

**ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ
APA DÂMBOVIȚA**

HOTĂRÂRE

**privind aprobarea situațiilor financiare anuale și a anexelor acestora, încheiate la 31.12.2016 de către
Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apa Dambovița**

Având în vedere:

- Prevederile Legii nr. 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile HG nr. 855/2008 modificat cu HG nr. 742/2014 pentru aprobarea actului constitutiv - cadru și a statutului - cadru ale asociațiilor de dezvoltare intercomunitară cu obiect de activitate serviciile publice;
- Raportul comisiei de cenzori privind gestiunea Asociației de Dezvoltare Intercomunitară, conducerea evidenței contabile și întocmirea bilanțului contabil și a contului rezultatului exercițiului la 31.12.2016.
- Bilanțul contabil încheiat la 31.12.2016 de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apa Dambovița;
- Notele explicative la situațiile financiare la 31.12.2016;
- Prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare.
- O.M.F.P. nr.3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare;
- O.M.F.P. nr.1969/2007 privind aprobarea reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial;
- O.M.F.P. nr. 40/2013 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 Publice;
- O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și cu Standardele Internaționale de Contabilitate;
- O.M.F.P. nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului;
- Prevederile art. 16 alin.(2), lit. b) și c) din Statutul Asociației.

Adunarea Generală a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Apa Dâmbovița

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1 Se aproba situațiile financiare anuale și anexele acestora încheiate la 31.12.2016 de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apa Dambovița și se acordă descărcarea de gestiune a membrilor Consiliului Director pentru anul 2016;

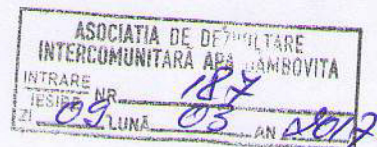
Art. 2 Prezenta Hotărâre va fi adusa la cunoștința tuturor membrilor Asociației prin publicarea pe site-ul Asociației.

PREȘEDINTE,
jr. Claudia GILIA



SECRETAR,
ing. Alexandru Iulian PÎRVU

Nr. 213
Data 16.03.2017



ASOCIATIA DE DEZVOLTARE INTRACOMUNITARA ADI APA D-TA
COD DE IDENTIFICARE FISCALA: 23134486
TARGOVISTE

RAPORTUL CENZORULUI
PRIVIND VERIFICAREA SI CERTIFICAREA
SITUATIILOR FINANCIARE LA 31.12.2016

Subsemnatii Ionescu Radu si Gheorghe Mihail - experti contabili, membrii CECCAR Filiala Dambovita cu numarul de inregistrare la organismul profesional 17162/2009/A respectiv 48684/2015, in calitate de cenzori ai Asociatiei de Dezvoltare Intracomunitara Adi Apa Dambovita, calitate primita conform Hotaririi Adunarii Generale ADI APA D-TA nr. 178/26.02.2016 prezentam in continuare Raportul cenzorilor pe anul 2016, in conformitate cu legislatia in vigoare privind persoanele juridice fara scop patrimonial, respectind normele de comportament profesional cuprinse in Standardul 23 privind misiunile de cenzorat, am procedat la verificarea si certificarea situatiilor financiare incheiate la data de 31.12.2016, respectiv a urmatoarelor formulare specifice raportarilor contabile anuale: bilantul contabil, contul prescurtat al rezultatului exercitiului, repartizarea rezultatului exercitiului financiar, notele explicative, care se refera la:

- CAPITALURI TOTAL: 2.416.507 lei
- REZULTATUL EXERCITIULUI – EXCEDENT: 297.576 lei.

Situatiile financiare au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii Asociatiei de Dezvoltare Intracomunitara Adi Apa Dambovita. Responsabilitatea noastra este ca pe baza verificarilor efectuate sa exprimam o opinie asupra conturilor la data de 31.12.2016.

Am efectuat verificarile conform prevederilor legale in vigoare avand in vedere si atributiile prevazute pentru cenzori. Aceste norme cer ca verificarea noastra sa fie executata astfel incat sa obtinem o asigurare rezonabila ca in conturile anuale sa nu existe anomalii semnificative.

Situatiile financiare la 31.12.2016 au fost intocmite de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative cu respectarea prevederilor legale in vigoare. De asemenea am procedat la o

verificare a principiilor si metodelor contabile folosite, a estimarilor semnificative facute de Asociatie.

In sinteza prezentam urmatoarele concluzii:

Asociatia respecta legislatia si normele contabile din Romania, exista o organizare corespunzatoare a contabilitatii financiare si de gestiune, procedurile interne stabilite permitand furnizarea informatiilor necesare pentru asigurarea unui management de calitate prin decizii corespunzatoare functiilor asociatiei.

S-a realizat inventarierea anuala a patrimoniului si s-a intocmit raportul de inventariere conform Legii 82/1991. In urma inventarierii nu au existat diferente intre valorile contabile si valorile de inventar.

In urma analizei balantelor de verificare din luna decembrie 2015 si decembrie 2016 s-a dovedit respectarea principiului permanentei metodelor, a realitatii si integritatii operatiunilor privind miscarile produse in structura elementelor patrimoniale.

Din verificarea datelor din conturile sintetice si concordanta dintre contabilitatea sintetica si analitica, atat pentru inceputul perioadei cat si la finele perioadei, comparative cu cele inscrise in balanta de verificare a lunii decembrie 2016 s-a constatat preluarea corecta a datelor din conturile sintetice si transpunerea lor corespunzatoare in bilant.

Bilantul a fost intocmit pe baza balantei de verificare si a respectat Normele Metodologice cu privire la intocmirea acestuia si a anexelor sale.

In concluzie, in opinia noastra, situatiile financiare prezinta de o maniera fidela situatia financiara a Asociatiei la data de 31.12.2016, in toate aspectele ei semnificative, conform prevederilor legale in vigoare, precum si cu cele statutare, asa cum sunt prezentate in anexele la prezentul raport.

CENZORI,

Ionescu Radu...

Gheorghe Mihail...

ASOCIATIA DE DEZVOLTARE INTRACOMUNITARA ADI APA D-TA
COD DE IDENTIFICARE FISCALA:23134486
TARGOVISTE

ANEXE

La situatiile financiare, incheiate la data de 31.12.2016

Cenzorii Asociatiei de Dezvoltare Intracomunitara Adi Apa Dambovita a procedat la analiza conturilor anuale si au verificat, prin sondaj, datele cuprinse in situatiile financiare ale anului 2016 .

Datele din conturile anuale si din situatiile financiare au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii Asociatiei de Dezvoltare Intracomunitara Adi Apa Dambovita.

Responsabilitatea comisiei de cenzori este ca pe baza analizei conturilor anuale si a situatiilor financiare sa exprime o opinie asupra acestora.

SITUATIA PATRIMONIULUI

Situatia activelor imobilizate

- lei -

Nr. crt	ACTIVE IMOBILIZATE	Sold initial	Sold final	Diferente	%
	0	1	2	3=2-1	4=2:1
	Total, din care:	2.800	1867	--993	66.67
1	Imobilizari corporale, total, din care:	2.800	1867	--993	66.67
	-instalatii tehnice si masini	2.800	1867	--993	66.67
2	Imobilizari necorporale, total, din care:	0	0	0	0
3	Imobilizari financiare	0	0		

Regimul de amortizare aprobat si utilizat este regimul liniar.

Contabilitatea imobilizarilor se tine conform prevederilor Legii Contabilitatii nr. 82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare, a Ordinului M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate.

Situatia activelor circulante

- lei -

Nr. crt	ACTIVE CIRCULANTE	Sold initial	Sold final	Diferente	%
	0	1	2	3=2-1	4=2:1
	Total, din care:	2.133.497	2.440.611	307.114	114.39
1	Stocuri	4.077	5.326	1.249	30.6
2	Creante	253.078	212.578	-40.500	83.99
3	Alte investitii pe termen scurt	0	0	0	
4	Casa si conturi la banci	1.876.342	2.222.707	346.365	118.45

Din analiza datelor de mai sus rezulta ca activele circulante inregistreaza pe total o crestere (mai putin creantele) datorata:

-scaderea creantelor fata de sfarsitul anului precedent semnifica o mai buna colectare a acestora , asa cum se prezinta in tabelul urmator:

Situatia creantelor

- lei-

Nr. Crt.	CREANTE	Sold initial	Sold Final	Diferente	%
1	Total creante, din care:	253.078	212.578	--40.500	83.99
2	-creante (cotizatii)	253.078	212.578	--40.500	83.99

In urma deciziei de inventariere si a inventarierii contului ,, client,, s-au transmis extrase de cont acestora, fiind confirmate in totalitate soldurile.

Contabilitatea creantelor se tine pe categorii si pe fiecare persoana juridica conform Legii Contabilitatii nr. 82/1991 si Ordinului M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate.

Stocuri

Aprovizionarea cu materiale auxiliare si obiecte de inventar se realizeaza pe baza de comanda aprobata si semnata de catre conducere.

Asociatia detine stocuri de natura obiectelor de inventar in valoare de 4.077 lei si stocuri de combustibil in suma de 700 lei de natura bonurilor valorice, acestea fiind continute in listele de inventar, neexistand diferente cantitative si valorice.

Disponibilitati banesti

Asociatia detine un disponibil in banca in suma de 2.222.701 lei si un disponibil in registrul de casa in suma de 6 lei la 31.12.2016.

Disponibilitatile banesti din evidenta contabila corespund cu soldurile extrasele de cont si a registrului de casa.

Situatia datoriilor

Datoria Asociatiei inregistrata la finele anului fiscal 2016 este in suma de 25.971 lei care este constituita din:

- 2.469 lei datorii curente fata de furnizori,
- 2.000 lei clienti creditori (cotizatii platite in avans),
- 9.533 lei obligatii curente de plata catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale si de sanatate.
- 11.969 obligatii curente fata de salariati.

La data de 31.12.2016 nu se inregistreaza datorii restante fata de bugetul de stat, bugetul local, bugetele de asigurari sociale si sanatate.

Situatia capitalurilor proprii

Din verificarea documentelor prezentate rezulta ca patrimonial social al Asociatiei este in suma de 34.000 lei capital subscris varsat si 3.000 lei capital subscris nevarsat.

- lei-

Nr. crt	Structura capitalului propriu	Sold initial	Sold final	Diferente	%
	0	1	2	3=2-1	4=2:1
1	Capital TOTAL din care:	2.118.931	2.416.507	297.576	114.04
	-capital subscris varsat	34.000	34.000	0	100.00
	-capital subscris nevarsat	3.000	3.000	0	100.00
2	Excedentul reportat Sold C	1.713.121	2.081.931	368.810	121.52

3	Excedentul financiar Sold C	exercitiu	368.810	297.576	-71.234	80.68
4	Total capitaluri proprii		2.118.931	2.416.507	297.576	114.04

Contul prescurtat al rezultatului exercitiului

-lei-

Nr. crt	Indicatori	Exercitiul 31.12.2015	Financiar 31.12.2016	Diferente
	0	1	2	3=2-1
1	Total venituri din care	624.019	618.624	-5395
	-venituri din activitati fara scop patrimonial	624.019	618.624	-5395
2	Total cheltuieli din care	255.210	321.048	65.838
	-cheltuieli privind activitati fara scop patrimonial	255.210	321.048	65.838
3	Rezultatul activitatii fara scop patrimonial	368.809	297.576	-71.233
4	Rezultatul net al exercitiului	368.809	297.576	-71.233

La 31.12.2016 Asociatia a inregistrat un excedent in valoare de 297.576 lei , excedentul scazind in anul 2016 fata de anul 2015 cu 72.233 lei ca urmare a cresterii cheltuielilor privind activitati fara scop patrimonial, concomitant cu o scadere mica a veniturilor asociatiei .

Concluziile raportului cenzorilor

Avand in vedere verificarile efectuate in detaliu in perioada preliminara incheierii situatiilor financiare, comisia de cenzori formuleaza urmatoarele concluzii:

-Evidenta contabila sintetica si analitica este organizata si condusa in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr. 82/1991 si a Ordinului M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate

- In balanta de verificare s-au preluat corect datele din conturile sintetice si exista concordanta intre contabilitatea sintetica si contabilitatea analitica;
- Datele din bilantul contabil concorda cu datele din balanta de verificare si din registrele contabile;
- Datele din bilant, contul de profit si pierderi si anexe concorda cu datele din contabilitate;
- Inventarierea s-a efectuat in conformitate cu Ordinul M.F.P. nr 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii patrimoniului, rezultatele inventarierii s-au valorificat si s-au inregistrat in contabilitate;

Avand in vedere rezultatele verificarii prin sondaj al conturilor anuale, consideram ca situatiile financiare reflecta imaginea fidela a patrimoniului si a situatiei financiare a Asociatiei de Dezvoltare Intracomunitara Adi Apa Dambovita la data de 31.12.2016.

Ca urmare, cenzorii certifica situatiile financiare.

Cenzori,

Ionescu Radu...

Gheorghe Mihail..