



Moldauditing

AUDIT ȘI CONSULTAȚII

**RAPORTUL DE AUDIT
PRIVIND RAPOARTELE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2011
ALE ASOCIAȚIEI OBȘTEȘTI
“EVERYCHILD” FILIALA DIN MOLDOVA
(perfectat în Standarde Internaționale de Raportare Financiară)**



CUPRINS:

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	3
INFORMAȚII GENERALE	5
BILANȚUL CONTABIL	6
RAPORTUL PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE	7
RAPORTUL PRIVIND FLUXUL MIJLOACELOR BANEȘTI	8
NOTE LA RAPORTUL FINANCIAR	9-18

4.000.000

**RAPORTUL CU OBIECTIV SPECIAL AL AUDITORULUI
INDEPENDENT PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE ALE ASOCIAȚIEI
OBȘTEȘTI “EVERYCHILD FILIALA DIN MOLDOVA”**

Către fondatorii
Asociației Obștești
“EveryChild Filiala din Moldova”

Am audiat bilanțul contabil al Asociației Obștești “ EveryChild Filiala din Moldova” (“Asociație”) pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2011, raportul privind rezultatele financiare, raportul privind fluxul mijloacelor bănești pentru perioada încheiată la această dată. Răspunderea pentru întocmirea acestor situații financiare revine conducerii Companiei. Responsabilitatea noastră constă în exprimarea unei opinii asupra acestor situații financiare, pe baza auditului efectuat de noi.

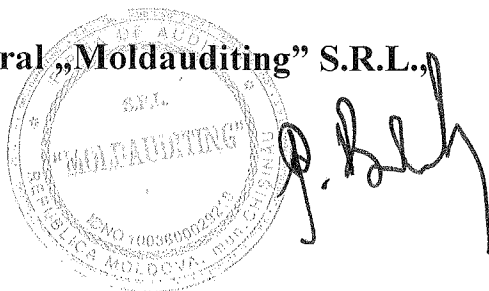
Am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Conform acestor Standarde trebuie să planificăm și să desfășurăm auditul, cu scopul de a ne asigura de o manieră rezonabilă că situațiile financiare nu conțin erori semnificative. Auditul include examinarea, pe bază de teste, a elementelor probante care justifică sumele și prezentările. Un audit include de asemenea, analiza principiilor contabile folosite și estimărilor semnificative ale conducerii, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare. Considerăm că auditul efectuat de noi asigură o bază rezonabilă pentru formarea opiniei noastre.

În opinia noastră, situațiile financiare ale Societății reflectă în mod sincer și fidel, în toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2011 și rezultatul operațiunilor, fluxul mijloacelor bănești pentru perioada anului încheiat la această dată, conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară.

Fără a ne modifica opinia, atragem atenția asupra **Notei (pag.6)** la situațiile financiare, care vizează reorganizarea prin absorbție a AO “EveryChild filiala din Moldova” cu AO “Parteneriate pentru fiecare copil”.

Director general „Molda auditing” S.R.L.,

Auditor



P.Bodarev

14.02.2015

Informații generale

Asociația Obștească „EveryChild Filiala din Moldova” a fost înregistrată drept organizație necomercială, non-guvernamentală la Ministerul Justiției cu nr. 2468 la 03 februarie 2003. (Certificat de înregistrare Nr. 002514)

Sediul administrației Asociației: Republica Moldova, mun. Chișinău, str. 31 august 105, ap 09.

Filiala EveryChild din Moldova este o subdiviziune a organizației obștești EveryChild Londra cu adresa: 4 Bath Place, str. Rivington.

Asociația este persoană juridică. Organele de conducere ale Societății sunt:

- a) Fondator
- b) Consiliul Directorilor
- c) Directorul;

EveryChild Filiala din Moldova – este stabilită cu scopuri sociale, caritabile, culturale și educaționale și urmărește să faciliteze diminuarea dificultăților, sărăciei, malnutriției și a bolilor (fizice și psihice) la copii și familii; să promoveze dezvoltarea, îngrijirea și educația copiilor și tineretului.

Sarcinile Filialei sunt următoarele:

- 1) Asigurarea asistenței umanitare, tehnice și de caritate pentru persoanele fizice și juridice care au reședință în Moldova în conformitate cu legislația în vigoare a RM și tratatele internaționale;
- 2) Implementarea programelor de caritate aprobate de către organele de conducere ale EveryChild, în special:
 - promovarea formelor alternative de îngrijire a copiilor;
 - dezvoltarea sistemelor de asistență socială destinate familiilor incapabile să asigure susținerea necesară propriilor copii;

- promovarea ameliorării sistemelor de îngrijire a copiilor în instituții destinate acestora;
- reabilitarea socială și asistența familiilor cu copii cu dizabilități.

Nota: În data de 23 noiembrie 2011 Consiliul Directorilor al EveryChild filiala din Moldova au primit unanim decizia (nr.001/23112011) privind reorganizarea – fuziunea prin absorbție a AO „EveryChild” Filiala din Moldova cu AO “Parteneriate pentru fiecare copil”, cea din urmă fiind succesorul de drepturi și obligații a primei potrivit Codului Civil al Republicii Moldova.

Potrivit deciziei nominalizate anterior toate bunurile mobile și imobile precum și toate drepturile și obligațiile aferente debitorilor și creditorilor se transmit printr-un contract de fuziune încheiat între AO „EveryChild” Filiala din Moldova cu AO “Parteneriate pentru fiecare copil”.

Avizul privind reorganizarea prin absorbție a AO „EveryChild” Filiala din Moldova a fost publicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova nr.238-242 din 30.12.2011.

BILANȚUL CONTABIL LA 31 DECEMBRIE 2011

Indicii	Note	La 31.12.2011	La 31.12.2010
		Euro	Euro
Active			
Active pe termen lung			
Imobilizări corporale	3	215 439	197 007
Active nemateriale	4	5 492	7 836
Total active pe termen lung		220 931	204 843
Active curente			
Stocuri	5	15 526	11 916
Creanțe și avansuri pe termen scurt	6	133 969	226 796
Alte active pe termen scurt	8	329 439	1 998
Mijloace bănești	7	144 466	310 354
Total active curente		623 400	551 064
Total activ		844 331	755 907
Obligațiuni pe termen scurt			
Obligațiuni pe termen scurt	9	13 779	1 007
Total obligațiuni pe termen scurt		13 779	1 007
Mijloace cu destinație specială	10	609 621	550 057
Venituri amânate	10	220 931	204 843
Total pasiv		844 331	755 907

Situațiile financiare , politicile contabile utilizate și notele prezentate în paginile 9 – 23 ce constituie parte integrantă a acestor situații financiare, au fost aprobate de conducerea AO “EveryChild Filiala din Moldova” și semnate în numele Asociației de către:

Director
Stela Grigoraș



Contabil șef
Angela Carenicova-Scerbina

RAPORTUL PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2011

Indicatorii	Note	31.12.2011	31.12.2010
		Euro	Euro
Alte venituri operationale		1 015 296	1 172 072
Cheltuieli generale si administrative	11	983 472	1 165 549
Rezultatul din activitatea operationala profit (pierdere)		31 824	6 523
Rezultatul din activitatea financiara profit (pierdere)	12	(31 824)	(6 523)
Profitul (pierderea) perioadei de gestiune pina la impozitare		-	-
Cheltuieli (economii) privind impozitul pe venit		-	-
Profit net (pierdere neta)		-	-

4.00.483

RAPORTUL PRIVIND FLUXUL MIJLOACELOR BĂNEȘTI LA 31.12.2011

Fluxul mijloacelor banesti pe tipuri de activitati	Note	31.12.2011 Euro
Fluxul mijloacelor bănești din activitatea operațională		
Plăți bănești furnizorilor și antreprenorilor		1 691 353
Plăți bănești salariaților, contribuții pentru asigurările sociale și medicale		537 402
Plata impozitului pe venit		68 555
Alte încasări ale mijloacelor bănești		1 047 477
Alte plăți ale mijloacelor bănești		15 571
Flux net al mijloacelor bănești din activitatea operațională		(1 265 404)
Fluxul mijloacelor bănești din activitatea de investiții		
Încasări bănești din activitatea de investiții		
Plăți bănești din activitatea de investiții		
Flux net al mijloacelor bănești din activitatea de investiții		
Fluxul mijloacelor bănești din activitatea financiară		
Încasări bănești sub formă de credite și împrumuturi		
Plăți bănești privind creditele și împrumuturile		1 180
Alte încasări ale mijloacelor bănești		1 090 947
Fluxul net al mijloacelor banesti din activitatea financiara		1 089 767
Fluxul net total		(175 637)
Diferențe de curs		9 749
Soldul mijloacelor banesti la inceputul anului	7	310 354
Soldul mijloacelor banesti la sfirsitul perioadei de gestiune	7	144 466

Asociația Obștească “EveryChild Filiala din Moldova”

Note explicative la situațiile financiare

1 Bazele întocmirii situațiilor financiare și înregistrărilor contabile

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (“IFRS”).

Situațiile financiare atașate nu sunt situațiile statutare ale Companiei, ele au fost întocmite în baza înregistrărilor contabile ale societății cu ajustările conform standardelor internaționale de raportare financiară.

Societatea menține evidența contabilă în lei moldovenești (“MDL”).

2 Politica contabilă

În continuare sunt prezentate principiile politicii contabile folosite pentru elaborarea informațiilor financiare ale Companiei.

a) Active corporale

Elementele imobilizărilor corporale sînt recunoscute la costul acestora, mai puțin amortizarea cumulată aferentă și orice pierderi cumulate din depreciere. În cazul intrării imobilizărilor corporale acestea sunt reflectate în contabilitate la valoarea de intrare, care este formată din prețul de cumpărare, la care se adaugă taxele vamale, taxele nerecuperabile și toate cheltuielile direct atribuibile, angajate pentru a aduce activul în starea de utilizare prevăzută. Prețul de cumpărare este diminuat cu reducerile de preț.

Costul activelor construite în regie proprie include costurile materialelor, manopera fiind valorificate la valoarea efectivă a acestora.

Cheltuieli ulterioare

Asociația recunoaște cheltuielile ulterioare privind imobilizările corporale ca activ numai atunci când aceasta estimează că va obține beneficii economice viitoare suplimentare și costul acestora poate fi măsurat în mod credibil. Toate celelalte cheltuieli ulterioare trebuie recunoscute drept cheltuieli în perioada în care au fost suportate.

Amortizarea

Amortizarea se calculează prin metoda liniară, reeșind din durata de funcționare a acestora:

- clădiri – 50 ani;
- mijloace de transport – 7 ani;
- tehnică de calcul și alte active – 3-5 ani.

b) Active necorporale

Activele necorporale achiziționate de Companie sînt recunoscute la costul acestora, mai puțin amortizarea cumulată aferentă și orice pierderi cumulate din depreciere.

Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare se capitalizează ca active necorporale numai atunci când aceasta estimează că va obține beneficii economice viitoare suplimentare și costul acestora poate fi măsurat în mod credibil. Toate celelalte cheltuieli ulterioare trebuie recunoscute drept cheltuieli în perioada în care au fost suportate.

Amortizarea

Amortizarea se calculează prin metoda liniară, reeșind din durata de utilizare a acestora:

- programe informatice – 3 ani;
- alte active necorporale – 1-2 ani.

c) Activele arendate

Arenda conform căreia Compania își asumă substanțial toate riscurile și beneficiile ce rezultă din dreptul de proprietate asupra activelor, este clasificată drept arendă financiară. Proprietatea dobândită prin intermediul arendei financiare este exprimată la valoarea cea mai mică dintre valoarea de piață și valoarea actualizată a plăților minime privind arenda de la începutul arendei, diminuată cu uzura acumulată și cheltuielile de uzură morală. Proprietatea deținută prin intermediul arendei financiare și operaționale este clasificată ca proprietate investițională și exprimată prin utilizarea modelului valorii de piață. Proprietatea deținută prin arenda operațională, care altfel ar urma definiția proprietății investiționale, poate fi clasificată drept proprietate investițională urmând principiul de proprietate.

d) Stocuri

Stocurile sunt evaluate la minimul dintre cost și valoarea netă realizabilă. Costul este calculat prin metoda costului mediu ponderat.

e) Creanțe

Creanțele pe termen lung și scurt sunt reflectate în contabilitate la valoarea nominală mai puțin provizioane pentru creanțele dubioase.

f) Mijloace bănești și echivalente

Mijloacele bănești și echivalentele lor incluse în Raportul privind fluxul mijloacelor bănești cuprind numerarul și depozitele bancare la vedere.

g) Deprecierea activelor

Activele deținute de Companie, altele decât investițiile imobiliare, stocurile, creanțe privind impozitul amânat sunt testate la data fiecărui bilanț contabil în vederea existenței vreunui indiciu potrivit căruia un activ poate fi depreciat. Dacă orice astfel de indiciu există, întreprinderea trebuie să estimeze valoarea recuperabilă a activului. Pentru goodwill și activele necorporale cu termen

nedefinit sau care nu sunt pasibile de a fi utilizate valoarea recuperabilă se estimează la fiecare dată de raportare.

Recunoașterea pierderilor din depreciere

Pierderea din depreciere se recunoaște pentru active individuale sau pentru unitățile generatoare de numerar în cazul în care valoarea recuperabilă este mai mică decât valoarea contabilă a acestora.

Reluarea pierderilor din depreciere

Pierderile din depreciere recunoscută pentru un activ în anii trecuți trebuie reluată dacă, și numai dacă, a avut loc o modificare în estimările folosite pentru determinarea valorii recuperabile a activului, de când ultima pierdere din depreciere a fost recunoscută. Valoarea activului trebuie recunoscută la valoarea lui recuperabilă. Creșterea dată reprezintă o reluare a unei pierderi din depreciere.

h) Provisioane

Un provizion va fi recunoscut numai în momentul în care Compania are o obligație curentă generată de un eveniment anterior, este probabil că o ieșire de resurse care să afecteze beneficiile economice să fie necesară pentru a onora obligația respectivă și poate fi realizată o bună estimare a valorii obligației. În cazul în care efectul valorii-timp a banilor este semnificativă, valoarea provizionului reprezintă valoarea actualizată a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligației.

i) Finanțări cu destinație specială

Finanțările cu destinație specială, nu se recunosc pînă cînd nu există suficientă siguranță că:

- a) compania va respecta condițiile atașate acordării lor; și că
- b) finanțările, vor fi primite.

Finanțările cu destinație specială, se recunosc drept venit pe perioadele corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

j) Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor

Veniturile reprezintă valoarea bunurilor livrate și a serviciilor prestate. Veniturile din prestări de servicii sunt recunoscute la momentul prestării. Venitul din vânzarea producției se constată la livrarea acesteia și transmiterea drepturilor de proprietate cumpărătorului.

Veniturile și cheltuielile sunt prezentate în rapoartele financiare la valoarea lor brută.

k) Plățile de leasing operațional

Plățile de leasing în cazul leasingului operațional se recunosc ca o cheltuială în contul de profit și pierdere liniar de-a lungul duratei contractului de leasing

l) Plățile de leasing financiar

Plățile de leasing financiar se împart în cheltuieli de finanțare a leasingului și reducerea datoriei neachitate. Cheltuielile de finanțare trebuie alocate pe perioadele de-a lungul duratei contractului de leasing, astfel încât se obține o rată periodică constantă a dobânzii la soldul datoriei rămase în fiecare perioadă.

m) Drepturile angajaților

Societatea plătește contribuții la fondurile de stat pentru sănătate și pensie calculate pe baza unor procente stabilite prin lege pentru anul curent, aplicate salariilor brute. Costul acestor contribuții este înregistrat în cheltuieli în aceeași perioadă cu costurile de personal aferente.

n) Tranzacții în valută

Tranzacțiile în valută sunt înregistrate la cursul de schimb în vigoare la data efectuării operațiunii.

Elementele monetare sunt convertite în Euro, folosind cursul de schimb la data întocmirii bilanțului contabil.

Elementele nemonetare înregistrate la costul istoric și exprimate în valută sunt raportate utilizând cursul de schimb de la data efectuării tranzacției. Elementele nemonetare înregistrate la valoarea justă și exprimate în valută trebuie raportate utilizând cursul de schimb existent în momentul determinării valorii respective.

Toate diferențele rezultate în urma decontărilor și conversiei valutare sunt trecute pe venituri sau cheltuieli în anul în care apar. Pierderile din diferențele de curs valutar, precum și veniturile din diferențele de curs valutar aferente depozitelor și creanțelor exprimate în valută străină sunt incluse în Raportul privind rezultatele financiare în suma lor netă.

Ratele oficiale de schimb sunt următoarele:

în Euro pentru o unitate de valută străină	31 decembrie 2011	31 decembrie 2010
USD Dollars	0,0663	0,7547
LEI Moldovenesti	0,7772	0,0621

3. Componenta imobilizărilor corporale ale Companiei este prezentată în continuare:

	Clădiri	Mașini, utilaje, instalații de transmisie	Mijloace de transport	Alte mijloace fixe	Total
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Valoarea la 1 ianuarie 2011	187 154	11 227	35 858	45 327	279 566
Intrări	-	637	20 347	4 626	25 610
Ieșiri	-	714		14 804	15 518
Transferuri	-	-	-	-	-
Diferențe de curs valutar	14 222	768	2 452	3 100	20 541
Valoare la 31 decembrie 2011	201 376	11 919	58 657	38 248	310 200
Amortizare					
La 1 ianuarie 2011	24 834	8 987	13 159	35 579	82 559
Calculat perioada de gestiune	3 690	818	10 686	5 705	20 899
Ieșiri	-	615	-	14 694	15 309
Transferuri	-	-	-	-	-
Diferențe de curs valutar	2 665	614	900	2 433	6 612
La 31 decembrie 2011	31 189	9 804	24 745	29 023	94 761
					0
Valoarea de bilanț la 31 decembrie 2011	170 187	2 115	33 912	9 225	215 439

4. Active nemateriale:

	Active nemateriale în curs de execuție	Programe informatică	Alte active nemateriale	Total
	Euro	Euro	Euro	Euro
Valoare la 1 ianuarie 2011	-	1 902	8 850	10 752
Intrări	672	676	6 952	8 301
Ieșiri	-	1 954	7 813	9 766
Transferuri	-	-	-	-
Diferențe de curs valutar	-	322	574	896
Valoare la 31 decembrie 2011	672	947	8 564	10 183
Amortizare				
La 1 ianuarie 2011	-	1676	1239	2 915
Calcul anul de gestiune	-	543	3 999	4 543
Ieșiri	-	1 956	1 324	3 281
Transferuri	-	-	-	-
Diferențe de curs valutar	-	288	226	514
La 31 decembrie 2011	-	551	4 140	4 691
Valoarea de bilanț la 31 decembrie 2011	672	396	4 424	5 492

9.00 - 488

5. Stocuri:

Indicatori	31.12.2011	31.12.2010
	Euro	Euro
Stocuri, inclusiv	15 526	11 916
Combustibil	384	3 911
Materiale cu destinație filantropice	15 142	8 005
Total stocuri	15 526	11 916

6. Creanțe și avansuri pe termen scurt:

Indicatori	31.12.2011	31.12.2010
	Euro	Euro
Avansuri acordate	3 368	994
Creanțe aferente bugetului	910	695
Alte creanțe pe termen scurt	129 691	225 107
Total creanțe și avansuri pe termen scurt	133 969	226 796

În componența altor creanțe pe termen scurt se include creanța aferentă AO „Parteneriate pentru fiecare copil” creată în baza acordurilor de colaborare pentru implementarea proiectelor: “Prevenirea abandonului copilului la naștere” realizat din surse de cofinanțare primite de la Ambasada Norvegiei; “Dezvoltarea serviciului de asistență parental profesionistă de răgaz pentru copiii cu dizabilități în RM” realizat din sursele Delegației Uniunii Europene în RM; “Crearea sistemelor de protecție a copilului la nivel local pentru a asigura protecția copilului de abuz, neglijare și exploatare în RM” realizat din sursele directe ale OAK Foundation și sursele indirecte ale USAID primite print intermediul AO Everychild filiala din Moldova. Cuantumul creanței respective la 31 decembrie 2011 constituie 102 758 Euro.

7. Mijloace bănești:

Indicatori	31.12.2011	31.12.2010
	Euro	Euro
Mijloace bănești în casierie	357	2 430
Mijloace bănești la conturi curente	144 109	307 924
Total mijloace bănești	144 466	310 354

8. Alte active pe termen scurt:

Indicatori	31.12.2011	31.12.2010
	Euro	Euro
Alte active curente, inclusiv	329 439	1 998
Asigurare	1 788	1 980
Alte active	31 292	18
Active destinate transmiterii	296 359	
Total alte active curente	329 439	1 998

În componența activelor pe termen scurt se includ activele pînă la transmitere către beneficiari. Acest indicator reprezintă reparația aferentă Școlii-internat Cahul pentru care lucrările nu au fost finisate în întregime pînă la data de raportare. Activele vor fi transmise în mare parte beneficiarilor pînă la momentul fuziunii prin absorbție cu AO Parteneriate pentru fiecare copil.

9. Obligațiuni pe termen scurt:

Indicatori	31.12.2011	31.12.2010
	Euro	Euro
Obligațiuni aferente decontărilor cu furnizorii	1 897	150
Obligațiuni față de personal	-	144
Obligațiuni față de buget	662	-
Alte obligații termen scurt	11 220	713
Total obligațiuni pe termen scurt	13 779	1 007

În componența obligațiunilor pe termen scurt se includ obligațiunile curente ale Asociației față de buget și furnizori pentru materialele și serviciile achiziționate.

10. Finanțări și încasări cu destinație specială:

	Mijloace neutilizate	Venituri amânate	Total
Sold la 1 ianuarie 2010	550 057	204 843	754 900
Finanțări primite, inclusiv:	1 090 948		1 090 948
Academy for Educational Development (AED)	20 528		20 528
Delegation of the European Union to the RM	101 001		101 001
Childhood Foundation	16 080		16 080
EveryChild Londra	139 463		904 160
UNICEF	36 065		36 065
USAID	762 633		
Alte surse	15 178		13 114
Utilizarea surselor	(997 473)	(17 823)	(1 015 296)
Trnsferarea surselor la venituri amânate (achiziționarea activelor pe termen lung)	(33 911)	33 911	
	609 621	220 931	830 551

În conformitate cu prevederile Contractelor de Grant, încheiate între UNICEF în cadrul proiectului “Asigurarea dreptului copilului la familie și protecția lui de violență, abuz și neglijare”, USAID în cadrul proiectului “Asigurarea dreptului copilului la familie și protecția lui de violență, abuz și neglijare”, AED în cadrul programului „Consolidarea Societății Civile în Moldova”, World Childhood Foundation în cadrul proiectului “Acordarea sprijinului autoritatilor locale din Moldova pentru a asigura copiii lipsiti de grija parinteasca cu familii alternative”, Delegation of the European Union to the RM în cadrul proiectului „Dezvoltarea asistenței parentale profesioniste de răgaz pentru copiii cu dizabilități din Republica Moldova”, EveryChild Londra etc. și EveryChild filiala din Moldova, cel din urmă, fiind Beneficiarul surselor, își asumă

obligațiunea să folosească acestea în întregime și exclusiv în modul și pentru destinațiile care sunt stipulate în bugetul grantului.

În cadrul auditului situațiilor financiare pentru anul 2011 n-au fost depistate abateri de la condițiile Contractelor de Grant.

Utilizarea surselor primite pentru perioadele 01.01.2011-31.12.2011 este prezentată în *Anexa 1* a prezentului raport.

11. Rezultatul financiar

Compania auditată este o organizație obștească, non-profit, care folosește resursele financiare primite din diferite surse pentru activitatea prevăzută de statut. Ținând cont de cele menționate anterior și de metodologia evidenței contabile Asociația reflectă quantumul cheltuielilor suportate, pentru atingerea scopurilor statutare, în cadrul cheltuielilor generale și administrative. La sfârșitul perioadei financiare suma cheltuielilor suportate se compensează cu suma finanțărilor valorificate, care se reflectă în raportul privind rezultatele financiare în cadrul altor venituri operaționale.

Cheltuieli generale și administrative:

Indici	31.12.2011	31.12.2010
	Euro	Euro
Deprecierea fondurilor fixe și activelor nemateriale	25 441	39 914
Cheltuieli aferente ieșirii fondurilor fixe	0	40 472
Întreținerea și reparația fondurilor fixe	6 699	7 619
Intreținerea oficiu	11 357	13 416
Salariu personalului administrative și contribuții aferente acestuia <i>Nota 12</i>	245 685	108 946
Materiale si OMVSD	22 645	16 462
Telecomunicații	5 258	6 145
Cheltuieli privind arenda	83	122
Deplasare	33 531	8 444
Servicii audit	4 252	2 707
Taxe	863	1 796
Cheltuieli filantropice, total, inclusiv:	627 658	919 258
<i>Materiale</i>	<i>112 042</i>	<i>76 003</i>
<i>Salariu și contribuții aferente acestuia</i>	<i>352 940</i>	<i>412 397</i>
<i>Servicii terți</i>	<i>144 669</i>	<i>214 531</i>
<i>Ajutor financiar</i>	<i>18 007</i>	<i>25 731</i>

<i>Subrecipienți</i>	0	190 597
Alte cheltuieli	0	248
Total cheltuieli generale și administrative	983 472	1 165 549

12. Activitate financiară:

Indici	31.12.2011	31.12.2010
	Euro	Euro
Influența diferențelor de curs valutar venituri, (cheltuieli)	(18 390)	7 669
Comisioane bancare	13 434	14 192
Rezultatul din activitatea financiara	(31 824)	(6 523)

13. Salariu și contribuții aferente acestuia:

Structura	31.12.2011	31.12.2010
	Euro	Euro
Salariu personalului administrativ	193 074	86 680
Contribuții sociale și medicale	52 611	22 266
Total salarii personal administrativ și contribuții sociale și medicale	245 685	108 946

14. Părți legate

Cu toate părțile legate Compania deține operațiuni economice în condiții obișnuite.

Anexa 1

Primit surse 2011				Utilizarea surselor primite în 2011				
Data	Suma			Tipul cheltuieli (conform bugetului)	Bugetul aprobat		Suma cheltuit	
	MDL	USD	EUR		USD	EUR	MDL	USD
TOTAL	335 727,00		20 527,85			22 647,00		22615,91
05.01.2011	36 952,00		2 265,69	PR & FR Events		20 344,83		21965,18
11.02.2011	223 527,00		13 623,38	Organizational Expenses		2 302,17		650,73
27.10.2011	75 248,00		4 638,78					
TOTAL	265 461,50		16 080,00	AED		16 495,00		16474,88
21.01.2011	265 461,50		16 080,00	Project Staff (including taxes)		11 658,00		11801,72
				Travel costs		810,00		392,49
				Sundry Office costs		507,00		371,7
				Training		3 520,00		3908,97
TOTAL	1 694 150,37		101 001,00	CHILDHOOD FONDATION		80 048,00		29357,76
				European Commission				
				Project Staff (including taxes)		25 718,00		17664,45
				Travel costs		3 440,00		1377,41
				Utilities		2 880,00		159,56
				Bank Charges		400,00		279,22
				Monitoring &				
						13 700,00		7344,52

17.01.2011	131026,85		8 256,00	VITOL (primite de la EveryChild Londra)	Project's Staff (including taxes) Contact		10 531,79		3 283,02
16.11.2011	123 763,65		7 827,00		Development FSP & Re-int Payments		84 420,69 703,45		50 121,61 246,00
TOTAL	465 694,28		27 936,04				86 465,15		80179,46
06.06.2011	383 185,18		22 718,04	MEDICOR (primite de la EveryChild Londra)	Project's Staff (including taxes) Contact		11 755,00		11076,16
16.11.2011	82509,1		5217,9		Development Monitoring & Evaluation Training		67 310,15 2 000,00 5 400,00		64991,52 0 4111,78
TOTAL	247193,05		15 177,15				7830		7385,84
2011	247 193,05		15 177,15	ALTE SURSE			7830		7385,84
				OAK Foundation	Research PR Events Audit		28 600,00 22 600,00 6 000,00		8730,25 8000 730,25
TOTAL	17 847 423,92		1 090 946,624				1 474 989,63		1 233 469,82