

ROMÂNIA
JUDEȚUL BISTRIȚA-NĂȘĂUD



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

Adunarea Generală a Asociației

HOTĂRÂRE

privind aprobarea Raportului Comisiei de Cenzori și a Raportului financiar de activitate, pentru anul 2017, ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și 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. 124 din 29.03.2018 a Consiliului Director al Asociației, privind aprobarea Raportului Comisiei de Cenzori și a Raportului financiar de activitate, pentru anul 2017, ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și Canalizare în Județul Bistrița-Năsăud;

HOTĂRĂȘTE :

Art.1. Se aprobă **Raportul Comisiei de Cenzori, pe anul 2017, pentru activitatea financiar-contabila** a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și de Canalizare în Județul Bistrița-Năsăud, conform *Anexei 1* la prezenta Hotărâre.

Art.2. Se aprobă **Raportul financiar de activitate** al Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și de Canalizare în Județul Bistrița-Năsăud, pentru anul 2017, conform *Anexei 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. 8

Adoptată în ședința din data de 29.03.2018

Cu un număr de 53 voturi „PENTRU” din numărul total de 59 de membri ai AGA, prezenți la ședința 53

RAPORT

privind verificarea, analiza și certificarea bilanțului contabil
referitor la activitatea financiar contabilă
încheiată la data de 31.12.2017

Comisia de cenzori, a efectuat pe baza de sondaje, verificarea documentelor financiar contabile încheiate la data de 31.12.2017 de către ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ PENTRU SERVICII DE ALIMENTARE CU APA ȘI CANALIZARE BISTRITA-NASAUD, constatând următoarele:

- conturile anuale au fost întocmite cu respectarea regulilor și metodelor contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii asociației. Rezultatele înregistrate de către asociație au fost raportate în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31.12.2017: bilanț contabil, cont al rezultatului exercitiului, note explicative la situațiile financiare, anexate la prezentul raport ;

- operațiunile contabile s-au înregistrat cronologic și sistematic în evidența contabilă, având la baza documente pentru fiecare fel de cheltuială, drepturi, obligații de plată, evoluția veniturilor și stabilirea rezultatelor. Rulajele conturilor sunt reflectate corect în balanțele de verificare lunare. Din sondajele efectuate de cenzori nu au reieșit aspecte de neconcordanță între evidențele analitice și sintetice ;

- întocmirea bilanțului contabil s-a efectuat pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice cu respectarea Normelor metodologice elaborate de M.F.P., referitoare la închiderea conturilor, întocmirea bilanțurilor contabile , cu respectarea prevederilor „Legii contabilității” nr. 82/1991 și "Planului de conturi" conform OMFP NR.1969/2007 actualizat;

- în ceea ce privește perioada analizată, menționăm că "Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și Canalizare Bistrita-Nasaud" a desfășurat în anul analizat activități specifice scopului pentru care funcționează, a realizat încasări, plăți și plasamente prin conturile deschise la bănci, dar și încasări și plăți prin caseria proprie. Din analiza soldurilor extraselor de cont din banca, nu au fost evidențiate diferențe între situația contului din balanța de verificare și extrasele de cont

Din analiza efectuată pe structura principalelor poziții financiare a rezultat:

Din Situația activelor imobilizate pentru activități fără scop patrimonial, reiese că s-au operat înregistrat mijloace de transport în valoare de 134.496 lei pentru care s-au calculat amortizări în valoare de 20.910 lei.

Disponibilitățile bănești la data de 31.12.2017 sunt în sumă totală de 507.135 lei, și reprezintă :

-disponibil în Banca Transilvania în sumă de	500.877 lei ,
-soldul casei	2.330 lei,
-alte valori	3.928 lei.

Datoriile care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an totalizează 2.523 lei și reprezintă furnizori neachitați în sumă de 749 lei și cheltuieli aferente

drepturilor de personal pentru luna decembrie 2017 ce urmeaza a fi virate la bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale de stat in luna ianuarie 2018 in suma de 1.774 lei.

Capitalul social –aporturi nu a suportat nici o modificare ramanand acelasi ca si in anii precedenti in suma de 37.100 lei, care corespunde cu soldul din balanta de verificare.

Contul rezultatului exercitiului

Situatiile financiare corespund cu datele din evidenta contabila si cu balanta de verificare incheiata la data de 31.12.2017. Exercițiul financiar 2017 s-a incheiat cu un excedent in suma de 372.803 lei.

In structura, rezultatul se prezinta astfel:

Venituri din exploatare = 2.952.162 lei constituite din:

- venituri din cotizatiile membrilor 651.000 lei,
- venituri obtinute din redevente de la Aquabis SA in suma de 2.460.000 lei,
- venituri din dobanzi 397 lei.

Cheltuielile totale in suma de

2.738.594 lei, din care :

- cheltuieli cu personalul 414.700 lei,
- cheltuieli cu servicii exec.de terti 9.709 lei,
- cheltuieli privind alte materiale consumabile 2.527 lei,
- cheltuieli privind piesele de schimb 3.160 lei,
- cheltuieli privind combustibilii 7.478 lei,
- cheltuieli privind obiectele de inventar 7.957 lei,
- cheltuieli cu energie si apa 3.489 lei,
- cheltuieli de intretinere si reparatii 70 lei,
- cheltuieli privind redevente si chirii 2.255.000 lei,
- cheltuieli cu primele de asigurare 7.548 lei,
- cheltuieli de protocol si reclama 195 lei,
- cheltuieli cu deplasarile 785 lei,
- cheltuieli taxe postale 3.088 lei,
- cheltuieli cu comisioanele bancare 1.904 lei,
- cheltuieli privind amortizarea 20.910 lei,
- cheltuieli cu impozite si taxe 74 lei.

Rezultatul exercitiului încheiat la 31.12.2017, a fost stabilit pe baza datelor din contabilitate si reprezintă un excedent in suma de 372.803 lei, stabilit ca diferența între veniturile si cheltuielile efectuate pentru bunul mers al activității.

In evidenta contabila atat la venituri cat si la cheltuieli este cuprisa suma de 2.255.000 lei reprezentand redeventa achitata lunar de catre SC AQUABIS SA, suma care se vireaza catre SC AQUABIS SA, in conformitate cu prevederile contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si canalizare incheiat între ADI – in calitate de autoritate deleganta si SC AQUABIS SA – in calitate de operator.

Inventarierea

Cu privire la efectuarea inventarierii patrimoniale valorificarea rezultatelor, cuprinderea lor in bilantul contabil anual specificam urmatoarele :



- organizarea si efectuarea inventarierii patrimoniului s-a efectuat potrivit legislatiei in vigoare ;
- rezultatele inventarului s-au consemnat in Registrul inventar.

Cu privire la contabilitatea societatii

Contabilitatea societatii este organizata in compartiment distinct conform prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

Societatea conduce registrele obligatorii in corelare cu prevederile normelor contabile aplicate persoanelor care utilizeaza sisteme informatice de prelucrare automata a datelor.

Operatiunile economico-financiare privind exercitiul incheiat au fost consemnate in documente justificative , intocmite in momentul efectuarii acestora si au fost inregistrate in contabilitate.

Bilantul contabil a fost intocmit in baza Registrului Cartea Mare si a balantei de verificare intocmita la data de 31.12.2017. Verificarile efectuate, prin sondaje, au evidentiat faptul ca datele din balanta de verificare corespund cu cele inscrise in situatiile financiare, ceea ce da siguranta ca nu comporta anomalii si ca metodele si politicile contabile folosite au o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei noastre.

Soldurile conturilor anuale au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii asociatiei. Fata de cele prezentate ne exprimam opinia ca aceste conturi dau o imagine fidela bilantului contabil, a contului prescurtat al rezultatului exercitiului incheiat la data de 31.12.2017.

In contextul aspectelor prezentate in Raport, certificam Bilantul Contabil si Contul prescurtat al rezultatului exercitiului.

Raportul a fost întocmit in 2 exemplare originale, cate unul pentru fiecare parte.

Comisia de cenzori

Nistor-Puiu Florentina



Negrusa Larisa

Bugnar Daniela



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. 250 din 21.03.2018

RAPORT FINANCIAR DE ACTIVITATE PENTRU ANUL 2017

Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și de Canalizare în Județul Bistrița- Nasaud, loc. Bistrita, Piața Petru Rareș, nr. 1-2, și-a organizat evidența contabilă conform Legii Contabilității nr. 82/ 1991, republicată cu modificările și completările ulterioare.

Asociația nu are scop patrimonial sau lucrativ și își desfășoară activitatea în conformitate cu legislația română în vigoare.

În cursul anului 2017, Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și de Canalizare în Județul Bistrița- Nasaud, a desfășurat activitate financiară prin încasarea cotizațiilor membrilor în suma de 651.000 lei, venituri din redevențe de la Operatorul județean în suma de 2.460.000 lei, dobânzi bancare în suma de 397 lei.

Asociația a înregistrat cheltuieli materiale în valoare de 21.193 lei, cheltuieli cu redevențe în valoare de 2.255.000 lei (redevența pentru luna decembrie, a fost achitată de către Asociație în luna ianuarie 2018), cheltuieli cu energia și apă în valoare de 3.488 lei, cheltuieli cu prime de asigurare în valoare de 7.548 lei, cheltuieli cu alte servicii executate la terți în valoare de 9.709 lei, cheltuieli de protocol, reclama și publicitate în valoare de 195 lei, cheltuieli cu servicii bancare în valoare de 1.904 lei, cheltuieli cu personalul în valoare de 414.700 lei, cheltuieli cu deplasări și detașări în valoare de 784 lei, cheltuieli postale și taxe telecomunicații în valoare de 3.088 lei, cheltuieli cu alte impozite și taxe în valoare de 74 lei, cheltuieli de exploatare cu amortizări 20.910.

Veniturile neincasate din cotizațiile membrilor la data de 31.12.2017, sunt în valoare de 53.000 lei.

La sfârșitul anului 2017, Asociația a înregistrat un profit de 372.803 lei, rezultat din venituri totale minus cheltuieli totale, respectiv : 3.111.397 lei- 2.738.594 lei.

DIRECTOR EXECUTIV

GREC RAZVAN ADRIAN



Intocmit,

Ec. FLUERAS CRISTINA- GEORGIA

Contabil,

MOLDOVAN VICTORIA- VALERIA