

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art 30 din Legea Contabilitatii nr 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2014 pentru:

Persoana juridica: UNIVERSITATEA SAPIENTIA

Sediu: CLUJ NAPOCA, MATEI CORVIN NR. 4

CUI: 14645945

Rectorul Universitatii DÁVID LÁSZLÓ isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2014 si confirma ca:

- a) politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- b) situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- c) persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura,

DÁVID LÁSZLÓ



UNIVERSITATEA SAPIENTIA

CUI 14645945

RAPORT GESTIUNE

Pe anul 2014

UNIVERSITATEA SAPIENTIA a fost înființată în anul 2012 prin acreditare la data de 03.04.2012. Are un capital propriu preluat de la Fundația Sapienia în valoare de 42.224.686 lei.

În anul 2014 Universitatea și-a desfășurat activitatea conform obiectivelor prevăzute în Carta Universității. Evidența contabilă în anul 2014 a fost organizată conform Legii contabilității 82/1999 cu modificările și completările ulterioare și a planului de conturi valabil pentru persoanele juridice fără scop lucrativ. În evidența contabilă au fost prinse toate documentele primare, care se referă la acest exercitiu. Elementele de activ și pasiv au fost evaluate și înregistrate în contabilitate separat și nu au fost făcute compensări între posturile de activ și pasiv, sau între venituri și cheltuieli.

La întocmirea bilanțului s-a avut în vedere respectarea regulilor prevăzute de lege și a normelor metodologice elaborate de Ministerul Finanțelor. Întocmirea bilanțului contabil a avut la baza balanța de verificare sintetică din luna decembrie 2014. Posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate și cu situația reală a elementelor patrimoniale stabilite pe baza inventarului.

Dupa analiza situației financiare, conform formularelor de bilanț contabil la sfârșitul anului 2014, concluziile sunt:

- Bilanțul contabil este întocmit cu respectarea prevederilor normelor metodologice privind închiderea conturilor, întocmirea și centralizarea situațiilor financiare anuale.
- Gruparea soldurilor conturilor sunt corecte, reflectă realitatea patrimonială, grupată pe capitolele activului și pasivului bilanțului.
- Soldurile conturilor înregistrate atât în activul cât și în pasivul bilanțului de la sfârșitul anului încheiat sunt preluate din balanța de verificare cu datele înregistrate până la data de 31.12.2014.
- Rezultatele financiare: Universitatea a realizat venituri din activități fără scop lucrative în suma de 32.790.124 lei, respectiv cheltuieli privind activitățile fără scop patrimonial în valoare de 32.512.970 lei, astfel Universitatea a terminat anul 2014 cu un excedent în valoare 277.154 lei.

Rector,

Prof.dr.ing. David Laszlo

Cluj-Napoca, 16.04.2014

LANG EVA – EXPERT CONTABIL – AUDITOR FINANCIAR

Str. Iugoslaviei nr 71 Ap 3. Cluj Napoca, C.U.I. 29032639

Tel: 0040-741228686, e-mail: langeva.2324@gmail.com

SERVICII PROFESIONALE

Audit financiar, Contabilitate, Consultanta financiara

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre Consiliul de Administratie a Universitatii Sapientia
Cluj-Napoca P-ta Matei Corvin nr 4

Raport cu privire la situațiile financiare

Am auditat situațiile financiare însoțitoare ale Universitatii Sapientia, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2014, și contul rezultatului exercitiului, repartizarea rezultatului exercitiului financiar, situatia activelor imobilizate pentru activitatile fara scop patrimonial, situatia activelor imobilizate pentru activitatile economice, notele explicative și un sumar al politicilor contabile semnificative. Cadrul de raportare este OMF 1969/2007 privind aprobarea reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, în conformitate cu Legea contabilitatii 82/1991.

Situațiile financiare ale Universitatii la data de 31.12.2014 prezinta capitaluri proprii in suma de 41.434.874 RON și un excedent privind activitatile fara scop patrimonial in suma de 277.154 RON.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu OMF 1969/2007 privind aprobarea reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, în conformitate cu Legea contabilitatii 82/1991, 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.

LANG EVA – EXPERT CONTABIL – AUDITOR FINANCIAR

Str. Iugoslaviei nr 71 Ap 3, Cluj Napoca, C.U.I. 29032639

Tel: 0040-741228686, e-mail: langeva.2324@gmail.com

SERVICII PROFESIONALE

Audit financiar, Contabilitate, Consultanta financiara

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 a Universitatii. 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 generale a 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.

Opinia

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative poziția financiară a Universitatii Sapienția la data de 31 decembrie 2014, și performanța sa financiară exercițiului încheiat la acea dată, în conformitate cu OMF 1969/2007 privind aprobarea reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, în conformitate cu Legea contabilitatii 82/1991.

Evidențierea unor aspecte

Fără a modifica opinia noastră atragem atenția asupra faptului ca :

1. Având în vedere ca asumarea răspunderii privind auditarea situațiilor financiare ale Universitatii pentru anul 2014 a intervenit în luna martie 2015, auditorul nu a avut posibilitatea de a participa la inventarierea elementelor patrimoniale de active, datorii și capitaluri ale entității. Prin examinarea documentelor de valorificare a rezultatelor inventarierii patrimoniului nu am constatat denaturări nici în respectarea procedurilor de inventariere nici în rezultatele înregistrate în evidențele contabile.

LANG EVA – EXPERT CONTABIL – AUDITOR FINANCIAR

Str. Iugoslaviei nr 71 Ap 3. Cluj Napoca, C.U.I. 29032639

Tel: 0040-741228686, e-mail: langeva.2324@gmail.com

SERVICII PROFESIONALE

Audit financiar, Contabilitate, Consultanta financiara

2. Situatiile financiare aferente anului 2013 au fost auditate de un auditor financiar independent tert.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

Universitatea Sapiientia a fost infiintat conform Legii 58/2012 si functioneaza conform Legii Educatiei Nationale nr 1/2011 actualizat.

Semnătura auditorului



15.04.2015

LANG EVA – EXPERT CONTABIL – AUDITOR FINANCIAR

Str. Iugoslaviei nr 71 Ap 3. Cluj Napoca,