

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 constatat 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 asociaților 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. Ținerea 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 Asociațiilor aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2023.

Deva, 29.01.2024

Cenzori,

1. Hotăran Corneliu

2. Gherman Felicia Mirela

3. Madrea Oana Elena

