



**Raportul Comisiei de Cenzori
a Asociației de Dezvoltare Intercomunitara Bacau
incheiat pentru anul 2023**

Comisia de Cenzori a Asociației de Dezvoltare Intercomunitara Bacau – ADIB, formata din: Ec Gabriela Mitrea, Ec Mariana Zamfir, Ec Maria Patrania, potrivit atributiilor ce ne revin in conformitate cu prevederile statutului si a Legii nr 82/ 1991 Legea contabilitatii, am procedat la verificarea bilantului contabil, a conturilor anuale si a contului de rezultat al exercitiului incheiat la 31 decembrie 2023, sub raportul concordantei cu datele din contabilitate.

Pentru perioada analizata, comisia de cenzori exprima o opinie independenta asupra reglementarilor contabile privind: situatia patrimoniului, organizarea evidentei contabile operative și analitice, intocmirea situațiilor financiare anuale.

Asociația de Dezvoltare Intercomunitara Bacau – ADIB are un numar de 90 asociati, unitati administrativ teritoriale de pe raza Judetului Bacau si are drept scop reglementarea, infiintarea, organizarea, finantarea, exploatarea, monitorizarea si gestionarea in comun a serviciului de alimentare cu apa si canalizare pe raza de competeta a unitatilor administrativ teritoriale membre, precum si realizarea in comun a unor proiecte de investitii publice de interes zonal sau regional.

Activitatea desfășurată de Comisia de cenzori a avut în vedere următoarele obiective:

1. Asigurarea evidentierii corecte în conturi distincte a veniturilor și cheltuielilor și determinarea rezultatului economic;
2. Reflectarea corecta în contabilitate a situației patrimoniului, amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale;
3. Înregistrarea cronologică a documentelor primare și concordanța dintre contabilitatea sintetica și cea analitică;
4. Inventarierea generală a patrimoniului,
5. Aplicarea corectă a legislației contabile și fiscale în vigoare în vederea întocmirii corespunzătoare a situațiilor financiare anuale.

Inregistrările contabile au fost efectuate în baza documentelor justificative. Datele înscrise în bilanț au fost preluate din balanța de verificare întocmită la 31.12.2023 și reflectă situația reală a patrimoniului. Nu au fost realizate compensări între conturile bilanțiere sau între venituri și cheltuieli.

Comisia de cenzori apreciază ca bilanțul contabil precum și contul de rezultat al exercitiului reflectă o imagine fidelă a situației financiare a asociației la data de 31 decembrie 2023.

Conturile anuale pentru exercitiul financiar încheiat, la data de 31.12.2023 se prezintă după cum urmează:

- Capitalul subscris a fost varsat în totalitate de către cei 90 de asociați, înregistrându-se în capitalul subscris varsat suma de 7.900 lei
- Veniturile realizate în anul 2023, în suma totală de 1.908.315 lei sunt formate din: 1.898.900 lei cotizații virate de către unitățile administrativ teritoriale asociate și 9.415 lei venituri financiare
- Cheltuielile în suma totală de 2.101.715,57 lei au fost efectuate în scopul desfășurării activității curente, după cum urmează:
 - o Cheltuieli materiale: 73.800,51 lei
 - o Cheltuieli privind obiectele de inventar: 12.898 lei
 - o Cheltuieli privind energia și apă: 27.156 lei
 - o Cheltuieli cu prime de asigurare: 9.359,63 lei
 - o Cheltuieli de protocol: 109,25 lei
 - o Cheltuieli postale și telecomunicații: 28.408,81 lei
 - o Cheltuieli cu servicii bancare: 5.786,02 lei
 - o Alte cheltuieli cu servicii efectuate de terți: 412.875,19 lei
 - o Cheltuieli cu alte impozite și taxe: 1.081,51 lei
 - o Cheltuieli cu salariile personalului: 1.374.659 lei
 - o Cheltuieli cu contribuțiile unității: 32.788 lei
 - o Cheltuieli cu avantaje în natură și tichete: 88.140 lei
 - o Cheltuieli privind amortizarea imobilizărilor: 34.653,65 lei
- Rezultatul exercitiului este pierdere, în suma de 193.400,48 lei

La data de 31.12.2023 soldurile conturilor se prezintă după cum urmează:

- Rezultat reportat: 1.726.992,22 lei
- Rezultatul exercitiului: -193.400,48 lei
- Imobilizări: 284.054,55 lei

- Clienti: 308.126 lei
- Furnizori: 1.547 lei
- Conturi la banci: 1.581.209,05 lei
- Casa in lei: 578,18 lei

CONCLUZII

Avand in vedere verificarile efectuate in data iu in perioada preliminara incheierii situatiilor financiare, comisia de cenzori este in masura a se pronunta asupra urmatoarelor concluzii:

- Evidenta contabila sintetica este organizata si condusa in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 si a OMFP 1969/2007 si OMFP 1802/29.12.2014, cu modificarile si completarile ulterioare, pentru abrobarea „Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale”
- In balanta de verificare sintetica s-au preluat corect datele din conturile analitice si exista concordanta intre contabilitatea sintetica si contabilitatea analitica;
- Inventarierea s-a efectuat in conformitate cu OMFP nr 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii patrimoniului, rezultatele inventarierii s-au valorificat si au fost inregistrate in contabilitate.

În opinia noastră, situațiile financiare anuale prezintă o imagine fidelă, clară și completă a patrimoniului, a rezultatului obținut și propune Adunării generale aprobarea bilantului contabil, a contului privind rezultatul exercițiului pe anul 2023.

Comisia de cenzori:

MITREA GABRIELA



PATRANIA MARIA



ZAMFIR MARIANA



JUD. Bacău, mun. Bacău
Centru de Afaceri și Expozițional Bacău
Calea Doctor Alexandru Șafran, nr. 145
Clădirea Incubatorului de Afaceri
C.U.I. : 25404764



Conturi: CEC BANK : RO34CECEB00030RON2559886

Nr 161 din 19.02.2024

RAPORT DE ACTIVITATE AL ASOCIAȚIEI DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ BACĂU – A.D.I.B. PENTRU ANUL 2023

ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ BACĂU (ADIB), cu sediul la Centrul de Afaceri și Expoziții Bacău, situat în Bacău, str. Dr. Alexandru Șafran, nr. 145, Clădirea Incubatorului de Afaceri, et. 2, jud. Bacău, cod fiscal 25404764, își desfășoară activitatea în baza:

- Art.89 și urm din O.U.G. nr.57/2019 privind Codul administrativ ;
- Art.10 din Legea serviciilor comunitare de utilități publice nr.51/2006;
- Statutului Asociației;
- O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;
- Alte reglementări specifice.

În exercitarea atribuțiilor legale și statutare, în anul 2023, ADIB a desfășurat următoarele activități:

Organul deliberativ – **Adunarea Generală a Asociațiilor A.D.I.B.** – a adoptat 23 hotărâri, respectiv:

- Hotărâre privind aprobarea Planului de preluare în administrare a sistemelor de alimentare cu apă și canalizare din cadrul Unităților Administrativ Teritoriale membre A.D.I.B.;
- Hotărâre privind aprobarea modalității prin care se realizează procedura de selecție a administratorilor S.C. C.R.A.B.S.A., respectiv de către un expert independent și mandatarea președintelui A.D.I.B., cu aprobarea termenilor de referință pentru expertul independent pe baza componentei inițiale a planului de selecție;
- Hotărâre privind aprobarea constituirii Comisiei de selecție pentru membrii Consiliului de administrație al S.C. C.R.A.B. S.A.;
- Hotărâre privind aprobarea Regulamentului intern al A.D.I.B.;
- Hotărâre privind aprobarea cuantumului cotizațiilor Unităților Administrativ Teritoriale, membre ale A.D.I.B. pentru anul 2023;
- Hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al A.D.I.B. pentru anul 2023, a programului anual al achizițiilor publice și a listei de investiții ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Bacău pentru anul 2023 ;
- Hotărâre privind aprobarea cotei corespunzătoare pierderilor de apă justificate de starea tehnică a sistemului de alimentare cu apă pe baza Bilanțului apei și evaluarea pierderilor pentru sistemele de alimentare cu apă administrate de S.C. C.R.A.B. S.A. pentru anul 2022
- Hotărâre privind aprobarea matricei profilului Consiliului de administrație al S.C. C.R.A.B. S.A. cuprinzând criteriile obligatorii și opționale folosite în cadrul procedurii de selecție a administratorilor , precum și ponderea acestora în întocmirea listei scurte ;

- Hotărâre privind aprobarea profilului noului Consiliu de administrație și al profilului fiecărui membru al Consiliului de administrație al S.C.C.R.A.B. S.A. ;
- Hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare ale A.D.I.B. pentru anul 2022 și acordarea descărcării de gestiune;
- Hotărâre privind aprobarea măsurilor dispuse în Raportul de monitorizare nr.617/13.06.2023;
- Hotărâre privind propunerea de numire de către A.G.A. C.R.A.B. S.A. a unui administrator provizoriu, până la finalizarea procedurii de selecție a administratorilor S.C. C.R.A.B. S.A. , în persoana doamnei Popa Raluca, director dezvoltare programe în cadrul S.C. C.R.A.B. S.A.;
- Hotărâre privind aprobarea actualizării și completării Programului anual de achiziții publice A.D.I.B. pentru anul 2023;
- Hotărâre privind aprobarea modificării componenței Comisiei de selecție pentru membrii Consiliului de administrație al S.C. C.R.A.B S.A. Bacău;
- Hotărâre privind aprobarea Studiului de fezabilitate, a indicatorilor tehnico-economici și a capacităților pentru Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Bacău în perioada 2014-2020;
- Hotărâre privind aprobarea Planului anual de evoluție a tarifelor conform rezultatelor Analizei Cost Beneficiu pentru Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Bacău în perioada 2014-2020;
- Hotărâre privind aprobarea listei de candidați propuși de Comisia de selecție A.D.I.B. spre a fi mandatați de A.G.A. S.C.C.R.A.B. S.A. în Consiliul de administrație al S.C.C.R.A.B. S.A. Bacău;
- Hotărâre privind aprobarea Strategiei Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Bacău
- Hotărâre privind aprobarea indicatorilor de performanță ai serviciului de alimentare cu apă și de canalizare;
- Hotărâre privind avizarea analizelor înscrise în Memorandumului S.C. C.R.A.B. , nr. 15376 din 16.11.2023 referitor la exceptarea de la aplicarea prevederilor Capitolului III din Legea nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung;
- Hotărâre privind aprobarea modificării și completării Statutului Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Bacău- A.D.I.B.;
- Hotărâre privind aprobarea modificării și completării Regulamentului serviciului de alimentare cu apă și de canalizare;
- Hotărâre privind aprobarea modificării și completării contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr.556/2006/29.11.2010.

Consiliul director A.D.I.B. – organ de conducere executivă – a luat o serie de măsuri concretizate în informări și decizii pentru punerea în executare a hotărârilor AGA și a înaintat următoarele proiecte pentru dezbateră în Adunarea Generală a asociației, privind:

1. Propunere privind aprobarea modalității prin care se realizează procedura de selecție a administratorilor S.C. C.R.A.B. S.A., respectiv de către un expert independent, mandatarea președintelui ADIB cu aprobarea termenilor de referință pentru expertul independent și aprobarea achiziționării serviciului expertului independent;
2. Propunere privind aprobarea Comisiei de selecție pentru membrii Consiliului de administrație al S.C. C.R.A.B. S.A.;
3. Propunere privind aprobarea Regulamentului intern al A.D.I.B.;
4. Propunere privind aprobarea cuantumului cotizațiilor pentru anul 2023,;
5. Propunere privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023;

6. Prezentarea raportului de activitate al A.D.I.B, a raportului cenzorilor și a bilanțului contabil pentru anul 2022, stabilirea cuantumului drepturilor salariale pentru personalul din Aparatul tehnic A.D.I.B., stabilirea fișei de evaluare conținând obiectivele de performanță individuală pentru directorul executiv, constatarea încetării de drept a contractului individual de muncă a directorului executiv și numirea unei persoane care să exercite temporar funcția de director executiv;
7. Propunere privind modificarea contractului de delegare a serviciului de alimentare cu apă și de canalizare nr.556/2006/29.11.2010;
8. Propunere privind modificarea Regulamentului serviciului de alimentare cu apă și de canalizare- Anexa X la contractul de delegare a gestiunii serviciilor;
9. Propunere privind modificarea indicatorilor de performanță ai serviciului de alimentare cu apă și de canalizare cu respectarea dispozițiilor privind transparența decizională;
10. Propunere privind aprobarea Strategiei A.D.I.B. actualizată, cu respectarea dispozițiilor privind transparența decizională ;
11. Propunerea aprobării în Adunarea Generală a măsurilor dispuse în Raportul de monitorizare nr.617/13.06.2023, privind îndeplinirea de către operator a indicatorilor de performanță pentru anul 2022;

În conformitate cu prevederile art. 5. Alin(2) din Statutul ADIB, Aparatul Tehnic ADIB a desfășurat următoarele activități:

- a) A elaborat proiecte care au fost înaintate Consiliului Director și Adunării Generale:
 - proiectul Strategiei ADIB în urma consultărilor membrilor asociației;
 - proiectul modificărilor și completărilor contractului de delegare a gestiunii serviciilor și a Regulamentului serviciului;
 - studiul de specialitate pentru stabilirea indicatorilor de performanță ai serviciului de alimentare cu apă și de canalizare asigurat de CRAB SA, solicitare date de la operator necesare studiului;
 - planul de preluare în administrare de către operator a sistemelor de alimentare cu apă și de canalizare din cadrul UAT-urilor membre;
 - proiectul de modificare și completare a Statutului Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Bacău- A.D.I.B;
- b) Activități de transparență decizională prin informarea publicului conform prevederilor legale privind proiectele de modificare a contractului de delegare a gestiunii serviciului, a regulamentul serviciului, a strategiei ADIB și a studiului de specialitate privind stabilirea indicatorilor de performanță;
- c) Medierea divergențelor dintre Municipiul Bacău și CRAB SA privind predarea-preluarea Rezervei de apă, respectiv dintre operator și utilizatorii (Robert Zachman , Asociația de Proprietari Turn 98 Bacău);
- d) 3 întâlniri de lucru cu operatorul privind proiectele de modificare a contractului de delegare, a Regulamentului și indicatorii de performanță;
- e) Derularea contractului încheiat de ADIB cu SPIUR pentru elaborarea DALI privind punerea în siguranță a conductei de aducțiune Valea Uzului-Grigoreni: corespondența cu proiectantul privind completarea și actualizarea DALI, conform cerințelor avizatorilor, participarea în

calitate de invitați la ședințele comisiei tehnico-economice a SC CRAB SA de analiza a DALI. Forma finală a proiectului DALI privind punerea în siguranță a conductei de aducțiune Valea Uzului-Grigoreni a fost recepționată conform contractului de prestări servicii și a fost transmis la UAT Municipiul Bacău în vederea aprobării indicatorilor tehnico-economici aferenți proiectului;

- f) A elaborat indicatorii de performanță pentru măsurarea performanței SC CRAB SA și a administratorilor societății;
- g) Monitorizarea respectării obligațiilor operatorului conform contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 556/2006/29.11.2010, prin corespondență administrativă și verificări în teren fiind întocmite rapoarte de monitorizare: nr.121/30.01.2023 -Raport de monitorizare a indicatorilor de performanță în trimestrul II al anului 2022, nr.120/30.01.2023 – Raport de progres POIM întocmit pentru luna decembrie 2022, nr.267/03.03.2023 – Raport de progres POIM întocmit pentru ianuarie 2023,nr.266/03.03.2023 - Raport de progres POS întocmit pentru luna ianuarie 2023,nr.312/22.03.2023- Raport de monitorizare a indicatorilor de performanță realizați în trimestrul 3 2022, nr.488/03.05.2023 - Raport de progres POIM întocmit pentru luna Februarie 2023, nr.489/03.05.2023 - Raport de progres POS întocmit pentru luna februarie 2023,nr.617/13.06.2023 -Raport de monitorizare a indicatorilor de performanță realizați în anul 2022, nr.639/15.06.2023 – Raport privind activitatea S.C. CRAB S.A. in anul 2022, nr.1107/14.09.2023 -Raport privind propunerile de nominalizare a candidaților membrii in Consiliul de Administrație al S.C. CRAB S.A. nr 1112/14.09.2023 Raport de progres POIM întocmit pentru perioada aprilie iulie 2023, nr.1495/10.11.2023- Raport de monitorizare administrativă privind asigurarea protecției utilizatorilor în perioada ianuarie- iunie 2023,nr.1506/14.11.2023 – Raport de monitorizare a indicatorilor de performanță în semestrul 1 al anului 2023,nr.1512/16.11.2023- Raport de monitorizare a indicatorilor financiari realizați de S.C. CRAB S.A. în anul 2022 ;
- h) Deplasări în teren pentru participarea la evaluarea sistemelor de apă și canalizare și la preluarea sistemelor (Mărgineni și Hemeiuș);
- i) Demersuri pentru modificarea contractului de delegare a gestiunii nr.556/2006/29.11.2010 prin încheierea actelor adiționale de la numărul 97 la numărul 114.

Totodată, la nivelul anului 2023, la registratura A.D.I.B. au fost înregistrate 6 petiții ce au vizat calitatea serviciului de alimentare cu apă ce au fost soluționate prin verificarea documentelor/informațiilor furnizate de operatorul regional C.R.A.B. S.A.

DIRECTOR EXECUTIV,
Neculai NĂSTUNEAC

Director tehnic,
Elena DUȚESCU

Ing. Savin Florentina

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

Tip situatie financiara : OS

Entitatea ASOCIATIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARA BACAU

Adresa

Judet	Sector	Localitate
Bacau		BACAU
Strada	Nr.	Bloc
CALEA DR. ALEXANDRU SAFRAN	145	
	Scara	Ap.
		Telefon
		0752236123

Cod unic de inregistrare Durata efectiva de functionare (nr. luni) in anul de raportare

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

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

Efectivul de personal AFSP

9

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 Excedent/ Profit/ Deficit/ Pierdere

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NASTUNEAC NECULAI

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CORLATIANU DUMITRU

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Entitatea are obligația 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 ASPAAS

CIF/ CUI

Semnătura

Situatiile financiare anuale au fost
aprobrate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTAEntitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale
de catre cenzori ? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

F10 - pag. 1

Formular 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2023	31.12.2023
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+207+208+4094-280-290-4904)	01	2.251	970
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct.211+212+213+214+215+217+223+224+227+231+4093-281-291-293*-4903)	02	72.500	52.382
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+265+267*-296*)	03	38.233	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	112.984	53.352
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+/-308+321+322+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-din ct.4428-4901)	05		17.368
II. CREANȚE (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+4582+461+473**+491-495-496+5187-4902)	06	183.836	308.858
III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT (ct.501+506+din ct.508+5113+5114-591-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508+5112+512+531+532+541+542+550)	08	1.738.169	1.581.787
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	1.922.005	1.908.013
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 11 + 12)	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.471*)	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.471*)	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+422+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+4581+462+473***+509+5186+519)	13	119.071	104.433
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 09 + 11 - 13 - 20 - 23)	14	1.621.908	1.495.454
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04 + 12 + 14)	15	1.734.892	1.548.806
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+422+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+4581+462+473***+509+5186+519)	16		7.315
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22)	18	181.026	308.126
1.Subvenții pentru investiții (ct.475) (rd. 20 + 21)	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.475*)	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.475*)	21		
2.Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 23 + 24)	22	181.026	308.126
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.472*)	23	181.026	308.126
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.472*)	24		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (ct. 101)	25	7.900	7.900
II. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	26		
III. REZERVE (ct.106)	27		

IV. REZULTATUL REPORTAT REPREZENTAND EXCEDENTUL/ PROFITUL SAU	SOLD C (ct. 117)	28	1.676.674	1.726.992
DEFICITUL/ PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD D (ct. 117)	29		
V. EXCEDENTUL/ PROFITUL SAU	SOLD C (ct. 121)	30	50.318	
DEFICITUL/ PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	SOLD D (ct. 121)	31		193.401
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	1.734.892	1.541.491
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	1.734.892	1.541.491

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

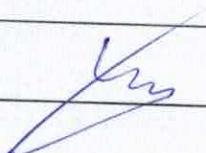
1) Acest rând se va completa numai de către organizațiile patronale și sindicale.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NASTUNEAC NECULAI

Semnătura _____



INTOCMIT,

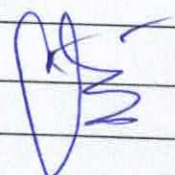
Numele si prenumele

CORLATIANU DUMITRU

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____



Nr. de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

CONTUL PRESCURTAT AL REZULTATULUI EXERCITIULUI
la data de 31.12.2023

Formular 20 Numerotarea coloanelor in aplicatie : A,B,3,1,2

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Prevederi anuale	Exercițiul financiar	
			31.12.2022	31.12.2023
A	B	0	1	2
I. Venituri din activitățile fără scop patrimonial-TOTAL, din care:	01	2.028.000	1.954.174	1.908.315
Venituri din subvenții de exploatare, din care:	02			
- finanțări nerambursabile din fonduri publice	03			
Venituri din subvenții pentru investiții	04			
Venituri din despăgubiri	05			
Venituri din donații, sume sau bunuri primite prin sponsorizare și ajutoare	06			
Venituri reprezentând sume pentru sprijinirea organizațiilor cetățenilor aparținând minorităților naționale	07			
II. Cheltuieli privind activitățile fără scop patrimonial - TOTAL (rd. 09 + 12+ 13 + 14 + 15 + 16 + 18 + 19 + 21 + 24 + 27)	08	3.100.900	1.903.856	2.101.716
Cheltuieli privind stocurile (ct. 601 + 602 + 603 + 604 + 605 + 606) - total, din care:	09	368.500	136.235	113.855
-cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	10	140.000		27.156
-cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	11			
Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615)	12	35.000	9.371	9.359
Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616)	13			
Cheltuieli de management (ct. 617)	14			
Cheltuieli de consultanță (ct. 618)	15			
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (ct. 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628) - total, din care:	16	761.000	200.649	447.179
-cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	17			
Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635 + 691)	18	30.000	2.702	1.082
Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 645 + 646) - total, din care:	19	1.898.400	1.517.078	1.495.587
-cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	20			
Alte cheltuieli de exploatare (ct. 652+ 653 + 654 + 655 + 656 + 657 + 658) - total, din care:	21			
-cotizații și contribuții datorate de persoana juridică fără scop patrimonial (ct. 653)	22			
-ajutoare și împrumuturi nerambursabile transferate altor persoane juridice fără scop patrimonial (ct. 657)	23			
Cheltuieli financiare (ct. 663 + 664+ 665 + 666 + 667 + 668) - total, din care:	24	8.000		
-cheltuieli din diferențe de curs valutar (ct. 665)	25			
-cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	26			

Cheltuieli cu amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare (rd. 28 + 29 + 30)	27	0	37.821	34.654
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28			
Alte cheltuieli (ct. 6812 + 6813 + 6814 + 6817 + 6818)	29		37.821	34.654
Cheltuieli financiare privind amortizările și ajustările pentru pierdere de valoare (ct. 686)	30			
III. Rezultatul activităților fără scop patrimonial				
Excedent (rd. 01 - 08)	31	0	50.318	0
Deficit (rd. 08 - 01)	32	1.072.900	0	193.401
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			
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	2.028.000	1.954.174	1.908.315
XI. Cheltuieli totale (rd. 08 + 34 + 38)	42	3.100.900	1.903.856	2.101.716
XII. Rezultatul net al exercițiului				
Excedent / Profit (rd. 41 - 42)	43	0	50.318	0
Deficit / Pierdere (rd. 42 - 41)	44	1.072.900	0	193.401

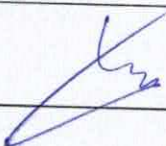
*) Rândurile 14 - 17 sunt prevăzute numai pentru organizațiile sindicale și patronale.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

NASTUNEAC NECULAI

Semnătura



INTOCMIT,

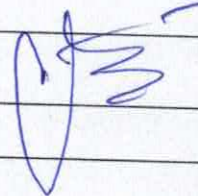
Numele și prenumele

CORLATIANU DUMITRU

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

REPARTIZAREA REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR

la data de 31.12.2023

Formular 21

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul 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	0	X	0
- rezerva legala	02		X	
- acoperirea deficitului/ pierderii contabil(e)	03		X	
- alte repartizari prevazute de lege	04		X	
Excedent/ Profit nerepartizat	05			
TOTAL DE CONTROL (rd.01+05)	06	0		0

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NASTUNEAC NECULAI

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

CORLATIANU DUMITRU

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

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

Formular 25

la data de 31.12.2023

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				Sold la 31.12.2023 (col.5=1+2-3)
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01	300.508	21.279	37.733		284.054
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02	1.988	1.855		X	3.843
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 immobilizari necorporale	06	1.988	1.855		X	3.843
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	07	260.287	19.424			279.711
Terenuri si amenajari de terenuri	08					
Constructii	09					
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	3.569	19.424			22.993
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11					
Mijloace de transport	12	247.960				247.960
Active biologice productive	13				X	
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	8.758				8.758
Imobilizari corporale in curs	15					
Avansuri acordate pentru immobilizari corporale	16				X	
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17	38.233		37.733	X	500

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

Elemente de active	Nr. rd.	DEPRECIERI (amortizare si ajustari)			
		Sold la 01 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului 1)	Reduceri sau reluari 2)	Sold la 31.12.2023 (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01	195.548	34.653		230.201
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02	1.592	1.281		2.873
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03	1.592	1.281		2.873
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	04				
Alte imobilizari necorporale	05				
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	06				
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 16)	07	193.956	33.372		227.328
Terenuri si amenajari de terenuri	08				
Constructii	09				
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	7.819	940		8.759
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11				
Mijloace de transport	12	186.137	32.432		218.569
Active biologice productive	13				
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14				
Imobilizari corporale in curs	15				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	16				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17				

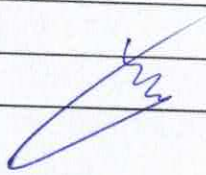
1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun **creditarea** conturilor aferente deprecierei activelor imobilizate
 2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun **debitarea** conturilor aferente deprecierei activelor imobilizate

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NASTUNEAC NECULAI

Semnătura _____



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

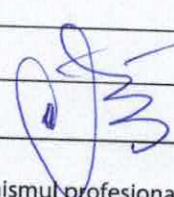
Numele si prenumele

CORLATIANU DUMITRU

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____



Nr. de inregistrare in organismul profesional:

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ACTIVITATILE ECONOMICE**

la data de 31.12.2023

Formular 26

Organizatii sindicale si patronale

- 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

Elemente de active	Nr. rd.	DEPRECIERI (amortizare si ajustari)			
		Sold la 01 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului 1)	Reduceri sau reluari 2)	Sold la 31.12.2023 (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+17)	01				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02				
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	04				
Alte imobilizari necorporale	05				
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	06				
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				
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14				
Imobilizari corporale in curs	15				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	16				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	17				

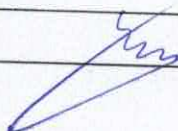
1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun **creditarea** conturilor aferente deprecierei activelor imobilizate
 2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun **debitarea** conturilor aferente deprecierei activelor imobilizate

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NASTUNEAC NECULAI

Semnătura


INTOCMIT,

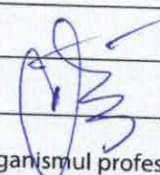
Numele si prenumele

CORLATIANU DUMITRU

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr. de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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 bilanș 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. 29 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:
 - bilanș,
 - 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:
 - bilanș 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.
20. 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.
21. Persoanele juridice fără scop patrimonial vor completa codul privind activitatea desfășurată, potrivit Clasificării activităților din economia națională – CAEN.
22. Formatul electronic al declarației menționate la pct. 3 se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor.
23. 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.

IV. Precizări referitoare la persoanele juridice fără scop patrimonial care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic

23. Potrivit Ordinul ministrului finanțelor nr. 1240/2021 privind unele prevederi aplicabile persoanelor care optează pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic au obligația să întocmească și să depună raportări contabile anuale la 31 decembrie la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, în condițiile prevăzute în anexa care face parte integrantă din ordin.
24. Raportările contabile anuale prevăzute la pct. 23 se depun la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor în termen de 150 de zile de la încheierea anului calendaristic.
25. Entitățile prevăzute la pct. 23 întocmesc raportări contabile anuale la 31 decembrie distinct de situațiile financiare anuale încheiate la data aleasă pentru acestea, cu respectarea prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.
26. Revenirea la anul calendaristic se efectuează în condițiile ordinului menționat anterior.

V. Precizări referitoare la persoanele juridice fără scop patrimonial care conduc contabilitatea în partidă simplă – 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

27. Persoanele juridice fără scop patrimonial care, potrivit legii, conduc contabilitatea în partidă simplă nu întocmesc situații financiare anuale (art. 2 alin. (3) din ordin).

VI. Precizări aplicabile la 31 decembrie 2023

28. Pentru anul 2023 în Situațiile financiare anuale ale persoanelor juridice fără scop patrimonial la Formularul 20 - Contul rezultatului exercitiului, respectiv Contul prescurtat al rezultatului exercitiului în coloana "Prevederi anuale" se va completa conform bugetului aprobat pentru anul 2023.


Balanta de verificare luna Decembrie 2023

Clasa 1	Denumire cont	Symbol cont	Sold initial		Rulaj curent		Sold final	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
	Capital							
	Capital subscris varsat	101	0,00	7.900,00	0,00	0,00	0,00	7.900,00
	Rezultatul reportat	101.02	0,00	7.900,00	0,00	0,00	0,00	7.900,00
	Rezultatul reportat reprez. profitul nerepartizat sau pier	117	0,00	1.676.674,40	0,00	0,00	0,00	1.726.992,22
	Profit sau pierdere	117.01	0,00	1.676.674,40	0,00	0,00	0,00	1.726.992,22
	Total clasa 1	121	0,00	50.317,82	136.252,71	136.252,71	853.000,00	0,00
	Clasa 2		0,00	1.734.892,22	136.252,71	853.000,00	193.400,84	1.734.892,22
	Alte imobilizari necorporale	208	3.843,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Instalatii tehnice si mijloace de transport	213	257.697,47	0,00	0,00	0,00	3.843,08	0,00
	Echipam. tehnologice (masini, utilaje si instalatii de luc	213.01	9.737,77	0,00	0,00	0,00	270.953,47	0,00
	Mijloace de transport	213.03	247.959,70	0,00	0,00	0,00	22.993,77	0,00
	Mobilier, ap. birotica, echipam. de protectie a val. umane	214	8.758,00	0,00	0,00	0,00	247.959,70	0,00
	Creante imobilizate	267	38.233,41	0,00	0,00	0,00	8.758,00	0,00
	Creante fata de entitatile asociate si entitatile controlate	267.03	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00
	Alte creante imobilizate-S.P.I.U.R.	267.08	37.733,41	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00
	Amortizari privind imobilizarile necorporale	280	0,00	1.591,61	0,00	0,00	0,00	0,00
	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licentelor, marcilor	280.05	0,00	1.591,61	0,00	0,00	106,74	2.872,62
	Amortizari privind imobilizarile corporale	281	0,00	193.955,96	0,00	0,00	106,74	2.872,62
	Amortizarea instalatiilor si mijloacelor de transport	281.03	0,00	186.136,85	0,00	0,00	2.794,75	227.328,60
	Amortizarea altor imobilizari corporale	281.04	0,00	7.819,11	0,00	0,00	2.794,75	218.569,27
	Total clasa 2		308.537,96	195.547,57	0,00	2.901,49	284.054,55	8.759,33
	Clasa 3		0,00	0,00	4.899,98	0,00	17.368,18	0,00
	Materiale de natura obiectelor de inventar	303	0,00	0,00	4.899,98	0,00	17.368,18	0,00
	Total clasa 3		0,00	0,00	4.899,98	0,00	17.368,18	0,00
	Clasa 4		0,00	43.855,76	27.298,51	27.768,02	0,00	1.547,00
	Furnizori	401	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Furnizori de imobilizari	404	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Furnizori- debitori	409	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Furnizori - debitori pt. cump. de bunuri de nat. stoc	409.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cilenti	411	181.026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cilenti	411.01	181.026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cilenti - creditorii	419	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Personal - salarii datorate	421	0,00	66.152,00	106.638,00	106.897,00	0,00	900,00
	Total clasa 4		0,00	43.855,76	27.298,51	27.768,02	0,00	1.547,00
	Total clasa 3 + clasa 4		0,00	43.855,76	27.298,51	27.768,02	0,00	1.547,00
	Total clasa 1 + clasa 2 + clasa 3 + clasa 4		308.537,96	195.547,57	2.901,49	284.054,55	8.759,33	230.201,22

Intocmit, 

Contabil sef, 

Corlatianu Dumitru

Director executiv
NASTUNEAC NECULAI 

Balanta de verificare Decembrie 2023

Denumire cont	Simbol cont	Sold initial		Rulaj curent		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Personal - ajutoare materiale datorate	423	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avansuri acordate personalului	425	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Retineri din salarii datorate tertilor	427	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Asigurari sociale	431	0,00	3.513,00	37.414,00	0,00	37.415,00	0,00
CONTRIBUTIA DE ASIG. SOCIALE-CAS ANGAJATI	431.05	0,00	2.597,00	26.724,00	0,00	26.725,00	0,00
CONTRIBUTIA DE ASIG.SOC. DE SANATATE-CASS	431.06	0,00	916,00	10.690,00	0,00	10.690,00	0,00
Contributia asiguratorie pentru munca	436	0,00	2.643,00	2.405,00	0,00	2.405,36	0,00
Alte datorii si creante sociale	438	1.638,00	0,00	0,00	0,00	232,00	0,00
Alte creante sociale	438.02	1.638,00	0,00	0,00	0,00	232,00	0,00
Impozitul pe venituri de natura salariilor	444	0,00	2.008,00	7.575,00	0,00	7.315,00	0,00
Debitori diversi	461	1.172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditori diversi	462	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CRAB-REDEVENTE	462.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREDITORI DIVERSI	462.03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Venituri inregistrate in avans	472	0,00	181.026,00	853.000,00	0,00	0,00	0,00
Total clasa 4		183.836,00	300.097,76	1.034.330,51	1.035.305,34	308.358,00	308.126,00
Clasa 5							419.875,36
Conturi curente la banci	512	1.737.436,35	0,00	853.000,00	137.739,40	1.581.209,05	0,00
Conturi la banci in lei	512.01	1.737.436,35	0,00	853.000,00	137.739,40	1.581.209,05	0,00
Casa	531	733,24	0,00	2.000,00	1.536,97	578,18	0,00
Casa in lei	531.01	733,24	0,00	2.000,00	1.536,97	578,18	0,00
Alte valori	532	0,00	0,00	3.780,00	3.780,00	0,00	0,00
TICHETE DE MASA	532.01	0,00	0,00	3.780,00	3.780,00	0,00	0,00
TICHETE DE VACANTA	532.02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Viramente interne	581	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
Total clasa 5		1.738.169,59	0,00	860.780,00	145.056,37	1.581.787,23	0,00
Clasa 6							
Cheltuieli cu materialele consumabile	602	0,00	0,00	4.564,91	4.564,91	0,00	0,00
Cheltuieli cu materialele auxiliare	602.01	0,00	0,00	505,14	505,14	0,00	0,00
Cheltuieli privind combustibilii	602.02	0,00	0,00	1.370,85	1.370,85	0,00	0,00
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	602.08	0,00	0,00	2.688,92	2.688,92	0,00	0,00
Cheltuieli privind materialele de nat.ob.de inv.	603	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cheltuieli privind energia si apa	605	0,00	0,00	3.492,00	3.492,00	0,00	0,00
Cheltuieli cu primele de asigurare	613	0,00	0,00	1.565,00	1.565,00	0,00	0,00
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	623	0,00	0,00	109,25	109,25	0,00	0,00
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	626	0,00	0,00	2.100,39	2.100,39	0,00	0,00
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	627	0,00	0,00	575,86	575,86	0,00	0,00
Alte cheltuieli cu servicii executate de terti	628	0,00	0,00	7.761,63	7.761,63	0,00	0,00
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	635	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
Cheltuieli cu salariile personalului	641	0,00	0,00	106.897,00	106.897,00	0,00	0,00
Cheltuieli cu avantajele in natura si tichetele acordate	642	0,00	0,00	3.780,00	3.780,00	0,00	0,00
Cheltuieli cu tichetele de masa	642.02	0,00	0,00	3.780,00	3.780,00	0,00	0,00

Intocmit,

Contabil sef,

Corlatianu Dumitru

Director executiv

NASTUNEAC/NECULAI

Balanta de verificare Decembrie 2023

Denumire cont	Simbol cont	Sold initial		Rulaj curent		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Cheltuieli cu tichetele de vacanta	642.03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	645	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	645.08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca	646	0,00	0,00	2.405,18	2.405,18	0,00	0,00
Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioani	681	0,00	0,00	2.901,49	2.901,49	0,00	0,00
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarii	681.01	0,00	0,00	2.901,49	2.901,49	0,00	0,00
Total clasa 6		0,00	0,00	136.252,71	136.252,71	0,00	0,00
Clasa 7		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VENITURI DIN COTIZATII ALE MEMBRILOR	731	0,00	0,00	853.000,00	853.000,00	0,00	0,00
Venituri din dobanzi	766	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Venituri din sconturi obtinute	767	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total clasa 7		0,00	0,00	853.000,00	853.000,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL		2.230.537,55	2.230.537,55	3.025.515,91	3.025.515,91	2.384.968,80	2.384.968,80

Intocmit,

Contabil sef,

Corliarianu Dumitru



Director executiv,

NASTUNEAO NECULAI



Tel.: 0234 550 388

Fax: 0234 550 366

E-mail: contact@adibacau.ro
Site web: adibacau.ro

JUD. Bacău, mun. Bacău

Centru de Afaceri și Expozițional Bacău

Calea Doctor Alexandru Șafran, nr. 145

Clădirea Incubatorului de Afaceri

C.U.I. : 25404764



Conturi: **CEC BANK** : RO34CECEB00030RON2559886

Nr.162/19.02.2024

° CONTUL DE EXECUȚIE A BUGETULUI DE CHELTUIELI AL A.D.I.B.

Nr.crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	CHELTUIELI PREVISIONATE SI APROBATE PRIN BVC- 2023(ron)	CHELTUIELI EFECTUATE(ron)	PLATI EFECTUATE(ron)	SUME RESTANTE DE PLATA(ron)
1	Chelt materiale consumabile (contul 602)	93500	47841	47841	
2	Chelt privind combustibilul (contul 6022)	75000	25960	25960	
3	Chelt: Cu ob. De inventar (603)	60000	12898	12898	
5	Alte cheltuieli externe(energie, apa) (contul 605)	140000	27156	27156	
6	Chelt cu chiriiile (contul 612)	5000	0	0	
7	Chelt cu primele de asigurare (contul 613)	30000	9360	9360	
	Documentatia tehnico-economica D.T.E.- D.A.L.I-antul				
8	628	450000	351441	351441	
9	Colaboratori(contul 621)	100000	0	0	

10	Cheltuieli de investitii	15000	13256	13256	13256
11	Chelt cu deplasari (contul 625)	23000	0	0	
12	Chelt postale si telecomunicatii (contul 626)	30000	28409	28409	
13	Alte chelt cu serv executate de terti (contul 628)	90000	45178	43631	1547
14	Chelt cu serviciile bancare (contul 627)	20000	5786	5786	
15	Cheltuieli cu salariile (contul 641)	1750000	1376067	1376067	
16	Cheltuieli cu tichete de masa (contul 642)	91000	71915	71915	
17	Cotizatii FADIDA	3000	3000	3000	
18	Prime de vacanta (contul 642)	17400	16225	16225	
19	Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociale (contul 646)-CAM	40000	31380	31380	
20	Cheltuieli cu alte impozite ,taxe si varsaminte asimilate (contul 635)	30000	1082	1082	
21	Alte cheltuieli neprevazute-contul 628	30000	0	0	
22	Cheltuieli financiare-contul 666	8000		0	

CONTABIL SEF,
CORLATIANU DUMITRU

PREȘEDINTE A.D.I.B.
Valentin IVANCEA