AUDITOR FINANCIAR MARINESCU RADU TIRUS

CONDUCERII FEDERATIEI ROMANE DE VOLEI
Din Bucuresti , str. Vasile Conta nr. 16, sect. 2

RAPORTUL

AUDITORULUI INDEPENDENT PRIVIND CERTIFICAREA SITUATIILOR FINANCIARE LA DATA DE 31.12.2016

Raport asupra situatiilor financiare

Noi, am auditat in vederea certificarii, situatiile financiare ale FR VOLEI , intocmit la 31.12.2016, respectiv bilantul, contul de profit si pierdere, situatia modificarii capitalurilor proprii pentru exercitiul incheiat la data mentionata. Raspunderea intocmirii acestor situatii financiare in conformitate cu cerintele normelor de contabilitate din Romania si anume a Legii nr. 82/1991 republicata, al OMFP nr. 1802/2014, precum si cu Standardele Internationale de Contabilitate, revine conducerii FEDERATIEI. Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie asupra acestor situatii financiare pe baza auditului efectuat.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

INDICATOR	EXERCITIU FINANCIAR 2016 – lei
ACTIV TOTAL (IMOBILIZATE + CIRCULANTE)	**6.468.920**
DATORII TOTALE	**0**
VENITURI IN AVANS	**0**
ACTIVE NETE	**6.468.920**
CAPITALURI PROPRII	**6.468.920**
TOTAL VENITURI, din care:	**4.415.524**
- buget	**2.289.218**
TOTAL CHELTUIELI	**3.632.428**
REZULTAT BRUT	**783.096**

Responsabilitatea conducerii pentru situaţiile financiare

Conducerea Federatiei este responsabila de întocmirea şi prezentarea fidelă a situaţiilor financiare incheiate la 31.12.2016 în conformitate cu Legea contabilitatii nr 82/1991, republicata cu modificarile ulterioare si Ordinul Ministrului Finanţelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarie ulterioare şi pentru acel control intern pe care conducerea ii este necesar pentru a permite intocmirea situatiilor financiare care sunt lipsite de denaturare semnificativa , fie cauzata de frauda sau eroare.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situaţii financiare pe baza auditului nostru. Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor Financiari din Romania, care sunt bazate pe Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde prevad conformitatea cu privire la cerinte etice precum si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.

Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarii din situaţiile financiare. Procedurile selectate depind de raţionamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situaţiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare. În efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate si prezentarea fidela a situatiilor financiare in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii.

La nivelul Federatiei nu exista proceduri proprii astfel procedurile de audit au fost adoptate unui risc de control foarte mare. Un audit include, de asemenea , evaluarea gradului de

Camera Auditorilor Financiari din Romania
Marinescu Radu Titus
Nr. 1870

adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare

Baza opiniei cu rezerva:

Noi nu am participat la inventarierea generala a patrimoniului la **FEDERATIA ROMANA DE VOLEI** si nici la valorificarea rezultatelor inventarierii, intrucat contractul de audit s-a incheiat in anul 2017 iar inventarierea s-a efectuat in anul 2016.

Opinia auditorului

Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia cu rezerve formulata in urma auditului.

Paragraf de explicatii

Acest raport este intocmit exclusiv in vederea depunerii situatiilor financiare ale Federatiei, aferente perioadei incheiate la 31.12.2016 la M.F.P. si catre Conducerea Federatiei. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta Conducerii Federatiei acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit, si nu in alte scopuri.
In masura permisa de lege, nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Conducerea Federatiei, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situatiilor financiare individulale si raportul asupra conformitatii sau pentru opinia formata.

Raport asupra conformității raportului de gestiune cu situațiile financiare

Noi am citit raportul administratorului atasat situatiilor financiare.
In raportul de gestiune, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.
Raportul de gestiune, pentru exercitiul financiar 2016, cuprinde o prezentare fidela dezvoltarii si performantelor Federatiei si a pozitiei sale financiare

CABINET INDIVIDUAL MARINESCU RADU TITUS
Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania
Cu nr. 1870/2007

21.03.2017