

FONDUL DE INVESTIȚII SOCIALE DIN MOLDOVA
PROIECTUL FONDUL DE INVESTIȚII SOCIALE DIN MOLDOVA

**Creditul IDA 3931-MD, 4555-MD (finanțare suplimentară),
și 4682-MD (a doua finanțare suplimentară)
Grantul SIDA TF095950, Grantul JSDF TF093407
CC, GRM**

SITUAȚII FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ
ȘI

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Pentru perioada cuprinsă între 1 Ianuarie 2012 și 31 Martie 2013

CHIȘINĂU
Iunie 2013

Raportul a fost întocmit în limba engleză și tradus în limba română. În caz de neconcordanță, varianta în limba engleză prevalează.

CUPRINS

	Pagina
RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	4
BILANȚUL CONTABIL	6
RAPORTUL PRIVIND SURSELE DE FINANȚARE ȘI AL UTILIZĂRII FONDURILOR	8
REPORTUL CHELTUIELI PROIECTULUI PE TIPURI DE ACTIVITĂȚI.....	11
SITUAȚIA FINANCIARĂ A CONTULUI SPECIAL.....	12
RAPORTUL PRIVIND CERERILE DE RAMBURSARE	18
NOTE EXPLICATIVE LA RAPOARTELE FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE PROIECTULUI	20
ANEXA 1. RECONCILIAREA SUMELOR DEFALCATE DE PROIECT ȘI DEBURSATE DE CĂTRE BANCA MONDIALĂ	28



"ՍՕՍ-ԱՈՒԴԻՏ" ՍՊԸ

"SOS-AUDIT" LTD

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT NR. 31

Asupra Situațiilor Financiare cu Destinație Specială a Proiectului Fondul de Investiții Sociale din Moldova pentru perioada cuprinsă între 1 Ianuarie 2012 și 31 Martie 2013, gestionat de Fondul de Investiții Sociale din Moldova, Finanțat parțial din Creditul IDA nr.3931-MD, Creditul IDA nr.4555-MD, Creditul IDA nr.4682-MD, Granturile TF095950, TF093407

În atenția conducerii Proiectului Fondul de Investiții Sociale din Moldova

Am auditat situațiile financiare cu destinație specială anexate ale Proiectului Fondul de Investiții Sociale din Moldova (în continuare Proiect), care cuprind bilanțul contabil la 31 Martie 2013, raportul privind sursele de finanțare și a utilizării fondurilor, raportul privind conturile speciale, raportul privind cheltuielile proiectului divizate pe tipuri de activități, raportul privind cererile de rambursare pentru perioada cuprinsă între 1 Ianuarie 2012 și 31 Martie 2013 și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Responsabilitatea conducerii pentru Situațiile financiare

Conducerea Fondului de Investiții Sociale din Moldova este responsabilă de pregătirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare cu destinație specială în concordanță cu principiul contabilității de casă (Nota 2.1) și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului nostru. Noi am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra faptului că situațiile financiare sunt lipsite de orice denaturare semnificativă.

Un audit implică efectuarea de proceduri pentru a obține probe de audit despre valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare. În realizarea acelor evaluări ale riscului, auditorul consideră controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rațional al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare cu destinație specială.



"ՍՕՍ-ԱՈՒԴԻՏ" ՍՊԸ

"SOS-AUDIT" LTD

Considerăm că dovezile de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui o bază pentru opinia noastră de audit.

Opinie

În opinia noastră,


1. situațiile financiare cu destinație specială prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Proiectului la data de 31 Martie 2013, situația surselor de finanțare și a utilizării fondurilor, rulajele conturilor speciale precum și a soldului acestora, pentru perioada cuprinsă între 1 Ianuarie 2012 și 31 Martie 2013 în conformitate cu principiul contabilității de casă (Nota 2.1);
2. costurile au fost înregistrate, sub toate aspectele semnificative, în concordanță cu Acordul IDA Credit 3931-MD, 4555-MD (finanțare suplimentară), și 4682-MD (a doua finanțare suplimentară), Grantul TF095950 și TF093407 încheiat între Republica Moldova și Asociația Internațională de Dezvoltare, și orientările conexe aferente Băncii Mondiale;
3. documentele justificative aferente cererilor de rambursare a costurilor suportate, adresate Băncii Mondiale, au fost întocmite adecvat. Toate costurile incluse în cererile de retrageri și rambursare sunt eligibile pentru finanțare în cadrul Acordului IDA Credit 3931-MD, 4555-MD (finanțare suplimentară), 4682-MD (a doua finanțare suplimentară) și Granturilor TF095950 și TF093407.

Observații

Atragem atenția asupra Notei 5 la situațiile financiare cu destinație specială care descrie utilizarea fondurilor: Creditele IDA 3931-MD, 4555-MD și 4682-MD și Grantul SIDA TF095950 la data de 31 Martie precum și evenimentele și tranzacțiile de încheiere aferente acestora. Opinia noastră nu este calificată în legătură cu acest aspect.

SOS-Audit LLC
3 Iunie 2013




Gnel Khachatryan, FCCA
Auditor

BILANȚUL CONTABIL

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
Creditul IDA 3931-MD, 4555-MD (finanțare suplimentară)
și Creditul IDA 4682-MD (a doua finanțare suplimentară)
Grantul SIDA TF095950, JSDF TF093407
Pentru anul încheiat la 31 Martie 2013

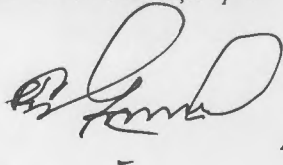
	31.03.2013	31.12.2011
	USD	USD
ACTIVE		
Mijloace bănești și mijloace care urmează a fi încasate		
Mijloacelor bănești neutilizate IDA Credit 4555-MD	-	415,159
Mijloacelor bănești neutilizate IDA Credit 4682-MD	-	9,196,869
Mijloacelor bănești neutilizate JSDF TF093407	908,153	1,299,518
Contul Special aferent IDA Credit 3931-MD	-	267,564
Contul Special aferent IDA Credit 4555-MD	-	438,196
Contul Special aferent IDA Credit 4682-MD	-	884,116
Contul Special aferent JSDF TF093407	88,813	197,402
Transferuri bănești în expediție JSDF TF093407 (Nota 4)	57,231	-
Contul Special aferent CC	3,440,622	7,558,660
Contul Special aferent GRM	171,981	225,116
TOTAL MIJLOACE BĂNEȘTI	4,666,800	20,482,600
Costuri cumulative ale Proiectului aferente:		
Creditul IDA 3931-MD	20,744,433	20,476,907
Creditul IDA 4555-MD	5,318,268	4,470,431
Creditul IDA 4682-MD	19,317,831	9,277,539
SIDA TF095950	2,363,653	2,363,653
JSDF TF093407	922,663	471,766
CC	19,465,138	14,012,870
GRM	1,830,596	1,620,315
TOTAL COSTURI CUMULATIVE	69,962,582	52,693,481
TOTAL ACTIVE ȘI COSTURI	74,629,382	73,176,081
SURSE DE FINANȚARE		
Fonduri		
Creditul IDA 3931-MD	20,725,078	20,725,078
Creditul IDA 4555-MD	5,318,269	5,324,166
Creditul IDA 4682-MD	19,318,468	19,356,436
SIDA TF095950	2,375,460	2,375,460
JSDF TF093407	1,950,000	1,950,000
CC	18,553,075	17,360,634
GRM	1,964,727	1,796,053
TOTAL SURSE	70,205,077	68,887,827

BILANȚUL CONTABIL (CONTINUARE)

	<u>31.03.2013</u>	<u>31.12.2011</u>
	USD	USD
Dobînda aferentă fondului		
Creditul IDA 3931-MD	12,431	12,431
JSDF TF 093407	26,417	17,789
CC	3,942,586	3,436,967
TOTAL DOBÎNDĂ	<u>3,981,434</u>	<u>3,467,187</u>
Diferențe de curs valutar		
Finanțare IDA Credit 3931-MD	6,923	6,961
Finanțare IDA Credit 4555-MD	-	(379)
Finanțare IDA Credit 4682-MD	(637)	2,088
Finanțare SIDA TF095950	(11,806)	(11,806)
Finanțare JSDF TF093407	443	897
Finanțare CC	410,098	773,928
Finanțare GRM	37,850	49,378
TOTAL DIFERENȚE DE CURS VALUTAR	<u>442,871</u>	<u>821,067</u>
TOTAL SURSE DE FINANȚARE	<u>74,629,382</u>	<u>73,176,081</u>

Situațiile Financiare cu Destinație Specială a Proiectului au fost semnate și autorizate pentru emitere de către Conducerea Fondului de Investiții Sociale din Moldova pe data de 3 Iunie 2013. Notele anexate sunt parte integră a Situațiilor Financiare cu Destinație Specială a prezentului Proiect.

Boris Popadiuc
Director Executiv



Tamara Trufkina
Consultant Financiar FISM



RAPORTUL PRIVIND SURSELE DE FINANȚARE ȘI AL UTILIZĂRII FONDURILOR

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
 Creditul IDA 3931-MD, 4555-MD (finanțare suplimentară)
 și Creditul IDA 4682-MD (a doua finanțare suplimentară)
 Grantul SIDA TF095950, JSDF TF093407
 Pentru perioada cuprinsă între 1 Ianuarie 2012 și 31 Martie 2013

	Perioada de raportare USD	Cumulativ la 31 Martie 2013 USD
SOLDUL ÎNȚIAL		
Contul Special Creditul IDA 3931-MD	267,564	-
Contul Special Creditul IDA 4555-MD	438,196	-
Contul Special Creditul IDA 4682-MD	884,116	-
Contul Special JSDF TF093407	197,402	-
Contul Special CC	7,558,660	-
Contul Special GRM	225,116	-
TOTAL SOLDUL ÎNȚIAL	9,571,054	-
PLUS: SURSE		
Fonduri		
Creditul IDA 3931-MD	-	20,725,078
Creditul IDA 4555-MD	409,262	5,318,269
Creditul IDA 4682-MD	9,158,901	19,318,468
SIDA TF095950	-	2,375,460
JSDF TF093407	391,365	1,041,847
CC	1,192,441	18,553,075
GRM	168,674	1,964,727
TOTAL Fonduri	11,320,643	69,296,924
Dobânda		
Creditul IDA 3931-MD	-	12,431
JSDF TF093407	8,628	26,417
CC	505,619	3,942,586
TOTAL Dobânda	514,247	3,981,434
Diferențe de curs valutar		
Creditul IDA 3931-MD	(38)	6,923
Creditul IDA 4555-MD	379	-
Creditul IDA 4682-MD	(2,725)	(637)
SIDA TF095950	-	(11,806)
JSDF TF093407	(454)	443
CC	(363,830)	410,098
GRM	(11,528)	37,850
TOTAL Diferențe de curs valutar	(378,196)	442,871
TOTAL SURSE	11,456,694	73,721,229

**RAPORTUL PRIVIND SURSELE DE FINANȚARE ȘI AL UTILIZĂRII
FONDURILOR (CONTINUARE)**

	Perioada de raportare USD	Cumulativ la 31 Martie 2013 USD
MINUS: FONDURI UTILIZATE		
Creditul IDA 3931-MD		
Bunuri	-	3,100
Servicii Consultanți	152,805	894,468
Training și vizite de studii	-	204
Costuri curente	1,987	200,658
Granturi	112,734	19,646,003
TOTAL CREDITUL IDA 3931-MD	267,526	20,744,433
Creditul IDA 4555-MD		
Servicii Consultanți	1,281	44,474
Costuri curente	2,547	4,742
Granturi	844,009	5,269,052
TOTAL CREDITUL IDA 4555-MD	847,837	5,318,268
Creditul IDA 4682-MD		
Bunuri	110,837	116,785
Servicii Consultanți	134,751	219,218
Costuri curente	63,731	152,961
Granturi	9,730,973	18,828,867
TOTAL CREDITUL IDA 4682-MD	10,040,292	19,317,831
SIDA TF095950		
Bunuri	-	51,355
Servicii Consultanți	-	200,793
Training și vizite de studii	-	60,241
Costuri curente	-	44,492
Granturi	-	2,006,772
TOTAL SIDA TF095950	-	2,363,653
JSDF TF093407		
Servicii Consultanți	98,464	206,427
Costuri curente	12,567	17,408
Granturi	339,866	698,828
TOTAL JSDF TF 093407	450,897	922,663
CC		
Costuri curente	1,232	22,490
Granturi	5,451,036	19,442,648
TOTAL CC	5,452,268	19,465,138

**RAPORTUL PRIVIND SURSELE DE FINANȚARE ȘI AL UTILIZĂRII
FONDURILOR (CONTINUARE)**

	Reporting period USD	Cumulativ la 31 Mar 2013 USD
GRM		
Bunuri	17,466	120,410
Servicii Consultanți	54,069	376,525
Costuri curente	2,132	26,808
Granturi	136,614	1,306,853
TOTAL GRM	210,281	1,830,596
TOTAL FONDURI UTILIZATE	17,269,101	69,962,582
SOLD FINAL		
Cont Special JSDF TF093407	88,813	88,813
Transferuri bănești în expediție JSDF TF093407 (Nota 4)	57,231	57,231
Cont Special CC	3,440,622	3,440,622
Cont Special GRM	171,981	171,981
TOTAL SOLD FINAL	3,758,647	3,758,647

REPORTUL CHELTUIELI PROIECTULUI PE TIPURI DE ACTIVITĂȚI

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
 Creditul IDA 3931-MD, 4555-MD (finanțare suplimentară)
 și Creditul IDA 4682-MD (a doua finanțare suplimentară)
 Grantul SIDA TF095950, JSDF TF093407
 Pentru perioada cuprinsă între 1 Ianuarie 2012 și 31 Martie 2013

Componente:	Perioada de raportare USD	Cumulativ la 31 Martie 2013 USD
Componenta A - Subcomponenta 1.1 Comunități rurale implicate recent în proiect	566,058	20,541,980
Componenta A - Subcomponenta 1.2 CDD Proiecte pentru Comunități rurale	10,031,640	24,523,958
Componenta A - Subcomponenta 1.3 Orașe Mici (populație pînă la 20,000 locuitori)	5,174,099	18,564,219
Componenta A - Subcomponenta 1.4 Programe pentru asigurarea Securității Alimentare	49,201	718,879
Componenta A - Subcomponenta 1.5 Renovarea Centrelor Culturale	98,357	1,486,809
Componenta A -Subcomponenta 1.6 Dezvoltarea Comunitară în regiunile post conflictuale	140,854	375,469
Componenta B - Dezvoltarea Serviciilor de Asistență Socială	559,153	1,353,955
Componenta C - Dezvoltarea Capacităților, Comunicare, Monitorizare și Evaluare	74,037	585,174
Componenta D - Managementul Proiectului	575,702	1,812,139
Total	17,269,101	69,962,582

SITUAȚIA FINANCIARĂ A CONTULUI SPECIAL

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova

Creditul IDA 3931-MD

Pentru perioada cuprinsă între 1 Ianuarie 2012 și 31 Martie 2013

În USD

Contul Bancar Nr.	USD 2272722029891
	MDL 227272202989
Banca Depozitară	BC "Banca Socială" SA
Adresa	Chișinău, Moldova
Sold inițial la 1 Ianuarie 2012	267,564
Plus:	
Fonduri primite	-
Dobânda	-
Diferențe de curs valutar, câștig/(pierdere)	(38)
Minus:	
Utilizări de fonduri	<u>267,526</u>
Sold final la 31 Martie 2013	<u>-</u>

SITUAȚIA FINANCIARĂ A CONTULUI SPECIAL

*Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
Creditul IDA 4555-MD (finanțare suplimentară)
Pentru perioada cuprinsă între 1 Ianuarie 2012 și 31 Martie 2013
În USD*

Contul Bancar Nr.	USD 2272722029893
	MDL 2272722029892
Banca Depozitară	BC "Banca Socială" SA
Adresa	Chișinău, Moldova
Sold inițial la 1 Ianuarie 2012	438,196
Plus:	
Fonduri primite	409,262
Dobânda	-
Diferențe de curs valutar, câștig/(pierdere)	379
Minus:	
Utilizări de fonduri	<u>847,837</u>
Sold final la 31 Martie 2013	<u>-</u>

SITUAȚIA FINANCIARĂ A CONTULUI SPECIAL

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
Creditul IDA 4682-MD (a doua finanțare suplimentară)
Pentru perioada cuprinsă între 1 Ianuarie 2012 și 31 Martie 2013
În USD

Contul Bancar Nr.	USD 22726018409
	MDL 227200149813
Banca Depozitară	“Banca de Economii” SA
Adresa	Chișinău, Moldova
Sold inițial la 1 Ianuarie 2012	884,116
Plus:	
Fonduri primite	9,158,901
Dobînda	-
Diferențe de curs valutar, câștig/(pierdere)	(2,725)
Minus:	
Utilizări de fonduri	<u>10,040,292</u>
Sold final la 31 Martie 2013	<u>-</u>

SITUAȚIA FINANCIARĂ A CONTULUI SPECIAL

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova

Grantul JSDF TF093407

Pentru perioada cuprinsă între 1 Ianuarie 2012 și 31 Martie 2013

În USD

Contul Bancar Nr.	USD 2271722029251
Banca Depozitară	MDL 227172202925
Adresa	BC "Banca Socială" SA Chișinău, Moldova

Sold inițial la 1 Ianuarie 2012	197,402
--	----------------

Plus:	
Fonduri primite	334,134
Dobânda	8,628
Diferențe de curs valutar, câștig/(pierdere)	(454)

Minus:	
Utilizări de fonduri	450,897

Sold final la 31 Martie 2013	88,813
-------------------------------------	---------------

SITUAȚIA FINANCIARĂ A CONTULUI SPECIAL

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
CC (Contribuța Comunitară)
Pentru perioada cuprinsă între 1 Ianuarie 2012 și 31 Martie 2013
În USD

Contul Bancar Nr.	MDL 2251722029302
	MDL 2251722029302
	MDL 2251722029663
Banca Depozitară	BC "Banca Socială" SA
Adresa	Chișinău, Moldova

Contul Bancar Nr.	MDL 2251710SV23201417100
	MDL 2251710SV29273867100
Banca Depozitară	BC "Mobiasbanca" SA, Filiala nr.9 Centru
Adresa	Chișinău, Moldova

Sold inițial la 1 Ianuarie 2012	7,558,660
Plus:	
Fonduri primite	1,192,441
Dobânda	505,619
Diferențe de curs valutar, câștig/(pierdere)	(363,830)
Minus:	
Utilizari de fonduri	5,452,268
Sold final 31 Martie 2013	3,440,622

SITUAȚIA FINANCIARĂ A CONTULUI SPECIAL

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova

GRM (contribuția GRM)

Pentru perioada cuprinsă între 1 Ianuarie 2012 și 31 Martie 2013

În USD

Contul Bancar Nr. MDL 225172202966
Banca Depozitară BC "Banca Socială" SA
Adresa Chișinău, Moldova

Sold inițial la 1 Ianuarie 2012	225,116
Plus:	
Fonduri primite	168,674
Dobânda	-
Diferențe de curs valutar, câștig/(pierdere)	(11,528)
Minus:	
Utilizări de fonduri	<u>210,281</u>
Sold final 31 Martie 2013	<u>171,981</u>

RAPORTUL PRIVIND CERERILE DE RAMBURSARE

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova

Creditul IDA 3931-MD

Pentru perioada cuprinsă între 1 Ianuarie 2012 și 31 Martie 2013

În USD

Număr de aplicație	Categoriile de Costuri			Total
	Servicii consultanți, inclusiv servicii de audit	Granturi pentru Sub-proiecte	Costuri curente	
	2	4	5	
MF57	21,633.25	-	80.31	21,713.56
MF58	69,619.69	3,114.61	262.58	72,996.88
MF59	67,490.62	32,494.45	1,658.99	101,644.06
MF60	16,443.21	58,157.65	65.11	74,665.97
	175,186.77	93,766.71	2,066.99	271,020.47

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova

Creditul IDA 4555-MD

Pentru perioada cuprinsă între 1 Ianuarie 2012 și 31 Martie 2013

În USD

Număr de aplicație	Categoriile de Costuri		Total
	Bunuri, Servicii consultanți, Costuri curente	Granturi pentru Sub-proiecte	
	1	2	
MF21	885.73	81,127.80	82,013.53
MF22	908.56	194,747.98	195,656.54
MF23	304.14	215,821.46	216,125.60
MF24	1,849.34	413,616.46	415,465.80
	3,947.77	905,313.70	909,261.47

RAPORTUL PRIVIND CERERILE DE RAMBURSARE

(CONTINUARE)

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
 Creditul IDA 4682-MD
 Pentru perioada cuprinsă între 1 Ianuarie 2012 și 31 Martie 2013
 În USD

Număr de aplicație	Categoriile de Costuri		Total
	Bunuri, Servicii consultanți, Costuri curente, Granturi pentru Sub-proiecte		
	1		
MF10	1,117,972.11		1,117,972.11
MF11	739,078.88		739,078.88
MF12	1,276,219.51		1,276,219.51
MF13	675,430.35		675,430.35
MF14	826,972.57		826,972.57
MF15	513,338.54		513,338.54
MF16	529,531.27		529,531.27
MF17	1,360,148.60		1,360,148.60
MF18	606,911.87		606,911.87
MF19	648,000.70		648,000.70
MF20	495,740.16		495,740.16
MF21	1,503,889.44		1,503,889.44
MF22	490,726.41		490,726.41
MF23	343,460.42		343,460.42
MF24	30,843.62		30,843.62
	11,158,264.45		11,158,264.45

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
 Grantul JSDF T 093407
 Pentru perioada cuprinsă între 1 Ianuarie 2012 și 31 Martie 2013
 În USD

Număr de aplicație	Categoriile de Costuri		Total
	Lucrări, bunuri, servicii consultanți incluzând auditul, traininguri și costuri curente	Sub-granturi	
	1	2	
MF8	3,568.46	24,062.08	27,630.54
MF9	-	27,094.24	27,094.24
MF10	853.90	95,253.66	96,107.56
MF11	0.80	42,239.20	42,240.00
MF12	1,405.51	113,599.16	115,004.67
MF13	31,472.96	54,584.33	86,057.29
MF14	54,113.06	3,118.16	57,231.22
	91,414.69	359,950.83	451,365.52

NOTE EXPLICATIVE LA RAPOARTELE FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE PROIECTULUI

*Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
Creditul IDA 3931-MD, 4555-MD (finanțare suplimentară)
și Creditul IDA 4682-MD (a doua finanțare suplimentară)
Granturile SIDA TF095950, JSDF TF093407
FSP, PCC, CC, GRM
Pentru perioada cuprinsă între 1 Ianuarie 2012 și 31 Martie 2013*

1. Date Generale

1.1. Finanțarea Proiectului

În conformitate cu acordul dintre Republica Moldova (Destinatar) și Asociația Internațională pentru Dezvoltare (IDA) încheiat la 18 Iunie 2004, IDA a oferit Creditul 3931-MD în sumă totală de 13,800,000 XDR (Drepturi Speciale de Tragere) Republicii Moldova. Creditul a fost prevăzut pentru punerea în aplicare a Proiectului II Fondul de Investiții Sociale din Moldova (în continuare Proiect).

Data limită pentru cheltuielile finanțate din Creditul IDA 3931-MD este 30 Septembrie 2012 și perioada de grație de depunere a cererilor de retrageri este 31 Ianuarie 2013.

Acordul financiar adițional 4555-MD în sumă totală de 3,400,000 XDR a fost încheiat între Republica Moldova și Asociația Internațională pentru Dezvoltare (IDA) în data de 4 mai 2009.

Data limită pentru cheltuielile finanțate din Creditul IDA 4555-MD este 30 Septembrie 2012 și perioada de grație de depunere a cererilor de retrageri este 31 Ianuarie 2013.

Acordul financiar adițional, a doua finanțare, 4682-MD în sumă totală de 12,500,000 XDR a fost încheiat între Republica Moldova și Asociația Internațională pentru Dezvoltare (IDA) în data de 22 Februarie 2010.

Data limită pentru cheltuielile finanțate din Creditul IDA 4682-MD este 31 Martie 2013 și perioada de grație de depunere a cererilor de retrageri este 31 Iulie 2013.

Valuta de plată pentru ambele credite este dolarul SUA (USD).

În data de 11 Februarie 2010, ca co-finanțator al Creditului, Guvernul Suediei a oferit un grant, SIDA Grant TF095950, în sumă totală de 1,812,532 EUR (Euro), Guvernului Republicii Moldova.

Data limită pentru cheltuielile finanțate din Grantul SIDA TF095950 este 31 Martie 2011 și perioada de grație de depunere a cererilor de retrageri este 31 Iulie 2011.

În data de 17 Martie 2009, Fondul de Dezvoltare Socială Japonez a oferit un grant, JSDF Grant TF093407, în sumă totală de 1,950,000 USD (dolari SUA), Guvernului Republicii Moldova.

Data limită pentru cheltuielile finanțate din Grantul JSDF TF093407 este 17 Septembrie 2013 și perioada de grație de depunere a cererilor de retrageri este 17 Ianuarie 2014.

Proiectul este co-finanțat de:

- Guvernul Republicii Moldova (GRM),
 - GRM, GRM co-finanțator pentru proiectul FISM.
- Comunități Locale
 - CC, contribuția comunităților locale cu bani și în natură.

1.2. Obiectivele Proiectului

Obiectivul proiectului este de a contribui la punerea în aplicare a Strategiei Naționale de Dezvoltare a Republicii Moldova (SND), prin împuternicirea comunităților sărace și a grupurilor vulnerabile de populație pentru a gestiona nevoile lor prioritare.

Componentele acestui proiect sunt următoarele:

Partea A. Dezvoltarea comunităților rurale și a micilor orașe:

1. Dezvoltarea comunităților rurale – acordarea de granturi pentru implementarea sub-proiectelor;
2. Dezvoltarea comunităților micilor orașe – Dezvoltarea planurilor strategice de către orașele mici și acordarea de granturi pentru realizarea sub-proiectelor.

Partea B. Dezvoltarea serviciilor de asistență socială, inclusiv instruirea și asistența tehnică:

1. Pregătirea de ,aster Planuri;
2. Sub-proiecte aferente serviciilor de asistență socială – acordarea de granturi pentru furnizarea serviciilor respective;
3. Instruire și asistență tehnică.

Partea C. Dezvoltarea capacității, comunicării, monitorizării și evaluării:

1. Consolidarea capacității instituțiilor guvernamentale și de asimilare a politicilor prin instruire;
2. Comunicarea, diseminarea și replicarea celor mai bune practici;
3. Monitorizare și evaluare.

Partea D. Grupul de conducere a proiectului.

1.3. Bugetul

Alocare bugetară a surselor financiare pentru categoriile de costuri, precum și procentul de costuri aferente elementelor care vor fi respectiv finanțate din sursele din fiecare categorie, este prezentată după cum urmează:

Creditul IDA 3931-MD

#	Categorii	Valoarea finanțării alocate (XDR)	Echivalent în USD	% a cheltuielilor care trebuie finanțate
1	Bunuri	70,000	101,449	100%
2	Serviciile Consultanților	1,470,000	2,130,434	96% pentru firme de consultanță locale, 80% pentru consultanți individuali locali, 100% pentru alte cheltuieli
3	Instruire, vizite de studii	90,000	130,435	100%
4	Granturi în cadrul acordurilor de finanțare pentru Sub-Proiecte	11,920,000	17,275,358	100%
5	Costuri curente	250,000	362,324	90%
	Total	13,800,000	20,000,000	X

Rata de schimb: XDR/USD 1.4493

Creditul IDA 4555-MD finanțare suplimentară

Proiectul Fondului de Investiții Sociale din Moldova
Situată Financiară cu Destinație Specială
Pentru perioada cuprinsă între 1 Ianuarie 2012 și 31 Martie 2013

#	Categorii	Valoarea finanțării alocate (XDR)	Echivalent în USD	% a cheltuielilor care trebuie finanțate
1	Bunuri, Serviciile Consultanților, Costuri curente	532,800	783,529	100%
2	Granturi în cadrul acordurilor de finanțare pentru Sub-Proiecte	2,867,200	4,216,471	100%
	Total	3,400,000	5,000,000	X

Rata de schimb: XDR/USD 1.4706

Creditul IDA 4682-MD a doua finanțare suplimentară

#	Categorii	Valoarea finanțării alocate (XDR)	Echivalent în USD	% a cheltuielilor care trebuie finanțate
1	Bunuri, Servicii Cons., Costuri curente, Granturi în cadrul acordurilor de finanțare pentru Sub-Proiecte	12,500,000	20,000,000	100%
	Total	12,500,000	20,000,000	X

Rata de schimb: XDR/USD 1.6000

SIDA TF095950

#	Categorii	Valoarea finanțării alocate (EUR)	Echivalent în USD	% a cheltuielilor care trebuie finanțate
1	Bunuri, Servicii Consultanți, Costuri curente	739,322	1,098,228	100%
2	Granturi în cadrul acordurilor de finanțare pentru Sub-Proiecte	1,093,210	1,623,913	100%
	Total	1,832,532	2,722,141	X

Rata de schimb: EUR/USD 1.48545

JSDF TF093407

#	Categorii	Valoarea finanțării alocate (USD)	% a cheltuielilor care trebuie finanțate
1	Lucrări, bunuri, serviciile consultanților, instruire și costuri curente	771,600	100%
2	Granturi în cadrul acordurilor de finanțare pentru Sub-Proiecte	1,178,400	100%
	Total	1,950,000	X

CC

	Categorii	Valoarea finanțării alocate (USD)*	% a cheltuielilor care trebuie finanțate
1.	Costuri curente	22,490	100%
2.	Granturi	19,442,648	100%
	TOTAL	19,465,138	X

* Contribuțiile primite în lei și traduse în USD (Nota 2.2).

GRM

	Categorii	Valoarea finanțării alocate (USD)	% a cheltuielilor care trebuie finanțate
1.	Bunuri	120,410	100%
2.	Servicii Consultanților și Instruire	376,525	100%
3.	Costuri curente	26,808	100%
4.	Granturi	1,306,853	100%
	TOTAL	1,830,596	X

1.4. Implementarea Proiectului

Proiectul este implementat de către Fondul de Investiții Sociale din Moldova (FISM), instituit prin Decretul Guvernului Republicii Moldova, ca instituție publică autonomă.

Adresa sediului oficial al Proiectului este Republica Moldova, Chișinău, str. Ștefan cel Mare 124.

2. Politici Contabile

2.1 Pregătirea și Prezentarea Situațiilor Financiare

Situațiile financiară cu destinație specială sunt întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Contabilitate pentru Sectorul Public (IPSAS): *Raportare financiară în baza metodei de casă de evidență contabilă*, elaborate de Federația Internațională a Contabililor (IFAC) și prezentate în conformitate cu Manualul de Management Financiar pentru Operațiunile privind Investițiile Finanțate ale Băncii Mondiale: RM3 - Raportare și Audit Financiar (Martie 2010).

Politica de management este de a pregăti și prezenta Situații Financiare cu destinație specială în conformitate metoda de casă a contabilității, ce recunoaște tranzacții și evenimente numai în cazul în care numerarul (inclusiv echivalente de numerar) sunt primite sau plătite efectiv de către entitate.

Rapoartele Financiare pregătite în baza metodei de casă oferă cititorilor informație despre sursele de numerar acumulate pe parcursul perioadei, scopul pentru care numerar a fost folosit și soldul numerarului la data de raportare.

Situația financiară cu destinație specială a proiectului este formată din:

- Raportul asupra situațiilor financiare,
- Raportul privind sursele de finanțare și al utilizării fondurilor,
- Raportul cheltuieli proiectului pe tipuri de activități,
- Raportul privind cererile de rambursare,
- Situația financiară a contului special,
- Politici contabile semnificative utilizate și a altor note explicative.

Valuta de raportare a situațiilor financiare cu destinație specială este dolarul SUA (USD).

2.2 Tranzacții în valută

Conturile de proiect sunt înregistrate și tranzacțiile sunt efectuate în USD și leu moldovenesc (MDL). Tranzacțiile exprimate în monedă locală sunt convertate în EUR după cum urmează:

- Contribuțiile în altă valută decât USD sunt convertate în USD la ratele stabilite de către Banca Națională a Moldovei (BNM) la data tranzacției. Plațile din aceste surse sunt convertate în USD la ratele stabilite de către Banca comercială la data efectuării plăților.
- Plățile non-USD din surse USD sunt convertate în USD la rata de conversie aplicată de către banca comercială de schimb valutar, USD la moneda locală.
- La data raportării, soldurile în numerar exprimate în alte monede decât USD sunt convertate în USD la cursul de schimb stabilit de BNM la acea dată.
- Diferențele din tranzacții și schimb de curs valutar (câștig/pierdere) sunt reflectate în Sursele și Utilizarea Fondurilor Proiectului.

Rata de schimb stabilită de BNM la 31 Decembrie 2011 este USD 1 = 11.7154 MDL.

Rata de schimb stabilită de BNM la 31 Martie 2013 este USD 1 = 12.4050 MDL.

Rata medie de schimb stabilită de BNM pentru această perioadă este USD 1 = 12.1855 MDL.

2.3 Aspecte Fiscale

Conform Acordului dintre Banca Mondială și Guvernul Republicii Moldova, toate proiectele BM sunt scutite de taxe colectate pe teritoriul Republicii Moldova.

În conformitate cu Codul Fiscal al Republicii Moldova, mărfurile și serviciile destinate realizării proiectelor Fondului de Investiții Sociale din Moldova (FISM) se vor livra cu aplicarea cotei zero a T.V.A. până la finalizarea Proiectului FISM.

Impozitul pe venit pentru personal și pentru consultanți pe termen lung, de asemenea și contribuțiile de asigurari sociale și medicale, sunt plătite în conformitate cu Acordurile de Finanțare de Grant și de Credit.

2.4 Sistemul Contabil

FISM dispune de confirmări adecvate scrise referitor la dezvăluirea politicilor contabile și a procedurilor de tipul:

- Planul de conturi,
- Rapoarte contabile definite,
- Proceduri contabile și documentația justificativă respectivă,
- Desemnarea responsabilităților și delegarea autorității,
- Documentarea și solicitarea confirmărilor pentru înregistrarea tranzacțiilor și efectuarea evidenței în registre.

2.5 Sistemul de Control Intern

Sistemul de control intern al FISM dispune de capacitatea de a asigura autenticitatea situațiilor financiare. În particular, sistemul de control intern asigură înregistrarea corespunzătoare a activelor și resurselor, în conformitate cu politicile financiare de management și de gestionare eficientă a activităților.

3. Finanțarea Proiectului

Finanțarea a fost asigurată prin următoarele metode de plata pe parcursul perioadei cuprinsă între 1 Ianuarie 2012 și 31 Martie 2013:

	USD					
	IDA 3931-MD	IDA 4555-MD	IDA 4682-MD	SIDA TF095950	JSDF TF093407	Total
Avansuri/ (restituirea avansurilor)	(271,020.47)	(500,000.00)	(1,999,363.35)	-	(60,000.00)	(2.830,383.82)
SOE proceduri	271,020.47	909,261.47	11,158,264.45	-	451,365.52	12,789,911.91
Plăți Directe	-	-	-	-	-	-
Rambursări	-	-	-	-	-	-
Total	-	409,261.47	9,158,901.10	-	391,365.52	9,959,528.09

Finanțarea cumulativă a fost realizată prin următoarele metode de plată, la data de 31 Martie 2013:

	USD					
	IDA 3931-MD	IDA 4555-MD	IDA 4682-MD	SIDA TF095950	JSDF TF093407	Total
Avansuri/ (restituirea avansurilor)	-	-	636.65	(153.76)	140,000	140,482.89
SOE proceduri	20,725,078.49	5,318,268.24	19,317,831.66	2,115,910.32	901,847.01	48,378,935.72
Plăți Directe	-	-	-	186,222.33	-	186,222.33
Rambursări	-	-	-	73,480.62	-	73,480.62
Total	20,725,078.49	5,318,268.24	19,318,468.31	2,375,459.51	1,041,847.01	48,779,121.56

4. Transferuri bănești în expediție

Raportul de cheltuieli (SOE) numărul MF14 în sumă totală de 57,231.22 dolari SUA din Grantul JSDF TF093407 a fost aprobat și plătit de către BM pe data de 29 Martie 2013. Suma a fost încasată la contul special al fondului pe data de 4 Aprilie 2013.

5. Finalizarea fondurilor

Fondurile Creditul IDA3931-MD, 4555-MD și 4682-MD și Grantul SIDA TF095950 s-au finalizat la data de 31 Martie 2013.

Data limită pentru cheltuielile finanțate din Creditul IDA 4682-MD este 31 Martie 2013 și perioada de grație de depunere a cererilor de retrageri este 31 Iulie 2013.

Data limită pentru cheltuielile finanțate din Grantul SIDA TF095950 este 31 Martie 2011 și perioada de grație de depunere a cererilor de retrageri este 31 Iulie 2011.

A. Creditul IDA 3931-MD

- a) După data de raportare, 31 Martie 2013 și la data semnării prezentelor situații financiare cu destinație specială aferente Creditului IDA 3931-MD nu au fost înregistrate:
- tranzacții sau evenimente ce ar afecta situațiile financiare cu destinație specială aferente acestui Proiect;
 - creanțe și datorii aferente Proiectului;
 - litigii în curs legate de Proiect;
 - angajamentele rezultate din contractele încheiate;
 - solduri de numerar restante.

B. Creditul IDA 4555-MD

- a) După data de raportare, 31 Martie 2013 și la data semnării prezentelor situații financiare cu destinație specială aferente Creditului IDA 4555-MD nu au fost înregistrate:
- tranzacții sau evenimente ce ar afecta situațiile financiare cu destinație specială aferente acestui Proiect;
 - creanțe și datorii aferente Proiectului cu excepția:
 - datorii aferente garanției de calitate LDG (5%) în sumă totală de 20,830 dolari SUA;
 - litigii în curs legate de Proiect;
 - angajamentele rezultate din contractele încheiate;
 - solduri de numerar restante

C. IDA Credit 4682-MD

- a) După data de raportare, 31 Martie 2013 și la data semnării prezentelor situații financiare cu destinație specială aferente Creditului IDA 4682-MD au fost înregistrate următoarele tranzacții

- Pe data de 8 Aprilie 2013 suma de 636.65 EUR a fost rambursată către BM în legătură cu soldul restant din avansuri (Nota 3)
- b) După data de raportare, 31 Martie 2013 și la data semnării prezentelor situații financiare cu destinație specială aferente Creditului IDA 4682-MD nu au fost înregistrate:
 - alte tranzacții sau evenimente ce ar afecta situațiile financiare cu destinație specială aferente acestui Proiect cu excepția celor menționate mai sus;
 - creanțe și datorii aferente Proiectului cu excepția:
 - datorii aferente garanției de calitate LDG (5%) în sumă totală de 204,918 dolari SUA;
 - Sumele rambursabile aferente Contribuției Comunitare (CC) ne-inițiate/terminate în sumă totală de 135,007 dolari SUA;
 - litigii în curs legate de Proiect;
 - angajamentele rezultate din contractele încheiate;
 - solduri de numerar restante

D. Grantul SIDA TF095950

- a) După data de raportare, 31 Martie 2013 și la data semnării prezentelor situații financiare cu destinație specială aferente Grantului SIDA TF095950 nu au fost înregistrate:
 - tranzacții sau evenimente ce ar afecta situațiile financiare cu destinație specială aferente acestui Proiect;
 - creanțe și datorii aferente Proiectului;
 - litigii în curs legate de Proiect;
 - angajamentele rezultate din contractele încheiate;
 - solduri de numerar restante.

6. Evenimente ulterioare datei de raportare:

JSDF Grantul TF093407

- a) Costurile Proiectului pentru perioada 22.03.2013 înregistrate la aplicarea MF15, în valoare totală de 80,136.36 USD, au fost prezentate BM pe data de 3 Mai 2013 și documentate pe 14 Mai 2013, din care: suma de 20,816.56 USD aferentă costurilor perioadei de raportare.

ANEXA 1. RECONȚILIEREA SUMELOR DEFALCATE DE PROIECT ȘI DEBURSATE DE CĂTRE BANCA MONDIALĂ

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova

Creditul IDA 3931-MD

Pentru perioada cuprinsă între 1 Ianuarie 2012 și 31 Martie 2013

În USD

Categoriile de Costuri	Aplicația	FISM	BM	Diferențe
Avansuri(restituiri)	MF57	.	(21,713.56)	
	MF58		(72,996.88)	
	MF59		(101,644.06)	
	MF60		(74,665.97)	
			(271,020.47)	
2. Servicii Consultanți, inclusiv auditul	MF57	21,633.25	21,633.25	-
	MF58	69,619.69	69,619.69	-
	MF59	67,490.62	67,490.62	-
	MF60	16,443.21	16,443.21	-
		175,186.77	175,186.77	
4. Granturi pentru Sub-proiecte	MF58	3,114.61	3,114.61	-
	MF59	32,494.45	32,494.45	-
	MF60	58,157.65	58,157.65	-
			93,766.71	93,766.71
5. Costuri curente suplimentare	MF57	80.31	80.31	-
	MF58	262.58	262.58	-
	MF59	1,658.99	1,658.99	-
	MF60	65.11	65.11	-
		2,066.99	2,066.99	
Total		271,020.47	-	

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova

Creditul IDA 4555-MD

Pentru perioada cuprinsă între 1 Ianuarie 2012 și 31 Martie 2013

În USD

Categoriile de Costuri	Aplicația	FISM	BM	Diferențe
Avansuri(restituiri)	MF22		(40,000.00)	-
	MF23		(44,534.20)	-
	MF24		(415,465.80)	-
				(500,000.00)
1. Bunuri, Servicii Consultanți, Costuri curente suplimentare	MF21	885.73	885.73	-
	MF22	908.56	908.56	-
	MF23	304.14	304.14	-
	MF24	1,849.34	1,849.34	-
		3,947.77	3,947.77	
2. Granturi pentru Sub-proiecte	MF21	81,127.80	81,127.80	-
	MF22	194,747.98	194,747.98	-
	MF23	215,821.46	215,821.46	-
	MF24	413,616.46	413,616.46	-
		905,313.70	905,313.70	
Total		909,261.47	409,261.47	

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova

Situații Financiare cu Destinație Specială

Pentru perioada cuprinsă între 1 Ianuarie 2012 și 31 Martie 2013

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
 Creditul IDA 4682-MD
 Pentru perioada cuprinsă între 1 Ianuarie 2012 și 31 Martie 2013
 în USD

Categoriile de Costuri	Aplicația	FISM	BM	Diferențe
Avansuri(restituiri)	MF20		(200,000.00)	
	MF21		(938,289.44)	
	MF22		(490,726.41)	
	MF23		(339,503.88)	
	MF24		(30,843.62)	
			(1,999,363.35)	
1. Bunuri, Servicii Consultanți, Costuri curente , Granturi pentru Sub-proiecte	MF10	1,117,972.11	1,117,972.11	-
	MF11	739,078.88	739,078.88	-
	MF12	1,276,219.51	1,276,219.51	-
	MF13	675,430.35	675,430.35	-
	MF14	826,972.57	826,972.57	-
	MF15	513,338.54	513,338.54	-
	MF16	529,531.27	529,531.27	-
	MF17	1,360,148.60	1,360,148.60	-
	MF18	606,911.87	606,911.87	-
	MF19	648,000.70	648,000.70	-
	MF20	495,740.16	495,740.16	-
	MF21	1,503,889.44	1,503,889.44	-
	MF22	490,726.41	490,726.41	-
	MF23	343,460.42	343,460.42	-
	MF24	30,843.62	30,843.62	-
		11,158,264.45	11,158,264.45	
Total		11,158,264.45	9,158,901.10	

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
 JSDF Grant TF 093407
 Pentru perioada cuprinsă între 1 Ianuarie 2012 și 31 Martie 2013
 în USD

Categoriile de Costuri	Aplicația	FISM	BM	Diferențe
Avansuri(restituiri)	MF12		(40,000.00)	
	MF13		(20,000.00)	
			(60,000.00)	
1. Lucrări. bunuri. servicii consultanti inclusiv auditul, instrucțiuni și costuri curente	MF8	3,568.46	3,568.46	-
	MF9	1.00	-	(1.00)
	MF10	853.90	853.90	-
	MF11	0.80	0.80	-
	MF12	1,405.51	1,405.51	-
	MF13	31,472.96	31,472.96	-
	MF14	54,113.06	54,113.06	-
		91,415.69	91,414.69	
2. Granturi pentru Sub-proiecte	MF8	24,062.08	24,062.08	-
	MF9	27,093.24	27,094.24	1.00
	MF10	95,253.66	95,253.66	-
	MF11	42,239.20	42,239.20	-
	MF12	113,599.16	113,599.16	-
	MF13	54,584.33	54,584.33	-
	MF14	3,118.16	3,118.16	-
		359,949.83	359,950.83	
Total		451,365.52	391,365.52	