



Moldauditing

AUDIT ȘI CONSULTAȚII

**RAPORTUL DE AUDIT
PRIVIND RAPOARTELE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2012
ALE ASOCIAȚIEI OBȘTEȘTI
PARTENERIATE PENTRU FIECARE COPIL**
(elaborat în Standarde Internaționale de Raportare Financiară)

MOLDAUDITING

Moldova, 2009, Chișinău, str. Mateevici 84/1
Tel (+3732) 23-25-50 / 23-25-51, Fax (+3732) 23-25-54

CUPRINS:

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	3
INFORMAȚII GENERALE	5
BILANȚUL CONTABIL	7
RAPORTUL PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE	8
RAPORTUL PRIVIND FLUXUL MIJLOACELOR BANEȘTI	9
NOTE LA RAPORTUL FINANCIAR	10-24

**RAPORTUL AL AUDITORULUI INDEPENDENT
PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE ALE
ASOCIAȚIEI OBȘTEȘTI “PARTENERIATE PENTRU FIECARE COPIL”**

Către fondatorii
Asociației Obștești
“Parteneriate pentru fiecare copil”

Am auditat bilanțul contabil al Asociației Obștești “Parteneriate pentru fiecare copil” (“Asociație”) pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012, 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 Asociației la data de 31 decembrie 2012 și rezultatul operațiunilor, fluxul mijloacelor bănești pentru perioada anului încheiat la această dată, conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară.

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

Auditor

Auditor



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'P. Bodarev'.

P. Bodarev

M. Curteva

INFORMAȚII GENERALE

Asociația Obștească „Parteneriate pentru fiecare copil” a fost înregistrată drept organizație necomercială, non-guvernamentală la Ministerul Justiției cu nr. 1010620002091 în data de 26 martie 2010. (Certificat de înregistrare Nr. MD 002286)

Sediul administrației Asociației: Republica Moldova, mun. Chișinău, str. Kogălniceanu, nr. 75, of. 3.

Asociația este persoană juridică. În structura organizatorică a Asociației intră următoarele organe:

- a) Adunarea Generală;
- b) Consiliul de Administrare;
- c) Președintele;
- d) Cenzorul.

Asociația Obștească „Parteneriate pentru fiecare copil” – este constituită prin libera manifestare a voinței persoanelor asociate, în vederea realizării în comun a următoarelor scopuri:

1. Promovarea și protecția drepturilor și intereselor copiilor aflați în dificultate de oricare natură;
2. Sensibilizarea societății privind problemele copiilor și familiilor în dificultate;
3. Reducerea sărăciei, vulnerabilității maladiilor fizice și mintale în rândurile copiilor și părinților;
4. Promovarea instruirii pentru diferite grupuri de beneficiari: copii, familii, practicieni, prestatori de servicii, factori de decizie, ONG-uri, etc.;
5. Păstrarea și protecția sănătății copiilor și familiilor acestora;
6. Desfășurarea activităților de caritate;

-
7. Consolidarea capacităților diferitor constituenți în dezvoltarea, implementarea, monitorizarea și evaluarea politicilor sociale destinate copiilor și familiilor aflate în dificultate precum și în dezvoltarea serviciilor sociale pentru copii și familii;
 8. Dezvoltarea și prestarea serviciilor sociale pentru diferite grupuri de copii și familii în dificultate;
 9. Consolidarea societății civile în prestarea serviciilor sociale și întreprinderea acțiunilor de pledoarie;
 10. Dezvoltarea serviciilor sociale destinate copiilor și familiilor în situații de risc, promovând îngrijirea copiilor în mediul familial.

BILANȚUL CONTABIL LA 31 DECEMBRIE 2012

Articole bilanț	Note	Total 31.12.2012	Total 31.12.2011
		Euro	Euro
Activ			
Active curente			
Mijloace bănești și echivalentul lor	5	180 335	189 586
Creanțe și avansuri acordate	4	37 909	14 901
Stocuri	3	3 320	2 025
Alte active curente	6	20 992	17 767
Total active curente		242 556	224 279
Active pe termen lung			
Active nemateriale	1	9 853	0
Mijloace fixe	2	315 399	7 441
Amortizarea mijloace fixe	2	(109 927)	(323)
Total active pe termen lung		215 325	7 118
Total active		457 881	231 397
Obligațiuni pe termen scurt			
Obligațiuni pe termen scurt	7	8 010	517
Imprumuturi pe termen scurt	7	750	
Mijloace cu destinație specială	8	167 383	189 069
Venituri amânate	9	62 096	34 693
Fonduri	8	219 762	7 118
Total datorii pe termen scurt		458 001	231 397
Cumulative Translation adjustment		(120)	
Total capital propriu		(120)	0
Total datorii și capital propriu		457 881	231 397

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 “Parteneriate pentru fiecare copil” și semnate în numele Asociației de către:

Președinte



Contabil șef



*Stela Grigoras**Angela Caretnicova*

**RAPORTUL PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE LA
31 DECEMBRIE 2012**

Indicatori	Note	Total 31.12.2011	Total 31.12.2011
		Euro	Euro
Alte venituri operaționale		899 883	81 229
Cheltuieli administrative	10	895 445	70 385
Alte cheltuieli operaționale			
Profit (pierdere) al activității operaționale		4 437	10 844
Rezultat din activitatea de investiții: profit (pierdere)		0	0
Rezultat din activitatea financiară: profit (pierdere)		0	(10 844)
Rezultat excepțional		0	0
Rezultat net până la impozitare		4 437	0
Profit net (pierdere netă)		4 437	0

RAPORTUL PRIVIND FLUXUL MIJLOACELOR BĂNEȘTI LA 31.12.2012

Fluxul mijloacelor banesti pe tipuri de activitati	Note	31.12.2012 (Euro)
Activitatea operationala		
Incasat banesti din vinzari		4 160
Platiti banesti furnizorilor si antreprenorilor		1 108 438
Platiti banesti salariatilor si contributii pentru asigurările sociale		450 812
Plata dobinzilor		9 003
Plata impozitului		64 367
Alte incasari ale mijloacelor banesti		2 321 630
Alte plati ale mijloacelor banesti		691 483
Fluxului net al mijloacelor banesti din activitatea operationala		2 040
Activitatea de investitii		
Incasari banesti din esirea activelor pe termen lung		-
Plati banesti pentru procurarea activelor pe termen lung		-
Dobinzi incasare		-
Dividendele incasate		-
Alte incasari (plati) ale mijloacelor banesti		-
Fixul net al mijloacelor banesti din activitatea de investitii		-
Activitatea financiara		
Incasari banesti sub forma de credite si imprumuturi		8 095
Plati banesti privind creditele si imprumuturile		7 345
Plata dividendelor		-
Incasat banesti din emisiunile de actiuni proprii		-
Plati banesti privind rascumpararea actiunilor proprii		-
Alte incasari (plati) ale mijloacelor banesti	-	- 4 080
Fixul net al mijloacelor banesti din activitatea financiara	-	- 3 330
Fixului net din activitatea economico-financiara pina la articolele exceptionale	-	- 1 290
Incasari (plati) exceptionale ale mijloacelor banesti		-
Fixului net total	-	- 1 290
Diferente pozitive (negative) de scimb valutar		-7 961
Soldul mijloacelor banesti la inceputul anului		189 586
Soldul mijloacelor banesti la sfirsitul perioadei raportate		180 335

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 cînd 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 cînd 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 dobîndită 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 arendeii, diminuată cu uzura acumulată și cheltuielile de uzură morală. Proprietatea deținută prin intermediul arendeii 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 urmînd principiul de proprietate.

d) Stocuri

Stocurile sunt evaluate la minimumul 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 decît investițiile imobiliare, stocurile, creanțe privind impozitul amînat sunt testate la data fiecărui bilanț contabil în vederea existenței vreunui indiciu portriviț 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 decît 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) Provizioane

Un provizion va fi recunoscut numai în momentul în care Compania are o obligație curentă generată de un eveniment anterior, este probabil ca 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 2012	31 decembrie 2011
USD Dollars	0,7541	0,7772
LEI Moldovenești	0.0625	0,0663

3. EVENIMENTE SEMNIFICATIVE

În data de 23 noiembrie 2011 Consiliul Directorilor al EveryChild filiala din Moldova au primit unanim decizia (nr.001/23112012) 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 30.12.2012.

Decizia de reorganizare prin fuziune – absorbție a Asociației Obștești „EveryChild” Filiala din Moldova cu Asociația Obștească „Parteneriate pentru fiecare copil” datează 10 mai 2012 și a fost înregistrată la Ministerul Justiției Republicii Moldova cu nr. 60.

4 NOTE LA RAPOARTE FINANCIARE

1. ACTIVE NEMATERIALE

	Active nemateriale în curs de execuție	Programe informatice	Alte active nemateriale	Total
	Euro	Euro	Euro	Euro
Valoare la 1 ianuarie 2012				0
Intrări		5 836	17 165	23 001
Ieșiri			1 532	1 532
Transferuri				0
Diferențe de curs valutar				0
Valoare la 31 decembrie 2012	-	5 836	15 634	21 469
Amortizare				
La 1 ianuarie 2012				0
Calcul anul de gestiune		1 377	11 771	13 148
Ieșiri			1 532	1 532
Transferuri				0
Diferențe de curs valutar				0
La 31 decembrie 2012	-	1 377	10 239	11 617
Valoarea de bilanț la 31 decembrie 2012	-	4 458	5 395	9 853

2. MIJLOACE FIXE:

	Clădiri	Mașini, utilaje, instalații de transmisie	Mijloace de transport	Alte mijloace fixe	Total
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Valoarea la 1 ianuarie 2012	188 416	7 441	56 932	18 738	271 527
Intrări	188 416	47 188	56 932	18 738	311 274
Ieșiri		2 887			2 887
Diferențe de curs valutar		1 238			1 238
Valoare la 31 decembrie 2012	188 416	51 313	56 932	18 738	315 399
Amortizare					0
La 1 ianuarie 2012		323			323

	Clădiri	Mașini, utilaje, instalații de transmisie	Mijloace de transport	Alte mijloace fixe	Total
Calculat perioada de gestiune	32 539	33 780	31 944	12 647	110 909
Ieșiri		1 287			1 287
Diferențe de curs valutar		19			19
La 31 decembrie 2012	32 539	32 797	31 944	12 647	109 927
Valoarea de bilanț la 31 decembrie 2012	155 877	18 516	24 988	6 091	205 472

3. STOCURI:

Indicatori	31.12.2012	31.12.2011
	Euro	Euro
Materiale, inclusiv	3 320	2 025
Combustibil	1 764	551
Alte materiale	1 556	1 474
Total stocuri de marfuri și materiale	3 320	2 025

4. CREANTE ȘI AVANSURI ACORDATE PE TERMEN SCURT:

Indicatori	31.12.2012	31.12.2011
	Euro	Euro
Avansuri acordate	3 576	853
Creanțe aferente bugetului	10 750	71
Alte creanțe pe termen scurt	23 583	13 977
Total	37 909	14 901

Alte creanțe pe termen scurt are în componența sa următoarele:

Agent economic	Suma (MDL)	Suma (Euro)
Creanta Fondului Social	75 446	4 716
Geometprof SRL	38 642	2 416
IFCO	65 714	4 108

Agent economic	Suma (MDL)	Suma (Euro)
LAGUNA" Hotel	55 224	3 452
Moldauditing	38 884	2 431
RealMedia Comp' SRL	29 368	1 836
alte creante pe termen scurt	73 969	4 624
TOTAL	377 247	23 583

5. MIJLOACE BĂNEȘTI:

Indicatori	31.12.2012		31.12.2011	
	MDL	Euro	MDL	Euro
Mijloace bănești în casierie - MDL	6 837	427	2 100	139
Mijloace bănești la conturile bancare, total, inclusiv:	2 877 932	179 908	2 855 663	189 447
<i>la conturile curente - MDL</i>	1 680 611	105 060	2 033 830	134 926
<i>la conturile valutare</i>	1 197 321	74 848	821 833	54 521
Total:	2 884 769	180 335	2 857 763	189 586

6. ALTE ACTIVE PE TERMEN SCURT:

Indicatori	31.12.2012	31.12.2011
	Euro	Euro
Alte active curente, inclusiv	20 992	17 767
Asigurare	1 262	395
Alte active	15	137
Anvelope	937	
Active destinate transmiterii	18 778	17 235
Total alte active curente	20 992	17 767

În componența activelor pe termen scurt sunt incluse activele pînă la transmitere către beneficiari în sumă de 18 778 EUR. Acest indicator reprezintă reparația terenului sportiv a Gimnaziului – Internat Cahul și reparația a apartamentului social pentru care lucrările nu au fost finisate în întregime pînă la data de raportare.

7. OBLIGAȚIUNI PE TERMEN SCURT:

Indicatori	31.12.2012	31.12.2011
	USD	USD
Împrumuturi pe termen scurt	750	
Obligațiuni aferente decontărilor cu furnizorii	3	0
Obligațiuni față de personal		
Obligațiuni față de buget		
Alte obligații termen scurt	8 007	517
Total obligațiuni pe termen scurt	8 760	517

În componența Altor Datorii pe termen scurt figurează datoriile față de Patision – Lux SRL în sumă de **7 154,81 EUR** pentru lucrările de reconstructive a internatului din Cahul. Datoria a ramas nestinsă, din motivul neasigurării de catre executor a calitatatii si termenilor lucrului care urma sa fie efectuat in conformitate cu contractile semnate cu comandatarul. În anul 2013 de către «Parteneriate pentru fiecare copil» a fost înaintata o chemare în judecată a Patision – Lux SRL. La moment procesul este în derulare.

8. FINANȚARI SI INCASARI CU DESTINATIE SPECIALA:

	Mijloace neutilizate	Fonduri speciale	Total
Sold la 1 ianuarie 2012	223 762	7 118	230 879
<i>Finanțări primite, inclusiv:</i>			0
EIDHR	76 877		76 877
Childhood Foundation	90 882		90 882
OAK	78 045		78 045
Fundația Est-Europeană	12 806		12 806
USAID	477 458		477 458
Every Child UK	91 488		91 488
Norwegian Embassy			0
Alte surse	1 066		1 066
Utilizarea surselor	-801 467	- 20 428	-821 895

	Mijloace neutilizate	Fonduri speciale	Total
Transferarea surselor la venituri amânate (achiziționarea activelor pe termen lung)	-21 437	21 437	0
Transferarea surselor conform procedurii de absorbție		211 635	211 635
Sold la 31 decembrie 2012	229 479	219 762	449 241

În conformitate cu prevederile Contractelor de Grant, încheiate între OAK Foundation în cadrul proiectului "Crearea sistemelor de protecție a copilului la nivel local pentru a asigura protecția copilului de abuz, neglijare și exploatare în Republica Moldova", CHILDHOOD Foundation în cadrul proiectului "Family based care in Moldova 2012, 11807", Fundatia Est-Europeana în cadrul proiectului "Dezvoltarea capacitatilor absolventilor institutiilor de invatamant rezidentiale de a-si continua studiile si angajarii in campul muncii", Ambasada Norvegiei în cadrul proiectului "Prevenirea abandonului copilului la naștere", EIDHR în cadrul proiectului ""Dezvoltarea serviciului de asistență parentală profesionistă de răgaz pentru copii cu dizabilități în Republica Moldova" cu Asociația Obștească „Parteneriate pentru fiecare copil”, 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 2012 n-au fost depistate abateri de la condițiile Contractelor de Grant.

Utilizarea surselor primite pentru perioadele 01.01.2012-31.12.2012 este prezentată în *Anexa 1* a prezentului raport.

9. VENITURI AMÂNATE

În componența veniturilor amânate sunt incluse finanțările și încasările cu destinație specială utilizate pentru procurarea stocurilor de mărfuri și materiale, avansurilor acordate, cheltuielilor anticipate curente în sumă de 62 096 EUR.

10. 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 cuantumul 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.

Rezultatul financiar în suma de 4437 Eur este format din contul veniturilor obținute de la acordarea serviciilor de аренда a încăperii pentru efectuarea trainingurilor. Resursele respective au fost îndreptate în activitatea de bază a organizației.

11. CHELTUIELI GENERALE SI ADMINISTRATIVE:

Indici	31.12.2012	31.12.2011
	Euro	Euro
Deprecierea fondurilor fixe și activelor nemateriale	7 657	298
Salariu și contribuții aferente acestuia	180 814	6 257
Materiale si OMVSD	17 171	1 123
Telecomunicații	4 271	126
Cheltuieli de deplasare	9 688	
Cheltuieli bancare	11 803	
Servicii comunale	2 309	
Taxe	506	55

Indici	31.12.2012	31.12.2011
	Euro	Euro
Cheltuieli filantropice, total, inclusiv:	651 813	62 438
Materiale	260 246	24 410
Salariu și contribuții aferente acestuia	391 567	38 028
Alte cheltuieli	9 414	88
Total cheltuieli generale și administrative	895 445	70 385

12. SALARIU SI CONTRIBUTII AFERENTE ACESTUIA:

Structura	31.12.2012	31.12.2011
	Euro	Euro
Salariu personalului	440 213	34 990
Contribuții sociale și medicale	101 473	9 295
Total salarii personal administrativ și contribuții sociale și medicale	546 686	44 285

13. PĂRTI LEGATE

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

ANEXA 1

		Primit surse 2012				Utilizarea surselor primite în 2012						
Data	Suma				Tipul cheltuieli(conform bugetului)	Bugetul aprobat			Suma cheltuit			
	MDL	USD	GBP	EUR		USD	GBP	EUR	MDL	USD	GBP	EUR
TOTAL	0,00			0,00	Norwegian Embassy			7 200,00				7 200,00
					Capacity building costs			250,00				250,01
					Support to Centre beneficiaries			5 700,00				5 700,00
					Operational costs			50,00				50,35
					Project Staff (including taxes)			1 200,00				1 199,64
TOTAL	0,00			90 882,00	CHILDHOOD FONDATION			90 982,00				95 333,61
09.02.2012				19 112,00	Project Staff (including taxes)			30 120,00				31 272,69
08.06.2012				24 066,00	Consultant/support services			21 540,00				18 930,36
01.08.2012				24 494,00	Travel costs			4 810,00				5 068,96
08.11.2012				23 210,00	Workshops/Training			28 812,00				34 217,43
					Sundry Office costs			5 700,00				5 844,16
TOTAL	274 611,45			76 877,00	European Commission			159 752,67				144 207,72
30.03.2012	274 611,45				Project Staff (including taxes)			32 786,67				30 452,95
06.11.2012				76 877,00	Consultancy fees			19 960,00				14 711,86
					Foster Care Payments			24 000,00				21 753,77
					Training			18 000,00				18 658,24
					Study Tour			2 000,00				3 940,64

		Primit surse 2012				Utilizarea surselor primite în 2012				Suma cheltuit					
Data	Tipul cheltuieli(conform bugetului)	Suma				Bugetul aprobat				Suma cheltuit					
		MDL	USD	GBP	EUR	USD	GBP	EUR	MDL	USD	GBP	EUR			
TOTAL		160 810,00			2 782,00	11 967,03		4 000,00	86 611,63			4 000,00			4 000,00
02.08.2012	EEF+Pontis	81 120,00				6 982,96			66 968,77						
03.09.2012	Project's Staff (including taxes)				2 782,00	2 000,00		4 000,00							4 000,00
31.10.2012	Research	79 690,00				1 691,92			9 607,30						
	Workshops					1 123,46			8 728,15						
	Utilities					168,70			1 307,41						
	Bank Charges														
TOTAL	OAK	0,00	0,00		78 045,00			97 011,46							86 512,16
05.09.2012	Project's Staff (including taxes)				78 045,00			50 962,80							50 465,80
	Direct support to target population							26 791,08							27 281,64
	Consultants and other contracted services							7 000,00							2 038,83
	Travel and conferences							3 718,42							2 813,71
	Other Direct costs							4 539,17							3 331,70
	Indirect overhead							4 000,00							580,49
TOTAL	USAID	645 414,32	613 431,00		0,00	676 813,20		0,00	648 480,26						0,00
23.03.2012	EvC Project Staff		81 984,00			382 201,35			381 044,46						
29.03.2012	Consultancy fees	645 414,32				79 125,68			71 761,55						
24.04.2012	Travel costs		170 014,00			18 458,60			17 216,04						
08.08.2012	Utilities		156 374,00			17 466,00			16 647,82						
06.11.2012	Audit		205 059,00			3 955,23			3 955,23						

Primit surse 2012				Utilizarea surselor primite în 2012										
Data	Suma			Tipul cheltuieli(conform bugetului)	Bugetul aprobat			Suma cheltuit						
	MDL	USD	GBP		EUR	MDL	USD	GBP	EUR					
				Bank Charges	3 339,88									
				Sundry Office costs	2 939,72									
				Equipment Maintenance	1 176,41									
				PR Events	93 082,00									
				Reintegration Payments	25 715,10									
				Training	49 353,25									
TOTAL	242 503,57			ALTE SURSE				42 309,17	265 807,64					700,04
	242 503,57							42 309,17	265 807,64					700,04