Asociaţia de Dezvoltare Intercomunitară ECOAQUA

Str.Progresul, Nr 27, Bloc BBB, Călăraşi, jud Călăraşi, Cod Fiscal 15559885
Tel/Fax 0242/317.133, e-mail: asociatia@adiecoaqua.ro, www.adiecoaqua.ro

HOTĂRÂRE

privind aprobarea Situațiilor financiare anuale la 31.12.2016

Membrii Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Ecoaqua Călărași, întruniți în ședința Adunării Generale a Asociaților din data de 06.04.2017 având în vedere:

- O.G.26/2000 cu privire la asociații și fundații aprobată prin Legea 246/2005, cu modificările și completările ulterioare;
- Statutul asociației;
- Legea contabilității nr.82/1991, republicată;
- Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr.1969/2007;
- Procesul verbal al Adunării Generale a Asociaților din 6/06.04.2017;
- Raportul de activitate pe anul 2016 întocmit de aparatul tehnic al Asociației;
- Raportul cenzorilor pentru anul 2016;
- Situațiile financiare la 31.12.2016 prezentate de aparatul tehnic.

HOTĂRĂSC

Art.1: Se aprobă "Situațiile financiare anuale la data de 31.12.2016" ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară ECOAQUA pentru activitatea anului 2016 în format prevăzut de reglementările contabile pentru persoane juridice fără scop patrimonial, aprobate prin Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr.1969/2007, cu modificările ulterioare.

Art.2: Secretariatul asociației împreună cu aparatul tehnic vor depune diligențele necesare în vederea transmiterii în termen a Situațiilor financiare anuale către instituția abilitată.

PREȘEDINTE
VALENTIN DECULESCU

NR. 11
Adoptată la Călărași
Astăzi 07.04.2017

ADI ECOAQUA
CUI 15559885

BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI - EXECUTIE 2016

Nr. crt.	NUMIREA INDICATORU	Previziuni Buget 2016	Realizat 2016	Economii din cheltuieli bugetare
I	TOTAL Venituri din activitati fara scop patrimonial	5425081	6.062.518	
	Venituri din cotizatiile membrilor	1250000	1.250.000	
	Venituri din dobanzile obtinute din plasarea disponibilitatilor	35000	15.411	
	SOLD la inceputul perioadei	2140081	3.325.108	
	cotizatii restante	2000000	1.471.999	
II	CHELTUIELI PRIVIND ACTIVITATILE FARA SCOP PATRIMONIAL	2.338.800	985.950	1.013.688
II	**CHELTUIELI CURENTE**	1.113.800	846.150	268.488
II.1	**CHELTUIELI PERSONAL**	757.000	638.510	118.490
II.1.1	**Cheltuieli salariale in bani**	**607.000**	507.562	99.438
	salarii de baza	458.000	388.237	69.763
	indemnizatii de conducere	31.600	31.600	
	spor de vechime	88.400	62.725	25.675
	spor conditii deosebite			
	alte sporuri			
	ore suplimentare			
	fond de premii	25000	25.000	
	prima de vacanta			
	indemnizatii de delegare	4000		4.000
	alte drepturi salariale			
II.1.2	**Cheltuieli salariale in natura**	10000	10.000	
	tichete de masa	10.000	10.000	
	alte drepturi salariale in natura			
II.1.3	**Contributii**	140.000	120.948	19.052
	asigurari sociale de stat (CAS) 20,8%	97.000	83.439	13.561
	somaj 0,5%	3.100	2.641	459
	sanatate(CASS) 5,2%	32.000	27.495	4.505
	accidente de munca si boli profesionale (CAAMBP)0,168%	1.050	886	164
	contributii angajatori pt concedii medicale si indemnizatii 0,85%	5.250	5.165	85

	fond de garantare pt plata creantelor salariale 0,25%	1600	1.322	278
II.2	**BUNURI SI SERVICII**	356.800	207.640	149.998
II.2.1	**Cheltuieli privind stocurile(ct.60x)**	116800	72.648	43.855
	furnituri de birou	22000	12.828	9.172
	materiale pentru curatenie	300		300
	carburanti si lubrifianti	30000	30.000	
	piese de schimb	4000		4.000
	incalzit, iluminat si forta motrica	21000	10.446	10.554
	apa, canal si salubritate	1500	1.500	
	Obiecte de inventar	10000	3.546	6.454
	uniforme si echipamente			
	lenjerie si accesorii de pat			
	alte obiecte de inventar	10000	3.546	6.454
	materiale si prestari de servicii cu caracter functional	25000	14.328	10.672
	alte bunuri pt intretinere si functionare	3000		2.703
II.2.2	**Cheltuieli cu lucrarile executate de terti(ct.61X)**	95000	74.084	20.916
	intretinere si reparare	20000	11.282	8.718
	chirii, redevente	70000	58.620	11.380
	prime de asigurare	5000	4.182	818
	studii de cercetare			
II.2.3	**Cheltuieli cu alte servicii executate de terti(ct.62X)**	143000	59.773	83.227
	cheltuieli cu colaboratorii	5000	1.808	3.192
	comisiooane si onorarii	9000		9.000
	protocol, reclama	30000	12.936	17.064
	cheltuieli cu transportul	1000	1.000	
	deplasari interne	20000	9.400	10.600
	deplasari externe	10000		10.000
	posta, telecomunicatii, radio, tv, internet	22000	19.369	2.631
	servicii bancare si asimilate	5000	2.451	2.549
	alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	41000	12.809	28.191
	carti, publicatii si materiale documentare	1000	1.000	
	consultanta si expertiza	0		
	pregatire profesionala	30000	6.132	23.868
	protectia muncii	10000	3.600	6.400
II.2.4	**Alte cheltuieli de exploatare(ct.65x)**	2000	1.135	2.000
II.2.5	**Cheltuieli financiare(ct.66X)**	0		

II.3	CHELTUIELI DE CAPITAL	1225000	139.800	745.200
II.3.1	**Imobilizari necorporale**	630000	15720	614.280
	cheltuieli pt.elaborarea studiilor de prefezabilitate, fezabilitate si a altor studii aferente investitiilor	450000		450.000
	site adi+operator	45000	15.720	29.280
	licente calculatoare	135000		135.000
II.3.2	**Imobilizari corporale**	255000	124080	130.920
	constructii			
	instalatii tehnice si mijloace de transport			
	mobilier, aparatura birotica si alte active corporale			
	mobilier,	15000		15.000
	laptop(1 buc)	5000		5.000
	Desktop(1 buc)	5000		5.000
	sistem GIS(1 buc)	225000	124.080	100.920
	scanner arhivare(1 buc)	5000		5.000
	sistem de monitorizare puturi			
	scanner planse A0(1 buc)			
	Transferuri de capital	340000	0	340.000
III	SOLD la sfarsitul perioadei	3086281	5.076.568	

DIRECTOR EXECUTIV,
Alin Bogdan DRAGULIN

Intocmit,
Adriana DECU

S1015_A1.0.0 / 06.02.2017 Suma de control 3.000

Bifati numai dacă este cazul :

- ☐ **CAR unitati militare**
- ☐ PJ fara scop patrimonial de utilitate publica
- ☐ Organizatii sindicale si patronale

Tip situatie financiară OS

Anul 2016

Entitatea AS.DE DEZV.INTERCOM. ECOAQUA

Adresa

Judet: Calarasi | Sector: | Localitate: CALARASI

Strada: PROGRESULUI | Nr.: 27 | Bloc: BBB | Scara: | Ap.: | Telefon: 0242/317133

Cod unic de inregistrare: 15559885

Durata efectiva de functionare (nr. luni) in anul de raportare: 12

Activitati fara scop patrimonial-AFSP (cod si denumire clasa CAEN)

9499 Activ.altor org.n.c.a.

Efectivul de personal AFSP: 11

Activitati economice-AE (cod si denumire clasa CAEN)

Efectivul de personal AE:

Situaţiile financiare anuale încheiate la 31.12.2016 de către entităţile persoane juridice fără scop patrimonial

F10 - BILANT PRESCURTAT
F20 - CONTUL PRESCURTAT AL 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	5.118.956
Excedent/ Profit/ Deficit/ Pierdere	273.131

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: DRAGULIN ALIN BOGDAN

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

INTOCMIT,

Numele si prenumele: GHIVECIU CAMELIA

Calitatea: 11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional: -

Entitatea are obligaţia legală de auditare a situatiilor financiare anuale? ○ DA ◉ NU

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

CIF/ CUI

BILANT PRESCURTAT

Formular 10 — la data de 31.12.2016 — - lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2016	Sold la: 31.12.2016
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+207+208+233+234-280-290-293*)	01	265.947	150.093
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct.211+212+213+214+231+232-281-291-293*)	02	95.264	192.416
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+267* - 296*)	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	361.211	342.509
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+/-308+331+332+341+345+346+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	9.898	8.715
II.CREANŢE (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+437**+4382+441** +4424+4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +4582+461+473** -491 -495-496+5187)	06	2.415.007	1.492.770
III. INVESTIŢII FINANCIARE PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07	2.078.506	2.791.938
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542+550)	08	62.875	538.249
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	4.566.286	4.831.672
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+422+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447*** +4481+451***+453*** +4581+462+473***+509+5186+519)	11	81.656	55.225
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 09 + 10 - 11 - 18)	12	4.484.630	4.776.447
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04 + 12 - 17)	13	4.845.841	5.118.956
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+422+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447*** +4481+451***+453*** +4581+462+473***+509+5186+519)	14		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	15		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17 + 18), din care :	16		
Subvenţii pentru investiţii (ct. 131+132+133+134+138)	17		
Venituri înregistrate în avans (ct. 472)	18		
J. CAPITAL ŞI REZERVE			
I. CAPITAL (ct. 101)	19	3.000	3.000
II. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	20		
III. REZERVE (ct.106)	21		
IV. REZULTATUL REPORTAT REPREZENTAND EXCEDENTUL/ PROFITUL SAU SOLD C (ct. 117)	22	4.572.730	4.842.825
DEFICITUL/ PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD D (ct. 117)	23		
V. EXCEDENTUL/ PROFITUL SAU SOLD C (ct. 121)	24	270.111	273.131
DEFICITUL/ PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR SOLD D (ct. 121)	25		
Repartizarea excedentului/ profitului (ct. 129) (rd.27+28)	26		
Repartizarea excedentului privind activitatile fara scop patrimonial (ct. 1291.01)	27		
Repartizarea profitului privind activitatile economice (ct. 1292)	28		

CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 19+20+21+22-23+24-25-26)	29	4.845.841	5.118.956
Fondul social al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.) (ct. 113)	30		
Fondul pentru ajutor în caz de deces al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.) (ct. 114)	31		
Fondul de rulment al membrilor asociatiilor de proprietari (ct. 115)	32		
Alte fonduri privind activitatiile fara scop patrimonial (ct.116)	33		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 29+30+31+32+33) (04+09+10-11-14-15-16)	34	4.845.841	5.118.956
Patrimoniul privat (ct.107) 1)	35		

Suma de control F10 : 69460502 / 90766782

***)** Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.
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,

Numele si prenumele

DRAGULIN ALIN BOGDAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GHIVECIU CAMELIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

CONTUL PRESCURTAT AL REZULTATULUI EXERCIŢIULUI

la data de 31.12.2016

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Prevederi anuale	Exerciţiul financiar	
			31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2	3
I. Venituri din activităţile fără scop patrimonial	01		1.283.940	1.265.411
II. Cheltuieli privind activităţile fără scop patrimonial	02		1.027.306	992.526
III. Rezultatul activităţilor fără scop patrimonial				
Excedent (rd. 01 - 02)	03		256.634	272.885
Deficit (rd. 02 - 01)	04			
IV. Venituri din activităţile cu destinaţie specială	05			246
V. Cheltuieli privind activităţile cu destinaţie specială	06			
VI. Rezultatul activităţilor cu destinaţie specială				
Excedent (rd. 05 - 06)	07			246
Deficit (rd. 06 - 05)	08			
VII. Venituri din activităţile economice *)	09		13.477	
VIII. Cheltuieli privind activităţile economice *)	10			
IX. Rezultatul activităţilor economice				
Profit (rd. 09 - 10) *)	11		13.477	
Pierdere (rd. 10 - 09) *)	12			
X. Venituri totale (rd. 01+ 05 + 09)	13		1.297.417	1.265.657
XI. Cheltuieli totale (rd. 02+ 06+10)	14		1.027.306	992.526
XII. Rezultatul net al exerciţiului				
Excedent / Profit (rd. 13 - 14)	15		270.111	273.131
Deficit /Pierdere (rd. 14 - 13)	16			

Suma de control F20 : 10252296 / 90766782

*) Rândurile 09, 10, 11 şi 12 sunt prevăzute numai pentru organizaţiile sindicale şi patronale.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DRAGULIN ALIN BOGDAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GHIVECIU CAMELIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

REPARTIZAREA REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR

la data de 31.12.2016

Formular 21

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exerciţiul 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		X	
- rezerva legala	02		X	
- acoperirea deficitului/ pierderii contabil(e)	03		X	
- alte repartizari prevazute de lege	04		X	
Excedent/ Profit nerepartizat	05	272.885	246	
TOTAL DE CONTROL (rd.01+05)	06	272.885	246	

Suma de control F21: 546262 / 90766782

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DRAGULIN ALIN BOGDAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GHIVECIU CAMELIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ACTIVITATILE FARA SCOP PATRIMONIAL

la data de 31.12.2016

Formular 25

- 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	905.448	141.450			1.046.898
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02	721.076	17.370		X	738.446
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				X	
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori similare	04	4.578	1.650		X	6.228
Alte imobilizari necorporale	05	716.498	15.720		X	732.218
Imobilizari necorporale in curs	06				X	
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 15)	07	184.372	124.080			308.452
Terenuri si amenajari de terenuri	08					
Constructii	09					
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10		124.080			124.080
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11					
Mijloace de transport	12	108.438				108.438
Animale si plantatii	13					
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	75.934				75.934
Imobilizari corporale in curs	15					
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	16				X	

Elemente de active	Nr. rd.	DEPRECIERI (amortizare si ajustari)			
		Sold la 01 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+16)	01	544.236	160.153		704.389
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02	455.128	133.225		588.353

Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori similare	04	370	370		740
Alte imobilizari necorporale	05	454.758	132.855		587.613
Imobilizari necorporale in curs	06				
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 15)	07	89.108	26.928		116.036
Terenuri si amenajari de terenuri	08				
Constructii	09				
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	61.265	16.512		77.777
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11	27.843	10.416		38.259
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 F25: 10507722 / 90766782

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DRAGULIN ALIN BOGDAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GHIVECIU CAMELIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITATILE ECONOMICE

la data de 31.12.2016

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 01 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie (col.9=6+7-8)
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 / 90766782

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DRAGULIN ALIN BOGDAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GHIVECIU CAMELIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

Notă informativă
În atenţia persoanelor juridice fără scop patrimonial
- referitor la încheierea exerciţiului financiar al anului 2015 -

I. Cadrul legal:

1. Potrivit prevederilor art. 5 alin. (1) şi art. 28 alin. (6) din Legea contabilităţii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, persoanele juridice fără scop patrimonial au obligaţia să întocmească situaţii financiare anuale, potrivit reglementărilor contabile aplicabile, situaţii financiare care se compun din bilanţ şi contul rezultatului exerciţiului.

2. Potrivit prevederilor art. 5 alin. (3) din Legea contabilităţii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, pentru organizaţiile patronale şi sindicale, precum şi pentru alte categorii de organizaţii fără scop patrimonial, care nu desfăşoară activităţi economice, Ministerul Finanţelor 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 şi completările ulterioare, persoanele juridice fără scop patrimonial întocmesc situaţii financiare anuale care cuprind:

- bilanţ,
- contul rezultatului exerciţiului.

4. Potrivit prevederilor pct. 3 alin. (2) din Anexa nr. 1 la OMF nr. 1969/2007 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările şi completările ulterioare, organizaţiile patronale şi sindicale, precum şi alte organizaţii fără scop patrimonial, care nu desfăşoară activităţi economice, întocmesc situaţii financiare anuale simplificate care cuprind:

- bilanţ prescurtat,
- contul prescurtat al rezultatului exerciţiului.

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

6. Potrivit prevederilor pct. I.1.3. din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 123/ 2016 privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor Publice:

a) persoanele juridice fără scop patrimonial prevăzute la art. 1 alin. (2) din Legea contabilităţii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, care nu desfăşoară activităţi economice, întocmesc situaţii financiare anuale la 31 decembrie compuse din bilanţ prescurtat şi contul prescurtat al rezultatului exerciţiului, în formatul prevăzut de Reglementările contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobate prin OMEF nr. 1.969/2007, cu modificările şi completările ulterioare, utilizând programul de asistenţă elaborat de Ministerul Finanţelor Publice pentru acestea;

b) persoanele juridice fără scop patrimonial care desfăşoară activităţi economice, precum şi persoanele juridice fără scop patrimonial de utilitate publică, întocmesc situaţii financiare anuale la 31 decembrie compuse din bilanţ şi contul rezultatului exerciţiului, în formatul prevăzut în Anexa nr. 5 la OMFP nr. 123/ 2016 privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor Publice, utilizând programul de asistenţă elaborat de Ministerul Finanţelor Publice pentru acestea.

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

1. Situaţiile financiare anuale cuprind:
   - bilanţ (cod F10/1),
   - contul rezultatului exerciţiului (cod F20/1).

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

2. Organizaţiile patronale şi sindicale, precum şi alte categorii de organizaţii fără scop patrimonial, care nu desfăşoară activităţi economice, cu excepţia persoanelor juridice fără scop patrimonial de utilitate publică, întocmesc situaţii financiare anuale simplificate care cuprind:
   - bilanţ prescurtat (cod F10),
   - contul prescurtat al rezultatului exerciţiului (cod F20).

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

3. Situaţiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31 decembrie 2015 vor fi însoţite de următoarele formulare:
- Repartizarea rezultatului exerciţiului financiar (cod F21),
- Situaţia activelor imobilizate pentru activităţile fără scop patrimonial (cod F25),
- Situaţia activelor imobilizate pentru activităţile economice (cod F26).

4. Situaţiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31 decembrie 2015 se semnează de persoanele abilitate potrivit legii, precum şi de către administratorul sau persoana care are obligaţia gestionării entităţii.

5. Situaţiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31 decembrie 2015 vor fi însoţite de raportul administratorilor, raportul de audit sau raportul comisiei de cenzori, după caz, precum şi de procesul–verbal al adunării generale privind aprobarea situaţiilor financiare anuale, semnate, conform legii.

6. Situaţiile financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31 decembrie 2015 vor fi însoţite de o declaraţie scrisă de asumare a răspunderii conducerii persoanei juridice pentru întocmirea situaţiilor financiare anuale în conformitate cu Reglementările contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial.

7. Formatul electronic al situaţiilor financiare încheiate de persoanele juridice fără scop patrimonial la 31 decembrie 2015 se obţine prin folosirea programului de asistenţă elaborat de Ministerul Finanţelor Publice, cu ajutorul căruia se generează un fişier de tip PDF având ataşat un fişier xml şi un fişier cu extensia zip. Fişierul cu extensia zip va conţine raportul administratorilor, raportul de audit sau raportul comisiei de cenzori, după caz, procesul–verbal al adunării generale privind aprobarea situaţiilor financiare anuale, precum şi declaraţia prevăzută la pct. 6, scanate alb-negru, lizibil, şi cu o rezoluţie care să permită încadrarea în limita a 9,5 MB a fişierului PDF la care este ataşat fişierul zip. Fişierul zip ataşat situaţiilor financiare anuale nu va conţine parolă.

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

9. Persoanele juridice fără scop patrimonial vor depune situaţiile financiare încheiate la 31 decembrie 2015, însoţite de înscrisurile prevăzute la pct. 3, 5 şi 6, la registratura unităţilor teritoriale ale Ministerului Finanţelor Publice sau la oficiile poştale, prin scrisori cu valoare declarată, sau numai în formă electronică, pe portalul www.e-guvernare.ro, având ataşată o semnătură electronică extinsă.

10. Persoanele juridice fără scop patrimonial care depun situaţiile financiare la registratura unităţilor teritoriale ale Ministerului Finanţelor Publice sau la oficiile poştale, prin scrisori cu valoare declarată, le vor depune pe suport magnetic, împreună cu situaţiile financiare listate cu ajutorul programului de asistenţă elaborat de Ministerul Finanţelor Publice, însoţite de înscrisurile prevăzute la pct. 3, 5 şi 6, semnate, potrivit legii.

11. Erorile constatate după depunerea situaţiilor financiare se corectează la data constatării lor.

12. Corectarea erorilor aferente exerciţiilor financiare precedente nu determină modificarea situaţiilor financiare ale acelor exerciţii.

13. Termenul pentru depunerea situaţiilor financiare la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor Publice, este de 120 de zile de la încheierea exerciţiului financiar.

14. Potrivit prevederilor art. 3 din OMEF nr. 1969/2007 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările şi completările ulterioare, situaţiile 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 condiţiile legii, cu respectarea reglementărilor contabile aplicabile persoanelor juridice fără scop patrimonial.

15. Persoanele juridice fără scop patrimonial vor completa codul privind activitatea desfăşurată, potrivit Clasificării activităţilor din economia naţională – CAEN.

16. Persoanele juridice fără scop patrimonial care nu au desfăşurat activitate de la constituire până la sfârşitul exerciţiului financiar de raportare nu întocmesc situaţii financiare anuale, respectiv situaţii financiare anuale simplificate, urmând să depună în acest sens o declaraţie la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor Publice, în termen de 60 de zile de la încheierea exerciţiului financiar.

17. Formatul electronic al declaraţiei prevăzute la pct. 16 se obţine prin folosirea programului de asistenţă elaborat de Ministerul Finanţelor Publice.

18. Declaraţia prevăzută la pct. 16 se depune la registratura unităţilor teritoriale ale Ministerului Finanţelor Publice sau la oficiile poştale, prin scrisori cu valoare declarată, sau numai în formă electronică, pe portalul www.e-guvernare.ro, având ataşată o semnătură electronică extinsă.

19. Nedepunerea situaţiilor financiare la 31 decembrie sau a declaraţiilor, după caz, se sancţionează conform prevederilor art. 42 din Legea contabilităţii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare.

20. 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 şi completările ulterioare, nu întocmesc situaţii financiare anuale.

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

Conturi forma prescurtata [ ] OK

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

+ - Salt

Asociaţia de Dezvoltare Intercomunitară ECOAQUA

Str.Progresul, Nr 27, Bloc BBB, Călăraşi, jud Călăraşi, Cod Fiscal 15559885
Tel/Fax 0242/317.133, e-mail: asociatia@adiecoaqua.ro, www.adiecoaqua.ro

RAPORT PRIVIND ACTIVITATEA DESFĂŞURATĂ DE A.D.I. ECOAQUA ÎN PERIOADA 01.01.2016 - 31.12.2016

Asociaţia de Dezvoltare Intercomunitară ECOAQUA Călăraşi a fost înfiinţată în baza O.G. 26/2000, modificată prin O.G. 37/2003, Legea 76/2012 şi Legea 145/2012, prin asocierea Consiliului Judeţean Călăraşi şi a Consiliilor Locale din localităţile Călăraşi, Oltenita, Lehliu - Gară, Budeşti, Fundulea, din judeţul Călăraşi şi a Consiliului Local al Municipiului Urziceni, din judeţul Ialomiţa. Asociaţia se constituie în scopul reglementării, înfiinţării, organizării, finanţării, exploatării, monitorizării şi gestionării în comun a serviciului de alimentare cu apă şi de canalizare pe raza de competenţă a unităţilor administrativ-teritoriale membre, precum şi realizarea în comun a unor proiecte de investiţii publice de interes zonal sau regional, destinate înfiinţării, modernizării şi/sau dezvoltării, după caz, a sistemelor de utilităţi publice aferente Serviciului de alimentare cu apă şi canalizare, pe baza strategiei de dezvoltare a Serviciului.

Asociaţia a fost înfiinţată prin Hotărârea Judecătorească nr.10/AS/2003, are atribuit C.I.F. 15559885 şi funcţionează ca o persoană juridică de drept privat fără scop patrimonial, având cod CAEN 9499 "activitati ale altor organizaţii n.c.a.", începând din luna iunie 2005. In anul 2014 Asociatia s-a extins in mediul rural prin aderarea unui numar de 5 localitati in luna aprilie, 15 localitati in luna iunie si inca 11 localitati in luna octombrie.

Facem mentiunea ca desii numarul UAT-urilor asociate a crescut de la 7 initial la 37 in prezent, cotizatia totala anuala a ramas la acelasi nivel, sumele reprezentand cotizatii pentru fiecare UAT in parte fiind recalculat functie de numarul de locuitori.

La data de 31.12.2016, situaţia Asociaţiei de Dezvoltare Intercomunitară ECOAQUA Călăraşi se prezintă astfel:

Denumire Indicatori	An 2015	An 2016
Active imobilizate , din care:	**361.211**	**342.509**
Imobilizări necorporale	265.947	150.093
Imobilizări corporale	95.264	192.416
Active circulante, din care:	**4.566.286**	**4.831.672**
Stocuri	9.898	8.715
Creanţe	2.415.007	1.492.770
Investiţii financiare pe termen scurt	2.078.506	2.791.938
Casa si conturi la bănci	62.875	538.249
Datorii ce trebuie plătite intr-o perioada de până la un an	81.656	55.225
Total active minus datorii curente	**4.845.841**	**5.118.956**
Capital	3.000	3.000
Rezultat reportat	4.572.730	4.842.825
Excedent/profit exerciţiu financiar	270.111	273.131
Capitaluri proprii	**4.845.841**	**5.118.956**

In soldul de 150.093 lei al imobilizărilor necorporale sunt evidenţiate Studiile de prefezabilitate si de fezabilitate realizate in vederea accesari de fonduri europene din economiile la bugetul Uniunii din perioada 2007-2013, si Studii de analiza a starii actuale a retelelor de canalizare pluviala si de propunere a unui plan de investitii in reteaua de colectare a apelor pluviale pentru toate orasele asociate. Soldul mai contine licenţe sofwer si antivirus, alte studiile realizate in anii precedenti precum şi pagina de internet a asociaţiei. Nu există depăşiri de prevederi bugetare, dimpotriva, au fost inregistrate economii dat fiind ca necesarul de lucrari de proiectare s-a corelat cu procesul de extindere si identificare a necesarului de investitii , proces care nu s-a desfasurat in ritmul prevazut.

Mai mentionam ca in Bugetul anului 2016 a fost aprobata suma de 340.000 lei, reprezentand contributia de 1% cofinantare la Asistenta tehnica, suma ce s-a hotarat sa fie suportata de catre Asociatie. Operatorul SC ECOAQUA SA urma sa contracteze respectiva activitate, in vederea pregatirii aplicatiei si a portofoliului de proiecte pentru accesarea fondurilor structurale pe mediu, din bugetul UE 2014-2020. Contractul de finantare cu POS Mediu nu s-a incheiat de catre Operator in 2016, fiind si in acest moment in derulare astfel ca aceasta suma nu a fost cheltuita fiind prevazuta din nou in Bugetul anului 2017.

La capitolul *active corporale*, in cursul anului fiscal 2016, Asociaţia de Dezvoltare Intercomunitară ECOAQUA, a înregistrat suma de 192.416 lei, totalul activelor corporale ale asociaţiei se compune din:

- Mijloace de transport in valoare de 108.438 lei cu o amortizare totala înregistrată de 67.953 lei;
- Aparatura birotica, mobilier si echipamente in valoare de 87.510 lei cu o amortizare totala înregistrată de 67.776lei;

Prevederile bugetare ale anului 2016 pentru imobilizări corporale au o valoare de 255.000 lei fata de care suma cheltuita a fost de 124.080 lei. In Buget erau prevazute achiziţionarea unui sistem GIS in valoare de 225.000 lei si pentru care s-a cheltuit 124.080 lei; a unui laptop in valoare de 5.000 lei, a unui sistem desktop in valoare de 5.000 lei si a unui scanner arhivare in valoare de 5.000 lei, sisteme care inca nu au fost achizitionate.

Facem menţiunea ca atât mijloacele fixe cât şi obiectele de inventar se regăsesc evidenţiate în listele de inventariere întocmite cu ocazia inventarierii anuale în conformitate cu O.M.F. nr.2861/2009. Totodată specificăm ca echipamentele achiziţionate în cursul anului 2016 au fost prevazute în lista de investitii anexa 1b), aprobata de Adunarea Generală a Asociaţiei.

La capitolul *active circulante* suma totală este de 4.831.672 lei şi se compune din:

- *materiale consumabile* în valoare de 8.715 lei;
- *creanţe* în valoare de 1.492.770 lei. Creanţele sunt reprezentate de cotizaţiile membrilor asociaţi care nu au fost achitate pana la data de 31.12.2016. Cotizaţiile inregistrate sunt cele stabilite la inceputul fiecarui an in Adunarea Generala a Asociatiei în conformitate cu Actul constitutiv şi Statutul asociaţiei. Situaţia se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumirea Consiliului Judeţean/Local	Cotizaţia anuala restantă 2014-2016	Rest de plată
1	CONSILIUL JUDETEAN CALARASI (397.500 lei/an)	416.101	72.601
2	CONSILIUL LOCAL CALARASI (302.500 lei/an)	616.598	49.098
3	CONSILIUL LOCAL OLTENITA (192.500 lei/an)	595.598	788.098
4	CONSILIUL LOCAL URZICENI (192.500 lei/an)	595.598	418.098
5	CONSILIUL LOCAL LEHLIU-GARA (21.750 lei/an)	47.197	5.437
6	CONSILIUL LOCAL BUDESTI (20.500 lei /an)	10.250	10.250
7	CONSILIUL LOCAL FUNDULEA (16.500 lei /an)	8251	4.125
8	UAT-uri DIN MEDIUL RURAL	116.028	103.306
	TOTAL – Cotizatie restanta	2.405.621	1.468.795
	COTIZATIE ANUALA APROBATA	1.250.000	
	COTIZATIE INCASATA IN 2016	2.186.826	

Dupa cum se poate observa din tabelul prezentat, atat in anul 2015 cat si in 2016 cotizatia restanta anuala este aproape de cea aprobata, Asociatia inregistrand sume restante aproape la nivelul cotizatiei aprobate pe doi ani.

Menţionăm că pe parcursul anului au fost întocmite adrese de înştiinţare privind obligaţiile restante ale membrilor asociaţi cât şi perioadele scadente ale platii acestora. Cu ocazia inventarierii anuale au fost facute punctaje si au fost transmise extrase de cont pentru cotizatiile restante aferente primariilor din orasele asociate, prin poşta, cu confirmare de primire. Sumele au fost lamurite acolo unde au fost diferente, iar unde nu au fost contestii, rezultă că sume din evidentele noastre sunt înregistrate şi în evidenţele contabile ale asociaţilor şi sunt recunoscute.

- *titluri de plasament*, in valoare totala de 2.791.938 lei, se compun din depozite bancare la termen de 1 sau 3 luni deschise la BANCA TRANSILVANIA Calarasi si CEC BANK Calarasi. Contul curent la 30.12.2016 are un disponibil de 533.169 lei, la BANCA TRANSILVANIA;

Pentru plasarea disponibilităţilor Asociaţia a realizat venituri în valoare totală de 15.411 lei.

La capitolul *Datorii ce trebuie plătite intr-o perioada de până la un an* se regăsesc:

- în contul 401 *Furnizori* suma de 2.648 lei ce reprezinta furnizori in termen cu scadenta de plata in anul 2017.
- salarile si contributiile aferente salariilor pentru luna decembrie 2016, cu scadentă in 07.01.2017, in valoare totala de 50.981 lei.

La capitolul venituri, Asociaţia de Dezvoltare Intercomunitară ECOAQUA Călăraşi, a înregistrat următoarele categorii de venituri:

- Venituri din cotizaţiile membrilor asociaţi 1.264.926 lei
- Venituri din dobânzi obtinute din plasarea disponibilităţilor si alte ven. 15.411 lei
- Venituri din sconturi obtinute 246 lei

TOTAL VENITURI 1.280.583 lei

Mentionam inca odata ca Venitul din cotizatii in valoare de 1.264.926 lei inregistrat in anul 2016 este doar un venit contabil, reprezentat de o creanta, acesta incasandu-se in procent de 67 %.

Asociaţia de Dezvoltare Intercomunitară ECOAQUA inregistreaza la finele anului 2016 in contul 117.1 "*rezultatul reportat*" – un excedent nerepartizat in valoare de 4.842.825 lei. In cursul anului 2016 , în contul 1211.01 *Excedent sau deficit privind activităţile fără scop patrimonial A*sociaţia de Dezvoltare Intercomunitara ECOAQUA are un sold creditor (excedent) de 273.131 lei.

În anul 2016, cheltuielile Asociaţiei de Dezvoltare Intercomunitară ECOAQUA Călăraşi s-au realizat în conformitate cu Bugetul de Venituri şi Cheltuieli aprobat, valoarea lor fiind sub nivelul prevederilor anuale, astfel s-a realizat un total al cheltuielilor pentru activităţile fără scop patrimonial în valoare de 992.526 lei.

Cheltuielile activităţi fără scop patrimonial se compun din:

	Realizat	Prevedere -BVC
• Cheltuieli privind stocurile	72.648 lei	116.800 lei
• Cheltuieli cu lucrari executate de terti	74.084 lei	95.000 lei
• Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	59.773 lei	143.000 lei
• Alte cheltuieli cu serviciile la terţi	12.809 lei	41.000 lei
• Cheltuieli cu salariile personalului	507.562 lei	607.000 lei
• Cheltuieli cu contributiile sociale	120.948 lei	140.000 lei
• Cheltuieli cu amortizările	160.152 lei	-

Facem menţiunea că pentru anul 2016, Asociaţia a realizat un excedent în valoare totală de 273.131 lei. Capitalurile proprii ale asociaţiei sunt în valoare de 5.118.956 lei şi se compune din:

- Patrimoniul iniţial al asociaţiei 3.000 lei
- Rezultatul reportat al anilor precedenţi 4.842.825 lei
- Execedentul anului raportat 273.131 lei

Faţă de cele arătate mai sus, facem menţiunea că pentru întocmirea şi prezentarea situaţiilor financiare anuale s-a ţinut cont de Ordinul Ministerului Finanţelor nr.1969/2007, utilizând programul de asistenţă elaborat de Ministerul Finanţelor. Principalele politici contabile utilizate în pregătirea şi înregistrarea în contabilitate a datelor sunt:

1. Asociaţia înregistrează operaţiunile contabile în lei, în conformitate cu reglementările contabile şi raportările emise de Ministerul Finaţelor;
2. toate cifrele sunt prezentate în lei;
3. au fost respectate principiile contabile, respectiv: *principiul independenţei* exerciţiului financiar- prin care atât veniturile cât şi cheltuielile sunt aferente exerciţiului financiar indiferent de data încasării sau plăţii acestora; *principiul intangibilităţii* – prin care bilanţul de deschidere corespunde cu bilanţul de închidere a anului precedent;
4. imobilizările corporale sunt înregistrate la valoarea de achizitie a acestora şi s-a calculat amortizarea lunară liniară pe toată durata de folosinţă, în conformitate cu legislaţia în vigoare;
5. imobilizările necorporale sunt înregistrate la costul real şi calculată amortizarea lunară pe durata de folosinţă, considerandu-se valabilitatea de trei ani a fiecarui proiect. S-a folosit ca metodă de asemenea amortizarea lunară, în conformitate cu H.G.2139/2004.
6. în anul 2016 nu s-au acordat indemnizaţii membrilor organelor de administraţie si conducere din AGA sau Comitetul director. Au fost acordate indemnizatii comisiei de cenzori. La data de 31.12.2016 numarul mediu de salariaţi a fost de 11 persoane.

Astfel, facem menţiunea că evidenţa şi gestionarea patrimoniului Asociaţiei este in conformitate cu prevederile Legii nr.82/1991, republicată, cu modificările si completările ulterioare, a Ordinului Ministerului Finanţelor nr.1969/2007, privind aprobarea reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial şi a prevederilor Ordinului Ministerului Finanţelor nr. 3055//2009 privind reglementările contabile conforme cu directivele europene.

Inventarierea patrimoniului Asociaţiei a fost efectuată în perioada 2.12.2015 – 31.12.2015, conform deciziei Directorului Executiv al A.D.I. ECOAQUA nr. 53 / 17.10.2016. nefiind constatate alte diferenţe între soldurile scriptice şi cele faptice.

În baza celor prezentate mai sus transmitem spre certificare Bilanţul contabil si Contul rezultatului financiar al Asociaţiei de Dezvoltare Intercomunitară ECOAQUA la data de 31.12.2016 însoţit de anexele prevazute de normele metodologice în vigoare, către comisia de cenzori a Asociaţiei, urmând să fie transmis spre aprobare Adunării Generale a Asociaţilor.

DIRECTOR EXECUTIV
Alin Bogdan DRAGULIN

CONTABIL SEF,
Adriana DECU

ASOCIATIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARA ECOAQUA
FILIALA DIN CALARASI
Str. Progresului, bl. BBB, nr.27, et.2, CALARASI, jud. CĂLĂRASI
CIF: 15559885

RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI LA DATA DE 31.12.2016

Subsemnatii Constantin Elena, expert contabil, legitimat CECCAR cu carnet 40044/2010/A, domiciliat în Călărasi, str. Belsugului, nr. 13B, bl.M20, sc. 4, ap. 7, Calarasi, avand cartea de identitate seria KL, nr. 369284, Taflaru Ion-Gianni, expert contabil, legitimat CECCAR cu carnet 42727/2012/A, domiciliat în Oltenita, B-dul Tineretului, nr. 93, bl. SAHIA2, sc. A, ap. 16, Calarasi, avand cartea de identitate seria KL, nr. 164833 si Constantin Doina Mihaela, domiciliată în Călărasi, sat. Tonea(com.Modelu), jud. Călărasi, posesor al cărtii de identitate seria KL nr.287577,

in calitate de cenzori ai Asociaţiei de Dezvoltare Intercomunitara, filiala Calarasi, calitate primită şi acceptată conform contractului 12/97/2015, 12/594/2014 si 13/98/2015, **prezentam în continuare RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI pe anul 2016**, în conformitate cu legislaţia în vigoare privind persoanele juridice fără scop patrimonial, respectând normele de comportament profesional cuprinse in Standardul 23 referitor la misiunile de cenzorat.

Referitor la **cunoaşterea generală** a Asociaţiei, denumirea acesteia este „ÉCOAQUA", conform dovezii privind disponibilitatea denumirii nr.20358 din 03.07.2003, eliberata de Ministerul Justitiei, având sediul în Str. Progresului , bl. BBB, nr.27, Calarasi, iar în 18.11.2008, a fost autentificata sub nr 3782 de BNP.

Asociaţia s-a înfiinţat în temeiul următoarelor acte: statutul şi actul constitutiv al Asociţiei de Dezvoltare Intercomunitara, in conformitate cu prevederile Legii administratiei publice locale nr. 215/2001, republicata si modificata cu prevederile ulterioare, ale Legii serviciilor comunitare de utilitati publice nr. 51/2006 cu modificarile si completarile ulterioare, ale Legii serviciului de alimentare cu apa si de canalizare nr 241/2006, cu modificarile si completarile ulterioare si ale Ordonanţei Guvernului nr.26/2000, cu privire la asociatii si fundatii cu modificari si completarile ulterioare.

Scopul asociaţiei este: reglementarea, infiintarea, organizarea, monitorizarea si gestionarea in comun a serviciului de alimentare cu apa si de canalizare.
Obiectul de activitate este CAEN 9499 <u>Activitati ale altor organizatii n.c.a.</u> şi urmăreşte ca principale direcţii:

- Să încheie contractul de delegare cu operatorul SC ECOAQUA SA
- Să exercite drepturile specifice de control informare privind operatorul, conform statutului şi actului constitutiv.
- Să constituie interfaţa pentru discuţii şi să fie un partener activ pentru autorităţile administraţiei publice locale în ceea ce preiveşte aspectele de dezvoltare şi de gestiune a servicului, în scopul de a coordona politicile şi acţiunile de interes intercomunitar

- Să aprobe strategia de dezvoltare a serviciului
- Să monitorizeze derularea proiectelor de investiţii în infrastructura tehnico-edilitară aferentă serviciului
- Să identifice şi să propună orice acţiuni legate de creşterea calităţii Serviciului
  - - asigurarea unei politici tarifare echilibrate care să asigure, pe de o parte, sursele necesare pentru operare, dezvoltare, modernizare şi/sau baza-suport a contractării de credite rambursabile ori parţial rambursabile, iar, pe de altă parte, să nu se depăşească limitele de suportabilitate ale populaţiei;
  - - aplicarea principiului solidarităţii;
  - - implementarea şi aplicarea permanentă a principiului "poluatorul plăteşte";
  - - creşterea progresivă a nivelului de acoperire al Serviciului;
  - - buna prestare din punct de vedere tehnic a Serviciului şi gestiunea administrativă şi comercială eficientă a acestuia;
  - - menţinerea calităţii tehnice şi întreţinerea eficientă a echipamentelor şi lucrărilor legate de Serviciu;
  - - buna gestiune a resurselor umane;
  - - să acorde sprijin asociaţilor şi operatorului în vederea obţinerii resurselor financiare necesare implementării strategiei de dezvoltare.

Responsabilitatea si obligatiile cenzorilor.

Corform prevederilor legale, cenzorii are urmatoarele atributii:

1. Verifica legalitatea actelor si documentelor primare a hotararilor, deciziilor, regulilor si regulamentelor de organizare interna a domeniului financiar;
2. Verifica executia bugetului de venituri si cheltuieli;
3. Verifica gestiunea financiar contabila;
4. Cel putin o data pe an, intocmeste si prezintă adunării generale rapoarte asupra activităţii sale si asupra gestiunii Asociaţiei, propunând masuri.

Pentru neîndeplinirea atribuţiilor ce-i revin, acesta raspunde personal sau solidar in fata Legii pentru daune sau eventuale prejudicii.

Referitor la Bilantul contabil incheiat la data de 31/12/2016

- am urmarit fidelitatea şi exactitatea datelor din conturile anuale, prezentand in raport si anexele la acesta, comentarii cu privire la aspectele următoare:

- operatii privind evoluţia, modificarea şi înregistrarea aportului;

- analiza şi controlul reflectării operatiunilor economico-financiare asupra elementelor patrimoniale în concordanţă cu dispoziţiile legale în vigoare;

- inventarierea patrimoniului, efectuată la finalul anului 2016, modul de folosire a rezultatelor inventarierii si a reflectarii acestora în bilantul anual;

- organizarea gestiunilor de valori materiale;

- evaluarea principiilor si a metodelor contabile utilizate în elaborarea conturilor societăţii;

- modul privind organizarea evidentei analitice şi sintetice a elementelor patrimoniale precum şi tinerea corecta si la zi a contabilităţii;

- exactitatea datelor prezentate în balanţa de verificare pe baza datelor înscrise în conturile sintetice şi concordanţa între contabilitatea sintetică şi cea analitică;

- modul de întocmire a contului de excedent;

- determinarea, în raport cu dispoziţiile legale în vigoare a excedentului net si modul de repartizare a acestuia pe destinaţii;

- situaţia creanţelor şi datoriilor structurate pe naturi si vechimi;

- propuneri de măsuri ce urmeaza a se avea în vedere de factorii de decizie a ASOCIAŢIEI DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARA ECOAQUA.

Menţionam faptul că în activitatea desfasurata s-a procedat Ia examinarea prin sondaj a documentelor justificative privind valorile si informaţiile conţinute în conturile anuale ale Asociatiei. Asupra conturilor anuale certificam că bilanţul contabil, contul de excedent/deficit,precum şi anexele la raportările financiare anuale, sunt întocmite potrivit reglementărilor în vigoare în România, sunt sincere şi dau o imagine fidelă rezultatului operaţiunilor exerciţiului încheiat, situaţiei financiare şi reflactă fidel patrimoniul Asociaţiei Ia 31.12.2016.

I. Detalierea principalelor sectiuni de patrimoniu

A. IMOBILIZARI NECORPORALE şi FINANCIARE

In anul 2016, Asociatia la finele anului are imobilizari necorporale in suma de 148443,00 lei, reprezentand achizitia de pagina de internet in suma de 15.720,00 lei necesare activitatii, conform bilantului contabil pe anul 2016.

B. IMOBILIZARI CORPORALE:

În anul fiscal 2016, Asociatia a achizitionat GPS-uri necesare desfasurarii activitatii in teritoriu in valoare de 124.080,00 lei. Fata de anul trecut se observa o crestere a contului de echipamente tehnologice in suma de 124.080,00 lei. In calculul amortizarii s-a constituit inregistrarea casarii aparaturii de birou iesita din uz.

C. STOCURI:

Asociatia detine stocuri in valoare de 8.716,87 lei constituite din: combustibili in suma de 129,70 lei reprezentand carburantul din rezervor de 27,36 litri cu un pret mediu de 4,74 lei/litru si obiecte de inventar in suma de 8587,17 lei.

Fata de anul trecut se observa o crestere a stocurilor de combustibilului din stoc si o mentinere a stocului la obiecte de inventar.

D. SITUATIA CREANTELOR:

Creantele la finele anului 2016 sunt in suma de 1.492.769,54 lei, compuse din:

- avansuri acordate personalului in suma de 20.270,50 lei;
- decontari in cadrul grupului in suma de 1.471.999,04 lei;
- decontari din operatii in curs de clarificare in suma de 500,00 lei

Fata de anul precedent se observa o scadere a datoriei grupului fata de Asociatie cu suma de 922.237,78 lei

E. CAPITALURI PROPRII:

1) În cursul anului 2015, aportul asociatiei a fost de 3.000 lei. Nu s-au facut majorari sau diminuari ale aportului in cursul anului 2016 ;

2) Rezultatul exercitiului anului 2016 a fost de 273.131,44 lei, in mare parte fiind atribuit venitului din cotizatiile membrilor si cotizatii banesti, iar rezultatul reportat din anii precedent este un beneficiu net de 4.842.825,47 lei.

F. SITUATIA DATORIILOR.

La data de 31.12.2016, datoriile sunt in valoare totala de 55.225,27 lei si reprezinta datorii curente ale Asociatiei pentru:

- retribuţii asimilate salariilor şi impozite legate de acestea sunt in suma de 24.119,01 lei, termen: ianuarie 2016;
- datorii către furnizori – utilităţi de plată sunt in suma de 2.648,27 lei;
- datorii fata de personal sunt in suma de 27.423,19 lei;
- datorii salarii catre terti sunt in suma de 1.034,80 lei

G. VENITURI:

Venituri din cotizatiile membrilor .....1.250.000,00 lei
Venituri din dobanzi obtinute din plasarea disponibilitatilor ..... 15.411,44 lei
Venituri din sconturi obtinute.....246,30 lei

TOTAL VENITURI …….....1.265.657,74 lei

H. CHELTUIELI:

Cheltuielile efectuate in cursul anului fiscal 2016 corespund cu scopul Asociatiei de reglementare, infiintare, organizare, finantare, exploatare, monitorizare, si gestionare in comun a serviciului de alimentare cu apa si de canalizare pe raza de competenta a unitatilor administrativ-teritoriale membre, precum si realizarea in comun a unor proiecte de investitii publice pentru interesul general al locuitorilor unitatilor membre de a imbunatati calitatea Serviciului . Toate sunt CHELTUIELI PRIVIND ACTIVITATILE FARA SCOP PATRIMONIAL:

1) CHELTUIELI DE EXPLOATARE..... 990.075,47 lei
1. Cheltuieli de administrare – obiecte de inventar, materiale nestocate, intretinere, materiale consumabile, chirii, protocoI, transport, energie, telecomunicaţii, comisioane bancare, servicii efectuate de terti, etc ….....181.980,03 lei
2. Chelt.transp.si deplasari in tara si strainatate (conferinte si acţiuni)..... 15,00 lei
3. Cheltuieli cu servicii si materiale de promovare ……..... 12.936,42 lei
4. Cheltuieli salarii angajati si mandate si alte taxe ..... 634.154,00 lei
5. Onorarii, amortizări, alte cheltuieli nemonetare ……..... 160.990,02 lei

2) CHELTUIELI FINANCIARE.....2.450,83 lei

3) CHELTUIELI EXCEPTIONALE..... ..... 0 lei

TOTAL CHELTUIELI …….....…….... 992.526,30 lei

I.REZULTATUL EXERCITULUI:

1) REZULTATUL DE EXPLOATARE..... 273.131,44 lei

2) REZULTATUL FINANCIAR..... 0 lei

3) REZULTATUL EXCEPTIONAL..... 0 lei

REZULTATUL EXERCITIULUI 2016: excedent/beneficiu în valoare de 273.131,44 lei

J. NOTE DIVERSE:

1. Disponibilitati la sfarsitul perioadei:

Depozite bancare la termen cu dobanda la 1.2 si 3 luni deschise la CEC Calarasi si BANCA TRANSILVANIA Calarasi..... 2.791.938,24 lei

Conturi curente deschise la la, CEC Calarasi si BANCA TRANSILVANIA Calarasi..... 533.169,79 lei

Disponibilitati in casa.....46,99 lei

Alte volori(bonuri de carburant).....5.031,84 lei

TOTAL CONTURI DE TREZORERIE:.....3.330.186,86 lei

II.Inventarierea elementelor patrimoniale si modul de valorificare a rezultatelor acesteia:

In baza prevederilor Legii 82/1991, a art.9 din Regulamentul de aplicare a Legii contabilitaţii aprobat prin HG nr.704/1993 si a OUG 3055/2000, Preşedintele a dispus inventarierea partimoniului ASOCIATIEI. In urma inventarierii nu s-au constatat lipsuri.

III. Tinerea corecta si la zi a contabilitatii:

Înregistrarile contabile privind operaţiunile economico-financiare au la baza documcntc primarc justificativc, tipizatc functic dc spccificul unităţii – Asociaţic fără scop patrimonial - şi în concordanţă cu prevederile Normelor Metodologice pe domenii.

In urma analizării balanţelor din luna decembrie 2016 şi din ianuarie 2017 s-a dovedit respectarea principiului intangibilităţii. De asemenea, contabilul Asociaţiei respectă principiile de bază ale contabilităţii financiare, ale permanentei metodelor, a realităţii si integritatii operatiunilor privind miscarile prodouse în structura elementelor patrimoniale ale Asociatiei.

IV. Preluarea corectă în balanta de verificare a datelor din conturile sintetice si concordanţa dintre contabilitatea sintetica si analitica: din datele înscrse în bilantul contabil atât pentru inceputul perioadei cat si la finele perioadei, comparativ cu cele înscrise in balanta de verificare pe decembrie 2016 s-a constatat preluarea corecta a datelor din conturile sintetice şi transpunerea lor conform balantei de verificare in posturile corespunzatoare inscrise in bilant. De asemenea, mentionam existenta corelării datelor intre conturile analitice si cele sintetice.

V. Întocmirea bilantului pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice si respectarea Normelor Metodologice cu privire la intocmirea acestuia si a anexelor sale.

Soldurile initiale si finale din balanţa de verificare incheiata la 31.12.2016 au fost preluate şi inscrise corect in formularul de bilanţ. Posturile bilantiere si sumele inscrise in anexele la bilant se coreleaza în structura, iar datele referitoare la exercitiul financiar precedent, respectiv anul 2015 corespund cu datele preluate pentru inceputul anului si au fost incadrate corect in bilant pe grupele si posturile corespunzatoare, respectandu-se, astfel de catre asociatie principiul intangibilitatii.

VI. Evaluarea patrimoniului conform reglementarilor in vigoare:

In baza prevederilor Legii Contabilitatii nr. 82/1991 art.7 si art.9 privind evaluarea elementelor patrimoniale ale Asociatiei a stabilit reguli corespunzatoare naturii elementelor patrimoniale detinute astfel:

-pentru bunurile achizitionate, valoarea contabila a fost stabilita la nivelul valorii de intrare la data producerii operatiunii.

VII. Întocmirea contului de excedent, pe baza datelor din contabilitate la 31.12.2016.

Datele inscrise in contul excedent sau deficit privind activitatile fara scop patrimonial au la baza sumele din contabilitate reprezentand veniturile inregistrate si cheltuielile efectuate (structurate dupa natura acestora), soldul contului reprezentand rezultatul exercitiului realizat la 31.12.2016.

În formularul de bilant, Contul prescurtat al rezultatului exercitiului (la venituri si cheltuieli) corespunde cu sumele evidentiate prin conturile corespunzatoare din clasa VII, respectiv, VI din planul general de conturi.

Excedentul rezultat la finele exercitiului este rezultat dintr-un volum total de venituri de 1.265.657,74 lei si cheltuieli de 994.571,79 lei, rezultand un excedent de 273.131,44 lei.

VIII. CONCLUZII cu privire la desfăşurarea în ansamblu a activitatii economico-financiare din cadrul **ASOCIATIEI DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARA ECOAQUA CALARASI**

Asociaţia a incheiat anul fiscal 2016 cu un beneficiu net in valoare de 273.131,44 lei, rezultatul din exploatare fiind unul pozitiv.

Din rezultatele reportate se pot constitui rezerve, in cazul în care Adunarea Generala consideră că aceste deprecieri sunt probabile.

Asociatia nu are datorii vechi, iar cu lichidităţile stă destul de bine, astfel că cenzorii apreciaza ca nu sunt probleme in ceea ce priveste asigurarea continuitatii activităţii in următorul an (2017).

Cenzori,

Constantin Elena

Constantin Doina-Mihaela

Taflaru Ion-Gianni