

HOTĂRÂRE

privind aprobarea Raportului Comisiei de cenzori asupra Situațiilor financiare anuale întocmite la 31.12.2023 al 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;
- Prevederile Legii nr. 227/2015 privind codul fiscal;
- Prevederile OMFP nr. 58/2021 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, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- Prevederile art. 28 din Statutul Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și de Canalizare în județul Bistrița-Năsăud;
- Raportul Comisiei de Cenzori privind gestiunea "ADI SERVICII APĂ ȘI CANALIZARE BISTRIȚA-NĂSĂUD, conducerea evidenței contabile și întocmirea bilanțului contabil și a contului rezultatului exercițiului la 31.12.2023;

HOTĂRĂȘTE :

Art.1. Se aprobă Raportul Comisiei de Cenzori privind gestiunea "ADI SERVICII APĂ ȘI CANALIZARE BISTRIȚA-NĂSĂUD, conducerea evidenței

contabile și întocmirea bilanțului contabil și a contului rezultatului exercițiului la 31.12.2023; conform **Anexei**, parte integrantă din prezenta Hotărâre.

Art.2. Prezenta hotărâre se comunică tuturor membrilor Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și de Canalizare în județul Bistrița-Năsăud.

Art.3. 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
MOLDOVAN GRIGORE FLORIN

DIRECTOR EXECUTIV
GREC RĂZVAN-ADRIAN

Întocmit: Secretar, Bozeșan Ágota Eufrozina / 2 ex.

Nr. 5

Adoptată în ședința desfășurată prin e-mail în data de 14.03.2024, cu un număr de 53 voturi "pentru", 0 voturi "abținere" și 0 voturi "împotriva" din 53 voturi exprimate și transmise prin e-mail, din totalul de 59 membri ai Adunării Generale a Asociației.

**ASOCIATIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARA PENTRU
SERVICII DE ALIMENTARE CU APA SI DE CANALIZARE IN JUDETUL
BISTRITA-NASAUD**

Adresa : BISTRITA, STR. PACII NR. 2A

CUI : 23134800

**Raport al Comisiei de Cenzori privind gestiunea "ADI SERVICII APA
SI CANALIZARE BISTRITA-NASAUD", conducerea evidentei contabile si
intocmirea bilantului contabil si a contului rezultatului exercitiului la data de
31.12.2023**

Comisia de Cenzori a "ADI SERVICII APA SI CANALIZARE BISTRITA-NASAUD", CUI 23134800, numita legal, a verificat modul de administrare a Asociatiei, modul in care administratorii au respectat prevederile contractului si statutului asociatiei, a hotararilor adoptate de Adunarea Generala a Asociatilor si actelor normative in vigoare, eficienta cu care acestia au gospodarit intreg patrimoniul precum si corectitudinea situatiilor financiare intocmite la data de 31.12.2023.

Verificarea s-a efectuat pe baza de sondaje. Conturile anuale au fost intocmite cu respectarea regulilor si metodelor contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii Asociatiei. Rezultatele inregistrate de catre asociatie au fost raportate de catre administrator in Situatiile financiare ale anului 2023 (bilant contabil, cont de rezultat al exercitiului, politici contabile si note explicative la situatiile financiare) si sunt anexate la prezentul raport.

Operatiunile s-au înregistrat cronologic si sistematic in evidenta contabila (nedescoperindu-se nici o abatere in acest sens), avand la baza documente pentru fiecare fel de cheltuieli, drepturi, obligatii de plata, evolutia veniturilor si stabilirea rezultatelor. Rulajele din conturi sunt reflectate corect in balantele de verificare lunare, efectuandu-se in acest sens sondaje pentru fiecare luna din anul supus analizei. Sondajele efectuate de Cenzori nu au surprins aspecte de neconcordanta intre evidentele analitice si sintetice, la fel ca si in anii anteriori.

Intocmirea bilantului contabil s-a facut pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice cu respectarea normelor metodologice elaborate de M.F.P., referitoare la închiderea conturilor, întocmirea, verificarea si centralizarea bilanturilor contabile ale Asociatiei, precum si cu respectarea prevederilor „Legii contabilitatii” nr. 82/1991, actualizată, OMFP 3103/2017 si "Planului de conturi" utilizat.

In ceea ce priveste perioada analizata, mentionam ca "ADI SERVICII APA SI CANALIZARE", a desfășurat in anul 2023 activitati specifice, a realizat încasari, plati si plasamente prin conturile deschise la banci, dar si încasari si plati prin caseria proprie.

Rezultatul exercitiului încheiat la data de 31.12.2023, a fost stabilit pe baza datelor din contabilitate si reprezinta un excedent de **455.433 lei**, stabilit ca diferenta între veniturile si cheltuielile efectuate pentru bunul mers al activitatii acesteia, nerepartizat.

Veniturile din activitati fara scop patrimonial obtinute in anul 2023 au fost de **7.206.901 lei**, din care :

- venituri din dobanzi 11.901 lei;
- venituri din cotizatiile membrilor 1.015.000 lei;
- venituri din redevențe 6.180.000 lei.

S-au efectuat cheltuieli privind activități fără scop patrimonial in suma totala de **6.751.458 lei**, din care:

- cheltuieli cu redevente și chirii 5.870.000 lei;
- cheltuieli cu servicii executate de terti 32.937 lei;
- cheltuieli cu personalul 720.552 lei;
- cheltuieli privind contributia asiguratorie de munca 16.212 lei;
- cheltuieli cu impozite și taxe 914 lei;
- cheltuieli privind vouchere 10.150 lei;
- cheltuieli privind combustibilul 10.098 lei;
- cheltuieli cu piese de schimb 4.996 lei;
- cheltuieli cu materiale consumabile 5.320 lei;
- cheltuieli cu obiecte de inventar 51.803 lei;
- cheltuieli cu energia si apa 14.770 lei;
- cheltuieli cu prime de asigurare 3.968 lei;
- cheltuieli cu deplasările 3.669 lei;
- cheltuieli postale 2.108 lei;
- cheltuieli cu servicii bancare 1.182 lei;
- cheltuieli de protocol 1.454 lei;
- cheltuieli de exploatare cu amortizarea imobilizarilor 1.325 lei.

Rezultatul exercitiului este un excedent de **455.433 lei**.

Rezultatul reportat ca excedent nerepartizat este de **966.037 lei**.

Disponibilitățile bănești la data de 31.12.2023 sunt de **731.303,03 lei**, din care:

- conturi curente 506.327,43 lei;
- cont de depozit 222.750,10 lei;
- sold în casă 2.225,50 lei.

Din situatia activelor imobilizate reiese ca la inceputul anului acesta au fost in valoare de 0 lei, fiind amortizate integral in anul 2023 s-au inregistrat cresteri de 5.300 lei.

In urma analizei efectuate a datelor referitoare la contul rezultatului exercitiului am constatat urmatoarele:

- situatiile financiare corespund cu datele evidentei contabile si cu ultima balanta de verificare incheiata la data de 31.12.2023;

- s-a efectuat inventarierea patrimoniului in conformitate cu legislatia in vigoare, rezultatele fiind evidentiata in Situatiile financiare anuale la data de 31.12.2023.

Comisia de Cenzori certifica prin prezentul raport, datele din Bilantul Contabil si Anexele sale, încheiat pe anul 2023. Raportul a fost întocmit in 2 exemplare originale, pentru fiecare parte.

COMISIA DE CENZORI

NISTOR-PIIU FLORENTINA

NEGRUSA LARISA

SABO AUGUSTIN

