

RAPORT

MOLDAUDITING SRL

- Competență
- Obiectivitate
- Profesionalism

ORGANIZAȚIA PARTENER

AO „Terra-1530”

**PROIECTUL: „PROMOTION AND APPLICATION OF ENERGY EFFICIENCY ASPECTS
THROUGH THERMAL INSULATION OF THE FACADES OF KINDERGARTEN NO. 1 IN
VORNICENI”**

SITUAȚIILE FINANCIARE ALE PROIECTULUI

Conform Contractul de Grant Nr. MDA/SGP/OP7/Y1/CORE/CC/2021/46

PENTRU PERIOADA 01.03.2021 – 30.03.2022

CUPRINS**PAGINĂ**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	3
RAPORT FINANCIAR	5
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	6

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către managementul AO “Terra-1530”

Contract de Grant Nr. MDA/SGP/OP7/Y1/CORE/CC/2021/46

Opinia

Noi am efectuat auditul situațiilor financiare ale proiectului **„Promotion and application of energy efficiency aspects through thermal insulation of the facades of Kindergarten No. 1 in Vorniceni”**, finanțat conform Contractului de Grant MDA/SGP/OP7/Y1/CORE/CC/2021/46 semnat la 05.03.2021, care cuprinde raportul financiar pentru perioada 01.03.2021– 31.03.2021, notele explicative la rapoartele financiare, rezumatul politicilor de contabilitate și a altor note explicative.

În opinia noastră, situațiile financiare anexate reflectă în mod fidel, în toate aspectele semnificative, cheltuielile de **42 737,26 USD (sau 751 909,57 MDL)**, suportate în cadrul proiectului **„Promotion and application of energy efficiency aspects through thermal insulation of the facades of Kindergarten No. 1 in Vorniceni”** pentru perioada 01.03.2021-31.03.2022 în conformitate cu prevederile financiare ale Contractul de Grant MDA/SGP/OP7/Y1/CORE/CC/2021/46, sunt pentru proiect și sunt în concordanță cu bugetele aprobate ale proiectului; în scopurile aprobate ale proiectului, în conformitate cu reglementările și normele, politicile și procedurile relevante ale AO „Terra-1530”. Implementarea proiectului este în conformitate cu obiectivele proiectului și respectă condițiile contractuale. Proiectul este implementat în mod economic și resursele financiare sunt utilizate după destinație.

Baza pentru opinie

Noi am efectuat auditul nostru în corespundere cu Standardele Internaționale de Audit (SIA). Responsabilitățile noastre conform acelor standarde sunt descrise în continuare în secțiunea *Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare* a raportului nostru. Noi suntem independenți de AO „Terra-1530” și “Facilitatea Globală de Mediu” (GEF) în conformitate cu cerințele etice care sunt relevante pentru auditul nostru a situațiilor financiare în Republica Moldova, și noi am îndeplinit responsabilitățile noastre etice în conformitate cu aceste cerințe. Suntem de părere că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a oferi o bază pentru opinia noastră de audit.

Paragraf de evidențiere - Baza de contabilitate și restricționare privind distribuirea și utilizarea

Raportul nostru este destinat în exclusivitate conducerii proiectului, AO „Terra-1530” și GEF și nu trebuie distribuit sau folosit de alte părți altele decât cele prevăzute în proiect, AO „Terra-1530” și GEF. Opinia noastră nu este modificată în această privință.

Responsabilitatea Conducerii și a persoanelor responsabile de guvernanta situațiilor financiare

Conducerea proiectului este responsabilă pentru pregătirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare pentru proiect în conformitate cu prevederile financiare ale GEF pentru Implementarea Proiectului și pentru un control intern după cum considerat de conducere necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare, astfel încât acestea să nu conțină denaturări semnificative, fie cauzate de fraudă sau cauzate de erori;

Persoanele responsabile de guvernanta au în sarcină supravegherea procesului de raportare financiară AO „Terra-1530”.

Responsabilitatea auditorului pentru auditul situațiilor financiare

Obiectivele noastre sunt de asemenea de a obține o asigurare rezonabilă cu privire la faptul dacă situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative, fie cauzate de fraudă, fie cauzate de erori și de a emite un raport de audit care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă este un nivel înalt de asigurare, însă nu constituie o garanție că un audit efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (SIA) va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă atunci când aceasta există. Denaturările pot fi cauzate de fraudă sau eroare și sunt considerate semnificative în cazul în care la nivel individual sau colectiv, ar putea în mod rezonabil să influențeze deciziile economice ale utilizatorilor luate ca bază pentru aceste situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu SIA, noi exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. Noi de asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă sau eroare, planificăm și efectuăm procedurile de audit care să răspundă acelor riscuri și obținem probe de audit care sunt suficiente și adecvate pentru a oferi o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative ce rezultă din fraudă este mai înalt decât celălalt care rezultă din eroare, deoarece fraudă poate implica înțelegeri secrete, falsificări, omisiuni, interpretări greșite, ignorarea controlului intern.
- Obținem o înțelegere a controlului intern relevant pentru audit pentru a proiecta procedurile de audit care sunt adecvate în anumite circumstanțe dar nu de a exprima o opinie cu privire la eficiența controlului intern al organizației.
- Evaluăm adecvarea politicilor de contabilitate utilizate și rezonabilitatea estimărilor contabile și a dezvăluirilor aferente efectuate de către conducere.

Noi comunicăm cu persoanele responsabile de guvernanta cu privire la, printre altele, domeniul de aplicare și planificarea auditului și constatările semnificative de audit, inclusiv deficiențele semnificative ale controlului intern pe care noi îl identificăm pe parcursul auditului nostru.

DIRECTOR GENERAL, PH.D.

„MOLDAUDITING” S.R.L.
AUDITOR CERTIFICAT
ÎNREGISTRAT LA MINISTERUL FINANTELOR AL
REPUBLICII MOLDOVA
CU NUMĂRUL # 000006



PAVEL BODAREV

DATA 28.03.2022

Raport financiar (USD): (AO "Terra-1530", PERIOADA 01.03.2021 – 31.03.2022)

Numele organizatiei: AO Terra-1530
 Numarul proiectului: MDA/SGP/OP7/Y1/CORE/CC/2021/46
 Perioada de raportare: Martie 2021- Martie 2022
 in USD

Categoria de buget	Bugetul aprobat							
	SGP	Cofinantare 1		Cofinantare 2		Cofinantare 3		Total
		monetar	in natura	monetar	in natura	monetar	in natura	
Personal/munca	4800.00	0.00	10050.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14 850.00
Instruire/seminare	540.00	0.00	0.00	0.00	760.00	0.00	0.00	1 300.00
Contracte	13650.00	0.00	400.00	0.00	600.00	0.00	0.00	14 650.00
Echipamente/materiale	22300.00	0.00	1000.00	22300.00	4000.00	0.00	0.00	49 600.00
Alte cheltuieli	1000.00	0.00	1650.00	0.00	1850.00	0.00	0.00	4 500.00
Diverse	600.00	0.00	0.00	0.00	360.00	0.00	0.00	960.00
Total	42890.00	0.00	13100.00	22300.00	7570.00	0.00	0.00	85 860.00

Categoria de buget	Cheltuielile cumulate de la inceputul pana la sfarsitul proiectului (100%)							
	SGP	Cofinantare 1		Cofinantare 2		Cofinantare 3		Total
		monetar	in natura	monetar	in natura	monetar	in natura	
Personal/munca	4664.18	0.00	4018.33	0.00	4901.19	0.00	0.00	13 583.69
Instruire/seminare	539.98	0.00	0.00	243.51	564.65	0.00	0.00	1 348.14
Contracte	13649.72	0.00	451.72	4267.81	529.14	0.00	0.00	18 898.39
Echipamente/materiale	22300.04	0.00	1295.82	72317.67	846.98	0.00	0.00	96 760.50
Alte cheltuieli	1000.00	406.71	880.86	0.00	1693.96	0.00	0.00	3 981.53
Diverse	583.35	0.00	0.00	0.00	22.59	0.00	0.00	605.94
Total	42737.26	406.71	6646.73	76828.99	8558.50	0.00	0.00	135 178.19

Categoria de buget	Fonduri ramase							
	SGP	Cofinantare Terra		Cofinantare Primarie		Cofinantare 3		Total
		monetar	in natura	monetar	in natura	monetar	in natura	
Personal/munca	135.82	0.00	6031.67	0.00	-4901.19	0.00	0.00	1 266.31
Instruire/seminare	0.02	0.00	0.00	-243.51	195.35	0.00	0.00	-48.14
Contracte	0.28	0.00	-51.72	-4267.81	70.86	0.00	0.00	-4 248.39
Echipamente/materiale	-0.04	0.00	-295.82	-50017.67	3153.02	0.00	0.00	-47 160.50
Alte cheltuieli	0.00	-406.71	769.14	0.00	156.04	0.00	0.00	518.47
Diverse	16.65	0.00	0.00	0.00	337.41	0.00	0.00	354.06
Total	152.74	-406.71	6453.27	-54528.99	-988.50	0.00	0.00	-49 318.19

Raportul financiar și notele explicative au fost semnate și aprobate din partea conducerii la data de 28.03.2022:

 Daniela Fornea/Manager de proiect

 Petru BOTNARU/ Coordonator

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

1. INFORMAȚII GENERALE

Contractul de Grant MDA/SGP/OP7/Y1/CORE/CC/2021/46 a fost încheiat între United Nations Office for Project Services (UNOPS) și AO “Terra-1530”, finanțat de către Facilitatea Globală de Mediu (GEF) în cadrul Programului de Granturi Mici (SGP), semnat la 05.03.2021 în cadrul proiectului ***“Promotion and application of energy efficiency aspects through thermal insulation of the facades of Kindergarten No. 1 in Vorniceni”***.

Bugetul total aprobat al proiectului este **85 860 USD**, din care:

- ☐ Facilitatea Globală de Mediu (GEF) prin cadrul Programului de Granturi Mici (SGP) finanțează activitatea proiectului, conform prevederilor Contractului de Grant, contribuie cu o valoare **42 8920,00 USD** (sau 49,96%) din costul total bugetat.
- ☐ Beneficiarul AO “Terra-1530” finanțează la realizarea proiectului în valoare de **42 970 USD** (sau 50.05%) din surse proprii de cofinanțare.

Obiectivele generale a proiectului etse conștientizarea necesității reducerii poluării și promovării eficienței energetice în mediul rural prin izolarea termică a fațadelor Grădiniței nr. 1 în Vorniceni.

Sub-obiectivele proiectului sunt:

1. Izolarea termică a pereților exteriori ai Grădiniței nr. 1 în Vorniceni pentru a reduce emisiile de CO₂ și a reduce costurile de întreținere termică cu 40% până în 2022.
2. Creșterea nivelului de informare și conștientizare a locuitorilor din satul Vorniceni și din satele învecinate (cel puțin 2000 de persoane) cu privire la riscurile de poluare cu carbon, dezvoltarea durabilă și importanța implicării civice active pentru atenuarea acestor riscuri până în 2022.
3. Consolidarea parteneriatului dintre societatea civilă, APL, sectorul privat și comunitatea locală pentru dezvoltarea în comun a inițiativelor de eficiență energetică și responsabile față de mediu.

2. POLITICI CONTABILE

a. Baza evidenței contabile

Rapoartele financiare sunt pregătite în conformitate cu metoda de casă aplicată la contabilizarea operațiunilor economice.

Aceste operațiuni sunt înregistrate în contabilitate la momentul încasării numerarului sau la primirea mijloacelor bănești în contul de decontare. Toate operațiunile aferente Contractelor menționate sunt efectuate prin utilizarea unui cont special bancar.

Aplicarea metodei de casă impune ca data de înregistrare a mijloacelor financiare în evidență contabilă să fie dată primirii acestora în contul de decontare. Cheltuielile inclusiv cheltuieli de salariu sunt recunoscute ca cheltuială la momentul plății ca rezultat al extragerii directe din contul special bancar al AO "Terra-1530". Pentru evidența costurilor proiectului, beneficiarul a utilizat formularele tipizate și anexele prevăzute la instrucțiunile de raportare.

Perioada de raportare: 01.03.2021 – 31.03.2022.

Rapoartele financiare ale Proiectului sunt prezentate în lei USD (Dolari americani).

b. Conversia operațiunilor în valută străină

AO "Terra-1530" a primit fonduri de la SGP în lei moldovenești MDL exprimați la cursul de referință oferit de SGP la transferarea fiecărei tranșe. Cheltuielile proiectului sunt efectuate în MDL și raportate în USD pentru fiecare tranșă separat, cu aplicarea aceluiași curs de referință oferit de SGP la transferarea tranșelor.

Data	Suma MDL	Curs	Echivalent USD	Tranșa
01.04.2021	372 135.11	17.353	21 445.00	Transa I
25.10.2021	303 832.78	17.71	17 156.00	Transa II
05.05.2021	75 941.67	18.36	4 136.26	Surse proprii alocate temporar
Total	751 909.56		42 737.26	

c. Contul bancar special

AO "Terra-1530" utilizat un cont bancar special pentru tranzacțiile aferente proiectului, prin care sunt efectuate toate tranzacțiile financiare aferente intrării și utilizării surselor primite de la SGP.

d. Impozite

Conducerea calculează contribuțiile sociale și medicale datorate de angajator aferente salariilor. De asemenea, conducerea reține contribuțiile sociale și medicale precum și impozitul pe venit datorate de angajați. Aceste impozite și contribuții sunt calculate și achitate conform legislației în vigoare. Proiectul este scutit de TVA, conform prevederilor Hotărârii de Guvern Nr.246 din 04.04.2010.

3. FINANȚARE

Transferuri primite în perioada 01.03.2020 – 31.03.2021:

Perioada :	30.03.2021 – 31.03.2022
	USD
Finanțare aprobată de către GEF:	42 890.00
Tranșe primite:	
01.04.2021	21 445.00
25.10.2021	17 156.00
Total primit de la SGP:	38 601.00
*Sold finanțare:	4 289.00

NOTĂ(): Conform prevederilor Contractului de Grant, valoarea de 4 289 USD este alocată temporar din surse proprii ale beneficiarului. Această transă urmează a fi încasată de la SGP după aprobarea raportului de audit, în conformitate cu suma cheltuielilor înregistrate, verificate și aprobate.*

4. CONTUL SPECIAL

Situația pentru perioada 01.03.2021 – 31.03.2022.

Numărul contului bancar.: MD45AG000002251227011102

Banca depozitară: BC „Moldova Agroindbank” SA,

Adresa băncii: str. Ștefan Cel Mare și Sânt 74, Chișinău, Republica Moldova.

Va prezentăm mai jos raportul privind contul special și soldurile rămase din buget conform Contractului de Grant din cadrul Parteneriatului pentru perioada 01.03.2021 – 31.03.2022:

	Perioada
	30.03.2021 – 31.03.2022
	USD
	0.00
Sold inițial 28.11.2019,	
Intrare fonduri:	
de finanțare SGP:	38 601.00
- proprii alocate AO "Terra-1530":	4 289.00
Total intrări fonduri:	42 890.00
Utilizarea fondurilor:	42 737.26
Sold final la 31.03.2021,	152.74