EXPERT IGNEA NICOLAE S.R.L.
Nr. O.R.C. Timiş J 35/1277/2001
C.I.F.: RO 14290974
Str. Simion Bărnuţiu nr.71 ap.2
300304, Timişoara, România
Tel/Fax +40 (0256) 206661

Raportul auditorului independent

CĂTRE ADUNAREA GENERALA A ASOCIATIA GRUPUL DE ACTIUNE LOCALA TIMISUL DE CENTRU

Raportul aferent situațiilor financiare

1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale Asociatia Grupul de Actiune Locala Timisul de Centru, cu sediul social în Jud. Timis Loc Ghiroda, Str. Victoria, Nr. 48, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 33851860, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2024, contul rezultatului exercitiului, repartizarea rezultatului exercitiului financiar si situatia activelor imobilizate pentru activitati economice si fara scop patrimonial si alte note explicative.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

2 Conducerea Asociatiei Grupul de Actiune Locala Timisul de Centru este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu O.M.F.P. nr. 3103/2017 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare. Aceasta responsabilitate presupune identificarea si prezentarea partilor afiliate, a tranzactiilor cu astfel de parti si a sistemului adecvat de control intern privind partile afiliate, precum si in ceea ce priveste calculele legate de impozitele si taxele datorate sau de incasat de la bugetul de stat si declararea acestora.

Responsabilitatile auditorului

3 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Consideram ca dovezile de audit obtinute sunt suficiente si adegvate pentru a forma o baza pentru exprimarea opiniei noastre.

Opinie

4 In opinia noastra, situatiile financiare individuale mai sus mentionate, a Asociatiei Grupul de Actiune Locala Timisul de Centru, la data de 31 decembrie 2024 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la data mentionata anterior, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale, cu modificarile ulterioare ("O.M.F.P. nr. 1802/2014") si cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3103/2017 pentru aprobarea Reglementarilor Contabile pentru persoanele juridice fara scop patrimonial, cu modificarile si completarile ulterioare, ofera o imagine fidela si completa sub toate aspectele semnificative.

Baza pentru opinie

5 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European si Legea nr.162/2017. Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Asociatia Grupul de Actiune Locala Timisul de Centru, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Aspecte cheie de audit

6 Continuitatea activitatii

Conducerea asociatiei este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare si continuitatea activitatii.

Am analizat aspecte legate de evolutia asociatiei: veniturile, cheltuielile, acordul, hotararile adunarii generale a asociatiei si nu am identificat aspecte semnificative care sa puna la indoiala continuitatea activtatii.

Conform Notei explicative privind evenimente ulterioare rezulta ca exista un grad de incertitudine nesemnificativ asupra riscului de a fi afectata continuitatea activitatii societatii de evenimentele ulterioare situatiilor financiare la 31 decembrie 2024.

7 Evaluarea imobilizarilor corporale

Am verificat si analizat documentele puse la dispozitie cu privire la imobilizarile corporale existente la sfarsitul exercitiului financiar si am efectuat proceduri prin care am obtinut o asigurare rezonabila ca nu exista denaturari semnificative privind imobilizarile coporale reflectate in situatiile financiare.

Alte aspecte

8 Acest raport este adresat exclusiv pentru Comitetul de audit a Asociatiei Grupul de Actiune Locala Timisul de Centru si are ca obiectiv evidentierea acelor aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-o misiune de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de entitate, in ansamblu, pentru auditul situatiilor financiare si opinia formata si exprimata.

In numele S.C. Expert Ignea Nicolae S.R.L.:
inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 208/23.05.2002

Ignea Daniel
inregistrat la Camera Auditorilor
Financiari din Romania cu numarul
4190/27.01.2012

Timisoara, 24.04.2025

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Ignea Daniel
Registrul Public Electronic: AF4190

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: S.C. Expert Ignea Nicolae S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA208