

HOTĂRÂRE

privind aprobarea Situațiilor financiare anuale încheiate la data de 31.12.2025, a acoperirii deficitului rezultat la data de 31.12.2025 și a Raportului Administratorului, 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;
- 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. 18, pct. 2, lit. c) și art. 26, pct. (2), lit. a) din Statutul Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și de Canalizare în județul Bistrița-Năsăud;
- Decizia nr. 5/23.04.2026 a Consiliului Director al Asociației, privind avizarea Situațiilor financiare anuale încheiate la data de 31.12.2025, a acoperirii deficitului rezultat la data de 31.12.2025 și a Raportului Administratorului, ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apa și de Canalizare în județul Bistrița-Năsăud;

HOTĂRĂȘTE :

Art.1. Se aprobă Situațiile financiare anuale încheiate la data de 31.12.2025 ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și de Canalizare în județul Bistrița-Năsăud, conform *Anexei nr. 1*, parte integrantă din prezenta Hotărâre.

Art.2. Se aprobă repartizarea deficitului rezultat la încheierea exercițiului financiar 2025 în vederea asigurării echilibrului financiar și a continuității activităților Asociației, respectiv acoperirea deficitului aferent exercițiului financiar 2025, în suma de 530.000,74 lei, din excedentul anilor anteriori.

Art.3. Se aprobă Raportul Administratorului pentru anul 2025 al Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și de Canalizare în județul Bistrița-Năsăud, conform *Anexei nr. 2*, parte integrantă din prezenta Hotărâre.

Art.4. Prezenta hotărâre se comunică tuturor membrilor Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și de Canalizare în județul Bistrița-Năsăud.

Art.5. 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
TAMAȘ CLAUDIU-DANIEL

DIRECTOR EXECUTIV
GREC RĂZVAN-ADRIAN

Întocmit: Secretar, Ágota Eufrozina Bozeșan / 2 ex.

Nr. 9

Adoptată în ședința din data de 28.04.2026 cu un număr de 42 voturi ”pentru”, 0 voturi ”abțineri” și 0 voturi ”împotriva” din totalul de 59 membri ai Adunării Generale a Asociației, prezenți la ședința 42

Please wait...

If this message is not eventually replaced by the proper contents of the document, your PDF viewer may not be able to display this type of document.

You can upgrade to the latest version of Adobe Reader for Windows®, Mac, or Linux® by visiting http://www.adobe.com/go/reader_download.

For more assistance with Adobe Reader visit <http://www.adobe.com/go/acrreader>.

Windows is either a registered trademark or a trademark of Microsoft Corporation in the United States and/or other countries. Mac is a trademark of Apple Inc., registered in the United States and other countries. Linux is the registered trademark of Linus Torvalds in the U.S. and other countries.

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2025 pentru :

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

Judetul: BISTRITA-NASAUD

Adresa: BISTRITA STR. PACII NR. 2A 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 31.12.2025 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare 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 RAZVAN ADRIAN



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

RO 420080 Mun. Bistrița, str. Păcii, Nr. 2A, et. 2, jud. Bistrița-Năsăud | CIF: 23134800
☎ 0748117705 | ✉ adiapacanal_bn@yahoo.com | 🌐 www.adiac-bn.ro

Nr. 219 din 17.03.2026

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI PENTRU ANUL 2025

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, a fost infiintata in anul 2007, in baza Hotararii civile nr. 1100/CC/2007, cod de inregistrare fiscala 23134800, avand ca obiect de activitate codul 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 2025, in Asociatie nu au intervenit reorganizari semnificative de activitate sau personal si nici modificarea capitalului propriu.

Gestionarea riscurilor

Riscul de piata: Asociatia nu are contracte de imprumuturi la 31.12.2025.

Riscul de lichiditati: Politica Asociatiei este de a mentine suficiente fonduri pentru achitarea obligatiilor in momentul in care devin exigibile. Creantele sunt urmarite, iar pentru debitori (UAT-uri restante) au fost trimise adrese/ notificari/ somatii 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 intocmirea 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 1.069.992 lei, patrimoniul net este de 1.036.324 lei.

Rezerve in Situatii financiare anuale: Rezervele sunt in suma de 0 lei.

Deficit nerepartizat: 530.001 lei

Provizioane : constituite la 31.12.2025 sunt in suma de 0 lei.

Datorii: Asociatia figureaza la data de 31.12.2025 cu datorii totale in valoare de 33.668 lei reprezentand:

- contributii de asigurari sociale: 19.383 lei;
- contributii de asigurari sociale de sanatate: 7.589 lei;
- contributie asiguratorie de munca: 1.701 lei;
- impozitul pe salarii: 4.995 lei.

Datoriile au fost achitate integral in luna ianuarie 2026.

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

In anul 2025, Asociatia a realizat venituri de 8.524.012 lei, mai mult comparativ cu anul 2024 cand s-au realizat venituri de 7.205.566 lei.

Numar de salariati: Conform Organigramei, sunt aprobate 9 posturi. In anul financiar 2025, numarul de salariati a fost de 8 pana la data de 11.03.2025, dupa care au ramas 7 activi pana la data de 31.12.2025.

Prezentarea principalilor indicatori economico-financiari:

Indicatorii economico-financiari ofera o imagine de sinteza a acivitatii 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 2025, nu au fost realizate investitii.

Contul de profit si pierdere :

Indicatori	2024	2025
Venituri	7.205.566	8.524.012
Cheltuieli	7.092.821	9.054.013
Deficit		530.001
Excedent	112.745	

Bilantul contabil :

Indicatori	2024	2025
Active imobilizate	0	0
Din care:		
Imobilizari necorporale	0	0
Imobilizari corporale	1.325	5.000
Imobilizari financiare	0	0
Active circulante	0	0
Din care:		
Stocuri	0	0
Creante si conturi asimilate	798.189	399.452
Disponibilitati	807.118	670.540
Cheltuieli in avans		
Total activ	1.570.883	1.069.992
Capital propriu	1.571.325	1.041.324
Din care:		
Patrimoniul (capital social)	37.100	37.100
Rezerve si alte fonduri de capital	1.421.480	1.534.225
Excedent/ deficit anual	112.745	-530.001
Datorii curente	35.307	33.668
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	35.307	33.668
Provizioane	0	0
Venituri in avans	0	0
Total pasiv	1.606.632	1.074.992

Evenimente ulterioare datei bilantului: Nu este cazul.

Concluzii din analiza situatiilor financiare ale anului 2025 si previziunile pentru anul 2026:

- ☐ Pe perioada exercitiului financiar-contabil 2025, activitatea Asociatiei s-a desfasurat in conditiile legislative in vigoare.
- ☐ Asociatia a incheiat exercitiul pentru anul 2025 cu deficit in quantum de 530.001 lei, intrucat veniturile 8.524.012 lei au fost mai mici decat cheltuielile 9.054.013 lei. Deficitul va fi acoperit din excedentul anilor precedenti. La data de 31.12.2025, in contul curent si in depozitul bancar al Asociatiei exista suma de 669.214,12 lei care s-a constituit din rezultatul anilor precedenti.
- ☐ Intreaga activitate a fost supusa analizei Comisiei de Cenzori, Auditorului financiar, Consiliului Director si Adunarii Generale a Asociatilor.
- ☐ Masurile si rezultatele au fost aduse la cunostinta acestora in timp optim.


Director executiv
GREC RAZVAN ADRIAN

