

Cabinet audit finanțiar Ec.Bordeianu Costica

- Str.Prosperității nr.6
- CIF 20821809 / 2007
- Loc.Tg-Ocna, jud.Bacau cod 605600
- Tel/Fax : 0234/344215 ; Mobil : 0744/809256
- Email : costicăbordeianu@yahoo.com

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

FUNDATIA COMUNITARA BACAU- AFJ

22 04 2020

Cabinet individual Audit financiar

Ec. BORDEIANU COSTICĂ

CIF 20821809

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

CAP I. INTRODUCERE

Cabinet individual audit financiar ec. Bordeianu Costică cu sediul în loc.Tg-Ocna str. Prosperității 6, având atribuit cod înregistrare fiscală 20821809, membru activ al Camerei Auditorilor Finanțari din România, conf. carnet auditor finanțar nr. 1356/2001, vizat an 2020 , *în baza contractului de prestări servicii /02 /2020 încheiat cu FUNDATIA COMUNITARA BACAU- AFJ a O.M.F.P. 1802/2014 , OMFP 3103/2017 si a Reglementarilor contabile aplicabile am efectuat la solicitarea D-lui DIRECTOR EXECUTIV Raportul de audit finanțar privind bilantul contabil / FUNDATIA COMUNITARA BACAU- AFJ la data de 31 decembrie 2019*

Prezentarea Asociatiei :

- *denumire : **FUNDATIA COMUNITARA BACAU- AFJ***
- *sediul social : str. Mioritei bloc 88/sc C ;etaj 2 ap 8 Bacau*
- *telefon : 0742153885*
- *CIF :31423019*
- *reprezentant : presedinte pr director executiv ad-tor Mihai Caprioara*
- *patrimoniu social : 75.000 lei (cap subscris varsat)*
- *scop si obiect: conform act constitutiv ;statut de organizare si functionare; certificat de inscriere pers. juridica fara scop patrimonial nr.3271 /180/22 03 2013 si Incheiere 44/PJ/13 03 2013 /Judecatoria Bacau*

FUNDATIA COMUNITARA BACAU- AFJ -s-a constituit in baza OG nr.26 /2000 –cu privire la asociatii si fundatii, ca persoana juridica de drept privat fara scop patrimonial, fiind inregistrata la ANAF sub CIF 31423019 ,constituita pe o perioada nedeterminata, avand ca scop< ACTIVITATI ALE ORAGANIZATIILOR PROFESIONALE >

Domenii de activitate : asistenta sociala, social medicala ,asistenta comunitara, medicala, educatie, cercetare-cultura-dezvoltare-tineret si mediu.

Obiective :

- ✓ *furnizare servicii;*
- ✓ *asistenta sociala-medicala pentru varstnici-familie-persoane defavorizate, cu deficiente;*
- ✓ *centre rezidentiale de ingrijire,*
- ✓ *centre de zi*
- ✓ *prevenire abuz si marginalizare*
- ✓ *asistenta comunitati, aparare drepturi omului*

- ✓ asistenta umanitara si protectia sanatatii
- ✓ activitate de invatamant prescolar ,formare profesionala ,promovare campanii publicitare
- ✓ programe cercetare-asistenta si servicii obiective patrimoniu
- ✓ consultanta pentru organizatii in management
- ✓ organizare cursuri formare si tabere pt .tineret
- ✓ realizare programe in domeniul mediului

In perioada 2019 statutul nu a fost modificat.

Activitati principale in anul 2019 „ un Bacau constient ,implicat ,innovator ,performant ,conectat inter si extern „

Obeiective stratedice : crestem implicarea stakeholderilor educational externi scolii ,in dezvoltarea institutiilor si programelor educationale din comunitate „;sprijinirea inovatiei si performantiei educationale formale si informale , sistemice si altor actori interesati

FUNDATIA COMUNITARA BACAU- AFJ nu detine certificat de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor ,dar are acte de provenienta si folosire asupra bunurilor materiale , precum si a fondurilor banesti din patrimoniu.

FUNDATIA COMUNITARA BACAU- AFJ aplica Reglementarile contabile aplicabile pentru persoane juridice fara scop patrimonial , aprobatate prin OMFP 3103/2017 ; 1802/2014 ; tipul situatiilor financiare **« OS »**. -model situatii financiare S1015-A1 / 2020

Auditatorul finantiar Ec. Bordeianu Costica, membru activ al CAFR a efectuat auditarea bilantului contabil/ **FUNDATIA COMUNITARA BACAU- AFJ** pe anul 2019 , in perioada martie-aprilie 2020

CAP II. SCOPUL ÎNTOCMIRII RAPORTULUI DE AUDIT

*Obiectul raportului îl constituie auditarea bilantului (formular 10) anexat al **FUNDATIA COMUNITARA BACAU-AFJ** pe anul 2019, a contului prescurtat al rezultatului exercitiului la data de 31 12 2019,(formular 20), repartizarea rezultatului exercitiului financiar la 31 12 2019,(formular 21), situatia activelor imobilizate pentru activitatile fara scop patrimonial (formular 25.) si situatia activelor imobilizate pentru activitatile economice /31 12 2019 (formular 26-) in conformitate cu OMFP 3103 /2017 . Responsabilitatea noastră este sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare pe baza auditului efectuat. Estimam ca auditul efectuat constituie o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei. Raportul de audit se adreseaza asociatiilor.*

CAP III. OBIECTUL RAPORTULUI DE AUDIT

In cadrul angajamentului si misiunii incredintate auditorul a procedat la revizuirea generala a situatiilor financiare, verificarea documentelor de lucru, auditand urmatoarele conturi anuale:

- *imobilizari corporale si necorporale*
- *stocuri si contracte*
- *creante si plati in avans*
- *disponibilitati banesti in conturi la banchi sau in casa*
- *creditori si angajamente*
- *impozite si taxe*
- *capitaluri proprii*
- *imprumuturi*
- *obligatii salariale si sociale*
- *alte obligatii*
- *conturi de rezultate*

*Soldurile conturilor anuale auditate au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii **FUNDATIA COMUNITARA BACAU- AFJ** responsabilitatea auditorului financlar constind in exprimarea unei opinii asupra acestor conturi pe baza auditelor lor.*

*Conturile anuale mentionate au fost verificate, revizuite documentele de lucru si situatiile financiare pe perioada exercitiului financlar **2019** si s-a efectuat compararea lor cu bilantul incheiat la 31 decembrie 2018, urmarindu-se evolutia acestora.*

In indeplinirea misiunii s-au avut in vedere urmatoarele acte normative:OG 26 /2000-actualizata, Legea contabilitatii nr.82/1991 si reglementarile emise de Ministerul Finantelor /3103/2017 ,1802/2014; Codul civil, codul comercial, Standardele Internationale de contabilitate, alte acte normative cu referire in domeniu. La auditarea situatiilor financiare s-a avut in vedere si actele constitutive ale Asociatiei, cu valabilitate pentru activitatea anului 2019 .

*Lucrarile de auditare a situatiilor financiare incheiate la 31. dec.2019 de **FUNDATIA COMUNITARA BACAU- AFJ** s-au referit la :*

- *lista de verificare a finalizarii angajamentului,*
- *revizuirea generala a situatiilor financiare*
- *lista de verificare a documentelor de lucru*
- *observatii finale si intalnirile cu clientul*
- *confirmarea planului de audit*
- *abordarea auditului*
- *expertizarea activelor fixe , al activelor circulante ,a capitalului , a contului rezultatului exercitiului*
- *verificarea situatiilor financiare(balanta de verificare, cartea mare, registru jurnal si registru inventar.)*

CAP IV. OPINIA AUDITORULUI

Auditarea bilantului prescurtat al **FUNDATIA COMUNITARA BACAU- AFJ** intocmit la 31.12.2019, a contului prescurtat al rezultatului exercitiului, repartizarea rezultatului exercitiului financiar, situatia activelor imobilizate pentru activitatile fara scop patrimonial si situatia activelor imobilizate pentru activitatile economice s-a desfasurat conform planificarii misiunii respectindu-se Standardele Internationale de audit in vederea obtinerii asigurarii rezonabile asupra situatiilor financiare, pentru a constata daca acestea nu contin declaratii eronate semnificative. Auditul include examinarea pe baza de teste, a probelor de audit ce sustin sumele si informatiile prezентate in situatii financiare, precum si evaluarea principiilor contabile folosite, a estimarilor facute de catre conducere si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

*In opinia noastră situatiile financiare anexate prezентate in lei, au fost intocmite de o maniera adecvata ,sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu Reglementarile contabile conforme cu Directivele europene si ofera o imagine fidela a pozitiei financiare **FUNDATIA COMUNITARA BACAU- AFJ** asa cum se prezinta la 31 dec. 2019 a rezultatelor financiare pentru anul incheiat la acesta data si sunt in conformitate cu prevederile legale relevante aplicabile -D.M.F.P. 3103 /2017 1802/2014; leg 82 /1991*

Fara a exprima si alte rezerve asupra situatiilor financiare atragem totusi atentia asupra faptului ca,
-aspectele ce sunt mentionate in Scrisoarea (Memorandumul) catre conducerea **FUNDATIA COMUNITARA BACAU- AFJ** vor trebui avute in vedere ca atare de catre aceasta in ceea ce priveste unele politici contabile si sistemul de control intern ;

-utilizatorii informatiilor cuprinse in situatiile financiare, precum si a celor din prezentul Raport trebuie sa tina seama ca respectarea principiului continuitatii activitatii sustinuta de conducerea **FUNDATIA COMUNITARA BACAU- AFJ** prin scrisoarea de reprezentare si respectiv eventualele implicatii ale nerespectarii acestuia, in ceea ce priveste evaluarea unor elemente bilantiere, sunt dependente si de evolutia crizei economice actuale , cat si de evenimentele ulterioare inchiderii exercitiului financiar /2019 , cu referire la pandemia de corona virus

Semnatura

BORDEIANU C. Costica

Loc. TG-OCNA

Auditor financiar C.A.F.R

M. Cătălin

