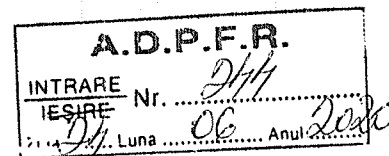


Asociatia Pentru Drepturile Producatorilor de Fonograme din Romania
Bucuresti, Sector 3
Bd. Decebal, nr.1, Bl. H2, sc.1, ap.2
Dosar Nr. 4501/301/24.03.2006
CIF: 18667695



Raport al Cenzorului privind gestiunea

Asociatia Pentru Drepturile Producatorilor de Fonograme din Romania (A.D.P.F.R.)
conducerea evidentei contabile si intocmirea bilantului contabil si a contului rezultatului
exercitiului la 31.12.2019

Cabinet Expert Contabil Popescu Elena, cod fiscal 20733570, cu sediul social in Bucuresti, str.Sf.Elefterie nr. 6 Ap. 2, sector 5, inscrisa in tabloul Corpului Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania, cu carnet nr. 15251/A/2001, in calitate de cenzor al Asociatiei Pentru Drepturile Producatorilor de Fonograme din Romania (A.D.P.F.R.), cu sediul in Bucuresti, sector 3, Str. Decebal, Nr. 1, Bl. H2, Sc. 1, Ap. 2, cod de identificare fiscala nr. 18667695, dosar nr 4501/301/24.03.2006, am procedat la verificarea situatiilor financiare intocmite de Asociatie pentru anul 2019.

La baza analizei a stat, pe langa, Balanta contabila si Bilantul contabil, incheiat pentru data de 31 decembrie 2019 si Raportul administratorilor privind activitatea economico financiara pe anul 2019 si s-a efectuat in conformitate cu Normele de audit financiar elaborate de Corpul Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania.

Verificarea s-a efectuat prin sondaj, a documentelor care justifica sumele si informatiile cuprinse in conturi, a evaluarii principiilor si a metodelor contabile folosite pentru elaborarea conturilor, tinand seama si de prezentarea in ansamblu a situatiilor financiare, respectiv:

- Cheltuielile efectuate in numele Asociatiei;
- Eficienta cu care a fost gospodarit intreg patrimoniul in scopul indeplinirii obiectivelor pentru care a fost creata Asociatia;

- Modul de administrare a Asociației;
- Modul în care administratorul a respectat prevederile contractului și statutului Asociației, a hotărârilor adoptate de Adunarea Generală a Asociaților și actelor normative în vigoare;
- Corectitudinea situațiilor financiare întocmite pentru data de 31.12.2019.

Urmare a desfășurării misiunii de audit pe baza de sondaje au rezultat următoarele constatări:

1. Înregistrările contabile s-au făcut în mod cronologic, având la bază documente justificative pentru fiecare tip de cheltuieli, drepturi, obligații de plată, cât și pentru evoluția veniturilor și stabilirea rezultatelor. Nu am descoperit nici o abatere semnificativă în acest sens.
2. Rulajele din conturi sunt reflectate corect în balanțele de verificare lunare, efectuându-se în acest sens sondaje pentru fiecare lună din anul supus analizei. Sondajele efectuate nu au surprins neconcordanțe între conturile analitice și cele sintetice.
3. Întocmirea bilanțului contabil s-a efectuat pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice cu respectarea normelor metodologice elaborate de M.F., referitoare la închiderea conturilor, întocmirea, verificarea și centralizarea bilanțurilor contabile ale Asociației, precum și cu respectarea prevederilor Legii Contabilității nr. 82/1991 și Planului de conturi utilizat de organizațiile fără scop lucrativ.
4. Conturile anuale au fost întocmite cu respectarea regulilor și metodelor contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii Asociației. Rezultatele înregistrate de către Asociație au fost raportate de către administrator în situațiile financiare ale anului 2019 (bilanț contabil, cont de rezultat al exercitiului, politici contabile și note explicative la situațiile financiare) și sunt anexate la prezentul raport.

5. Referitor la perioada verificata, mentionez ca Asociatia Pentru Drepturile Producatorilor de Fonograme din Romania (A.D.P.F.R.) a desfasurat in anul 2019 activitati specifice organizatiilor profesionale si a realizat atat incasari si plati prin conturile deschise la banci, cat si incasari si plati prin casieria proprie. Din verificarea soldurilor de banca, nu au reiesit diferente intre faptic si scriptic.
6. Rezultatul exercitiului incheiat la 31.12.2019 a fost stabilit pe baza datelor din contabilitate si stabilit ca diferenta intre veniturile si cheltuielile efectuate pentru bunul mers al activitatii acesteia.

Cenzorul certifica prin prezentul Raport datele din Bilantul Contabila si Anexele sale, incheiat pe anul 2019. Raportul a fost intocmit in 2 exemplare originale.

Cenzor,

Expert contabil Popescu Elena

