

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
asupra situațiilor financiare întocmite la 31 decembrie 2019

de FUNDAȚIA COMUNITARĂ SIBIU

Beneficiarii (utilizatorii) prezentului raport sunt:

- Membrii Fondatori și Conducerea Fundației;
- Alți utilizatori, cu aprobarea conducerii FUNDAȚIEI și cu respectarea reglementărilor legale în vigoare.

Am auditat situațiile financiare întocmite de FUNDAȚIA COMUNITARĂ SIBIU, pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, compuse din:

- Bilant;
- Contul rezultatului exercițiului;
- Repartizarea rezultatului exercițiului financiar;
- Situația activelor imobilizate pentru activitățile fără scop patrimonial;
- Situația activelor imobilizate pentru activitățile economice.

Situațiile financiare auditate au fost întocmite (prezentate) de către conducerea FUNDAȚIEI și sunt sub responsabilitatea acesteia și se referă la:

-Active totale din care :	353.214 lei
-active imobilizate.....	5.881 lei
- active circulante.....	347.333 lei
-Datorii totale din care:	34.135 lei
-datorii care trebuie plătite într-o perioadă până la un an.....	34.135 lei
-Cheltuieli în avans	227 lei
-Capitaluri proprii	293.768 lei
-Venituri din activitățile fără scop patrimonial.....	1.831.030 lei
-Cheltuieli privind activitățile fără scop patrimonial.....	1.789.666 lei
- Rezultatul activităților fără scop patrimonial (excedent).....	41.364 lei
-Venituri din activitățile economice	23.788 lei
-Cheltuieli privind activitățile economice	160 lei
- Rezultatul activităților economice (profit).....	23.628 lei
-Venituri totale	1.854.818 lei
-Cheltuieli totale.....	1.789.826 lei
- Rezultatul exercițiului (excedent).....	64.992 lei

Responsabilitatea conducerii pentru întocmirea situațiilor financiare.

Conducerea Fundației este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a informațiilor în aceste situații financiare, în conformitate cu reglementările contabile aplicate în România, respectiv, Legea Contabilității nr.82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare, Ordinul Ministrului Economiei și Finanțelor nr. 3103/2017 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.3871/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale, precum și Actul Constitutiv, respectiv Statutul Fundației Comunitare Sibiu.

Responsabilitatea conducerii include: conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ce nu conțin denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate.

Situațiile financiare constituie declarații ale conducerii. Întocmirea situațiilor financiare impune din partea conducerii efectuarea estimărilor și raționamentelor contabile semnificative, precum și determinarea principiilor și metodelor contabile corespunzătoare utilizate în pregătirea situațiilor financiare.

Verificarea situațiilor financiare nu degreveză conducerea Fundației de responsabilitatea acesteia asupra realității, conformității și exactității datelor cuprinse în situațiile prezentate.

Responsabilitatea auditorului financiar este aceea de a exprima o opinie asupra acestor situații financiare, pe baza verificărilor efectuate.

Un audit constă în:

- exprimarea, pe bază de teste, a elementelor probante (justificative) care să susțină sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare;

În acest sens, pe baza analizei documentelor ce au stat la baza întocmirii situațiilor financiare și a evaluării probelor de audit, a rezultat că informațiile conținute în situațiile financiare auditate sunt consecvente și nu conțin erori semnificative care să depășească pragul de semnificație stabilit.

- evaluarea principiilor contabile adoptate și a estimărilor semnificative făcute de conducerea entității auditate pentru întocmirea situațiilor financiare;
- evaluarea prezentării în ansamblu a situațiilor financiare.

Auditul trebuie să fie astfel planificat și efectuat încât să permită obținerea unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin erori semnificative și sunt întocmite în conformitate cu un cadru general acceptat de raportare financiar-contabilă.

OPINIA AUDITORULUI FINANCIAR

Astfel, în opinia noastră, **situațiile financiare întocmite de FUNDAȚIA COMUNITARĂ SIBIU la 31.12.2019 sub responsabilitatea conducerii entității, prezintă în mod corect, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Fundației, rezultatul exercitiului**, cu mențiunile incluse mai sus.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă rapoartele conducerii.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare anuale, noi am citit rapoartele conducerii anexate situațiilor financiare și menționăm că am constatat următoarele:

- În rapoartele conducerii nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Fundație și la mediul acesteia dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 cu privire la entitate, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare.

SIBIU

24 Iulie 2020



AUDITOR FINANCIAR,

S.C. AUDITCONT S.R.L. SIBIU
Autorizatie C.A.F.R. NR.321/2003

EC. BENGA DANIELA
Carnet auditor financiar nr.1169/2001