***Data și nr înregistrare la Club ........................................................***

**DECLARAŢIE**

**Situațiile financiare anuale** [individuale] / [consolidate/combinate]\* **(art. 65 și 66)**

Această declarație de conformitate a fost emisă în urma aprobării situațiilor financiare [individuale] / [consolidate/combinate]\* pentru exercițiul financiar încheiat la data de **31 Decembrie 2023** întocmite de către \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ („Club”) incluzând bilanțul, contul de profit și pierderi, fluxurile de numerar și notele financiare care au fost întocmite în conformitate cu cerințele specifice ale Regulamentului național de licențiere a cluburilor, ediția 2023, („RNLC&SF”) și în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Cunoaștem responsabilitatea noastră pentru o reprezentare fidelă în situațiile financiare a rezultatelor operaționale, a fluxurilor de numerar și a poziției financiare, în conformitate cu standardele menționate anterior. Ne asumăm, de asemenea, responsabilitatea pentru adoptarea și aplicarea unor politici contabile corespunzătoare, stabilirea și menținerea controlului intern, prevenirea și detectarea fraudelor.

Confirmăm, cu toată încrederea și convingerea, următoarele reprezentări:

1. Am respectat prevederile art. 65 și Anexa G, punctul G.2 din RNLC&SF în ceea ce privește entitatea pentru care se efectuează raportarea.
2. Perimetrul de raportare a fost stabilit astfel încât să includă toate entitățile conform art 65.02, indiferent dacă fac sau nu parte din structura juridică a grupului, care generează venituri și/sau prestează servicii şi/sau suportă costuri corespunzând următoarelor activități legate de fotbal:

a) angajarea de personal (conform prevederilor de la art. 70), inclusiv efectuarea de plăți de orice tip în beneficiul angajaților, în baza obligațiilor contractuale sau legale;

b) achiziția/vânzarea drepturilor de legitimare a jucătorilor (inclusiv împrumuturile);

1. De asemenea, perimetrul de raportare include toate entitățile care fac parte din structura juridică a grupului, care generează venituri și/sau prestează servicii și/sau suportă costuri corespunzând următoarelor activități legate de fotbal:
2. vânzarea de bilete;
3. sponsorizări și publicitate;
4. transmisia meciurilor;
5. merchandising şi servicii de ospitalitate;
6. activități ale clubului (de exemplu, activități administrative, activități specifice zilelor de meci, deplasări, scouting de jucători etc.);
7. finanţări, inclusiv capitaluri proprii care generează obligaţii pentru solicitantul de licenţă sau datorii care sunt garantate cu activele sau veniturile solicitantului de licenţă sau pentru care acestea sunt gajate, fie direct, fie indirect;
8. utilizarea și gestionarea stadionului şi a facilităților de antrenament;
9. fotbalul feminin;
10. sectorul de juniori.

\* se va elimina varianta necorespunzătoare

1. Cu privire la excluderea din perimetrul de raportare a următoarelor entități, motivele sunt următoarele:
* Entitatea ....[denumire] are ca obiect de activitate …. [vor fi prezentate informații relevante din care să rezulte încadrarea în excepțiile de la art. 65.04].
1. Situațiile financiare anuale întocmite de către Club respectă cerințele minime de prezentare a informațiilor, conform prevederilor art. 65 și art. 66 precum și **cerințele de raportare din Anexa F și principiile contabile prezentate în Anexa G** ale RNLC&SF.
2. Raportul Administratorilor atașat Situațiilor financiare prezintă și explică principalele aspecte legate de rezultatele financiare ale entității, de situația financiară a acesteia și principalele riscuri și incertitudini cu care aceasta se confruntă.
3. Am pus la dispoziție auditorului Clubului toate documentele financiare și informațiile aferente. Suntem responsabili pentru păstrarea documentelor financiare și a informațiilor aferente care au stat la baza întocmirii Situațiilor financiare.
4. Nu exista tranzacții semnificative care să nu fi fost corect înregistrate în documentele contabile și care stau la baza întocmirii Situațiilor financiare. Considerăm că în condițiile în care ar exista erori necorectate acestea sunt nesemnificative, atât în parte cât și în ansamblu, în Situațiile financiare luate ca un întreg.
5. Niciun eveniment sau tranzacție, altele decât cele prezentate în Situațiile financiare, nu a apărut ulterior datei întocmirii bilanțului și care ar fi putut modifica Situațiile financiare.

Data:

Semnătura