

RAPORT
de verificare și certificare a situațiilor financiare întocmite de
ASOCIATIA ROTARY INTERNATIONAL District 2241
Romania si Republica Moldova
la data de 31.12.2018

1. Am fost desemnați sa verificăm situațiile financiare ale Asociația Rotary International District 2241 București, („Asociația”), formate din bilanț, contul rezultatului exercitiului și notele explicative la situațiile financiare întocmite pentru data de 31 decembrie 2018 și să întocmim un raport adresat membrilor asociației.

2. În perioada la care se referă prezentul raport, Asociația este condusă de guvernator în persoană dl. Jurji Cristian Vasiliță. Asociația are sediul în București, str. Calea Grivitei, nr. 143, codul unic de înregistrare 19103694 și a desfășurat activități fără scop patrimonial cuprinse în codul 9499 Activități ale altor organizații .n.c.a. Nu au fost efectuate angajări, astfel că la 31 decembrie 2018 Asociația nu are angajat personal.

3. Contabilitatea Asociației este externalizată către un expert contabil, persoană fizică autorizată, membru activ CECCAR cu carnet nr. 47041, în persoana d-nei Trif Daniela Cristina.

4. Situațiile financiare supuse verificării în vederea certificării, sunt caracterizate prin următoarele date:

- capitaluri proprii	384.526 lei
- venituri totale	1.117.717 lei
- cheltuieli totale	1.589.618 lei
- rezultatul net al exercițiului- deficit	411.901 lei

5. Guvernatorul Asociației își asumă răspunderea pentru situațiile financiare ale perioadei financiare încheiate la 31 decembrie 2018, împreună cu guvernatorul Milian Sopoian (semestrul I 2018) și confirmă că politicile contabile utilizate sunt conforme cu reglementările aplicabile, situațiile financiare oferă o imagine fidelă poziției și performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată și de asemenea că Asociația își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

6. Situațiile financiare au fost stabilite de către conducerea Asociației, responsabilitatea cenzorului constă în a exprima o opinie asupra acestora.

7. Organizarea și conducerea contabilității si-a efectuat cu respectarea prevederilor legale în vigoare. Regulile și metodele contabile folosite sunt compatibile cu cele prevăzute în legislația în vigoare și ele nu au fost schimbate pe parcursul pe parcursul exercițiului financiar 2018. În cadrul Asociației nu este organizat un compartiment de control financiar intern de gestiune.



8. Organizarea și conducerea contabilității s-a realizat în funcție de structura Asociației, în vederea reflectării fidele a activității acesteia. Înregistrările în contabilitate s-au efectuat cronologic și sistematic pe bază de documente justificative, respectându-se concomitent regulile de bună credință și principiile obligatorii prevăzute de lege (prudenței, permanenței metodelor, independenței exercițiului, intangibilității bilanțului de deschidere, continuității activității și necompensării). Registrele contabile au fost conduse la zi, în conformitate cu prevederile legale și specificul Asociației.

9. Verificările și analizele efectuate prin sondaj, de către cenzor, au vizat modul de efectuare al lucrărilor de evidență contabilă pentru exercițiul financiar 2018 urmărindu-se în mod deosebit:

- realitatea și legalitatea documentelor generatoare de operațiuni contabile;
- corespondența dintre solduri, rulaje înscrise în conturile sintetice și cele din bilanțurile de verificare lunare;
- înregistrările în conturi în raport cu funcțiunea acestora;
- controlul reciproc al operațiunilor între diferitele secțiuni ale contabilității;
- măsura în care în contabilitate se reflectă corect existența și starea valorilor patrimoniale,
- realitatea operațiunilor economico-financiare din exercițiul de referință;
- identificarea unor nereguli și disfuncționalități reflectate în arealul financiar-contabil și formularea unor măsuri și soluții în vederea eliminării lor;
- analiza situației financiare și a rezultatelor, pe baza datelor din bilanța de verificare sintetică la data de 31 decembrie 2018.

10. În concluzie, considerăm ca situațiile financiare anuale sunt întocmite cu respectarea normelor legale și statutare și dau o imagine fidelă asupra patrimoniului Asociația Rotary International District 2241 București pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 3103/2017 din 24 noiembrie 2017 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial.

Drept pentru care am emis prezentul raport de verificare și certificare.

Timișoara, 30 aprilie 2019

Profesor Univ Dr. Bunget C. Ovidiu Constantin
Expert contabil



Înregistrat la Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România
cu carnet 16896/2011