

Asociatia Regionala pentru Dezvoltarea Infrastructurii
din Bazinul Hidrografic Somes –Tisa
Loc. Zalau, str. Unirii nr.3, Jud. Salaj
Comisia de Cenzori

RAPORT

al comisiei de cenzori cu privire la verificarea si certificarea Bilantului contabil pe **anul 2025**

Comisia de cenzori formata din :

- Pop F. Viorica PFA- reprezentata prin Pop Viorica-expert contabil;
- Magyar Claudia-Diana Intreprindere Individuala-reprezentata prin Magyar Claudia-Diana ;
- Popa Aurelia-Lenuta-expert contabil- reprezentata prin Popa Aurelia-Lenuta

A procedat la analiza si verificarea bilantului contabil si a contului de profit si pierdere pe anul 2025, constatand urmatoarele:

- **Sediul social al Asociatiei pentru Dezvoltarea Infrastructurii din Bazinul Hidrografic Somes –Tisa** este in municipiul Zalau, str. 1 Decembrie 1918, nr.2, jud. Salaj, CUI 15591479, si este constituita si inregistrata la Registrul Asociatiilor si Fundatiilor de pe langa Judecatoria Zalau sub nr. 30 din anul 2003;
- **Situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2025, respecta cadrul legal de raportare**, care este OMFP 3103/2017 “privind aprobarea reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial” si a OMF 2036/2025.
- **Capital social**
Patrimoniul asociatiei este de 9.000 lei, adus ca aport de catre cei 9 asociati fondatori, fiecare cate 1000 lei.
- **Inventarierea patrimoniului si valorificarea rezultatelor**
Inventarierea s-a organizat si desfasurat in conformitate cu prevederile OMFP nr. 2861/2009, in baza Deciziei nr. 04/10.12.2025 . Nu s-au inregistrat diferente care sa faca obiectul inregistrarilor in contabilitate.
La inventarierea numerarului din casieria societatii nu s-au inregistrat diferente intre soldul scriptic si cel faptic.
- **Evidenta contabila**
Contabilitatea este organizata si condusa in conformitate cu Legea nr.82/1991, Legea contabilitati, cu modificarile si completarile ulterioare, si respecta prevederile OMFP 3103/2017 “privind aprobarea reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial”.
Balanta de verificare si registrul jurnal se intocmesc lunar. Evidenta analitica a tuturor conturilor corespunde cu evidenta sintetica a conturilor.

- **Situatia creantelor**

La 31.12.2025 soldul creantelor asociatiei sunt in suma de 6.853.420,24 lei reprezentand cotizatiile ramase de incasat de la membrii asociatiei, concedii medicale suportate de stat si fonduri nerambursabile de incasat pentru cheltuielile eligibile efectuate pentru lucrarile contractate din PNRR si pentru care au fost intocmite cereri de plata.

- **Datoriile societatii**

Datoriile totale ale societatii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an sunt de 13.292.392,56 lei, din care ponderea cea mai mare o detin obligatiile reprezentand datoriile catre furnizorii de lucrari pentru proiectele cu decontare din PNRR, redeventele de achitat primariilor si inca nesolicitate, cheltuielile cu salariile si contributiile aferente precum si datoriile curente catre furnizori.

- **Contul “Rezultatul exercitiului”**

Excedentul exercitiului financiar 2025 este in suma de 127.604,94 lei, excedent ce se reporteaza pentru anul urmator.

- **Concluzii**

Se constata ca Situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2025 sunt intocmite in conformitate cu cadrul legal de raportare financiara, OMFP 3103/2017 si a OMF 2036/2025, pe baza evidentei contabile condusa in conformitate cu Legea nr.82/1991, Legea contabilitatii.

Pe baza celor expuse la paragraful anterior Comisia de cenzori propune Adunarii Generale a Actionarilor aprobarea Situatiilor financiare incheiate la data de 31.12.2025, in forma prezentata.

Comisia de cenzori:

Pop Viorica

Popa Aurelia-Lenuta

Magyar Claudia-Diana