

ROMÂNIA JUDEȚUL HARGHITA  
Asociația de Dezvoltare Intercomunitară  
„HARGITA VÍZ” EGYESÜLET  
530110 Miercurea-Ciuc, P-ța Cetății nr.1, cam.32  
Telefon: 00-40-766-983292  
Web: www.hargitaviz.ro  
E-mail: office@hargitaviz.ro

---

## HOTĂRÂRE -NR. 2/2024- HATÁROZAT

privind aprobarea Raportului financiar, Bilanțul contabil, repartizarea rezultatului exercițiului financiar și inventarierea pentru anul 2023  
a 2023-es pénzügyi beszámoló, számviteli mérleg, eredménykimutatás és leltár elfogadásáról

Adunarea Generală a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „HARGITA VÍZ” Egyesület, întrunită în ședința ordinară din 22.04.2024.

**Având în vedere:**

Prevederile Statutului Asociației „HARGITA VÍZ”

**În temeiul:**

Art.16 alin.(2) lit.c din Statutul Asociației „HARGITA VÍZ”

### HOTĂRĂȘTE:

**Art.1.** Se aprobă Raportul financiar pe anul 2023 a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „HARGITA VÍZ” și este parte integrantă din această hotărâre. Se acordă descărcarea de gestiune a membrilor Consiliului Director și al aparatului tehnic- operativ, pentru perioada încheiată.

**Art.2.** Se aprobă Bilanțul contabil pe anul 2023 a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „HARGITA VÍZ”

**Art.3.** Se aprobă Procesul verbal privind rezultatele inventarierii din 31.12.2023.

**Art.4.** Prezenta Hotărâre se comunică tuturor membrilor Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „HARGITA VÍZ” și către S. HARVÍZ S.A.

**Art.5.** Directorul executiv, d.-na Kurkó Enikő este însărcinată să semneze Raportul financiar și Bilanțul contabil, în vederea înaintării acestuia la forurile tutelare.

Miercurea-Ciuc, la 22. Aprilie 2024.

Președintele asociației,  
KORODI ATTILA





**ROMÂNIA JUDEȚUL HARGHITA**  
**Asociația de Dezvoltare Intercomunitară**  
**„HARGITA VÍZ” EGYESÜLET**  
530110 Miercurea-Ciuc, P-ța Cetății nr.1, cam.32  
CF: 24886339  
Telefon: 00-40-766-983292  
E-mail: [office@hargitaviz.ro](mailto:office@hargitaviz.ro)  
<https://hargitaviz.ro/ro/>

---

### **RAPORT FINANCIAR PE ANUL 2023**

Asociația de Dezvoltare Intercomunitară HARGITA VÍZ a fost înființată ca persoană juridică fără scop patrimonial, înregistrată în Registrul special sub nr. 42/01.03.2008, Cod fiscal 24886339, sediul asociației se află în Municipiul Miercurea Ciuc, Piața Cetății nr.1.

Asociații au înființat și au aderat la Asociația de Dezvoltare Intercomunitară “HARGITA VÍZ” pentru a beneficia de serviciul de alimentare cu apă și de canalizare prin intermediul unui operator regional licențiat în conformitate cu prevederile Legii administrației publice locale nr. 215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale Legii serviciilor comunitare de utilități publice 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, ale Ordonanței Guvernului nr. 26/2000 cu privire la asociații și fundații, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 246/2005, și ale Hotărâri Guvernului nr.855/2008 și 742/2014.

Asociația astfel constituită are scopul înființării, organizării, reglementării, finanțării, exploatării, monitorizării și gestionării în comun a serviciul 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 de interes zonal sau regional.

Asociația în anul 2023 și-a desfășurat activitatea conform statutului și reglementărilor în vigoare.



## ACTIVITATEA ECONOMICO FINANCIARĂ

### **CAPITOLUL I.**

#### **CAPITALURI PROPRII**

Capitaluri proprii total este de **384.405** Ron, din care:

- capital social: 164.598 Ron
- rezerve legale: 91.761 Ron
- rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită: 250.595,18 Ron
- rezultat: deficit/pierdere 122.549 Ron

Capitalul social al Asociației de Dezvoltare Intercomunitară „HARGITA VÍZ” nu s-a modificat în cursul exercițiului financiar 2023.

### **CAPITOLUL II.**

#### **VENITURI**

Venituri total realizate este de **313.400** Ron, din care:

- din activități fără scop patrimonial: **285.713** Ron, din care contribuții de aderare 51.755 lei și 233.958 lei contribuții anuale.
- din activitate cu destinație specială: 100 Ron
- din activități economice: 0 Ron
- dobânzi bancare **27.586,68** Ron după depozitul asociației. Garanțiile/depozitele UAF-urilor membre, au fost depozitate în data de 01.02.2023, pentru un an, respectiv până la data de 15.02.2024.

### **CAPITOLUL III.**

#### **CHELTUIELI**

Cheltuieli totale înregistrate este de **435.949** Ron, din care:

- din activități fără scop patrimonial: 435.026,66 Ron
- din activitate financiară: 34,50 Ron
- din activități economice: 0 Ron

Cheltuielile din activități fără scop patrimonial înregistrate la data de 31 decembrie 2023 se ridică la valoarea de **435.949** Ron, rezultând astfel o pierdere de 122.548,80 Ron.



## Rezultatul exercițiului – contul de profit și pierdere

-RON-

1.Venituri din activități fără scop patrimonial	313,400
2.Cheltuieli din activități fără scop patrimonial	435.949
3.Rezultatul activităților fără scop patrimonial – Pierdere	122.549

În cursul anului 2023 în cele 13 conturi deschise pentru localitățile membre care vor să participe în proiectul POIM 2014-2020 am înregistrat o sumă de sunt **1.451.595,46 de Ron** ca titlu de garanție de participare la proiectul POIM. Evidența analitică a garanțiilor se prezintă astfel: Szecseny 200.145,28 lei, Csiba 104.602,88 lei, Sânsimion 164.378,82 lei, Zetea 62.230,64 lei, Leliceni 67.160,65 lei, Sânmartin 53.864,90 lei, Sândominic 28.949,34 lei, Plăieșii de Jos 162.958,34 lei, Ciucsângeorgiu 481.715,73 lei, Sâncrăieni 21.038,54 lei, Satu-Mare 28.846,85 lei, Brădești 67.891,97 lei și Mihăileni 8.811,52 lei.

Garanția inițial constituită reprezintă suma de 1.279.200 lei, diferența de 172.395,46 lei reprezintă dobândă acumulată în cursul anilor până la data de 15.02.2024.

Fluxul de numerar propriu zis în anul 2023:

	-RON-	-RON-
1. Contribuții aprobate pe 2023	285.713,00	
2. Total plăți din casă		5.425,52
3. Total plăți din bancă		412,987,11
4. Dobândă/ Comision	27.586,68	953,62
<b>Total</b>	<b>313.299,68</b>	<b>419.366,25</b>
<b>Rezultat- pierdere</b>	<b>106.066,57</b>	

## CAPITOLUL IV.

### ACTIVE IMOBILIZATE

Totalul activelor immobilizate este de **435.720 Ron**, din care:

- immobilizări necorporale: 1.702 Ron
- immobilizări corporale: 434.018 Ron



Imobilizări necorporale reprezintă licență microsoft 365 busisess standard .

Imobilizările corporale sunt: cele două autoturisme, în valoare de 336.804 Ron, un aparat de inspecție țevi în valoare de 70.405 Ron, achizițiile birotice (reportofon, Laptop HP, PC Dell, Program Office, scanner Epson, aparat foto Epson, card MicroSD, distrugător documente, 2 telefoane mobile) în valoare totală de 26.810 Ron, iar laptopul Asus, multifuncționala Brother, programul Office și Kaspersky, și un Hardver achiziționate în anii 2017 și 2022 pentru creșterea operativității al personalului.

Valoarea netă a imobilizărilor la sfârșitul anului 2023 este de 10.453,22 lei compus din: 992,65 lei, valoare netă a activelor necorporale, respectiv 9.460,57 lei valoarea rămasă a echipamentelor birotice, constând din contravaloarea celor două calculatoare de birouri cumpărate în cursul anului 2022 și amortizarea celor două telefoane mobile cumpărate în anul 2023.

## CAPITOLUL V.

### ACTIVE CIRCULANTE

Totalul activelor circulante este de **1.681.068 Ron**, din care:

- stocuri: 1.820 Ron
- Avans pentru cumpărări de bunuri: 11.874 Ron
- Debitori diverși- contribuții neonorate aferent anului 2023: 2.212 Ron
- casa: 575 Ron
- conturi la bănci: **1.664.587 Ron**, din care depozit bancar **60.483 Ron**, în contul asociației **251.583 Ron** iar în conturile de garanții ai membrilor **1.352.521 Ron**.

## CAPITOLUL VI.

### CREANȚE

La data de 31.12.2023 creanțele totale se ridică la suma de **2.212 Ron**, care provine din Contribuții neîncasate, de la următorii asociați:

- Primăria Dănești – 2188 lei – Contribuția anului 2023;
- Primăria Sântimbu - 24 lei- o parte din Contribuția anului 2023;
- Furnizori debitori (card combustibil) – 11.874 lei



## CAPITOLUL VII.

### DATORII

La data de 31.12.2023, datoriile asociației sunt în valoare de **1.307.116** Ron, din care:

- furnizori : **3.428** Ron
- furnizori, facturi nesosite: **1.050** Ron
- datorii față de bugetul statului: **10.134** Ron
- alte datorii cu personalul: **13.304** Ron
- creditori diverși: **1.279.200** Ron, reprezentând suma garanțiilor pentru participarea în proiectul POIM

Aceste datorii reprezintă contribuțiile datorate din salarii și fondul angajatorului către bugetele asigurărilor sociale de stat și bugetul statului.

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat în conformitate cu legislația în vigoare, nu s-au înregistrat diferențe, iar propunerile de casare ale creanțelor vechi și a studiului de fezabilitate învechit au fost înregistrate în contabilitate.

Sursa de date a situației financiare reprezintă bilanța analitică la 31.12.2023.

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale sunt în conformitate cu principiile contabile generale conform contabilității de angajamente.

**Director executiv,**  
Kurkó Enikő



**Întocmit,**  
Pótsa Annamária





**ROMÂNIA JUDEȚUL HARGHITA**  
**Asociația de Dezvoltare Intercomunitară**  
**„HARGITA VÍZ” EGYESÜLET**  
530110 Miercurea-Ciuc, P-ța Cetății nr.1, cam.9  
Telefon: 00-40-266-315120/254  
Fax: 00-40-266-371165  
E-mail: hargitaviz@szereda.ro



Nr. 506/30.12.2023

Vizat,  
Președinte  
Korodi Attila

**Proces verbal privind rezultatele inventarierii încheiat la 30.12.2023**

Responsabilul cu inventarierea elementelor de activ și pasiv în baza deciziei nr 9/14.11.2023 este d-na Kurkó Enikő.

În perioada 14.11- 30.12.2023. s-a efectuat inventarierea mijloacelor fixe, obiectelor de inventar, materialele din depozit, disponibilitati banesti, creante si datorii ale asociației

Constatările sânt cuprinse în lista de inventariere anexată prezentei proces verbal.

Nu s-au înregistrat plusuri sau minusuri de inventar.

Rezultatele inventarierii cuprinse în lista de inventar prin efectuarea inventarierii faptice se vor înregistra în contabilitate.

Concluziile și propunerile comisiei cu privire la propuneri de scoatere din funcțiune a imobilizarilor necorporale, propuneri de declasare sau casare a unor creanțe, constatari privind pastrarea, depozitarea, conservarea, asigurarea integritatii bunurilor în afara bilanțului, precum și alte aspecte legate de activitatea gestiunii inventariate sunt prezentate în Notele interne n: 485; 485/1 și 485/2 din 23.11.2023

Comisia de inventariere declară încheiată inventarierea patrimoniului la 30.12.2023.

Comisia de inventariere:

Nume: Kurkó Enikő

Semnatura: \_\_\_\_\_



Nr. crt/ Nr inv		Unitatea: Asociatia de Dezvoltare Inetrcomunitară MARGITA VIZ Magazia	30-Dec-23		Gestunea		Loc de depozitare		Paolina	
Denumirea bunurilor inventarizate		Codul sau numarul de inventar	Stocuri		Dife-rente		VALOAREA CONTABILĂ		DEPRECIEREA	
			scriptice	fizice	+	-	Val.	Val. de inventar	Val.	Motivul Anul achiziționării
		U/M	4	5	6	7				
0	1. Costul subscris și vădat	2	3				9	12	13	
	2. Rezerve locale						(164.598,00)	(164.598,00)		
	3. Alte rezerve						(4.588,00)	(4.588,00)		
	4. Rezervă financiară						(87.172,60)	(87.172,60)		
	5. Profit și pierdere						(256.994,18)	(256.994,18)		
	14. LICENȚA MICROSOFT 365 BUSINESS STANDARD 12 LUNI						319.186,30	319.186,30		
6	Alte imobilizări necorporale - SF Bălan						74.071,55	74.071,55	74.071,55	2023 prop casare NI 458/18.11.23
7	Aparat de inspecție conducte						70.404,58	70.404,58	70.404,58	Pv de custodie 683/14.03.2019
	5. Multifuncțional laser						6.283,00	6.283,00		2017
	11. Sistem de video inspecție-cablu						63.621,58	63.621,58		2018
	2. Autoturism Renault						60.140,00	60.140,00		2011
	6. VW Multivan						276.664,02	276.664,02		2018
	10. Laptopa ultraportabil HP						4.799,99	4.799,99		2018
	7. Aparat foto DSLR Canon						5.199,99	5.199,99		2018
	8. Scanner Epson Workforce						4.199,99	4.199,99		2018
	12. Calculator personal						2.755,00	2.755,00		2022
	13. Calculator personal						2.755,00	2.755,00		2022
	15 și 16. TELEFON MOBIL APPLE IPHONE 13, 128 GB, BLUE						3.549,99	3.549,99		2023
	8. Combustibil						14,00	14,00		
	9. Furnicari						1.820,23	1.820,23		
	10. Furnicari facturi mesaje						(1.050,00)	(1.050,00)		
	11. Furnicari, sumă răni de stocuri						4.432,33	4.432,33		
	12. Furnicari, sumă răni de stocuri						4.530,87	4.530,87		
	13. Furnicari, sumă răni de stocuri						2.910,58	2.910,58		
	14. Personal - salariați detașați						(13.304,00)	(13.304,00)		
	15. Conturi de asigurări sociale						(5.731,00)	(5.731,00)		
	16. Conturi de asigurări de sănătate						(2.292,00)	(2.292,00)		
	Contribuție asigurare de muncă						(516,00)	(516,00)		
	17. Impozitul de ven. Deținutoarea stăruții						(1.595,00)	(1.595,00)		
	18. Decontări diverse						6.803,00	6.803,00	6.591,00	Notă nr. 458/1 și 2 din 28.11.23
	19. Creșterea diverse						1.279.487,50	1.279.487,50		
	20. Garanții plasate						152.910,53	152.910,53		
	21. Garanții plasate						58.802,12	58.802,12		
	22. Garanții plasate						62.475,02	62.475,02		
	23. Garanții plasate						50.106,88	50.106,88		
	24. Garanții plasate						448.107,66	448.107,66		
	25. Garanții plasate						26.947,08	26.947,08		
	26. Garanții plasate						186.181,66	186.181,66		
	27. Garanții plasate						97.305,00	97.305,00		
	28. Garanții plasate						19.662,19	19.662,19		
	29. Garanții plasate						151.589,15	151.589,15		
	30. Garanții plasate						27.042,82	27.042,82		
	31. Garanții plasate						63.155,32	63.155,32		
	32. Garanții plasate						8.235,07	8.235,07		
	33. Conturi curente la bănci						3.371,59	3.371,59		
	34. Conturi curente la bănci						308.695,12	308.695,12		
	35. Casa în lei						574,55	574,55		
	<b>Total general 1</b>						<b>3.127.016,46</b>	<b>3.127.016,46</b>	<b>80.662,55</b>	
	36. Active procedute de la primării						522.192,382	522.192,382		
	<b>Total general 2</b>						<b>525.319.398,48</b>	<b>525.319.398,48</b>	<b>80.662,55</b>	

Comisia de Inventariere  
Kurtio Eniko

Contabilizare Poșta Annamaria