06			113.586
- privind activitățile economice	07			
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	08			
B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 10+11+12+13)	09		463.752	712.135
I. STOCURI	10			
II. CREAȚE	11			205.000
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	12			
IV. CASA SI CONTURI LA BANCİ	13		463.752	507.135
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	14			
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	15		13.358	2.523
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 09+14-15-22)	16		450.394	709.612
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 01+16-21)	17		450.394	823.198
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	18			
H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	19			
I. VENITURI IN AVANS (rd.21+22)	20			
- subventii pentru investitii	21			
- venituri înregistrate in avans	22			
J. CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 24+25+26+27-28+44-45-52)	23		450.394	823.198
I. CAPITAL	24		37.100	37.100
II. REZERVE DIN REEVALUARE	25			
III. REZERVE	26			
IV. REZULTATUL REPORTAT REPREZENTAND				
EXCEDENTUL/ PROFITUL REPORTAT rd. (29+31+33+35+37+39+41+42) - (30+32+34+36+38+40+43)	SOLD C	27	447.973	413.295
DEFICITUL/ PIERDEREA REPORTAT(A) rd. (30+32+34+36+38+40+43) - (29+31+33+35+37+39+41+42)	SOLD D	28	0	0
Rezultatul reportat reprezentand excedentul nerepartizat sau deficitul neacoperit privind activitățile fara scop patrimonial	SOLD C	29	447.973	413.295
	SOLD D	30		
Rezultatul reportat reprezentand excedentul nerepartizat sau deficitul neacoperit privind activitățile cu destinatie speciala	SOLD C	31		
	SOLD D	32		

Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita privind activitatile economice	SOLD C	33		
	SOLD D	34		
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile privind activitatile fara scop patrimonial *)	SOLD C	35		
	SOLD D	36		
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile privind activitatile cu destinatie speciala *)	SOLD C	37		
	SOLD D	38		
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile privind activitatile economice *)	SOLD C	39		
	SOLD D	40		
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare privind activitatile economice *)	SOLD C	41		
Alte elemente de rezultat reportat reprezentand excedentul sau pierderea privind activitatile economice *)	SOLD C	42		
	SOLD D	43		
V. EXCEDENTUL/ PROFITUL EXERCITIULUI FINANCIAR (rd.46+48+50) - (47+49+51)	SOLD C	44	0	372.803
SAU DEFICITUL/ PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (rd.47+49+51) - (46+48+50)	SOLD D	45	34.679	0
Excedent privind activitatile fara scop patrimonial sau	SOLD C	46		372.803
Deficit privind activitatile fara scop patrimonial	SOLD D	47	34.679	
Excedent privind activitatile cu destinatie speciala sau	SOLD C	48		
Deficit privind activitatile cu destinatie speciala	SOLD D	49		
Profit privind activitatile economice sau	SOLD C	50		
Pierdere privind activitatile economice	SOLD D	51		
REPARTIZAREA EXCEDENTULUI/ PROFITULUI (rd.53+54)		52		
Repartizarea excedentului privind activitatile fara scop patrimonial		53		
Repartizarea profitului privind activitatile economice		54		
FONDUL social al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.)		55		
FONDUL pentru ajutor in caz de deces al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.)		56		
FONDUL de rulment al membrilor Asociatiilor de proprietari		57		
ALTE FONDURI privind activitatile fara scop patrimonial		58		
CAPITALURI - TOTAL (rd.23+55+56+57+58) (01+09+14-15-18-19-20)		59	450.394	823.198
Patrimoniul privat (ct.107) ¹⁾		60		

Suma de control F10 : 10300895 / 48696762

*) Contul 1174 - analitic distinct

¹⁾ Se va completa de către persoanele juridice fără scop patrimonial cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

F10/1 - pag. 3

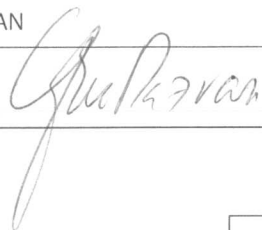
Numele si prenumele

GREC RAZVAN ADRIAN

Numele si prenumele

FLUERAS CRISTINA-GEORGIA

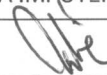
Semnătura



Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

CONTUL REZULTATULUI EXERCITIULUI

la data de 31.12.2017

Formular 20/1

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Prevederi anuale	Exercițiul financiar	
			31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2	3
I. Venituri din activitățile fără scop patrimonial - TOTAL (rd. 02 la 16)	01		3.010.639	3.111.397
Venituri din cotizațiile membrilor și contribuțiile bănești sau în natură ale membrilor și simpatizanților	02		3.009.960	3.111.000
Venituri din taxele de înregistrare stabilite potrivit legislației în vigoare	03			
Venituri din donații	04			
Venituri din sumele sau bunurile primite prin sponsorizare	05			
Venituri din dobânzile obținute din plasarea disponibilităților rezultate din activitățile fără scop patrimonial	06		679	397
Venituri din dividendele obținute din plasarea disponibilităților rezultate din activitățile fără scop patrimonial	07			
Venituri pentru care se datorează impozit pe spectacole	08			
Resurse obținute de la bugetul de stat și / sau de la bugetele locale și subvenții pentru venituri	09			
Venituri din acțiuni ocazionale, utilizate în scop social sau profesional, potrivit statutului de organizare și funcționare	10			
Venituri rezultate din cedarea activelor corporale aflate în proprietatea persoanelor juridice fără scop patrimonial, altele decât cele care sunt sau au fost folosite în activitatea economică	11			
Venituri din cote-părți primite potrivit statutului	12			
Ajutoare și împrumuturi nerambursabile din țară și din străinătate și subvenții pentru venituri	13			
Venituri din despăgubiri de asigurare - pagube și din subvenții pentru evenimente extraordinare și altele similare	14			
Venituri din diferențe de curs valutar rezultate din activitățile fără scop patrimonial, venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere privind activitatea de exploatare, venituri financiare din ajustări pentru pierderea de valoare, venituri obținute din vize, taxe și penalități sportive sau din participarea la competiții și demonstrații sportive și venituri obținute din reclamă și publicitate potrivit legislației în vigoare	15			
Alte venituri din activitățile fără scop patrimonial	16			
II. Cheltuieli privind activitățile fără scop patrimonial - TOTAL (rd.18+19+20+22+23+25+28+31+32)	17		3.045.318	2.738.594
Cheltuieli privind stocurile	18			
Cheltuieli cu lucrările și serviciile executate de terți	19		2.693.954	2.323.894
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți - total, din care:	20			

- cheltuieli cu colaboratorii	21			
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	22		288	
Cheltuieli cu personalul -total, din care:	23		351.076	414.700
- cheltuieli privind asigurările și protecția socială	24		64.708	77.205
Alte cheltuieli de exploatare - total, din care:	25			
- cotizații și contribuții datorate de persoana juridică fără scop patrimonial	26			
- ajutoare și împrumuturi nerambursabile transferate altor persoane juridice fără scop patrimonial	27			
Cheltuieli financiare - total, din care:	28			
- cheltuieli din diferențe de curs valutar	29			
- cheltuieli privind dobânzile	30			
Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente extraordinare	31			
Cheltuieli cu amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare (rd.33+34)	32			
- cheltuieli de exploatare privind amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere	33			
- cheltuieli financiare privind amortizările și ajustările pentru pierdere de valoare	34			
III.Rezultatul activităților fără scop patrimonial				
Excedent (rd. 01 - 17)	35	0	0	372.803
Deficit (rd. 17 - 01)	36	0	34.679	0
IV.Venituri din activitățile cu destinație specială - TOTAL	37			
V. Cheltuieli privind activitățile cu destinație specială - TOTAL	38			
VI. Rezultatul activităților cu destinație specială				
Excedent (rd. 37 - 38)	39	0	0	0
Deficit (rd. 38 - 37)	40	0	0	0
VII. Venituri din activitățile economice - TOTAL (rd. 42+44+45+46+47+48+49+53)	41	0	0	0
Cifra de afaceri - total, din care:	42			
- venituri din vânzarea mărfurilor	43			
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse <u>Sold C</u>	44			
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse <u>Sold D</u>	45			
Venituri din producția de imobilizări	46			
Venituri din subvenții de exploatare	47			
Alte venituri din exploatare	48			
Venituri financiare - total, din care:	49			
- venituri din diferențe de curs valutar	50			
- venituri din dobânzi	51			
- alte venituri financiare	52			
Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare	53			

VIII. Cheltuieli privind activitățile economice - TOTAL (rd. 55+57+58+60+61+63+64+68+71)	54	0	0	0
Cheltuieli privind stocurile - total, din care:	55			
- cheltuieli privind mărfurile	56			
Cheltuieli cu serviciile executate de terți	57			
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți - total, din care:	58			
- cheltuieli cu colaboratorii	59			
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	60			
Cheltuieli cu personalul -total, din care:	61			
- cheltuieli privind asigurările și protecția socială	62			
Alte cheltuieli de exploatare	63			
Cheltuieli financiare - total, din care:	64			
- cheltuieli din diferențe de curs valutar	65			
- cheltuieli privind dobânzile	66			
- alte cheltuieli financiare	67			
Cheltuieli cu amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare (rd.69+70)	68	0	0	0
- cheltuieli de exploatare privind amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere	69			
- cheltuieli financiare privind amortizările și ajustările pentru pierdere de valoare	70			
Cheltuieli cu impozitul pe profit	71			
IX. Rezultatul activităților economice				
Profit (rd. 41-54)	72	0	0	0
Pierdere (rd. 54 - 41)	73	0	0	0
X. Venituri totale (rd. 01+37+41)	74	0	3.010.639	3.111.397
XI. Cheltuieli totale (rd. 17+38+54)	75	0	3.045.318	2.738.594
XII. Excedent/Profit (rd. 74 - 75)	76	0	0	372.803
Deficit/Pierdere (rd. 75 - 74)	77	0	34.679	0

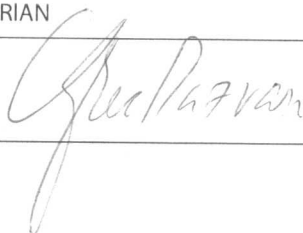
Suma de control F20 : 36674721 / 48696762

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GREC RAZVAN ADRIAN

Semnătura


INTOCMIT,

Numele si prenumele

FLUERAS CRISTINA-GEORGIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura


Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

REPARTIZAREA REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR

la data de 31.12.2017

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	372.803		
TOTAL DE CONTROL (rd.01+05)	06	372.803		0

Suma de control F21: 745606 / 48696762

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

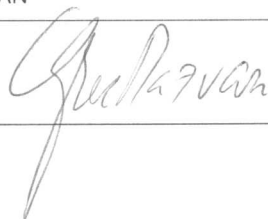
Numele si prenumele

GREC RAZVAN ADRIAN

Numele si prenumele

FLUERAS CRISTINA-GEORGIA

Semnătura



Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura


Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITATILE FARA SCOP PATRIMONIAL

Formular 25

la data de 31.12.2017

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri	Reduceri		Sold la 31 decembrie (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+16)	01	3.592	134.496			138.088
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 si alte drepturi si valori similare	04				X	
Alte imobilizari necorporale	05				X	
Imobilizari necorporale in curs	06				X	
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 15)	07	3.592	134.496			138.088
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		134.496			134.496
Animale si plantatii	13					
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	3.592				3.592
Imobilizari corporale in curs	15					
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	16				X	
Elemente de active	Nr. rd.	DEPRECIERI (amortizare si ajustari)				Sold la 31 decembrie (col.9=6+7-8)
		Sold la 01 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari		
A	B	6	7	8		9
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+16)	01	3.592	20.910			24.502
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02					

Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori similare	04				
Alte imobilizari necorporale	05				
Imobilizari necorporale in curs	06				
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 15)	07	3.592	20.910		24.502
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	3.592			3.592
Mijloace de transport	12		20.910		20.910
Animale si plantatii	13				
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14				
Imobilizari corporale in curs	15				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	16				

Suma de control F25: 975540 / 48696762

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GREC RAZVAN ADRIAN

Semnătura

Numele si prenumele

FLUERAS CRISTINA-GEORGIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITATILE ECONOMICE

la data de 31.12.2017

Formular 26

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri	Reduceri		Sold la 31 decembrie (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+16)	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 si alte drepturi si valori similare	04				X	
Alte imobilizari necorporale	05				X	
Imobilizari necorporale in curs	06				X	
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 15)	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					
Animale si plantatii	13					
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14					
Imobilizari corporale in curs	15					
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	16				X	
Elemente de active	Nr. rd.	DEPRECIERI (amortizare si ajustari)				Sold la 31 decembrie (col.9=6+7-8)
		Sold la 01 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari		
A	B	6	7	8		9
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+16)	01					
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02					

Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori similare	04				
Alte imobilizari necorporale	05				
Imobilizari necorporale in curs	06				
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 15)	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				
Animale si plantatii	13				
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14				
Imobilizari corporale in curs	15				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	16				

Suma de control F26 : 0 / 48696762

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GREC RAZVAN ADRIAN

Semnătura

Numele si prenumele

FLUERAS CRISTINA-GEORGIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Precizări

privind încheierea exercițiului financiar al anului 2017

În atenția persoanelor juridice fără scop patrimonial

I. Cadrul legal:

1. Potrivit prevederilor art. 5 alin. (1) și art. 28 alin. (6) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, 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.

2. Potrivit prevederilor art. 5 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pentru organizațiile patronale și sindicale, precum și pentru alte categorii de organizații fără scop patrimonial, care nu desfășoară activități economice, Ministerul Finanțelor Publice aprobă un sistem simplificat de raportare financiară.

3. Potrivit prevederilor pct. 3 alin. (1) din Anexa nr. 1 la OMEF nr. 1969/2007 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare, persoanele juridice fără scop patrimonial întocmesc situații financiare anuale care cuprind:

- bilanț,
- contul rezultatului exercițiului.

4. Potrivit prevederilor pct. 3 alin. (2) din Anexa nr. 1 la OMEF nr. 1969/2007 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare, organizațiile patronale și sindicale, precum și alte organizații fără scop patrimonial, care nu desfășoară activități economice, întocmesc situații financiare anuale simplificate care cuprind:

- bilanț prescurtat,
- contul prescurtat al rezultatului exercițiului.

5. Potrivit prevederilor art. 1 alin. (3) din OMEF nr. 1969/2007 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare, pentru activitățile economice desfășurate, potrivit legii, de către persoanele juridice fără scop patrimonial, aceste reglementări se completează, după caz, cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

6. Potrivit prevederilor art. 12 din OMFP nr. 470/2018 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, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile, persoanele juridice fără scop patrimonial întocmesc situații financiare anuale la 31 decembrie având în vedere, pe lângă reglementările aplicabile acestora, și prevederile generale cuprinse la pct. I.1.3. din Anexa nr. 1, precum și prevederile cuprinse în Anexa nr. 5 la ordin.

II. Prevederi generale legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale de către persoanele juridice fără scop patrimonial

1. Situațiile financiare anuale cuprind:

- bilanț (cod F10/1),
- contul rezultatului exercițiului (cod F20/1).

Acestea vor fi însoțite de formularele prevăzute la pct. 3.

2. Organizațiile patronale și sindicale, precum și alte categorii de organizații fără scop patrimonial, care nu desfășoară activități economice, cu excepția persoanelor juridice fără scop patrimonial de utilitate publică, întocmesc situații financiare anuale simplificate care cuprind:

- bilanț prescurtat (cod F10),
- contul prescurtat al rezultatului exercițiului (cod F20).

Acestea vor fi însoțite de formularele prevăzute la pct. 3.

3. Situațiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31.12.2017 vor fi însoțite de următoarele formulare:

- Repartizarea rezultatului exercițiului financiar (cod F21),
- Situația activelor imobilizate pentru activitățile fără scop patrimonial (cod F25),
- Situația activelor imobilizate pentru activitățile economice (cod F26).

4. Situațiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31.12.2017 se semnează de persoanele abilitate potrivit legii, precum și de către administratorul sau persoana care are obligația gestionării entității.

5. Situațiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31.12.2017 vor fi însoțite de raportul administratorilor, raportul de audit sau raportul comisiei de cenzori, după caz, precum și de procesul-verbal al adunării generale privind aprobarea situațiilor financiare anuale, semnate, conform legii.

6. Situațiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31.12.2017 vor fi însoțite de o declarație scrisă de asumare a răspunderii conducerii persoanei juridice pentru întocmirea situațiilor financiare anuale în conformitate cu Reglementările contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial.

7. Formatul electronic al situațiilor financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31.12.2017 se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, 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 de audit sau raportul comisiei de cenzori, după caz, procesul-verbal al adunării generale privind aprobarea situațiilor financiare anuale, precum și declarația prevăzută la pct. 6, 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.

8. Programul de asistență este pus la dispoziția persoanelor juridice fără scop patrimonial în mod gratuit de către unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice sau poate fi descărcat de pe serverul de web al Ministerului Finanțelor Publice, de la adresa www.mfinante.ro.

9. Persoanele juridice fără scop patrimonial vor depune situațiile financiare încheiate la 31.12.2017, însoțite de înscrisurile prevăzute la pct. 3, 5 și 6, la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice 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.

10. Persoanele juridice fără scop patrimonial care depun situațiile financiare la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice 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 Publice, însoțite de înscrisurile prevăzute la pct. 3, 5 și 6, semnate, potrivit legii.

11. Erorile constatate după depunerea situațiilor financiare se corectează la data constatării lor, potrivit reglementărilor contabile aplicabile.

12. Termenul pentru depunerea situațiilor financiare la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, este de 120 de zile de la încheierea exercițiului financiar.

13. Potrivit prevederilor art. 3 din OMEF nr. 1969/2007 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare, situațiile financiare anuale ale persoanelor juridice fără scop patrimonial de utilitate publică, potrivit legii, sunt supuse auditului financiar, care se efectuează de către auditori financiari, persoane fizice sau juridice autorizate, în condițiile legii, cu respectarea reglementărilor contabile aplicabile persoanelor juridice fără scop patrimonial.

14. Persoanele juridice fără scop patrimonial vor completa codul privind activitatea desfășurată, potrivit Clasificării activităților din economia națională – CAEN.

15. Persoanele juridice fără scop patrimonial care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, respectiv situații financiare anuale simplificate, urmând să depună în acest sens o declarație la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, în termen de 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar.

16. Formatul electronic al declarației prevăzute la pct. 15 se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice.

17. Declarația prevăzută la pct. 15 se depune la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice 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. Nedepunerea situațiilor financiare la 31 decembrie sau a declarațiilor, după caz, se sancționează conform prevederilor art. 42 din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

19. Persoanele juridice fără scop patrimonial care conduc contabilitatea în partidă simplă potrivit prevederilor Anexei nr. 2 la OMEF nr. 1969/2007 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare, nu întocmesc situații financiare anuale.

* Începând cu data de 01.01.2018 intră în vigoare Reglementările contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobate prin OMEF nr. 3.103/ 24.11.2017 (publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 984/ 12.12.2017). La data menționată se abrogă OMEF nr. 1969/2007 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare.



ROMÂNIA
JUDEȚUL BISTRIȚA-NĂȘĂUD

**ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ PENTRU
SERVICII DE ALIMENTARE CU APĂ ȘI DE CANALIZARE
ÎN JUDEȚUL BISTRIȚA-NĂȘĂUD**

420080 Bistrița, Piața Petru Rareș, Nr. 1 CIF : 23134800 Tel.: (0263) 235.633 Mobil : 0748/117705

Fax.: (0263) 209.930 Website : <http://www.adiac-bn.ro> E-mail : adiapacanal_bn@yahoo.com

Nr. inreg: 328/ 20.04.2018

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

2017

Prezentarea situatiei unitatii patrimoniale si evolutia sa previzibila

Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara pentru Servicii de Alimentare cu Apa si de Canalizare in Judetul Bistrita- Nasaud, regie autonoma de interes local, a fost infiintata in anul 2007, in baza Hotararii civile nr. 1100/CC/2007, cod de inregistrare fiscala 23134800, avand ca obiect de activitate urmatoarele COD CAEN 9499.

Asociatia, persoana juridica de drept privat, cu statut de utilitate publica, isi desfasoara activitatea cu respectarea legislatiei aplicabile in vigoare, conform specificului unitatii, respectiv Legea 215/2001, Legea 51/2006, Legea 241/2006, Legea 246/2005, OG 26/2000.

In anul 2017 in Asociatie nu au intervenit reorganizari semnificative de activitate sau personal si nici modificarea capitalului propriu.

Investitiile prevazute in bugetul anului 2017 s-au realizat in totalitate, respectiv achizitionarea a doua autoturisme in valoare de **134.496** lei, a doua notebook-uri in valoare de **4.978** lei si a unui aparat foto in valoare de **1.956** lei.

Gestionarea riscurilor

Riscul de piata

Asociatia nu are contractate imprumuturi la 31.12.2017.

Riscul de lichiditate

Politica Asociatiei este de a mentine suficiente fonduri pentru achitarea obligatiilor in momentul in care devin exigibile. Creantele sunt urmarite, iar pentru debitori (primarii restante) au fost trimise instiintari de plata.

Contabilitatea

Contabilitatea este organizata conform prevederilor **Legii contabilitatii nr. 82/1991**, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglemnetarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare, privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor

financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice.

Patrimoniul este in valoare de **825.721 lei**.

Rezerve

Rezervele sunt in suma de **0 lei**.

Provizioane

Provizioanele constituite la 31.12.2017 sunt in suma de **53.000 lei** si reprezinta creantele primariilor membre.

Datorii

Asociatia figureaza la data de 31.12.2017 cu datorii totale in valoare de **2.523 lei**.

Cifra de afaceri/ venituri din cotizatii, redevente si dobanzi bancare

In anul 2017 Asociatia a realizat venituri de **3.111.397 lei**, mai mare comparativ cu anul 2016 cand s-au realizat venituri de **3.010.639 lei**. De mentionat ca veniturile obtinute la finele anului 2017 au fost cu **53.203 lei** mai mici decat cele prevazute in bugetul aprobat pentru aceeaasi perioada.

Numar de salariati

In anul financiar 2017, numarul mediu de salariati a fost de 9, din care 9 personal de birou.

Prezentarea principalilor indicatori economico-financiari

Indicatorii economico-financiari ofera o imagine de sinteza a activitatii Asociatiei.

Indicatorii de lichiditate reflecta capacitatea Asociatiei de a-si onora obligatiile pe termen lung. Indicatorii de risc (solvabilitate) reflecta raportul intre datorii si capitaluri in formarea surselor de finantare. Pasivul reflecta mixul de resurse financiare care finanteaza activele. In mod normal un raport echilibrat intre datorii si capitaluri nu depaseste 3:1. Se poate observa ca indicatorii se incadreaza in limitele optime acceptate.

Investitii

In anul 2017 investitiile au fost in suma de **141.430** lei, achizitionarea a doua autoturisme in valoare de **134.496** lei, a doua notebook-uri in valoare de **4.978** lei si a unui aparat foto in valoare de **1.956** lei.

Contul de profit si pierdere

Indicatori	2016	2017
Venituri	3.010.639	3.111.397
Cheltuieli	3.045.318	2.738.594
Deficit	34.679	
Excedent		372.803

Bilantul contabil

Indicatori	2016	2017
Active imobilizate	463.752	825.721
Din care:		
Imobilizari necorporale	0	0
Imobilizari corporale	0	113.586
Imobilizari financiare	463.752	712.135
Active circulante		
Din care:	463.752	712.135
Stocuri	0	0
Clienti si conturi asimilate	0	207.523
Disponibilitati	463.752	507.135
Cheltuieli in avans	0	0
Total activ	463.752	825.721
Capital propriu	450.394	823.198
Din care:		
Patrimoniul	37.100	37.100

Rezerve si alte fonduri de capital	0	0
Excedent/ deficit anual	-34.679	372.803
Datorii curente	13.358	2.523
Din care:		
Imprumuturi si datorii asimilate	0	0
Furnizori si alte datorii	0	0
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mica de un an	13.358	2.523
Provizioane	0	0
Venituri in avans	0	0
Total pasiv	463.752	825.721

Evenimente ulterioare datei bilantului

Nu este cazul.

Concluzii ce se degaja din analiza situatiilor financiare ale anului 2017 si previziunile pentru anul 2018

❖ Pe perioada exercitiului financiar-contabil 2017 activitatea Asociatiei s-a desfasurat in conditiile legislative in vigoare;

❖ Intreaga activitate a fost supusa analizei Consiliului de Director si Adunarii Generale a Asociatilor.

Masurile si rezultatele au fost aduse la cunostinta acestora in timp optim.

Pentru anul 2018 Asociatia isi propune continuarea trendului ascendent in ceea ce priveste realizarea de venituri, pentru a putea fi acoperite nevoile proprii.

Director executiv,
GREC RAZVAN ADRIAN



