

ASOCIATIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARA ECOAQUA
FILIALA DIN CALARASI
Str. Progresului, bl. BBB,NR. 27, CĂLĂRAȘI,jud, Călărași
CIF: 15559885

RAPORTUL CENZORULUI LA 31.12.2019

Subsemnații: Coman George, expert contabil, legitimat CECCAR cu carnet 1410/2009, domiciliat în Călărași, str. Viitor, nr. 165, Călărași, având cartea de identitate seria KL, nr. 176708,

Constantin Elena, expert contabil, legitimat CECCAR cu carnet 40044/2010/A, domiciliat în Călărași, str. Belșugului, nr.13B, bl.M20, sc.4, et.2, ap.7, având cartea de identitate seria KL nr.369284

Taflaru Ion-Gianni, expert contabil, legitimat CECCAR cu carnet 42727/2012/A, domiciliat în Oltenița, b-dul Tineretului, nr.93, bl.SAHIA2, sc.A, ap.16, Calarasi, având cartea de identitate seria KL, nr.164833

În calitate de cenzori al Asociației de Dezvoltare Intercomunitara, filiala Călărași, calitate primită și acceptată conform contractului 12/594/2017, 12/2014/2014 și 13/98/2015, **prezentăm în continuare RAPORTUL CENZORULUI pe anul 2019**, în conformitate cu legislația în vigoare privind persoanele juridice fără scop patrimonial, respectând normele de comportament profesional cuprinse în Standardul 23 referitor la misiunile de cenzorat.

Referitor la **cunoașterea generală** a Asociației, denumirea acesteia este „ÉCOAQUA”, conform dovezii privind disponibilitatea denumirii nr. 20358 din 03.07.2003, eliberată de Ministerul Justiției, având sediul în Str. 1 Decembrie, NR 1918, NR. 1, camera D6 (Consiliul Județean), Călărași, iar în 18.11.2008, a fost autenticată sub nr 3782 de BNP.

Conducerea asociației este asigurată – Consiliul director format din:

1. Bică Ioan – președinte (inginer)
2. Popescu Cătălin (inginer)
3. Iorgovici Claudiu (inginer)
4. Zăvălaș Liviu (inginer)
5. Burlacu Lauriana (jurist)
6. Voican Alexandru (expert resurse umane)
7. Șerban Florica (economist)

Asociația s-a înființat în temeiul următoarelor acte: statutul și actul constitutiv al Asociației de Dezvoltare Intercomunitara, în conformitate cu prevederile Legii administrației publice locale nr. 215/2001, republicată și modificată cu prevederile ulterioare, ale Legii serviciilor comunitare de utilitate publică nr. 51/2006 cu modificările și completările ulterioare, ale Legii serviciului de alimentare cu apă și de canalizare nr 241/2006, cu modificările și completările ulterioare și ale Ordonanței Guvernului nr.26/2000, cu privire la asociații și fundații cu modificări și completările ulterioare.

Scopul asociației este: reglementarea, înființarea, organizarea, monitorizarea și gestionarea în comun a serviciului de alimentare cu apă și de canalizare.

Obiectul de activitate este CAEN 9499 Activități ale altor organizații n.c.a. și urmărește ca principale direcții:

- Să încheie contractul de delegare cu operatorul SC ECOAQUA SA

- Să exercite drepturile specifice de control informare privind operatorul, conform statutului și actului constitutiv.
- Să constituie interfața pentru discuții și să fie un partener activ pentru autoritățile administrației publice locale în ceea ce privește aspectele de dezvoltare și de gestiune a serviciului, în scopul de a coordona politicile și acțiunile de interes intercomunitar
- Să aprobe strategia de dezvoltare a serviciului
- Să monitorizeze derularea proiectelor de investiții în infrastructura tehnico-edilitară aferentă serviciului
- Să identifice și să propună orice acțiuni legate de creșterea calității Serviciului
 - asigurarea unei politici tarifare echilibrate care să asigure, pe de o parte, sursele necesare pentru operare, dezvoltare, modernizare și/sau baza-suport a contractării de credite rambursabile ori parțial rambursabile, iar, pe de altă parte, să nu se depășească limitele de suportabilitate ale populației;
 - aplicarea principiului solidarității;
 - implementarea și aplicarea permanentă a principiului "poluatorul plătește";
 - creșterea progresivă a nivelului de acoperire al Serviciului;
 - buna prestare din punct de vedere tehnic a Serviciului și gestiunea administrativă și comercială eficientă a acestuia;
 - menținerea calității tehnice și întreținerea eficientă a echipamentelor și lucrărilor legate de Serviciu;
 - buna gestiune a resurselor umane;
 - să acorde sprijin asociaților și operatorului în vederea obținerii resurselor financiare necesare implementării strategiei de dezvoltare.

Referitor la Bilanțul contabil încheiat la data de 31/12/2019

- am urmărit fidelitatea și exactitatea datelor din conturile anuale, prezentând în raport și anexele la acesta, comentarii cu privire la aspectele următoare:
- operații privind evoluția, modificarea și înregistrarea aportului;
- analiza și controlul reflectării operațiunilor economico-financiare asupra elementelor patrimoniale în concordanță cu dispozițiile legale în vigoare;
- inventarierea patrimoniului, efectuată la sfârșitul anului 2019, modul de folosire a rezultatelor inventarierii și a reflectării acestora în bilanțul anual;
- organizarea gestiunilor de valori materiale;
- evaluarea principiilor și a metodelor contabile utilizate în elaborarea conturilor societății;
- modul privind organizarea evidenței analitice și sintetice a elementelor patrimoniale precum și tinerea corectă și la zi a contabilității;
- exactitatea datelor prezentate în bilanța de verificare pe baza datelor înscrise în conturile sintetice și concordanța între contabilitatea sintetică și cea analitică;
- modul de întocmire a contului de excedent;
- situația creanțelor și datoriilor structurate pe naturi și vechimi;
- propuneri de măsuri ce urmează a se avea în vedere de factorii de decizie a ASOCIAȚIEI DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARA ECOAQUA.

Menționez faptul că în activitatea desfășurată s-a procedat la examinarea prin sondaj a documentelor justificative privind valorile și informațiile conținute în conturile anuale ale Asociației. Asupra conturilor anuale certific că bilanțul contabil, contul de excedent/deficit, precum și anexele la raportările financiare anuale, sunt întocmite potrivit reglementărilor în vigoare în România OMFP3781/23.12.2019, sunt sincere și dau o imagine fidelă rezultatului operațiunilor exercițiului încheiat, situației financiare și reflectă fidel patrimoniul Asociației la 31.12.2019.

I. Detalierea principalelor secțiuni de patrimoniu

A. SITUATIA CREANTELOR:

Creanțele la finele anului 2019 sunt în sumă de 2.178.083,83 lei, compuse din:

- decontări între entitățile afiliate în suma de 2.175.203,83 lei;
- alte creanțe sociale în sumă de 3.380 lei.

Față de anul precedent se observa o creștere a datoriei grupului față de Asociație cu suma de 216.203,83 lei

B. CAPITALURI PROPRII:

- 1) În cursul anului 2019, aportul asociației a fost de 3.000 lei. Nu s-au făcut majorări sau diminuări ale aportului în cursul anului 2019 ;
- 2) Rezultatul exercițiului anului 2019 a fost înregistrat un profit în sumă de 208.054,71 lei, iar rezultatul reportat din anii precedent este un beneficiu net de 5.246.797,07 lei.

C. SITUATIA DATORIILOR.

La data de 31.12.2019, datoriile sunt în valoare totală de 61.051,09 lei și reprezintă datoriile curente ale Asociației pentru:

- retribuții asimilate salariilor și impozite legate de acestea sunt în sumă de 31.179,01 lei, termen: ianuarie 2020;
- datorii către furnizori – utilități de plată sunt în sumă de 822,08 lei;
- datorii față de personal sunt în sumă de 28.900 lei;
- datorii salarii către terți sunt în sumă de 150 lei

D. VENITURI:

1) DIN EXPLOATARE.....	1.400.147,89 lei
Venituri din cotizațiile membrilor	1.361.200,00 lei
Venituri din dobânzi obținute din plasarea disponibilităților	38.406,89 lei
2) VENITURI FINANCIARE	0 lei
3) VENITURI EXCEPTIONALE	0 lei

TOTAL VENITURI1.400.147,89 lei

E. CHELTUIELI:

Cheltuielile efectuate în cursul anului fiscal 2019 corespund cu scopul Asociației de reglementare, înființare, organizare, finanțare, exploatare, monitorizare, și gestionare în comun a serviciului de alimentare cu apă și de canalizare pe raza de competență a unităților administrativ-teritoriale membre, precum și realizarea în comun a unor proiecte de investiții publice pentru interesul general al locuitorilor unităților membre de a îmbunătăți calitatea Serviciului. Toate sunt CHELTUIELI PRIVIND ACTIVITATILE FARA SCOP PATRIMONIAL:

1) CHELTUIELI DE EXPLOATARE.....	1.192.093,08 lei
1. Cheltuieli de administrare – obiecte de inventar, materiale nestocate, întreținere, materiale consumabile, chirii, protocol, transport, energie, telecomunicații, comisioane bancare, servicii efectuate de terți, etc	151.010,36 lei
2. Chelt.transp.si deplasări în țară și străinătate (conferințe și acțiuni).....	13.055,00 lei
3. Cheltuieli cu servicii și materiale de promovare	19.997,60 lei
4. Cheltuieli salarii angajați și mandate și alte taxe	933.268 lei
5. Onorarii, amortizări, alte cheltuieli nemonetare	74.762,12 lei
2) CHELTUIELI FINANCIARE.....	0 lei
3) CHELTUIELI EXCEPTIONALE.....	0 lei

TOTAL CHELTUIELI 1.192.093,18 lei

I. REZULTATUL EXERCITULUI:

1) REZULTATUL DE EXPLOATARE.....208.054,71 lei

2) REZULTATUL FINANCIAR..... 0 lei

3) REZULTATUL EXCEPTIONAL..... 0 lei

REZULTATUL EXERCITIULUI 2019: profit/ în valoare de 208.054,71 lei

F. NOTE DIVERSE:

1. Disponibilități la sfârșitul perioadei:

Depozite bancare la termen cu dobânda la 1,2 si 3 luni deschise la CEC Călărași, Garanti Bank si BANCA TRANSILVANIA Calarasi..... 3.154.996,88 lei

Conturi curente deschise la CEC Călărași și BANCA TRANSILVANIA Călărași..... 103.074,12 lei

Disponibilități în casă..... 166,50 lei

Tichete si bilete calatorie 0 lei

Alte valori..... lei

TOTAL CONTURI DE TREZORERIE:.....3.258.071,00 lei

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

In baza prevederilor Legii 82/1991, a art.9 din Regulamentul de aplicare a Legii contabilității aprobat prin HG nr.704/1993 și a OUG 3055/2000, Președintele a dispus inventarierea patrimoniului ASOCIATIEI. In urma inventarierii nu au rezultat diferențe.

III. Tinerea corecta si la zi a contabilitatii:

Înregistrările contabile privind operațiunile economico-financiare au la baza documente primare justificative, tipizate funcție de specificul unității – Asociație fără scop patrimonial - și în concordanță cu prevederile Normelor Metodologice pe domenii.

În urma analizării bilanțelor din luna decembrie 2018 și din ianuarie 2019 s-a dovedit respectarea principiului intangibilității. De asemenea, contabilul Asociației respectă principiile de bază ale contabilității financiare, ale permanentei metodelor, a realității și integrității operațiunilor privind mișcările produse în structura elementelor patrimoniale ale Asociației.

IV. Preluarea corectă în balanta de verificare a datelor din conturile sintetice si concordanța dintre contabilitatea sintetica si analitica: din datele înscrise în bilanțul contabil atât pentru începutul perioadei cat și la finele perioadei, comparativ cu cele înscrise in bilanța de verificare pe decembrie 2019 s-a constatat preluarea corecta a datelor din conturile sintetice și transpunerea lor conform bilanței de verificare în posturile corespunzătoare înscrise în bilanț. De asemenea, menționam existența corelării datelor între conturile analitice si cele sintetice.

V. Întocmirea bilanțului pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice și respectarea Normelor Metodologice cu privire la întocmirea acestuia și a anexelor sale.

Soldurile inițiale și finale din balanța de verificare încheiată la 31.12.2019 au fost preluate și înscrise corect în formularul de bilanț. Posturile bilanțiere și sumele înscrise în anexele la bilanț se corelează în structura, iar datele referitoare la exercițiul financiar precedent, respectiv anul 2018 corespund cu datele preluate pentru începutul anului și au fost încadrate corect în bilanț pe grupele și posturile corespunzătoare, respectându-se, astfel de către asociație principiul intangibilității.

VI. Evaluarea patrimoniului conform reglementarilor în vigoare:

În baza prevederilor Legii Contabilității nr. 82/1991 art.7 și art.9 privind evaluarea elementelor patrimoniale ale Asociației a stabilit reguli corespunzătoare naturii elementelor patrimoniale deținute astfel:

-pentru bunurile achiziționate, valoarea contabilă a fost stabilită la nivelul valorii de intrare la data producerii operațiunii.

VII. Întocmirea contului de excedent, pe baza datelor din contabilitate la 31.12.2019.

Datele înscrise în contul excedent sau deficit privind activitățile fără scop patrimonial au la baza sumele din contabilitate reprezentând veniturile înregistrate și cheltuielile efectuate (structurate după natura acestora), soldul contului reprezentând rezultatul exercițiului realizat la 31.12.2019.

În formularul de bilanț, Contul rezultatului exercițiului (la venituri și cheltuieli) corespunde cu sumele evidențiate prin conturile corespunzătoare din clasa VII, respectiv, VI din planul general de conturi.

Profitul rezultat la finele exercițiului este rezultat dintr-un volum total de venituri de 1.400.147,89 lei și cheltuieli de 1.192.093,18 lei, rezultând un profit de 208.054,71 lei.

VIII. CONCLUZII cu privire la desfășurarea în ansamblu a activității economico-financiare din cadrul **ASOCIAȚIEI DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARA ECOAQUA CALARASI**

Asociația a încheiat anul fiscal 2019 cu un profit în valoare de 208.054,71 lei.

În baza datelor din bilanțul contabil la data de 31.12.2019 și a balanței de verificare a conturilor sintetice și analitice, se desprind următoarele:

- Organizarea conturilor contabile este în concordanță cu Legea 82/91 republicată.
- Contabilitatea este ținută corect și la zi

Menționăm că responsabilitatea întocmirii situațiilor financiare anuale și a corectitudinii acestora aparține integral conducerii asociației. Situațiile financiare dau o imagine fidelă tranzacțiilor efectuate de asociație pe perioada supusă certificării și nu prezintă anomalii semnificative.

Supunem spre aprobare Adunării Generale a Asociației bilanțul contabil încheiat la 31.12.2019.

Cenzori:

Coman George

Constantin Elena

Taflaru Ion-Gianni