

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 anul încheiat la 31 Decembrie 2011

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

Page

INTRODUCERE 1

1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII 2

2. ACTIVITĂȚI DE BAZĂ 3

3. SITUATIA FINANCIARA 4

4. SITUATIA DE PLATA 5

5. SITUATIA DE PLATA 6

6. SITUATIA DE PLATA 7

7. SITUATIA DE PLATA 8

8. SITUATIA DE PLATA 9

9. SITUATIA DE PLATA 10

10. SITUATIA DE PLATA 11

11. SITUATIA DE PLATA 12

12. SITUATIA DE PLATA 13

13. SITUATIA DE PLATA 14

14. SITUATIA DE PLATA 15

15. SITUATIA DE PLATA 16

16. SITUATIA DE PLATA 17

17. SITUATIA DE PLATA 18

18. SITUATIA DE PLATA 19

19. SITUATIA DE PLATA 20

20. SITUATIA DE PLATA 21

21. SITUATIA DE PLATA 22

22. SITUATIA DE PLATA 23

23. SITUATIA DE PLATA 24

24. SITUATIA DE PLATA 25

25. SITUATIA DE PLATA 26

26. SITUATIA DE PLATA 27

27. SITUATIA DE PLATA 28

28. SITUATIA DE PLATA 29

29. SITUATIA DE PLATA 30

30. SITUATIA DE PLATA 31

31. SITUATIA DE PLATA 32

32. SITUATIA DE PLATA 33

33. SITUATIA DE PLATA 34

34. SITUATIA DE PLATA 35

35. SITUATIA DE PLATA 36

36. SITUATIA DE PLATA 37

37. SITUATIA DE PLATA 38

38. SITUATIA DE PLATA 39

39. SITUATIA DE PLATA 40

40. SITUATIA DE PLATA 41

41. SITUATIA DE PLATA 42

42. SITUATIA DE PLATA 43

43. SITUATIA DE PLATA 44

44. SITUATIA DE PLATA 45

45. SITUATIA DE PLATA 46

46. SITUATIA DE PLATA 47

47. SITUATIA DE PLATA 48

48. SITUATIA DE PLATA 49

49. SITUATIA DE PLATA 50

50. SITUATIA DE PLATA 51

51. SITUATIA DE PLATA 52

52. SITUATIA DE PLATA 53

53. SITUATIA DE PLATA 54

54. SITUATIA DE PLATA 55

55. SITUATIA DE PLATA 56

56. SITUATIA DE PLATA 57

57. SITUATIA DE PLATA 58

58. SITUATIA DE PLATA 59

59. SITUATIA DE PLATA 60

60. SITUATIA DE PLATA 61

61. SITUATIA DE PLATA 62

62. SITUATIA DE PLATA 63

63. SITUATIA DE PLATA 64

64. SITUATIA DE PLATA 65

65. SITUATIA DE PLATA 66

66. SITUATIA DE PLATA 67

67. SITUATIA DE PLATA 68

68. SITUATIA DE PLATA 69

69. SITUATIA DE PLATA 70

70. SITUATIA DE PLATA 71

71. SITUATIA DE PLATA 72

72. SITUATIA DE PLATA 73

73. SITUATIA DE PLATA 74

74. SITUATIA DE PLATA 75

75. SITUATIA DE PLATA 76

76. SITUATIA DE PLATA 77

77. SITUATIA DE PLATA 78

78. SITUATIA DE PLATA 79

79. SITUATIA DE PLATA 80

80. SITUATIA DE PLATA 81

81. SITUATIA DE PLATA 82

82. SITUATIA DE PLATA 83

83. SITUATIA DE PLATA 84

84. SITUATIA DE PLATA 85

85. SITUATIA DE PLATA 86

86. SITUATIA DE PLATA 87

87. SITUATIA DE PLATA 88

88. SITUATIA DE PLATA 89

89. SITUATIA DE PLATA 90

90. SITUATIA DE PLATA 91

91. SITUATIA DE PLATA 92

92. SITUATIA DE PLATA 93

93. SITUATIA DE PLATA 94

94. SITUATIA DE PLATA 95

95. SITUATIA DE PLATA 96

96. SITUATIA DE PLATA 97

97. SITUATIA DE PLATA 98

98. SITUATIA DE PLATA 99

99. SITUATIA DE PLATA 100

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 | 18 |
| RAPORTUL PRIVIND CERERILE DE RAMBURSARE..... | 21 |
| NOTE EXPLICATIVE LA RAPOARTELE FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE PROIECTULUI..... | 23 |
| ANEXA 1. RECONCILIAREA SUMELOR DEFALCATE DE PROIECT ȘI DEBURSATE DE CĂTRE BANCA MONDIALĂ | 30 |



"ՍՕՍ-ԱՈՒԴԻԻՏ" ՍՊԸ

"SOS-AUDIT" LTD

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT NR. 28

Asupra Situațiilor Financiare cu Destinație Specială a Proiectului Fondul de Investiții Sociale din Moldova pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2011, 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 Decembrie 2011, 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 exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

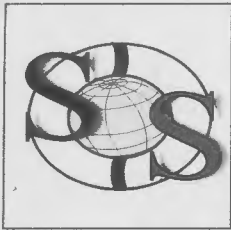
Responsabilitatea conducerii pentru Situațiile financiare

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 ca, pe baza auditului efectuat aceea, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit implică efectuarea unor proceduri pentru a obține evidențe de audit cu privire la sumele și notele explicative din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscului de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul analizează controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare, cu scopul de a defeni proceduri de audit care sunt corespunzătoare în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Proiectului. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile utilizate și a rezonabilității estimărilor contabile elaborate de către conducere precum și în evaluarea prezentării situațiilor financiare cu destinație specială în ansamblu.



"ՍՕՍ-ԱՈՒԴԻՒՏ" 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 Decembrie 2011, situația surselor de finanțare și a utilizării fondurilor, rulajele conturilor speciale precum și a soldului acestora, pentru anul încheiat la această dată 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.

SOS-Audit LLC
29 Mai 2012




Manvel Ghazaryan
Director


Gnel Khachatryan
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 Decembrie 2011

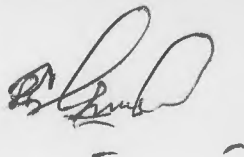
| | 31.12.2011 USD | 31.12.2010 USD |
|--|-------------------|-------------------|
| ACTIVE | | |
| Mijloace bănești și mijloace care urmează a fi încasate | | |
| Mijloacelor bănești neutilizate IDA Credit 3931-MD | - | 103,266 |
| Mijloacelor bănești neutilizate IDA Credit 4555-MD | 415,159 | 2,776,303 |
| Mijloacelor bănești neutilizate IDA Credit 4682-MD | 9,196,869 | 15,658,348 |
| Mijloacelor bănești neutilizate SIDA TF095950 | - | 115,410 |
| Mijloacelor bănești neutilizate JSDF TF093407 | 1,299,518 | 1,469,090 |
| Contul Special aferent IDA Credit 3931-MD | 267,564 | 476,394 |
| Contul Special aferent IDA Credit 4555-MD | 438,196 | 130,334 |
| Contul Special aferent IDA Credit 4682-MD | 884,116 | 1,531,972 |
| Contul Special aferent SIDA TF095950 | - | 15,286 |
| Contul Special aferent JSDF TF093407 | 197,402 | 144,873 |
| Contul Special aferent FSP | - | 12,160 |
| Contul Special aferent PCC | - | 4,644 |
| Contul Special aferent CC | 7,558,660 | 8,305,344 |
| Contul Special aferent GRM | 225,116 | 133,348 |
| TOTAL MIJLOACE BĂNEȘTI | 20,482,600 | 30,876,772 |
| Costuri cumulative ale Proiectului aferente: | | |
| Creditul IDA 3931-MD | 20,476,907 | 20,161,782 |
| Creditul IDA 4555-MD | 4,470,431 | 2,355,977 |
| Creditul IDA 4682-MD | 9,277,539 | 2,013,083 |
| SIDA TF095950 | 2,363,653 | 2,228,120 |
| JSDF TF093407 | 471,766 | 346,458 |
| FSP | - | 2,652,817 |
| PCC | - | 6,568,530 |
| CC | 14,012,870 | 10,395,019 |
| GRM | 1,620,315 | 1,491,105 |
| TOTAL COSTURI CUMULATIVE | 52,693,481 | 48,212,891 |
| TOTAL ACTIVE ȘI COSTURI | 73,176,081 | 79,089,663 |
| SURSE DE FINANȚARE | | |
| Fonduri | | |
| Creditul IDA 3931-MD | 20,725,078 | 20,722,090 |
| Creditul IDA 4555-MD | 5,324,166 | 5,262,875 |
| Creditul IDA 4682-MD | 19,356,436 | 19,200,116 |
| SIDA TF095950 | 2,375,460 | 2,370,947 |
| JSDF TF093407 | 1,950,000 | 1,950,000 |
| FSP | - | 2,419,585 |
| PCC | - | 6,541,515 |
| CC | 17,360,634 | 15,449,024 |
| GRM | 1,796,053 | 1,585,449 |
| TOTAL SURSE | 68,887,827 | 75,501,601 |

BILANȚUL CONTABIL (CONTINUARE)

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|--|-------------------|-------------------|
| | USD | USD |
| Dobînda aferentă fondului | | |
| Creditul IDA 3931-MD | 12,431 | 12,431 |
| JSDF TF 093407 | 17,789 | 10,421 |
| FSP | - | 247,264 |
| CC | 3,436,967 | 2,981,302 |
| TOTAL DOBÎNDĂ | 3,467,187 | 3,251,418 |
| | | |
| Diferențe de curs valutar | | |
| Finanțare IDA Credit 3931-MD | 6,961 | 6,921 |
| Finanțare IDA Credit 4555-MD | (379) | (262) |
| Finanțare IDA Credit 4682-MD | 2,088 | 3,287 |
| Finanțare SIDA TF095950 | (11,806) | (12,131) |
| Finanțare JSDF TF 093407 | 897 | - |
| Finanțare FSP | - | (1,871) |
| Finanțare PCC | - | 31,658 |
| Finanțare CC | 773,928 | 270,038 |
| Finanțare GRM | 49,378 | 39,004 |
| TOTAL DIFERENȚE DE CURS VALUTAR | 821,067 | 336,644 |
| | | |
| TOTAL SURSE DE FINANȚARE | 73,176,081 | 79,089,663 |

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 29 Mai 2012. Notele anexate sunt parte integră a Situațiilor Financiare cu Destinație Specială a prezentului Proiect.

Boris Popadiuc
Director Executiv



Tamara Trufkina
Director Departament
Finanțe și Administrare



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 anul încheiat la 31 Decembrie 2011

| | Anul încheiat la 31 Dec 2011 USD | Cumulativ la 31 Dec 2011 USD |
|--|--|------------------------------------|
| SOLDUL ÎNȚIAL | | |
| Contul Special Creditul IDA 3931-MD | 476,394 | - |
| Contul Special Creditul IDA 4555-MD | 130,334 | - |
| Contul Special Creditul IDA 4682-MD | 1,531,972 | - |
| Contul Special SIDA TF095950 | 15,286 | - |
| Contul Special JSDF TF093407 | 144,873 | - |
| Contul Special FSP | 12,160 | - |
| Contul Special PCC | 4,644 | - |
| Contul Special CC | 8,305,344 | - |
| Contul Special GRM | 133,348 | - |
| TOTAL SOLDUL ÎNȚIAL | 10,754,355 | - |
| PLUS: SURSE | | |
| Fonduri | | |
| Creditul IDA 3931-MD | 106,254 | 20,725,078 |
| Creditul IDA 4555-MD | 2,422,434 | 4,909,007 |
| Creditul IDA 4682-MD | 6,617,799 | 10,159,567 |
| SIDA TF095950 | 119,922 | 2,375,460 |
| JSDF TF093407 | 169,573 | 650,482 |
| FSP | (12,160) | - |
| PCC | (4,644) | - |
| CC | 2,070,529 | 17,360,634 |
| GRM | 210,604 | 1,796,053 |
| TOTAL Fonduri | 11,700,311 | 57,976,281 |
| Dobînda | | |
| Creditul IDA 3931-MD | - | 12,431 |
| JSDF TF093407 | 7,367 | 17,789 |
| CC | 558,208 | 3,436,967 |
| TOTAL Dobînda | 565,575 | 3,467,187 |
| Diferențe de curs valutar | | |
| Creditul IDA 3931-MD | 42 | 6,961 |
| Creditul IDA 4555-MD | (117) | (379) |
| Creditul IDA 4682-MD | (1,198) | 2,088 |
| SIDA TF095950 | 326 | (11,806) |
| JSDF TF093407 | 897 | 897 |
| CC | 325,010 | 773,928 |
| GRM | 10,441 | 49,378 |
| TOTAL Diferențe de curs valutar | 335,401 | 821,067 |
| TOTAL SURSE | 12,601,287 | 62,264,535 |

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

| | Anul încheiat la 31 Dec 2011 USD | Cumulativ la 31 Dec 2011 USD |
|-----------------------------------|--|------------------------------------|
| MINUS: FONDURI UTILIZATE | | |
| Creditul IDA 3931-MD | | |
| Bunuri | - | 3,100 |
| Servicii Consultanți | 192,162 | 741,663 |
| Training și vizite de studii | - | 204 |
| Costuri curente | 462 | 198,671 |
| Granturi | 122,502 | 19,533,269 |
| TOTAL CREDITUL IDA 3931-MD | 315,126 | 20,476,907 |
| Creditul IDA 4555-MD | | |
| Servicii Consultanți | 15,040 | 43,193 |
| Costuri curente | 1,996 | 2,195 |
| Granturi | 2,097,419 | 4,425,043 |
| TOTAL CREDITUL IDA 4555-MD | 2,114,455 | 4,470,431 |
| Creditul IDA 4682-MD | | |
| Bunuri | 5,948 | 5,948 |
| Servicii Consultanți | 84,467 | 84,467 |
| Costuri curente | 74,364 | 89,230 |
| Granturi | 7,099,678 | 9,097,894 |
| TOTAL CREDITUL IDA 4682-MD | 7,264,457 | 9,277,539 |
| SIDA TF095950 | | |
| Bunuri | - | 51,355 |
| Servicii Consultanți | 66,058 | 200,793 |
| Training și vizite de studii | - | 60,241 |
| Costuri curente | 725 | 44,492 |
| Granturi | 68,751 | 2,006,772 |
| TOTAL SIDA TF095950 | 135,534 | 2,363,653 |
| JSDF TF093407 | | |
| Servicii Consultanți | 7,360 | 107,963 |
| Costuri curente | 8 | 4,841 |
| Granturi | 117,940 | 358,962 |
| TOTAL JSDF TF 093407 | 125,308 | 471,766 |
| CC | | |
| Costuri curente | 266 | 21,258 |
| Granturi | 3,700,165 | 13,991,612 |
| TOTAL CC | 3,700,431 | 14,012,870 |

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

| | Anul încheiat la 31 Dec 2011 USD | Cumulativ la 31 Dec 2011 USD |
|-------------------------------------|--|------------------------------------|
| GRM | | |
| Bunuri | 60,075 | 102,944 |
| Servicii Consultanți | 42,395 | 322,456 |
| Costuri curente | 55 | 24,676 |
| Granturi | 26,752 | 1,170,239 |
| TOTAL GRM | 129,277 | 1,620,315 |
| TOTAL FONDURI UTILIZATE | 13,784,588 | 52,693,481 |
| SOLD FINAL | | |
| Contul Special Creditul IDA 3931-MD | 267,564 | 267,564 |
| Contul Special Creditul IDA 4555-MD | 438,196 | 438,196 |
| Contul Special Creditul IDA 4682-MD | 884,116 | 884,116 |
| Cont Special JSDF TF093407 | 197,402 | 197,402 |
| Cont Special CC | 7,558,660 | 7,558,660 |
| Cont Special GRM | 225,116 | 225,116 |
| TOTAL SOLD FINAL | 9,571,054 | 9,571,054 |

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 anul încheiat la 31 Decembrie 2011*

| Componente: | Anul încheiat la 31 Dec 2011 USD | Cumulativ la 31 Dec 2011 USD |
|---|---|---|
| Componenta A - Subcomponenta 1.1 Comunități rurale implicate recent în proiect | 797,168 | 19,975,922 |
| Componenta A - Subcomponenta 1.2 CDD Proiecte pentru Comunități rurale | 7,899,167 | 14,492,318 |
| Componenta A - Subcomponenta 1.3 Orașe Mici (populație pînă la 20,000 locuitori) | 3,261,608 | 13,390,120 |
| Componenta A - Subcomponenta 1.4 Programe pentru asigurarea Securității Alimentare | 582,727 | 669,678 |
| Componenta A - Subcomponenta 1.5 Renovarea Centrelor Culturale | 828,825 | 1,388,452 |
| Componenta A -Subcomponenta 1.6 Dezvoltarea Comunitară în regiunile post conflictuale | 41,113 | 234,615 |
| Componenta B - Dezvoltarea Serviciilor de Asistență Socială | 131,450 | 794,802 |
| Componenta C - Dezvoltarea Capacităților, Comunicare, Monitorizare și Evaluare | - | 511,137 |
| Componenta D - Managementul Proiectului | 242,529 | 1,236,437 |
| Total | 13,784,587 | 52,693,481 |

SITUAȚIA FINANCIARĂ A CONTULUI SPECIAL

*Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
Creditul IDA 3931-MD
Pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2011
În USD*

| | |
|--|--|
| Contul Bancar Nr. | USD 2272722029891 |
| Banca Depozitară | MDL 227272202989 |
| Adresa | BC "Banca Socială" SA Chișinău, Moldova |
| Sold inițial la 1 Ianuarie 2011 | 476,394 |
| Plus: | |
| Fonduri primite | 106,254 |
| Dobânda | - |
| Diferențe de curs valutar, câștig/(pierdere) | 42 |
| Minus: | |
| Utilizări de fonduri | <u>315,126</u> |
| Sold final la 31 Decembrie 2011 | <u>267,564</u> |

SITUAȚIA FINANCIARĂ A CONTULUI SPECIAL

*Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
Creditul IDA 4555-MD (finanțare suplimentară)
Pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2011
În USD*

| | |
|--|--|
| Contul Bancar Nr. | USD 2272722029893 |
| Banca Depozitară | MDL 2272722029892 |
| Adresa | BC "Banca Socială" SA Chișinău, Moldova |
| Sold inițial la 1 Ianuarie 2011 | 130,334 |
| Plus: | |
| Fonduri primite | 2,422,434 |
| Dobânda | - |
| Diferențe de curs valutar, câștig/(pierdere) | (117) |
| Minus: | |
| Utilizări de fonduri | <u>2,114,455</u> |
| Sold final la 31 Decembrie 2011 | <u>438,196</u> |

SITUAȚIA FINANCIARĂ A CONTULUI SPECIAL

*Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
Creditul IDA 4682-MD (a doua finanțare suplimentară)
Pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2011
În USD*

| | |
|-------------------|---|
| Contul Bancar Nr. | USD 22726018409 |
| Banca Depozitară | MDL 227200149813 |
| Adresa | “Banca de Economii” SA Chișinău, Moldova |

| | |
|--|-----------------------|
| Sold inițial la 1 Ianuarie 2011 | 1,531,972 |
| Plus: | |
| Fonduri primite | 6,617,799 |
| Dobânda | - |
| Diferențe de curs valutar, câștig/(pierdere) | (1,198) |
| Minus: | |
| Utilizări de fonduri | <u>7,264,457</u> |
| Sold final la 31 Decembrie 2011 | <u>884,116</u> |

SITUAȚIA FINANCIARĂ A CONTULUI SPECIAL

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
Grantul SIDA TF095950
Pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2011
În USD

| | |
|-------------------|---|
| Contul Bancar Nr. | EUR 22717019785 |
| Banca Depozitară | MDL 227170149820 |
| Adresa | “Banca de Economii” SA Chișinău, Moldova |

| | |
|--|---------------|
| Sold inițial la 1 Ianuarie 2011 | 15,286 |
|--|---------------|

Plus:

| | |
|--|-----|
| Fonduri primite | - |
| Dobânda | - |
| Diferențe de curs valutar, câștig/(pierdere) | 326 |

Minus:

| | |
|----------------------|---------------|
| Utilizări de fonduri | <u>15,612</u> |
|----------------------|---------------|

| | |
|--|-----------------|
| Sold final la 31 Decembrie 2011 | <u>-</u> |
|--|-----------------|

SITUAȚIA FINANCIARĂ A CONTULUI SPECIAL

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
Grantul JSDF TF093407
Pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2011
În USD

| | |
|--|--|
| Contul Bancar Nr. | USD 2271722029251 |
| Banca Depozitară | MDL 227172202925 |
| Adresa | BC "Banca Socială" SA Chișinău, Moldova |
| Sold inițial la 1 Ianuarie 2011 | 144,873 |
| Plus: | |
| Fonduri primite | 169,573 |
| Dobânda | 7,367 |
| Diferențe de curs valutar, câștig/(pierdere) | 897 |
| Minus: | |
| Utilizări de fonduri | <u>125,308</u> |
| Sold final la 31 Decembrie 2011 | <u>197,402</u> |

SITUAȚIA FINANCIARĂ A CONTULUI SPECIAL

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
FSP (contribuții GRM)
Pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2011
În USD

Contul Bancar Nr. MDL 2251710SV23201257100
Banca Depozitară BC "Mobiasbanca" SA, Filiala nr.9 Centru
Adresa Chișinău, Moldova

| | |
|--|---------------|
| Sold inițial la 1 Ianuarie 2011 | 12,160 |
| Plus: | |
| Fonduri primite | (12,160) |
| Dobânda | - |
| Diferențe de curs valutar, câștig/(pierdere) | - |
| Minus: | |
| Utilizări de fonduri | - |
| Sold final la 31 Decembrie 2011 | - |

SITUAȚIA FINANCIARĂ A CONTULUI SPECIAL

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
PCC (contribuții GRM)
Pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2011
În USD

Contul Bancar Nr.
Banca Depozitară
Adresa

MDL 2251710SV23201337100
BC "Mobiasbanca" SA, Filiala nr.9 Centru
Chișinău, Moldova

Sold inițial la 1 Ianuarie 2011 4,644

Plus:

| | |
|--|---------|
| Fonduri primite | (4,644) |
| Dobânda | - |
| Diferențe de curs valutar, câștig/(pierdere) | - |

Minus:

| | |
|----------------------|---|
| Utilizări de fonduri | - |
|----------------------|---|

Sold final 31 Decembrie 2011 -

SITUAȚIA FINANCIARĂ A CONTULUI SPECIAL

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
CC (Contribuța Comunitară)
Pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2011
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 2011 | 8,305,344 |
|--|------------------|

| | |
|--|-----------|
| Plus: | |
| Fonduri primite | 2,070,529 |
| Dobânda | 558,208 |
| Diferențe de curs valutar, câștig/(pierdere) | 325,010 |

| | |
|----------------------|------------------|
| Minus: | |
| Utilizari de fonduri | <u>3,700,431</u> |

| | |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Sold final 31 Decembrie 2011 | <u>7,558,660</u> |
|-------------------------------------|-------------------------|

SITUAȚIA FINANCIARĂ A CONTULUI SPECIAL

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
GRM (contribuția GRM)
Pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2011
În USD

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

| | |
|--|-----------------------|
| Sold inițial la 1 Ianuarie 2011 | 133,348 |
| Plus: | |
| Fonduri primite | 210,604 |
| Dobânda | - |
| Diferențe de curs valutar, câștig/(pierdere) | 10,441 |
| Minus: | |
| Utilizări de fonduri | <u>129,277</u> |
| Sold final 31 Decembrie 2011 | <u>225,116</u> |

RAPORTUL PRIVIND CERERILE DE RAMBURSARE

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova

Creditul IDA 3931-MD

Pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2011

În USD

| Număr de aplicație | Categorii de Costuri | | | Total |
|--------------------|--|------------------------------|-----------------|-------------------|
| | Servicii consultanți, inclusiv servicii de audit | Granturi pentru Sub-proiecte | Costuri curente | |
| | 2 | 4 | 5 | |
| MF54 | 29,464.13 | 46,602.65 | 108.64 | 76,175.42 |
| MF55 | 45,648.74 | 17,480.59 | 72.93 | 63,202.26 |
| MF56 | 122,640.29 | 81,914.19 | 301.78 | 204,856.26 |
| | 197,753.16 | 145,997.43 | 483.35 | 344,233.94 |

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova

Creditul IDA 4555-MD

Pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2011

În USD

| Număr de aplicație | Categorii de Costuri | | Total |
|--------------------|---|------------------------------|---------------------|
| | Bunuri, Servicii consultanți, Costuri curente | Granturi pentru Sub-proiecte | |
| | 1 | 2 | |
| MF10 | 15.42 | 476,974.85 | 476,990.27 |
| MF11 | - | 166,182.13 | 166,182.13 |
| MF12 | - | 266,101.20 | 266,101.20 |
| MF13 | 2.66 | 138,191.80 | 138,194.46 |
| MF14 | 2.99 | 125,947.90 | 125,950.89 |
| MF15 | - | 258,047.65 | 258,047.65 |
| MF16 | 15,092.97 | 198,305.27 | 213,398.24 |
| MF17 | 4.81 | 263,677.95 | 263,682.76 |
| MF18 | - | 175,877.17 | 175,877.17 |
| MF19 | 3.37 | 168,725.15 | 168,728.52 |
| MF20 | 1,801.73 | 167,479.11 | 169,280.84 |
| | 16,923.95 | 2,405,510.18 | 2,422,434.13 |

RAPORTUL PRIVIND CERERILE DE RAMBURSARE

(CONTINUARE)

*Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
Creditul IDA 4682-MD
Pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2011
În USD*

| Număr de aplicație | Categoriile de Costuri | | Total |
|--------------------|---|--|---------------------|
| | Bunuri, Servicii consultanți, Costuri curente, Granturi pentru Sub-proiecte | | |
| | 1 | | |
| MF4 | 1,382,871.62 | | 1,382,871.62 |
| MF5 | 1,081,584.10 | | 1,081,584.10 |
| MF6 | 831,880.70 | | 831,880.70 |
| MF7 | 751,131.58 | | 751,131.58 |
| MF8 | 1,419,101.94 | | 1,419,101.94 |
| MF9 | 1,151,229.08 | | 1,151,229.08 |
| | 6,617,799.02 | | 6,617,799.02 |

*Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
Grantul SIDA TF095950
Pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2011
În USD*

| Număr de aplicație | Categoriile de Costuri | | Total |
|--------------------|--|------------------|-------------------|
| | Servicii Consultanți, traininguri, ateliere de lucru și vizite de studiu, inclusiv auditul | Sub-granturi | |
| | 2 | 3 | |
| MF21 | 106,435.87 | 11,630.03 | 118,065.90 |
| MF23 rambursare | 14,535.11 | 58,945.51 | 73,480.62 |
| MF24 | 1,949.90 | 2,808.96 | 4,758.86 |
| | 122,920.88 | 73,384.50 | 196,305.38 |

*Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
Grantul JSDF T 093407
Pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2011
În USD*

| Număr de aplicație | Categoriile de Costuri | | Total |
|--------------------|---|-------------------|-------------------|
| | Lucrări, bunuri, servicii consultanți incluzând auditul, traininguri și costuri curente | Sub-granturi | |
| | 1 | 2 | |
| MF6 | 4.08 | 154,261.72 | 154,265.80 |
| MF7 | 6,163.38 | 9,141.98 | 15,305.36 |
| | 6,167.46 | 163,403.70 | 169,571.16 |

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 anul încheiat la 31 Decembrie 2011*

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). Dată limită este 30 Septembrie 2012 (precum a fost actualizat).

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. Dată limită este 30 Septembrie 2012.

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. Dată limită este 31 Martie 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 este 31 Martie 2011 (precum a fost actualizat).

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 este 17 Martie 2013.

Proiectul este co-finanțat de:

- Guvernul Republicii Moldova (GRM),
 - FSP, contribuția GRM pentru Programul de Sprijin al Produselor Alimentare
 - PCC, contribuția GRM pentru Renovarea Centrelor Culturale
 - 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

| # | 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: USD/EUR 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 | 21,300 | 100% |
| 2. | Granturi | 17,339,334 | 100% |
| | TOTAL | 17,360,634 | 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 | 105,000 | 100% |
| 2. | Servicii Consultanților și Instruire | 330,000 | 100% |
| 3. | Costuri curente | 24,700 | 100% |
| 4. | Granturi | 1,336,353 | 100% |
| | TOTAL | 1,796,053 | 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. Plățile din aceste surse sunt convertate în USD la ratele stabilite de către Banca comercială la data efectuării platilor.
- 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 2010 este USD 1 = 12.1539 MDL.

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

Rata medie de schimb stabilită de BNM pentru anul 2011 este USD 1 = 11.7370 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 anului 2011:

USD

| | IDA 3931-MD | IDA 4555-MD | IDA 4682-MD | SIDA TF095950 | JSDF TF093407 | Total |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Avansuri/ (restituirea avansurilor) | (237,979.53) | - | - | (122,824.76) | - | (360,804.29) |
| SOE proceduri | 344,233.94 | 2,422,434.13 | 6,617,799.02 | 122,824.76 | 169,571.16 | 9,676,863.01 |
| Plăți Directe | - | - | - | 46,441.76 | - | 46,441.76 |
| Rambursări | - | - | - | 73,480.62 | - | 73,480.62 |
| Total | 106,254.41 | 2,422,434.13 | 6,617,799.02 | 119,922.38 | 169,571.16 | 9,435,981.10 |

Finanțarea cumulativă a fost realizată prin următoarele metode de plată, la data de 31 Decembrie 2011:

USD

| | IDA 3931-MD | IDA 4555-MD | IDA 4682-MD | SIDA TF095950 | JSDF TF093407 | Total |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| Avansuri/ (restituirea avansurilor) | 271,020.47 | 500,000.00 | 2,000,000.00 | (153.76) | 200,000.00 | 2,970,866.71 |
| SOE proceduri | 20,454,058.02 | 4,409,006.77 | 8,159,567.21 | 2,115,910.32 | 450,481.49 | 35,589,023.81 |
| Plăți Directe | - | - | - | 186,222.33 | - | 186,222.33 |
| Rambursări | - | - | - | 73,480.62 | - | 73,480.62 |
| Total | 20,725,078.49 | 4,909,006.77 | 10,159,567.21 | 2,375,459.51 | 650,481.49 | 38,819,593.47 |

4. Ajustarea soldurilor inițiale

Sursele și fondurile utilizate care nu au legătură cu proiectele finanțate de către Banca Mondială, sunt excluse de la aceste situații financiare cu destinație specială.

| | FSP | PCC | CC | GRM | TOTAL |
|---------------------------|------------------|------------------|---------------|-----------|------------------|
| Fonduri | 2,407,425 | 6,536,872 | 158,919 | - | 9,103,216 |
| Dobânda | 247,264 | - | 102,541 | - | 349,805 |
| FX | (1,871) | 31,658 | (178,880) | 67 | (149,026) |
| | 2,652,818 | 6,568,530 | 82,580 | 67 | 9,303,995 |
| Fonduri utilizate | | | | | |
| Serviciile consultantilor | 124,918 | 251,331 | - | - | 376,249 |
| Costuri curente | 30,432 | 43,368 | 35,340 | - | 109,140 |
| Granturi | 2,497,468 | 6,273,831 | 47,240 | 67 | 8,818,606 |
| | 2,652,818 | 6,568,530 | 82,580 | 67 | 9,303,995 |
| Valoarea netă | - | - | - | - | - |

5. Evenimente ulterioare datei de raportare:

- a) Costurile Proiectului pentru perioada Decembrie 2011, înregistrate la aplicarea MF57 IDA 3931-MD, în valoare totală de 21,713.56 USD, au fost prezentate la BM pe data de 20 Ianuarie 2012 și documentate pe data de 6 Februarie 2012.
- b) Costurile Proiectului aferente perioadei Ianuarie-Mai 2012, înregistrate la aplicarea MF58 IDA 3931-MD, în valoare totală de 72,996.88 USD, au fost prezentate BM pe data de 8 Mai 2012 și documentate pe 10 Mai 2012.
- c) Costurile Proiectului care au fost înregistrate la aplicarea MF21 IDA 4555-MD, în valoare totală de 82,013.53 USD, au fost prezentate BM, la 27 Martie 2012 și documentate la 28 Martie 2012, dintre care 61,424.65 USD aferente costurilor pentru luna Decembrie 2011 și 20,588.88 USD aferente costurilor pentru perioada Ianuarie-Martie 2012.
- d) Costurile Proiectului pentru perioada Noiembrie - Decembrie 2011, înregistrate la aplicarea MF10 a grantului IDA 4682-MD, în valoare totală de 1,117,972.11 USD, au fost prezentate la BM pe 20 Ianuarie 2012 și documentate pe 24 Ianuarie 2012.
- e) Costurile Proiectului aferente perioadei Ianuarie-Aprilie 2012, înregistrate la aplicarea MF11 a grantului IDA 4682-MD, în valoare totală de 739,078.88 USD, au fost prezentate BM pe data de 10 Aprilie 2012 și documentate pe 13 Aprilie 2012.
- f) Costurile Proiectului pentru perioada Noiembrie - Decembrie 2011 înregistrate la aplicarea MF8 a grantului JSDF TF093407, în valoare totală de 27,630.54 USD, au fost prezentate BM pe data de 20 Ianuarie 2012 și documentate pe 24 Ianuarie 2012, din care: suma de 21,284.41 USD aferentă costurilor perioadei Septembrie - Decembrie 2011: de 6,346.13 USD referitoare la costurile pentru luna Ianuarie 2012.
- g) Costurile Proiectului pentru perioada Ianuarie-Aprilie 2012, înregistrate la aplicarea MF9 a grantului JSDF TF093407, în valoare totală de 27,094.24 USD, au fost prezentate la BM pe data de 10 Aprilie 2012 și documentate pe 12 Aprilie 2012.

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

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
 Creditul IDA 3931-MD
 Pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2011
 În USD

| Categorii de Costuri | Aplicația | FISM | BM | Diferențe |
|---|-----------|-------------------|---------------------|-----------|
| Avansuri(restituiri) | MF55 | | (33,123.27) | |
| | MF56 | | (204,856.26) | |
| | | | (237,979.53) | |
| 2. Servicii Consultanți, inclusiv auditul | MF54 | 29,464.13 | 29,464.13 | - |
| | MF55 | 45,648.74 | 45,648.74 | - |
| | MF56 | 122,640.29 | 122,640.29 | - |
| | | 197,753.16 | 197,753.16 | |
| 4. Granturi pentru Sub-proiecte | MF54 | 46,602.65 | 46,602.65 | - |
| | MF55 | 17,480.59 | 17,480.59 | - |
| | MF56 | 81,914.19 | 81,914.19 | - |
| | | 145,997.43 | 145,997.43 | |
| 5. Costuri curente suplimentare | MF54 | 108.64 | 108.64 | - |
| | MF55 | 72.93 | 72.93 | - |
| | MF56 | 301.78 | 301.78 | - |
| | | 483.35 | 483.35 | |
| Total | | 344,233.94 | 106,254.41 | |

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
 Creditul IDA 4555-MD
 Pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2011
 În USD

| Categorii de Costuri | Aplicația | FISM | BM | Diferențe |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|-----------|
| 1. Bunuri, Servicii Consultanți, Costuri curente suplimentare | MF10 | 15.42 | 15.42 | - |
| | MF13 | 2.66 | 2.66 | - |
| | MF14 | 2.99 | 2.99 | - |
| | MF16 | 15,092.97 | 15,092.97 | - |
| | MF17 | 4.81 | 4.81 | - |
| | MF19 | 3.37 | 3.37 | - |
| | MF20 | 1,801.73 | 1,801.73 | - |
| | | 16,923.95 | 16,923.95 | |
| 2. Granturi pentru Sub-proiecte | MF10 | 476,974.85 | 476,974.85 | - |
| | MF11 | 166,182.13 | 166,182.13 | - |
| | MF12 | 266,101.20 | 266,101.20 | - |
| | MF13 | 138,191.80 | 138,191.80 | - |
| | MF14 | 125,947.90 | 125,947.90 | - |
| | MF15 | 258,047.65 | 258,047.65 | - |
| | MF16 | 198,305.27 | 198,305.27 | - |
| | MF17 | 263,677.95 | 263,677.95 | - |
| | MF18 | 175,877.17 | 175,877.17 | - |
| | MF19 | 168,725.15 | 168,725.15 | - |
| | MF20 | 167,479.11 | 167,479.11 | - |
| | 2,405,510.18 | 2,405,510.18 | | |
| Total | | 2,422,434.13 | 2,422,434.13 | |

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
 Creditul IDA 4682-MD
 Pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2011
 În USD

| Categoriile de Costuri | Aplicația | FISM | BM | Diferențe |
|---|-----------|---------------------|---------------------|-----------|
| 1. Bunuri, Servicii Consultanți, Costuri curente , Granturi pentru Sub-proiecte | MF4 | 1,382,871.62 | 1,382,871.62 | - |
| | MF5 | 1,081,584.10 | 1,081,584.10 | - |
| | MF6 | 831,880.70 | 831,880.70 | - |
| | MF7 | 751,131.58 | 751,131.58 | - |
| | MF8 | 1,419,101.94 | 1,419,101.94 | - |
| | MF9 | 1,151,229.08 | 1,151,229.08 | - |
| Total | | 6,617,799.02 | 6,617,799.02 | |

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
 SIDA Grant TF095950
 Pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2011
 În USD

| Categoriile de Costuri | Aplicația | FISM | BM | Diferențe |
|---|-----------------|-------------------|---------------------|------------|
| Avansuri(restituiri) | MF 21 | | (118,065.90) | |
| | MF 24 | | (4,758.86) | |
| | | | (122,824.76) | |
| 1. Bunuri, Servicii Cons., Costuri curente | MF21 | 106,435.87 | 106,435.87 | - |
| | MF22 DP | 46,441.76 | 46,441.76 | - |
| | MF23 rambursări | 14,535.11 | 14,535.11 | - |
| | MF24 | 1,949.90 | 1,949.90 | - |
| | | 169,362.64 | 169,362.64 | |
| 2. Granturi pentru Sub-proiecte | MF21 | 11,630.03 | 11,630.03 | - |
| | MF23 rambursări | 60,183.50 | 58,945.51 | (1,237.99) |
| | MF24 | 2,808.96 | 2,808.96 | - |
| | | 74,622.49 | 73,384.50 | |
| Total | | 243,985.13 | 119,922.38 | |

Proiectul Fondul de Investiții Sociale din Moldova
 JSDF Grant TF 093407
 Pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2011
 În USD

| Categoriile de Costuri | Aplicația | FISM | BM | Diferențe |
|---|-----------|-------------------|-------------------|-----------|
| 1. Lucrări, bunuri, servicii consultanți inclusiv auditul, instrucțiuni și costuri | MF6 | 4.08 | 4.08 | - |
| | MF7 | 6,163.38 | 6,163.38 | - |
| | | 6,167.46 | 6,167.46 | |
| 2. Granturi pentru Sub-proiecte | MF6 | 154,261.72 | 154,261.72 | - |
| | MF7 | 9,141.98 | 9,141.98 | - |
| | | 163,403.70 | 163,403.70 | |
| Total | | 169,571.16 | 169,571.16 | |