

ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ "AQUA PREST HUNEDOARA"

Sediul: Deva, str. Piata Unirii, nr. 9, jud. Hunedoara, cod postal 330152

Tel. 0254.211.200; Fax. 0254.211.201

C.I.F.: 24669224

E-mail: aquaprest@gmail.com

Adunarea Generală

**Hotărârea nr. 6/2024
a Adunării Generale a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară
„AQUA PREST HUNEDOARA”**

Adunarea Generală a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „AQUA PREST HUNEDOARA” întrunită în ședință la data de 05.03.2024;

Tinand cont de:

- Contractul de delegare a gestiunii serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare nr. 5400/223/2009;
- Hotararea nr 3/2024 a AGA ADI „Aqua Pret Hunedoara” de aprobare a Planului de afaceri pentru investitiile in infrastructura de apa si apa uzata dezvoltate de operatorul regional SC Apa Prod SA Deva, avizat conform de catre ANRSC, cu Avizul nr. 981593/18.12.2023;
- Hotărârile de Consiliul Local/Județean adoptate de către unitățile administrativ teritoriale membre ale Asociației cu privire la modificarea si completarea Contractului de Delegare a Gestiunii Serviciilor de alimentare cu apă și de canalizare nr. 5400/223/2009 prin Actul Adițional nr. 14/2024;

Avand in Vedere:

- Prevederile Legii serviciilor comunitare de utilități publice nr. 51/2016, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Prevederile art. 11 alin. 10 din Metodologia de evaluare a modului de implementare a strategiilor de tarificare..., aprobate prin Ordinul nr. 231/2022 al Președintelui ANRSC;

În temeiul prevederilor art. 16 alin (2) lit. 1, art. 17 alin. (1) lit. d, precum și ale dispozițiilor art. 20 alin (3) din Statutul Asociației;

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aprobă modificarea și completarea Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 5400/223/2009, incheiat cu operatorul S.C. Apa Prod S.A. Deva, conform Actului Adițional nr. 14/2024, care face parte integranta din prezenta.

Art.2. Se mandateaza Presedintele ADI „Aqua Prest Hunedoara, să semneze Actul additional nr. 14/2024 la Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare nr. 5400/223/2009, incheiat cu operatorul S.C. Apa Prod S.A. Deva, în numele și pe seama membrilor asociați.

Art.3.Se mandateaza Presedintele ADI „Aqua Prest Hunedoara” sa semneze prezenta hotarare.

Art.4. Prezenta hotărâre se comunică membrilor Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „AQUA PREST HUNEDOARA” și operatorului regional S.C. APA PROD S.A. Deva.

Președinte,

Radu Barb



Deva, 05.03.2024

Secretar de sedinta,

Iaru Simona

Vizat,

Consilier juridic,

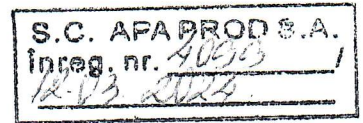
Dana Dan

Anexa

la hotărârea AGA ADI „AQUA PREST HUNEDOARA”

nr. 6/2024

**ACT ADIȚIONAL NR. 14/2024
LA CONTRACTUL DE DELEGARE
A GESTIUNII SERVICIILOR PUBLICE
DE ALIMENTARE CU APĂ ȘI DE CANALIZARE**



Părți contractante:

Asociația de Dezvoltare Intercomunitară „AQUA PREST HUNEDOARA” (denumită **Asociația**), cu sediul în localitatea Deva, Piata Unirii nr. 9, județul Hunedoara, înscrisă în Registrul asociațiilor și fundațiilor de la grefa judecătoreiei Deva cu nr. **24/A/07.10.2008**, reprezentată de Dl. Barb Radu, în calitate de Președinte al Asociației, în numele și pe seama unităților administrativ-teritoriale membre ale Asociației conform Statutului asociației, în calitate de **DELEGATAR**, denumită în continuare **ASOCIAȚIA**

și

Societatea Comercială APA PROD S.A., codul unic de înregistrare RO 14071095, înmatriculată la Oficiul Registrul Comerțului Hunedoara cu numărul J20/571/2001 cu sediul principal în localitatea Deva, Calea Zarandului, nr. 43, județul Hunedoara, reprezentată de dl. Dorin Oliviu Gligor, având funcția de Director General, în calitate de **DELEGAT**, denumită în continuare **OPERATOR**.

Au procedat la încheierea prezentului Act adițional la Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Alimentare cu apă și de canalizare nr. 5400/223/2009 – denumit în continuare Contractul de Delegare - în următoarele condiții:

Art.I:

Art. 36 - Prețurile, tarifele și alte surse de Venit (Dispozitii generale) pct. 1 alin. 3 – se abrogă;

Art. 36 - Finanțarea investițiilor și co-finanțarea alin. 7 se abrogă;

Art.II: Articolul 39 - Alte costuri, taxe și suprataxe se înlocuiește cu următorul conținut:

1. Introducerea de noi costuri, taxe și creșterea sau reducerea taxelor și costurilor existente constituie circumstanțe neprevăzute în sensul art. 57 de mai jos și vor conduce la negocieri între Operator și Autoritatea Delegantă privind posibile modificări ale mecanismului de modificare/ajustare a prețurilor și tarifelor.

2. Redevența

Pe perioada derulării Contractului de Delegare Operatorul datorează redevență de la data începerii operării Serviciilor în baza prezentului Contract.

Operatorul va plăti unităților administrativ teritoriale o redevență în termenii și condițiile prevăzute mai jos:

1) Redevența reprezintă o sumă ce nu poate depăși valoarea amortizării mijloacelor fixe de natura domeniului public aflate în concesiunea Operatorului, calculată la 31 decembrie a anului anterior. Redevența anuală va fi introdusă în preț și tarif și se va modifica doar în urma unor analize privind gradul de suportabilitate al populației, cu aprobarea unităților administrativ-teritoriale.

Ținând cont de Planul de Afaceri avizat de către A.N.R.S.C., valoarea redevenței rezultată și inclusă în strategia de tarifare pe durata implementării acesteia este:

Redevența (lei)	2024	2025	2026
Apă	4.049.456	5.422.490	7.646.796
Canalizare	4.377.783	5.322.010	6.532.230
Total	8.427.239	10.744.499	14.179.026

În cazul în care, din diverse motive, tariful nu se poate aplica conform strategiei de tarifare începând cu data de 1 ianuarie a fiecărui an, atunci pentru perioada în care operează prețurile anului precedent, redevența se va calcula proporțional cu redevența aferentă anului precedent.

2) Valoarea anuală a redevenței este cea precizată în Planul de Afaceri realizat de S.C. APA PROD S.A. Deva și avizat de către A.N.R.S.C., pentru perioada 2024-2026. Repartizarea valorii anuale a redevenței pe fiecare UAT în parte se va face după următorul principiu:

- Anual, se alocă o cotă procentuală pentru Consiliul Județean, în funcție de ponderea valorii patrimoniului public deținut de Consiliul Județean în total valoare patrimoniu public primit în delegare de S.C. APA PROD S.A. Deva.
- Diferența rezultată în urma deducerii valorii redevenței aferente Consiliului Județean se împarte pe fiecare UAT membru ADI, proporțional cu ponderea producției valorice realizată pe teritoriul aceluși UAT în total producție obținută de către S.C. APA PROD S.A. Deva în anul anterior.

3) Operatorul va plăti unităților administrativ-teritoriale redevența în baza unei facturi emise trimestrial astfel:

- a) 20% din nivelul antecalculat conform Strategiei privind redevența pe baza facturii emise până la data de 15 aprilie;
- b) 25% din nivelul antecalculat conform Strategiei privind redevența pe baza facturii emise până la data de 15 iulie;
- c) 30% din nivelul antecalculat conform Strategiei privind redevența pe baza facturii emise până la data de 15 octombrie;
- d) 25% din nivelul antecalculat conform Strategiei privind redevența pe baza facturii emise până la data de 15 decembrie.

Operatorul va achita factura emisă în termen de 15 zile calendaristice de la data confirmării de primire a acesteia.

4) Plata redevenței va reveni exclusiv Operatorului, iar acesta nu va avea dreptul să considere faptul că unitatea administrativ teritorială nu a solicitat efectuarea plății, ca un motiv pentru neefectuarea de către Operator a plăților privind redevența.

Pentru sumele neachitate în termenul precizat la punctul 3), se vor percepe dobânzi și penalități de întârziere conform Codului de Procedură Fiscală.

5) Părțile agreează că, în conformitate cu abordarea din realizarea Planului de Afaceri realizat de S.C. APA PROD S.A. Deva și avizat de către A.N.R.S.C. și conform abordării din Analiza Cost Beneficiu aferentă proiectului de investiții, UAT va restitui redevența în termen de 5 zile lucrătoare de la data primirii, în fondul de rezervă (IID), constituit conform OUG nr.198/2005.

Pentru sumele nerestituite în termen de 5 zile lucrătoare de către UAT se vor percepe dobânzi și penalități de întârziere, conform Codului de Procedură Fiscală.

6) Valoarea și scadența redevenței pot fi modificate doar prin acordul Părților.

7) În cazul înlocuirii sistemului Redevenței cu un nou sistem de amortizări și provizioane, acest nou sistem va fi automat aplicat prezentului Contract de Delegare.

Art.III: Anexa Condiții Specifice pentru Municipiul Deva, prevederea „Redevența pentru concesionarea serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare este de 40 000 lei pe an” - se abrogă.

Art.IV. Orice prevedere contrară prezentului act aditional se abrogă.

Art.V. Restul articolelor din Contractul de Delegare rămân nemodificate.

Art.VI. Prezentul act adițional a fost încheiat astăzi, 05.03.2024, în 4 (patru) exemplare originale, respectiv 2 (două) pentru Operator și 2 (două) pentru Asociație.

DELEGATAR,

AUTORITATE DELEGANTA:

**ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE
INTERCOMUNITARĂ
„AQUA PREST HUNEDOARA”**

Președinte: Radu Barb

Semnătura

Ștampila



DELEGAT:

OPERATORUL,

S.C. APA PROD S.A. DEVA

Director General: Dorin Oliviu Gligor

Semnătura

Ștampila



ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ "AQUA PREST HUNEDOARA"

Sediul: Deva, str. Piata Unirii, nr. 9, cam. 6 D, jud. Hunedoara, cod postal 330152

Tel. 0254.211.200; Fax. 0254.211.201

C.I.F.: 24669224

E-mail: aquaprest@gmail.com

Adunarea Generală

**Hotărârea nr. 7/ 05.03.2024
a Adunării Generale a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară
„AQUA PREST HUNEDOARA”**

Adunarea Generală a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „AQUA PREST HUNEDOARA” întrunită în ședință la data de 05.03.2024;

În temeiul prevederilor art. 16 alin. (2) lit. b și c și art. 20 alin. (3) din Statutul Asociației;

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Aproba bilanțul contabil al ADI „Aqua Prest Hunedoara” pe anul 2023, conform anexei nr. 1 la prezenta hotărâre.

Art.2. Aproba raportul și descarcarea de gestiune a Consiliului Director al ADI „Aqua Prest Hunedoara” pe anul 2023, conform anexei nr. 2 la prezenta hotărâre.

Art.3. Aproba raportul cenzorilor pe anul 2023, conform anexei nr. 3 la prezenta hotărâre.

Art.4. Prezenta se comunică membrilor ADI „AQUA PREST HUNEDOARA” și compartimentului financiar-contabilitate.

**Presedinte,
Radu Barb**



Secretar de sedinta,

Simona Iaru

Deva, 05.03.2024

Vizat,
Consilier juridic,
Dana Dan

Anexa nr. 1 la hotărârea Adunării Generale a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „AQUA PREST HUNEDOARA” nr. 7/2024

Bilanțul contabil
al Asociației de Dezvoltare Intercomunitară
„AQUA PREST HUNEDOARA”
pe anul 2023

Selectati
daca
este
cazul
 CAR unitati militare
 PJFSP 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

Anul 2023

Tip situatie financiara : OS

Entitatea ASOCIATIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARA AQUA PREST

Adresa

Judet	Sector	Localitate				
Hunedoara		DEVA				
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon	
PIATA UNIRII	9			6D	0254211200	

Cod unic de inregistrare 2 4 6 6 9 2 2 4

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

15

Activitati economice-AE (cod si denumire clasa CAEN)

Efectivul de personal AE

 ? **Situatii financiare**
 Raportari contabile
 PJFSP care au optat pentru un exercitiu financiar diferit de anul calendaristic (S1071)

Situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2023 de către entitățile 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 1.001.379

Excedent/ Profit/ Deficit/ Pierdere 88.160

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

LAVU SORIN TUDOR

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC ROL SRL DEVA

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Entitatea are obligația legală de
auditare a situatiilor financiare anuale?
 DA
 NU


Nr. de inregistrare in organismul profesional:

001979/02.11.03

CIF/ CUI membru CECCAR

1 5 2 8 0 4 2 1

Semnătura



AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Situatiile financiare anuale au fost
aprobrate potrivit legii

Nr. de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTAEntitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale
de catre cenzori?
 DA NU

Formular VALIDAT

IV. REZULTATUL REPORTAT REPREZENTAND EXCEDENTUL/ PROFITUL SAU	SOLD C (ct. 117)	28	778.829	889.219
DEFICITUL/ PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD D (ct. 117)	29		
V. EXCEDENTUL/ PROFITUL SAU	SOLD C (ct. 121)	30	169.110	88.160
DEFICITUL/ PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	SOLD D (ct. 121)	31		
Repartizarea excedentului/ profitului (ct. 129) (rd.33+34)		32		
Repartizarea excedentului privind activitatile fara scop patrimonial (ct. 1291)		33		
Repartizarea profitului privind activitatile economice (ct. 1292) ¹⁾		34		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 25+26+27+28-29+30-31-32)		35	971.939	1.001.379
Fondul social al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.) (ct. 113)		36		
Fondul pentru ajutor în caz de deces al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.) (ct. 114)		37		
Fondul de rulment al membrilor asociatiilor de proprietari (ct. 115)		38		
Alte fonduri privind activitatiile fara scop patrimonial (ct.116)		39		
Patrimoniul privat (ct.107)		40		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 35+36+37+38+39+40) (rd. 04+09+10 -13 -16 -17 -18)		41	971.939	1.001.379

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Acest rând se va completa numai de către organizațiile patronale și sindicale.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

LAVU SORIN TUDOR

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC ROL SRL DEVA

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

001979/02.11.03

Formular
VALIDAT

Cheltuieli cu amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare (rd. 28 + 29 + 30)	27	0	0	0
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28		0	0
Alte cheltuieli (ct. 6812 + 6813 + 6814 + 6817 + 6818)	29		0	0
Cheltuieli financiare privind amortizările și ajustările pentru pierdere de valoare (ct. 686)	30		0	0
III. Rezultatul activităților fără scop patrimonial				
Excedent (rd. 01 - 08)	31	0	169.110	88.160
Deficit (rd. 08 - 01)	32	0	0	0
IV. Venituri din activitățile cu destinație specială	33			
V. Cheltuieli privind activitățile cu destinație specială	34			
VI. Rezultatul activităților cu destinație specială				
Excedent (rd. 33 - 34)	35	0	0	0
Deficit (rd. 34 - 33)	36	0	0	0
VII. Venituri din activitățile economice *)	37		0	0
VIII. Cheltuieli privind activitățile economice *)	38			
IX. Rezultatul activităților economice				
Profit (rd. 37 - 38) *)	39	0	0	0
Pierdere (rd. 38 - 37) *)	40	0	0	0
X. Venituri totale (rd. 01 + 33 + 37)	41	987.049	1.042.587	977.881
XI. Cheltuieli totale (rd. 08 + 34 + 38)	42	987.049	873.477	889.721
XII. Rezultatul net al exercițiului				
Excedent / Profit (rd. 41 - 42)	43	0	169.110	88.160
Deficit / Pierdere (rd. 42 - 41)	44	0	0	0

*) Rândurile 14 - 17 sunt prevăzute numai pentru organizațiile sindicale și patronale.

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

LAVU SORIN TUDOR

Semnătura

Numele si prenumele

SC ROL SRL DEVA

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

001979/02.11.03

Formular
VALIDAT

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ACTIVITATILE FARA SCOP PATRIMONIAL**

la data de 31.12.2023

Formular 25

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold la 31.12.2023 (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01	84.279				84.279
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02	6.010			X	6.010
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				X	
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	04	6.010			X	6.010
Alte immobilizari necorporale	05				X	
Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	06				X	
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	07	78.269				78.269
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	4.694				4.694
Mijloace de transport	12	70.143				70.143
Active biologice productive	13				X	
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	3.432				3.432
Imobilizari corporale in curs	15					
Avansuri acordate pentru immobilizări corporale	16				X	
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17				X	

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun **debitarea** conturilor de active immobilizate2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun **creditarea** conturilor de active immobilizate

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ACTIVITATILE ECONOMICE**

la data de 31.12.2023

Organizatii sindicale si patronale

Formular 26

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold la 31.12.2023 (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	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, drepturi si active similare	04				X	
Alte immobilizari necorporale	05				X	
Avansuri acordate pentru immobilizări necorporale	06				X	
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	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					
Active biologice productive	13				X	
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14					
Imobilizari corporale in curs	15					
Avansuri acordate pentru immobilizări corporale	16				X	
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17				X	

- 1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun **debitarea** conturilor de active immobilizate
2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun **creditarea** conturilor de active immobilizate

Precizări

privind încheierea exercițiului financiar al anului 2023
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. Persoanele juridice fără scop patrimonial depun un exemplar al situațiilor financiare anuale la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor în termen de 120 de zile de la încheierea exercițiului financiar (art. 36 alin. (1) lit. b) din legea contabilității).
3. 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 (art. 36 alin. (2) din legea contabilității).
4. Exercițiul financiar al unei persoane juridice care se lichidează începe în ziua următoare încheierii exercițiului financiar anterior și se încheie în ziua precedentă datei când începe lichidarea. Perioada de lichidare este considerată un exercițiu financiar distinct față de cel precedent, indiferent de durata sa (art. 27 alin. (9) din legea contabilității).
5. Nedepunerea, potrivit legii contabilității, a situațiilor financiare anuale sau a declarației menționate la pct. 3 de mai sus, după caz, constituie contravenție (art. 41 pct. 8 și pct. 2 lit. g) din legea contabilității) și se sancționează cu amenda 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. 3.103/2017** privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, cu modificările și completările ulterioare

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 nr. 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 nr. 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 nr. 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 întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial se semnează de persoanele în drept, precum și de către administratorul sau persoana care are obligația gestionării entității (art. 28 alin. (10) și alin. (13) din legea contabilității).
11. Situațiile financiare întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial vor fi însoțite de raportul administratorilor, raportul auditorului financiar/firmei de audit, respectiv raportul cenzorilor, după caz (pct. 339 din Anexa nr. 1 la ordin).
12. Situațiile financiare întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial 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 nr. 1 la ordin, respectiv art. 30 din legea contabilității).
13. Situațiile financiare întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial 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 anuale întocmite de persoanele juridice fără scop patrimonial se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor, 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, precum și declarația de asumare a răspunderii menționată la pct. 12, scanate alb-negru, lizibil, și cu o rezoluție care să permită încadrarea în limita a 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 sau poate fi descărcat de pe serverul de web al Ministerului Finanțelor, de la adresa www.mfinante.ro.
17. Persoanele juridice fără scop patrimonial vor depune situațiile financiare anuale, însoțite de înscrisurile menționate la pct. 6 și 11 - 13, la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor 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 anuale la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor 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, însoțite de înscrisurile prevăzute la pct. 6 și 11 - 13, semnate, potrivit legii.
19. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale se poate efectua în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.
Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează la data constatării lor, potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale corectate.
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. 3 se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor.
22. Declarația prevăzută la pct. 3 se depune la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor 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.

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

Atentie ! Selectati mai întâi Situatii financiare/ Raportari contabile !

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	
			-
			+

ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ „AQUA PREST HUNEDOARA”

Sediul: Deva, Piata Unirii, nr. 9

Tel. 0254.211.200, Fax. 0254.211.201

C.I.F. 24669224

E-mail: aquaprest@gmail.com

Anexa nr. 2

la hotărârea Adunării Generale a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară
„AQUA PREST HUNEDOARA” nr. 7/2024

RAPORT DE GESTIUNE

pe anul 2023

Asociația de Dezvoltare Intercomunitară „AQUA PREST HUNEDOARA” a luat ființă în anul 2008 prin ÎNCHEIEREA CIVILĂ nr. 392/CC/24 septembrie 2008, prin care se recunoaște personalitatea juridică a unității și s-a dispus înscrierea acesteia în Registrul Special al persoanelor juridice fără scop patrimonial de la Grefa Judecătoriei Deva.

Unitatea a fost luată în evidența Ministerului Economiei și Finanțelor, Agenția Națională de Administrare Fiscală, fiindu-i atribuit codul de înregistrare fiscală 24669224.

Sediul Asociației este în localitatea Deva, Piața Unirii, nr. 9, județ Hunedoara.

Patrimoniul inițial al Asociației cifrează 24.000 lei, constituit din contribuții în numerar de 1.000 lei a 24 asociați astfel:

- Consiliul Județean Hunedoara
- 3 consilii municipale
- 4 consilii orășenești
- 16 consilii comunale

Conform prevederilor Statutului Asociației obiectul activității îl reprezintă cooperarea și asocierea conform prevederilor Codului administrativ, a Legii serviciilor comunitare de utilități publice, a Legii serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare și OG nr. 26/2000 cu privire la asociații și fundații, în scopul de a realiza în comun proiecte de dezvoltare a infrastructurii aferentă serviciilor pe baza strategiei de dezvoltare la nivelul județului și de a furniza serviciile în comun prin intermediul unui operator unic.

La data de 31.12.2023 Asociația avea 56 de asociați, structurați astfel: Consiliul Județean Hunedoara, 3 consilii municipale, 4 consilii orășenești și 48 consilii comunale.

Pentru a asigura veniturile Asociației în bugetul pe anul 2023 a fost cuprins un număr de 56 de asociați.

Conform prevederilor Bugetului de Venituri și Cheltuieli și a datelor prevăzute în evidența contabilă pe anul 2023, execuția bugetară se prezintă după cum urmează:

lei

Nr. crt.	Denumire	Aprobat 2023	Executat 2023
1	Total Venituri	1.067.049	1.057.881
1.1	Venituri din cotizațiile membrilor	987.049	977.881
1.2	Excedent din anii anteriori (partial)	80.000	80.000
2	Cheltuieli		
2.1	Cheltuieli cu salarii și indemnizații (incl. Cons. Dir. și Cenzori)	877.000	818.171
2.2	Cheltuieli cu servicii executate de terti (juridice, financiare, protecția și medicina muncii)	24.000	17.038
2.3	Cheltuieli poștale și de telecomunicații	6.000	3.164
2.4	Cheltuieli cu delegații, deplasări + Cheltuieli cu combustibilul	6.625	3.213
2.5	Cheltuieli cu materiale consumabile	7.278	3.053
2.6	Obiecte de inventar + mijloace fixe	3.150	126
2.7	Alte cheltuieli de exploatare	58.996	41.697
2.8	Revizuire Contract de Delegare	80.000	0
	Subtotal 2.2-2.8 (Plan achiziții)	186.049	68.291
2.9	Cheltuieli cu serviciile bancare	4.000	3.258
	Total Cheltuieli (2.1 - 2.8)	1.067.049	889.720

După cum rezultă din datele de mai sus, veniturile din activitățile fără scop patrimonial au fost realizate în proporție de 99,14 %.

Cheltuielile au fost realizate în proporție de 83,38 %, cu o economie de 177.329 lei. Precizăm că nu au fost depășite cheltuielile prognozate la niciun capitol bugetar.

Încasările privind cotizația aferentă anului 2023 la data de 31.12.2023, se prezintă după cum urmează:

lei

An 2023	Nr. UAT-uri	Datorat	Achitat	Diferența
Au achitat integral	22	829.809	829.809	0
Au achitat parțial	32	145.706	83.597	62.109
Nu au achitat	2	11.534	0	11.534
TOTAL	56	987.049	913.406	73.643

Menționăm că două UAT-uri membre au achitat sume în plus, Consiliul Județean Hunedoara suma de 1.777,60 lei, respectiv Comuna Blăjeni suma de 247 lei.

Comuna Baru este singurul membru al Asociației care în perioada 2009 – 2023 a achitat doar cotizația aferentă anilor 2014 și 2015, la 31.12.2023 înregistrând o restanță de 36.792,20 lei.

Situația restanțelor pentru perioada 2009 - 2023 a fost comunicată tuturor membrilor ADI prin extrase de cont + confirmări de sold, conform legislației în vigoare, în data de 08.01.2024.

Sumele restante se vor reporta în anul 2024.

La finalul anului 2023 Asociația a realizat un excedent în sumă de 88.160 lei, datorat încasării cotizațiilor restante și a economiei realizată la cheltuieli.

Valoarea de inventar a imobilizarilor corporale și necorporale rămase în sold la finele anului 2023 este de 84.279,04 lei, iar valoarea obiectelor de inventar rămase în sold este de 38.626,18 lei. Valoarea amortizarilor pentru anul 2023 a fost 0, toate mijloacele fixe fiind amortizate.

La 31 decembrie 2023 Asociația are un capital propriu în sumă de 1.001.379 lei, compus din:

- Capital inițial 24.000 lei
- Excedentul contabil 2023 88.160 lei
- Excedentul din anii anteriori 889.219 lei

Director Executiv,
Sorin Lavu



Departament financiar-contabil,
Corina Pascu



Întocmit,
Ec. Simona Iaru



R A P O R T

privind verificarea și certificarea situațiilor financiare pe anul 2023 la Asociația de Dezvoltare Intercomunitară „AQUA PREST HUNEDOARA”

Cenzorii Asociației, Hotăran Corneliu – expert contabil, Gherman Felicia Mirela – expert contabil și Madrea Oana Elena, în baza Legii nr.82/1991, Legea contabilității, precum și în baza art. 26 din Statutul Asociației, am procedat la examinarea capitalurilor și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

Examinarea și verificarea au constat în aprecierea procedurilor utilizate de responsabilii Asociației pentru conducerea contabilității, controlul documentelor prin sondaj, examinarea analitică a acestora și interviuri cu conducerea unității. De asemenea au fost verificate: situația modificării capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie și politicile contabile utilizate.

A. Cu privire la constituirea și respectarea obiectului de activitate

În conformitate cu dovada privind disponibilitatea denumirii nr. 63567 din 27.06.2008 eliberată de Ministerul Justiției denumirea Asociației este Asociația de Dezvoltare Intercomunitară „AQUA PREST HUNEDOARA”. Asociația are codul CAEN nr.94 99 – fără scop patrimonial și codul de identificare fiscală nr. 24669224, fiind reprezentată de dl. Sorin Tudor Lavu – Director executiv.

Obiectul de activitate al Asociației este realizarea în comun a proiectelor de dezvoltare a infrastructurii aferente serviciilor de apă și de canalizare, pe baza strategiei de dezvoltare la nivelul județului și furnizarea în comun a serviciilor, acest lucru realizându-se în baza unui Contract de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Alimentare cu Apă și Canalizare pe termen lung, către un operator unic.

Obiectivele sunt cuprinse în totalitate în art. 5 din Statutul Asociației, iar la art. 4 este stipulat scopul activității acesteia.

Asociații inițiali, în număr de 24 (Consiliul Județean Hunedoara și 23 de consilii locale din județ) au constituit patrimoniul inițial al Asociației care se

cifrează la 24.000 lei la data întocmirii prezentului raport potrivit datelor din balanța de verificare întocmită la 31 decembrie 2023.

Sursele de venituri ale Asociației constau în cotizațiile membrilor săi, dobânzile bancare rezultate din plasarea sumelor disponibile, donații, sponsorizări și orice alte surse legale de venituri.

La 31 decembrie 2023 numărul asociațiilor a fost de 56, respectiv Consiliul Județean Hunedoara și 55 de consilii locale, acestea asigurând veniturile asociației.

B. Cu privire la capitalul social

La data de 31 decembrie 2023 capitalul social este de 24.000 lei, nesuferind modificări de la începutul activității asociației. În cazul modificării capitalului social, cenzorii au sarcina de a verifica cauza și a solicita explicații conform prevederilor legale.

C. Organizarea gestiunilor de valori materiale, a evidenței analitice și sintetice a elementelor patrimoniale

Gestiunile de valori materiale sunt organizate și conduse în conformitate cu normele legale în vigoare, evidențele sintetice și analitice sunt conduse corect și la zi.

Această constatare se bazează pe verificarea lunară efectuată de cenzorii Asociației asupra operațiunilor de casierie și bancă, neconstatându-se nereguli de la legislația financiară în vigoare.

Inventarierea bunurilor s-a efectuat la finele exercițiului financiar, rezultatele consemnându-se în Registrul Inventar deschis în acest scop. Nu s-au constatat diferențe între soldurile scriptice și faptice, conform procesului verbal de valorificare a inventarierii întocmit și a listelor de inventariere.

Pentru anul verificat nu s-au efectuat casări de bunuri materiale.

Acțiunea de inventariere s-a desfășurat conform dispoziției nr. 7 din 27.12.2023 a directorului executiv al asociației, respectându-se prevederile legale în domeniu.

D. Tineria corectă și la zi a contabilității

Au fost analizate soldurile sintetice și analitice înscrise în balanțele de verificare contabilă lunare și a situațiilor financiare încheiate la 31 decembrie 2023, constatându-se că Asociația ține corect și la zi contabilitatea elementelor de activ și pasiv.

De asemenea preluarea datelor din balanța de verificare în conturile sintetice a fost corectă, neconstatându-se neconcordanțe între conturile sintetice și analitice ale unității.

Situațiile financiare aferente anului 2023 au fost întocmite corect pe baza balanței de verificare contabile, cu respectarea legislației în domeniu și a normelor metodologice privind întocmirea situațiilor financiare anuale, acestea reflectând la nivelul Asociației totalitatea mijloacelor economice ale asociației.

A fost întocmită declarația conform prevederilor Ordinului nr. 1969 din 09.11.2007 privind aprobarea reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial. Astfel unitatea își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2023, confirmând conformarea politicilor utilizate.

E. Contul prescurtat al exercițiului

Principalii indicatori economico-financiar realizati în ultimii 2 ani, se prezintă conform tabelului sinoptic de mai jos:

	Realizat 2022	Realizat 2023
Venituri lei	1.042.587	977.881
Cheltuieli lei	873.477	889.721
Rezultate lei(deficit-/excedent+)	+169.110	+88.160

Se constată o bună gospodărire a resurselor, cu respectarea reglementărilor în vigoare. La finele exercițiului financiar se constată un excedent de 88.160 lei,

acesta fiind necesar pentru buna desfășurare a activității în prima parte a anului următor.

De altfel, aprecieri pozitive au fost constatate și prin cele cuprinse în procesul verbal întocmit de comisia de cenzori în data de 30.10.2023.

F. Creanțe și datorii

La 31 decembrie 2023 asociația nu înregistrează datorii la bugetul de stat sau cel consolidat al statului, achitându-și integral și la termen obligațiile la finele fiecărei luni din an.

*

*

*

Având în vedere cele prezentate mai sus, propunem Adunării Generale a Asociaților aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2023.

Deva, 29.01.2024

Cenzori,

1. Hotăran Corneliu

2. Gherman Felicia Mirela

3. Madrea Oana Elena

