

**RAPORT DE AUDIT FINANCIAR**  
**CU PRIVIRE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL 2023**  
**ALE FUNDAȚIEI COMUNITARE CLUJ**

CĂTRE  
FUNDAȚIA COMUNITARĂ CLUJ

Am auditat situațiile financiare ale FUNDAȚIEI COMUNITARE CLUJ care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023 și contul de profit și pierdere aferente exercițiului încheiat la această dată, întocmite conform Ordinului nr. 3103/2017 privind aprobarea reglementarilor contabile pentru persoanele juridice fara scop patrimonial cu modificarile si completarile ulterioare.

În conformitate cu responsabilitățile prevăzute în Contractul de audit financiar de revizuire încheiat între beneficiar și prestator, prestatorul, în calitate de auditor financiar, în baza Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 75/1999 republicată și actualizată privind activitatea de audit financiar, am procedat la examinarea profesională, sistematică a activității financiare contabile și la exprimarea unei opinii responsabile asupra fidelității imaginii date de Situațiile financiare ale FUNDAȚIEI COMUNITARE CLUJ: bilanț, contul de profit și pierdere și notele explicative privind exercitiul economico financiar încheiat la 31 decembrie 2023 ale FUNDAȚIEI COMUNITARE CLUJ.

***Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare***

Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu OMEF nr. 3103/2017 cu modificarile și completarile ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl determină necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care sunt lipsite de denaturare semnificativă, fie cauzată de fraudă sau eroare.

***Responsabilitatea auditorului***

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare pe baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturare semnificativă.

Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, fie cauzată de fraudă sau eroare. În efectuarea acelor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant

pentru întocmirea de către entitate și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare.

Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

Am auditat Situațiile financiare încheiate la 31.12.2023 ale FUNDATIEI COMUNITARE CLUJ care cuprind Bilantul și Contul de profit. Situațiile financiare menționate se referă la:

<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>- 67.154 lei</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>603.934 lei</b>
- Venituri aferente activității fără scop patrimonial	603.934 lei
- Venituri aferente activității economice	0 lei
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>616.074 lei</b>
- Cheltuieli aferente activității fără scop patrimonial	616.074 lei
- Cheltuieli aferente activității economice	0 lei
<b>REZULTATUL ACTIVITĂȚII FĂRĂ SCOP PATRIMONIAL (DEFICIT)</b>	<b>-12.140 lei</b>
<b>REZULTATUL ACTIVITĂȚII ECONOMICE</b>	<b>0 lei</b>

### *Opinia*

**În opinia noastră, situațiile financiare ale FUNDATIEI COMUNITARE CLUJ pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 sunt întocmite, din toate punctele de vedere semnificative, în conformitate cu OMEF nr. 3103/2017 cu modificările și completările ulterioare și reflectă o imagine fidelă a poziției financiare a FUNDATIEI COMUNITARE CLUJ și a performanței financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această dată.**

**Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorului.**

DĂNILĂ IOANA GEORGETA – AUDITOR FINANCIAR

CAFR 4914/2015

ASPAAS AF4914

26.04.2024

CLUJ NAPOCA, str. Nucului nr. 5

