

R O M Â N I A
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 2018, 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 31.12.2018, înregistrat la Asociație cu nr. 305/02.04.2019;
- Raportul de activitate financiară a Asociației nr. 40/16.01.2019, privind situațiile financiare pe anul 2018;
- Decizia nr. 150 din 17.04.2019 a Consiliului Director al Asociației, privind aprobarea Bilanțului contabil și a Contului rezultatului exercițiului financiar pe anul 2018, 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 2018**, 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 2018**, 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 DE ȘEDINȚĂ,
ROMEO DANIEL FLORIAN



DIRECTOR EXECUTIV,
RĂZVAN-ADRIAN GREC

Întocmit, Ágota Eufrozina Bozeșan / 2 ex.

Nr. 7

Adoptată în ședința din data de 17.04.2019

Cu un număr de 45 voturi „PENTRU” din numărul total de 59 de membri ai AGA, prezenți la ședința 45

Bifați 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

Atentie ! In recipise vor apărea codurile S1014, S1016, S1062, S1064, S1066, S1068
(forma lungă) sau S1015, S1017, S1063, S1065, S1067, S1069 (forma prescurtată).

Tip situatie financiară : OL

Anul

2018

Entitatea

A.D.I. SERVICII APA SI CANALIZARE BISTRITA-NASAUD

Adresa

Judet

Bistrita-Nasaud

Sector

Localitate

BISTRITA

Strada

PIATA PETRU RARES

Nr.

2

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0

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)

Efectivul de personal AFSP

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

10

Activitati economice-AE

(cod si denumire clasa CAEN)

Efectivul de personal AE

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile persoane juridice fără scop patrimonial

F10 - BILANT

F20 - 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

960.490

Excedent/ Profit/ Deficit/ Pierdere

137.292

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GREC RAZVAN ADRIAN

Numele si prenumele

FLUERAS CRISTINA GEORGIA

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

Situațiile financiare anuale au fost
aprobate potrivit legii

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

☒ DA☐ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor 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 :

5445

CIF/ CUI

3 9 0 5 2 9 5 1

Formular VALIDAT

BILANȚ

la data de 31.12.2018

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2018	31.12.2018
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02 + 05 + 08)	01	113.586	77.740
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (rd. 03 + 04)	02		
- privind activitățile fara scop patrimonial (ct.201*+203*+205*+208*+4094*-2801.01-2803.01-2805.01-2808.01-2903.01-2905.01-2908.01)	03		
- privind activitățile economice (ct.201*+203*+205*+207*+208*+4094*-2801.02-2803.02-2805.02-2807-2808.02-2903.02-2905.02-2908.02)	04		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (rd. 06 + 07)	05	113.586	77.740
- privind activitățile fara scop patrimonial (ct.2111.01+2112.01+212.01+2131.01+2132.01+2133.01+214.01+217.01+223*+224*+227*+231*+4093*-2811.01-2812.01-2813.01-2814.01-2817.01-2911.01-2912.01-2913.01-2914.01-2917.01-293*)	06	113.586	77.740
- privind activitățile economice (ct.2111.02+2112.02+212.02+2131.02+2132.02+2133.02+214.02+215+217.02+223*+224*+227*+231*+4093*-2811.02-2812.02-2813.02-2814.02-2815-2817.02-2911.02-2912.02-2913.02-2914.02-2915-2917.02-293*)	07		
III. IMOBILIZARI FINANCIARE (ct.261+262+265+267-296)	08		
B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 10+11+12+13)	09	712.135	902.531
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)	10		
II. CREAȚII ** (ct.267-296+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+4582+461+473**+491-495*-496+5187)	11	205.000	230.460
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT (ct.501+506+din ct.508+5113+5114-591-596-598)	12		
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct.508+5112+512+531+532+541+542+5501+5508)	13	507.135	672.071
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (rd. 15+16)	14		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.471*)	15		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.471*)	16		
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+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+4581+462+473***+509+5186+519)	17	2.523	19.781
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 09+15-17-24-27)	18	709.612	882.750
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 01+16+18)	19	823.198	960.490
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+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+4581+462+473***+509+5186+519)	20		
H. PROVIZIOANE (ct.151)	21		
I. VENITURI ÎN AVANS (rd.23+26)	22		
1. Subvenții pentru investiții (ct.475), (rd. 24+25)	23		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.475*)	24		

Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.475*)	25		
2. Venituri înregistrate în avans (ct.472), (rd. 27+28)	26		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.472*)	27		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.472*)	28		
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL (ct.101)	29	37.100	37.100
II. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)	30		
III. REZERVE (ct.106)	31		
IV. REZULTATUL REPORTAT REPREZENTAND			
EXCEDENTUL/ PROFITUL REPORTAT (ct.117) rd. (34+36+38+40+42+44+46+48+49+50+52) - (35+37+39+41+43+45+47+51+53)	SOLD C	32	413.295 786.098
SAU DEFICITUL/ PIERDEREA REPORTAT(A) (ct.117) rd. (35+37+39+41+43+45+47+51+53) - (34+36+38+40+42+44+46+48+49+50+52)	SOLD D	33	0 0
Rezultatul reportat reprezentand <u>excedentul</u> nerepartizat sau deficitul neacoperit privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1171.01)	SOLD C	34	413.295 786.098
	SOLD D	35	
Rezultatul reportat reprezentand <u>excedentul</u> nerepartizat sau deficitul neacoperit privind activitatile cu destinatie speciala (ct.1171.02)	SOLD C	36	
	SOLD D	37	
Rezultatul reportat reprezentand <u>profitul</u> nerepartizat sau pierderea neacoperita privind activitatile economice (ct.1172)	SOLD C	38	
	SOLD D	39	
Rezultatul reportat provenit din <u>modificările</u> politicilor contabile privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1173.01)	SOLD C	40	
	SOLD D	41	
Rezultatul reportat provenit din <u>modificările</u> politicilor contabile privind activitatile economice (ct.1173.02)	SOLD C	42	
	SOLD D	43	
Rezultatul reportat provenit din <u>corectarea</u> erorilor contabile privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1174.01)	SOLD C	44	
	SOLD D	45	
Rezultatul reportat provenit din <u>corectarea</u> erorilor contabile privind activitatile economice (ct.1174.02)	SOLD C	46	
	SOLD D	47	
Rezultatul reportat reprezentand <u>surplusul</u> realizat din rezerve din reevaluare privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1175.01)	SOLD C	48	
Rezultatul reportat reprezentand <u>surplusul</u> realizat din rezerve din reevaluare privind activitatile economice (ct.1175.02)	SOLD C	49	
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementărilor contabile pentru PJ fără scop patrimonial privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1176.01)	SOLD C	50	
	SOLD D	51	
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementărilor contabile pentru PJ fără scop patrimonial privind activitatile economice (ct.1176.02)	SOLD C	52	
	SOLD D	53	
V. EXCEDENTUL/ PROFITUL EXERCITIULUI FINANCIAR (rd.56+58+60) - (57+59+61)	SOLD C	54	372.803 137.292
SAU DEFICITUL/ PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (rd.57+59+61) - (56+58+60)	SOLD D	55	0 0
Excedent privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1211)	SOLD C	56	372.803 137.292
Deficit privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1211)	SOLD D	57	
Excedent privind activitatile cu destinatie speciala (ct.1212)	SOLD C	58	
Deficit privind activitatile cu destinatie speciala (ct.1212)	SOLD D	59	
Profit privind activitatile economice (ct.1213)	SOLD C	60	

Pierdere privind activitatile economice (ct.1213)	SOLD D	61		
REPARTIZAREA EXCEDENTULUI/ PROFITULUI (ct.129) (rd.63+64)		62		
Repartizarea excedentului privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1291)		63		
Repartizarea profitului privind activitatile economice (ct.1292)		64		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd.29+30+31+32-33+54-55-62)		65	823.198	960.490
FONDUL social al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.) (ct.113)		66		
FONDUL pentru ajutor in caz de deces al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.) (ct.114)		67		
FONDUL de rulment al membrilor Asociatiilor de proprietari (ct.115)		68		
ALTE FONDURI privind activitatile fara scop patrimonial (ct.116)		69		
Patrimoniul privat (ct.107)		70		
CAPITALURI - TOTAL (rd.65+66 la 70) (rd.01+09+14 -17-20 - 21-22)		71	823.198	960.490

Suma de control F10 : 14262216 / 52657294

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

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 31.12.2018

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Prevederi anuale	Exercițiul financiar	
			31.12.2017	31.12.2018
A	B	1	2	3
I. Venituri din activitățile fără scop patrimonial - TOTAL (rd. 02 la 22)	01		3.111.397	3.115.289
Venituri din cotizațiile membrilor, contribuțiile bănești sau în natură ale membrilor și simpatizanților, din cote-părți primite potrivit statutului (ct.731)	02		3.111.000	3.114.071
Venituri din taxele de înregistrare stabilite potrivit legislației în vigoare (ct.732)	03			
Venituri din donații (ct.7331)	04			
Venituri din sumele sau bunurile primite prin sponsorizare (ct.7332)	05			
Venituri din ajutoare (ct.7333)	06			
Venituri din dobânzile obținute din plasarea disponibilităților rezultate din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7341)	07		397	1.218
Venituri din dividendele obținute din plasarea disponibilităților rezultate din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7342)	08			
Venituri din diferențe de curs valutar rezultate din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7343)	09			
Venituri financiare din ajustări pentru pierdere de valoare (ct.7344)	10			
Alte venituri de natură financiară (ct.7348)	11			
Venituri pentru care se datorează impozit pe spectacole (ct.735)	12			
Venituri din subvenții de exploatare (ct.736)	13			
Venituri din acțiuni ocazionale, utilizate în scop social sau profesional, potrivit statutului de organizare și funcționare (ct.737)	14			
Venituri din despăgubiri (ct.7381)	15			
Venituri din subvenții pentru investiții (ct.7382)	16			
Venituri rezultate din vânzarea activelor corporale/necorporale (ct.7383)	17			
Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere privind activitatea de exploatare (ct.7384)	18			
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.7385)	19			
Venituri obținute din vize, taxe și penalități sportive sau din participarea la competiții și demonstrații sportive (ct.7386)	20			
Venituri obținute din reclamă și publicitate, potrivit legislației în vigoare (ct.7387)	21			
Alte venituri din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7388)	22			
II. Cheltuieli privind activitățile fără scop patrimonial - TOTAL (rd.24+25+26+28+29+31+34+37)	23		2.738.594	2.977.997
Cheltuieli privind stocurile (ct.601+602+603+604+605+606+608-609)	24			15.781
Cheltuieli cu serviciile executate de terți (ct.611+612+613+614+615)	25			2.465.333

Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (ct.621+622+623+624+625+626+627+628) - total, din care:	26		2.323.894	16.897
- cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	27			
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	28			584
Cheltuieli cu personalul (ct.641+642+645+646) -total, din care:	29		414.700	443.556
- cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+ct.646)	30		77.205	9.910
Alte cheltuieli de exploatare (ct.652+653+654+655+656+657+658) - total, din care:	31			
- cotizații și contribuții datorate de persoana juridică fără scop patrimonial (ct.653)	32			
- ajutoare și împrumuturi nerambursabile transferate altor persoane juridice fără scop patrimonial (ct.657)	33			
Cheltuieli financiare (ct.663+664+665+666+667+668) - total, din care:	34			
- cheltuieli din diferențe de curs valutar (ct.665)	35			
- cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	36			
Cheltuieli cu amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare (rd.38+39)	37			35.846
- cheltuieli de exploatare privind amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere (ct.681)	38			35.846
- cheltuieli financiare privind amortizările și ajustările pentru pierdere de valoare (ct.686)	39			
III.Rezultatul activităților fără scop patrimonial				
Excedent (rd. 01 - 23)	40	0	372.803	137.292
Deficit (rd. 23 - 01)	41	0	0	0
IV.Venituri din activitățile cu destinație specială - TOTAL	42			
V. Cheltuieli privind activitățile cu destinație specială - TOTAL	43			
VI. Rezultatul activităților cu destinație specială				
Excedent (rd. 42 - 43)	44	0	0	0
Deficit (rd. 43 - 42)	45	0	0	0
VII. Venituri din activitățile economice - TOTAL (rd. 47+49+50+51+52+53+54+55+59)	46	0	0	0
Cifra de afaceri (ct.701+702+703+704+705+706+707+708-709+7411) - total, din care:	47			
- venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	48			
Venituri aferente costului producției Sold C	49			
în curs de execuție (ct.711+712) Sold D	50			
Venituri din producția de imobilizări (ct.721+722)	51			
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.755)	52			
Venituri din subvenții de exploatare (ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	53			
Alte venituri din exploatare (ct.754+758)	54			
Venituri financiare (ct.7418+761+762+764+765+766+767+768+786) - total, din care:	55			
- venituri din diferențe de curs valutar (ct.765)	56			
- venituri din dobânzi (ct.766)	57			

- alte venituri financiare (ct.768+786)	58			
Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare (ct.781)	59			
VIII. Cheltuieli privind activitățile economice - TOTAL (rd. 61+63+64+66+67+69+70+74+77)	60	0	0	0
Cheltuieli privind stocurile (ct.601+602+603+604+605+606+607+608-609) - total, din care:	61			
- cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	62			
Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615)	63			
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (ct.621+622+623+624+625+626+627+628) - total, din care:	64			
- cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	65			
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	66			
Cheltuieli cu personalul (ct.641+642+644+645+646) -total, din care:	67			
- cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645)	68			
Alte cheltuieli de exploatare (ct.652+653+654+655+656+657+658)	69			
Cheltuieli financiare (ct.663+664+665+666+667+668) - total, din care:	70			
- cheltuieli din diferențe de curs valutar (ct.665)	71			
- cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	72			
- alte cheltuieli financiare (ct.668)	73			
Cheltuieli cu amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare (rd.75+76)	74	0	0	0
- cheltuieli de exploatare privind amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere (ct.681)	75			
- cheltuieli financiare privind amortizările și ajustările pentru pierdere de valoare (ct.686)	76			
Cheltuieli cu impozitul pe profit și alte impozite (ct.691+698)	77			
Cheltuieli cu impozitul specific unor activități (ct.695)	78			
IX. Rezultatul activităților economice				
Profit (rd. 46-60)	79	0	0	0
Pierdere (rd. 60 - 46)	80	0	0	0
X. Venituri totale (rd. 01+42+46)	81	0	3.111.397	3.115.289
XI. Cheltuieli totale (rd. 23+43+60)	82	0	2.738.594	2.977.997
XII. Excedent/Profit (rd. 81 - 82)	83	0	372.803	137.292
Deficit/Pierdere (rd. 82 - 81)	84	0	0	0

Suma de control F20 : 36972982 / 52657294

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GREC RAZVAN ADRIAN

Numele si prenumele

FLUERAS CRISTINA GEORGIA

Semnătura

[Signature of Grec Razvan Adrian]

Calitatea

ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

[Signature of Flueras Cristina Georgia]

Formular
VALIDAT

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

-



REPARTIZAREA REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR

la data de 31.12.2018

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	137.292		
TOTAL DE CONTROL (rd.01+05)	06	137.292		0

Suma de control F21: 274584 / 52657294**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

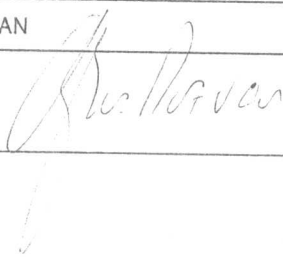
Numele si prenumele

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 31.12.2018

- 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	134.496				134.496
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	134.496				134.496
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					
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	20.910	35.846			56.756
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02					

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITATILE ECONOMICE

la data de 31.12.2018

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	
Cheptuile de constituire si cheptuile 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	20.910	35.846		56.756
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	20.910	35.846		56.756
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: 1147512 / 52657294

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 2018

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. 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 (art. 5 alin. (3) din legea contabilității).
3. Persoanele juridice fără scop patrimonial depun un exemplar al situațiilor financiare anuale la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice în termen de 120 de zile de la încheierea exercițiului financiar (art. 36 alin. (1) din legea contabilității).
4. 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 Publice (art. 36 alin. (2) din legea contabilității).
5. Nedepunerea, potrivit legii contabilității, a situațiilor financiare anuale sau a declarației menționate la pct. 4 de mai sus, după caz, constituie contravenție (art. 41 pct. 8 și pct. 2 lit. g) din legea contabilității) și se sancționează cu amendă 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. 3103/2017** privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare (aplicabil de la 1 ianuarie 2018)

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 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 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 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 încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31 decembrie 2018 se semnează de persoanele în drept, precum și de către administratorul sau persoana care are obligația gestionării entității (pct. 338 alin. (2) din anexa 1 la ordin, respectiv art. 28 alin. (13) din legea contabilității).

11. Situațiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31 decembrie 2018 vor fi însoțite de raportul administratorilor, raportul auditorului financiar/firmei de audit, respectiv raportul cenzorilor, după caz (pct. 339 din anexa 1 la ordin).

12. Situațiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31 decembrie 2018 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 1 la ordin).

13. Situațiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31 decembrie 2018 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 încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31 decembrie 2018 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 auditorului financiar/firmei de audit, respectiv raportul cenzorilor, după caz, propunerea de distribuire a rezultatului exercițiului financiar sau de acoperire a pierderii contabile menționată la pct. 6 de mai sus, declarația de asumare a răspunderii menționată la pct. 12 de mai sus, precum și procesul-verbal al adunării generale privind aprobarea situațiilor financiare anuale, scanate alb-negru, lizibil, și cu o rezoluție care să permită încadrarea în limita de 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 Publice sau poate fi descărcat de pe serverul de web al Ministerului Finanțelor Publice, de la adresa www.mfinante.ro.

17. Persoanele juridice fără scop patrimonial vor depune situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2018, însoțite de înscrisurile menționate la pct. 6, 11, 12, și 13 de mai sus, 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. 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. 11, 12 și 13, semnate, potrivit legii.

19. Erorile constatate în contabilitate ulterior depunerii situațiilor financiare anuale se corectează la data constatării lor, potrivit reglementărilor contabile aplicabile.

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

21. Formatul electronic al declarației menționate la pct. 4 de mai sus se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice.

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 / 52657294

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:

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

Conturi forma lunga

101 SC(+)F10L.R29

OK

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

+

-

Salt

22. Declarația prevăzută la pct. 4 de mai sus 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.

IV. Precizări referitoare la persoanele juridice fără scop patrimonial care conduc contabilitatea în partidă simplă - Prevederi incidente din **Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3103/2017** privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare (aplicabil de la 1 ianuarie 2018)

23. Persoanele juridice fără scop patrimonial care organizează și conduc contabilitatea în partidă simplă sunt: unitățile de cult, asociațiile de proprietari și persoanele juridice fără scop patrimonial care prin actul normativ de înființare, prin legi speciale sau prin alte acte normative, au obligația ținerii contabilității în partidă simplă (art. 2 alin. (2) din ordin).

24. Categoriile de persoane juridice fără scop patrimonial care pot organiza și conduce contabilitatea în partidă simplă sunt următoarele:

a) unitățile de cult;

b) asociațiile de proprietari.

Au obligația de a organiza și conduce contabilitatea în partidă simplă persoanele juridice fără scop patrimonial care, prin actul normativ de înființare, prin legi speciale sau prin alte acte normative, au obligația ținerii contabilității în partidă simplă (pct. 1 și 2 din anexa 2 la ordin).

25) Persoanele juridice fără scop patrimonial care conduc contabilitatea în partidă simplă (enumerare la pct. 24) nu întocmesc situații financiare anuale (art. 2 alin. (3) din ordin).

* Începând cu data de 1 ianuarie 2018 au intrat în vigoare Reglementările contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3.103/24 noiembrie 2017 (publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 984/12 decembrie 2017). La data menționată a fost abrogat Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1969/2007 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare.

Balanta de verificare

01.12.2018 -- 31.12.2018

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
101	CAPITAL SOCIAL	0.00	37 100.00	0.00	0.00	0.00	37 100.00	0.00	37 100.00
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP / PIERDERE NEACOP.	0.00	786 097.71	0.00	0.00	0.00	786 097.71	0.00	786 097.71
121	PROFIT SI PIERDERE	3 094 592.04	3 188 966.12	256 208.57	299 126.18	3 350 800.61	3 488 092.30	0.00	137 291.69
Total sume clasa 1		3 094 592.04	4 012 163.83	256 208.57	299 126.18	3 350 800.61	4 311 290.01	0.00	960 489.40
2133	MULOACE DE TRANSPORT	134 496.00	0.00	0.00	0.00	134 496.00	0.00	134 496.00	0.00
2813	AMORT. INST., MIJ. DE TRANSPORT	0.00	53 768.97	0.00	2 987.16	0.00	56 756.13	0.00	56 756.13
Total sume clasa 2		134 496.00	53 768.97	0.00	2 987.16	134 496.00	56 756.13	134 496.00	56 756.13
3022	CONBUSTIBILI	8 069.91	8 069.91	750.00	750.00	8 819.91	8 819.91	0.00	0.00
3024	PIESE DE SCHIMB	419.13	419.13	0.00	0.00	419.13	419.13	0.00	0.00
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	2 434.23	2 434.23	0.00	0.00	2 434.23	2 434.23	0.00	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	160.00	160.00	325.00	325.00	485.00	485.00	0.00	0.00
Total sume clasa 3		11 083.27	11 083.27	1 075.00	1 075.00	12 158.27	12 158.27	0.00	0.00
401	FURNIZORI	48 705.62	48 705.62	1 624.85	1 624.85	50 330.47	50 330.47	0.00	0.00
4111	CLIENTI	2 460 000.00	2 255 000.00	205 000.00	205 000.00	2 665 000.00	2 460 000.00	205 000.00	0.00
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	388 614.00	388 614.00	45 200.00	45 200.00	433 814.00	433 814.00	0.00	0.00
423	PERSONAL - AJUTOARE MAT. DAT.	12 637.00	12 637.00	0.00	0.00	12 637.00	12 637.00	0.00	0.00
426	DREPTURI DE PERSONAL NERIDICATE	71.47	71.47	0.00	0.00	71.47	71.47	0.00	0.00
4311	CTB. UNITATII LA ASIG. SOC.	4 469.00	4 469.00	8.00	8.00	4 477.00	4 477.00	0.00	0.00
4312	CTB. ANG. LA ASIG. SOC.	2 940.00	2 940.00	0.00	0.00	2 940.00	2 940.00	0.00	0.00
4313	CTB. FIRMA PT. ASIG. SOC. SANAT.	1 427.00	33.00	0.00	1 394.00	1 427.00	1 427.00	0.00	0.00
4314	CTB. ANG. LA ASIG. SOC. SANAT.	1 437.00	2 831.00	0.00	0.00	2 831.00	2 831.00	0.00	0.00
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	85 988.00	97 291.00	11 302.00	11 302.00	97 290.00	108 593.00	0.00	11 303.00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	33 832.00	38 352.00	4 520.00	4 520.00	38 352.00	42 872.00	0.00	4 520.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	7 723.00	8 740.00	1 017.00	1 017.00	8 740.00	9 757.00	0.00	1 017.00
4371	CTR. UNITATII LA FD. SOMAJ	137.00	137.00	0.00	0.00	137.00	137.00	0.00	0.00
4372	CTR. ANG. LA FD. SOMAJ	139.00	139.00	0.00	0.00	139.00	139.00	0.00	0.00
4373	FOND GARANTARE SALARIIL	69.00	69.00	0.00	0.00	69.00	69.00	0.00	0.00
4382	ALTE CREAMTE SOCIALE	12 610.00	12 150.00	0.00	0.00	12 610.00	12 150.00	460.00	0.00
444	IMPOZITUL PE SALARIIL	26 068.00	29 009.00	2 941.00	2 941.00	29 009.00	31 950.00	0.00	2 941.00

Balanta de verificare

01.12.2018 -- 31.12.2018

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
461	DEBITORI DIVERSI	53 000.00	44 000.00	25 000.00	9 000.00	78 000.00	53 000.00	25 000.00	0.00
	Total sume clasa 4	3 139 867.09	2 945 188.09	298 006.85	282 006.85	3 437 873.94	3 227 194.94	230 460.00	19 781.00
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	3 337 640.77	2 701 177.20	283 126.18	252 903.08	3 620 766.95	2 954 080.28	666 686.67	0.00
5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	164 229.00	164 229.00	19 780.00	19 780.00	184 009.00	184 009.00	0.00	0.00
5311	CASA IN LEI	2 537.50	2 473.77	700.00	268.33	3 237.50	2 742.10	495.40	0.00
5328	ALTE VALORI	13 708.37	8 069.91	0.00	750.00	13 708.37	8 819.91	4 888.46	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	700.00	700.00	700.00	700.00	0.00	0.00
	Total sume clasa 5	3 518 115.64	2 875 949.88	304 306.18	274 401.41	3 822 421.82	3 150 351.29	672 070.53	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	8 069.91	8 069.91	750.00	750.00	8 819.91	8 819.91	0.00	0.00
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	419.13	419.13	0.00	0.00	419.13	419.13	0.00	0.00
6028	CHELT.CU ALTE MAT.CONSUMABILE	2 434.23	2 434.23	192.65	192.65	2 626.88	2 626.88	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	160.00	160.00	325.00	325.00	485.00	485.00	0.00	0.00
605	CHELT. CU ENERGIA SI APA	3 429.67	3 429.67	0.00	0.00	3 429.67	3 429.67	0.00	0.00
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REP.	25.50	25.50	0.00	0.00	25.50	25.50	0.00	0.00
612	CHELT. CU REDEVENTE SI CHIRII	2 255 000.00	2 255 000.00	205 000.00	205 000.00	2 460 000.00	2 460 000.00	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	5 307.62	5 307.62	0.00	0.00	5 307.62	5 307.62	0.00	0.00
623	CHELT. DE PROTOCOL, RECLAMA	69.42	69.42	0.00	0.00	69.42	69.42	0.00	0.00
625	CHELT. CU DEPLASARI, DETASARI	1 699.49	1 699.49	0.00	0.00	1 699.49	1 699.49	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE TELECOM.	2 970.51	2 970.51	486.87	486.87	3 457.38	3 457.38	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV.BANCARE	1 683.77	1 683.77	169.56	169.56	1 853.33	1 853.33	0.00	0.00
628	ALTE CHELT.CU SERV.LA TERTI	9 737.13	9 737.13	80.33	80.33	9 817.46	9 817.46	0.00	0.00
635	CHELT.CU ALTE IMPOZITE & TAXE	584.41	584.41	0.00	0.00	584.41	584.41	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIIL PERSONAL	388 446.00	388 446.00	45 200.00	45 200.00	433 646.00	433 646.00	0.00	0.00
6453	CONTRIB. FIRMEI PT.ASIG.SOC.SANAT	152.98	152.98	0.00	0.00	152.98	152.98	0.00	0.00
646	CHELT. CU CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	8 740.00	8 740.00	1 017.00	1 017.00	9 757.00	9 757.00	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPL.CU AMORT. IMOB.	32 858.82	32 858.82	2 987.16	2 987.16	35 845.98	35 845.98	0.00	0.00
	Total sume clasa 6	2 721 788.59	2 721 788.59	256 208.57	256 208.57	2 977 997.16	2 977 997.16	0.00	0.00
706	VEN. DIN REDEVENTE SI CHIRII	2 255 000.00	2 255 000.00	205 000.00	205 000.00	2 460 000.00	2 460 000.00	0.00	0.00
7312	VENIT.DIN CONTRIB.BANESTI	560 000.00	560 000.00	94 000.00	94 000.00	654 000.00	654 000.00	0.00	0.00
758	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	71.47	71.47	0.00	0.00	71.47	71.47	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2018 -- 31.12.2018

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
766	VEN. DIN DOBINZI	1 091.20	1 091.20	126.18	126.18	1 217.38	1 217.38	0.00	0.00
Total sume clasa 7		2 816 162.67	2 816 162.67	299 126.18	299 126.18	3 115 288.85	3 115 288.85	0.00	0.00
Totaluri:		15 436 105.30	15 436 105.30	1 414 931.35	1 414 931.35	16 851 036.65	16 851 036.65	1 037 026.53	1 037 026.53

Întocmit,
 MOLDOVAN VALERIA

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,
 FLUERAS CRISTINA




DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2018 pentru :

Entitate: A.D.I. SERVICII APA SI CANALIZARE BISTRITA-NASAUD

Judetul: 5--BISTRITA NASAUD

Adresa: BISTRITA STR. PIATA PETRU RARES NR. 2 JUD. BISTRITA NASAUD

Numar din registrul comertului: 15/A/2008

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 9499 Activități ale altor organizații n.c.a.

Cod de identificare fiscala: 23134800

Subsemnatul, GREC RAZVAN ADRIAN , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2018 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

GREC RĂZVAN ADRIAN



**ADI SERVICII APA SI
CANALIZARE
BISTRITA – NASAUD**

Adresa –BISTRITA, STRADA PIATA PETRU NR.2
CUI- 23134800

Asociația de Dezvoltare Intercomunală		
Pentru Servicii de Alimentare cu Apă și de Canalizare		
INTRARE	Nr.	305
Zila	02	Luna 04 Anul 2019

**Raport al Cenzorilor privind gestiunea "ADI SERVICII APA SI CANALIZARE
BISTRITA-NASAUD", conducerea evidentei contabile si intocmirea bilantului
contabil si a contului rezultatului exercitiului la 31.12.2018**

Cenzorii "ADI APA SI CANALIZARE BISTRITA-NASAUD" CUI 23134800, am verificat modul de administrare a asociatiei, modul in care administratorii au respectat prevederile 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 pentru data de 31.12.2018.

Misiunea de verificare a cenzorilor 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 administratori in situatiile financiare ale anului 2018 si sunt anexate la prezentul raport.

Operațiunile s-au înregistrat cronologic si sistematic in evidenta contabila (nedescoperindu-se nici o abatere in acest sens), având la baza documente pentru fiecare fel de cheltuieli, drepturi, obligații de plata, evoluția veniturilor si stabilirea rezultatelor. Rulajele din conturi sunt reflectate corect in balanțele de verificare lunare, efectuându-se in acest sens sondaje pentru fiecare luna din anul supus analizei. Sondajele efectuate de Cenzori nu a surprins aspecte de neconcordanța între evidentele analitice si sintetice, la fel ca si in anii anteriori.

Întocmirea bilanțului contabil s-a făcut pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice cu respectarea normelor metodologice elaborate de M.F.P., referitoare la închiderea conturilor, întocmirea, verificarea si centralizarea bilanțurilor contabile ale asociatiei, precum si cu respectarea prevederilor „Legii contabilității” nr. 82/1991 si "Planului de conturi" utilizat de aceste entități,

In ceea ce privește perioada analizata, menționam ca " ADI SERVICII APA SI CANALIZARE BISTRITA-NASAUD", a desfășurat in anul analizat, activitati, a realizat încasări, plăți si plasamente prin conturile deschise la bănci, dar si încasări si plăți prin caseria proprie. Din analiza soldurilor de casa si banca, nu au reieșit diferențe între faptic si scriptic.

Soldul activelor imobilizate la data de 31.12.2018 este de 77.740 lei.

Activele circulante prezinta un sold de 902.531 lei, din care:

-creante	230.460 lei,
-casa si conturi la banci	672.071 lei.
Datoriile curente sunt de	19.781 lei.
Activele circulante nete	882.750 lei.
Capitalurile total	960.490 lei, din care:
-capital	37.100 lei,
-excedentul reportat	786.098 lei,
-excedent anual	137.292 lei.

Veniturile totale au fost de

3.115.289 lei, din care:

-veniturile din cotizatile membrilor au fost de	3.114.071 lei,
-veniturile din dobanzile obtinute din plasarea disponibilitatilor	1.218 lei.
Cheltuielile privind activitatea au fost de	2.977.997 lei, din care:
-cheltuieli cu personalul	443.556 lei,

-cheltuieli cu serviciile executate de terti

2.465.333 lei,

-cheltuieli privind stocurile

15.781 lei,

-cheltuieli cu amortizarile

35.846 lei.

Cotizatiile neachitate la data de 31.12.2018 sunt in valoare de 25.000 lei ,din care :

-Primaria Chiochis 9.000 lei,

-Primaria Nuseni 3.000 lei,

-Primaria Spermezeu 9.000 lei.

-Primaria Tarlisua 4.000 lei

Rezultatul exercițiului încheiat la 31.12.2018, a fost stabilit pe baza datelor din contabilitate si reprezintă un excedent de 137.292 lei , stabilit ca diferența între veniturile si cheltuielile efectuate pentru bunul mers al activității acesteia.

Cenzorii certifica prin prezentul raport, datele din Bilanțul Contabil si Anexele sale, încheiat pe anul 2018. Raportul a fost întocmit in 2 exemplare originale, pentru fiecare parte.

CENZORI

NISTOR-PIIU FLORENTINA
NEGRUSA LARISA
BUGNAR DANIELA FLORINA





ROMÂNIA
JUDEȚUL BISTRIȚA-NĂȘĂUD



ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ PENTRU
SERVICII DE ALIMENTARE CU APĂ ȘI DE CANALIZARE
IN 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: 306/ 02.04.2019

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

2018

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 2018 in Asociatie nu au intervenit reorganizari semnificative de activitate sau personal si nici modificarea capitalului propriu.

Gestionarea riscurilor

Riscul de piata

Asociatia nu are contractate imprumuturi la 31.12.2018.

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. 3103/2017** -privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fara scop patrimonial cu modificarile si completarile ulterioare, **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare, privind principalele aspecte legate de întocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice.

Patrimoniul brut este in valoare de **980.271** lei, patrimoniul net este de 960.490 lei

Rezerve

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

Provizioane

Provizioanele constituite la 31.12.2018 sunt in suma de **0** lei.

Datorii

Asociatia figureaza la data de 31.12.2018 cu datorii totale in valoare de **19.781** lei.

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

In anul 2018 Asociatia a realizat venituri de **3.115.289** lei, mai mare comparativ cu anul 2017 cand s-au realizat venituri de **3.111.397** lei. De mentionat ca veniturile obtinute la finele anului 2018 au fost cu **18.111** lei mai mici decat cele prevazute in bugetul aprobat pentru aceeaasi perioada.

Numar de salariati

In anul financiar 2018, numarul de salariati a fost de 10, din care 8 activi si doua contracte suspendate pentru concediu ingrijire copil pana la 2 ani.

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 2018, nu au fost realizate investitii.

Contul de profit si pierdere

Indicatori	2017	2018
Venituri	3.111.397	3.115.289
Cheltuieli	2.738.594	2.977.997
Deficit		
Excedent	372.803	137.292

Bilantul contabil

Indicatori	2017	2018
Active imobilizate	113.586	77.740
Din care:		
Imobilizari necorporale	0	0
Imobilizari corporale	113.586	77.740
Imobilizari financiare	0	0
Active circulante		
Din care:	712.135	902.531
Stocuri	0	0
Clienti si conturi asimilate	205.000	230.460
Disponibilitati	507.135	672.071
Cheltuieli in avans	0	0
Total activ	825.721	980.271
Capital propriu	823.198	960.490
Din care:		
Patrimoniul	37.100	37.100
Rezerve si alte fonduri de capital	413.295	786.098
Excedent/ deficit anual	372.803	137.292

Datorii curente	2.523	19.781
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	2.523	19.781
Provizioane	0	0
Venituri in avans	0	0
Total pasiv	825.721	980.271

Evenimente ulterioare datei bilantului

Nu este cazul.

Concluzii ce se degaja din analiza situatiilor financiare ale anului 2018 si previziunile pentru anul 2019

❖ Pe perioada exercitiului financiar-contabil 2018 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 2019 Asociatia isi propune continuarea trendului ascendent in ceea ce priveste realizarea de venituri, pentru a putea fi acoperite nevoile proprii.

Director executiv,

GREC RĂZVAN ADRIAN



