

Rödl & Partner

ICS „Roedl & Partner Audit” SRL

Str. București 67,
MD-2012, Chișinău, Moldova
Telefon: + 373 (22) 24 56 91
Telefax: + 373 (22) 24 56 93
E-mail: info@roedl.md
www.roedl.md

Chișinău,
3 mai 2019

RAPORTUL AUDITORULUI

cu privire la situațiile financiare ale

Asociației Obștești Asociația pentru Abilitarea

Copilului și Familiei „AVE COPIII”

pentru perioada 01.01.2018 - 31.12.2018

Africa de Sud, Austria, Azerbaidjan, Belarus, Brazilia, Bulgaria, China, Croația, Republica Cehă, Cipru, Danemarca, Elveția, Emiratele Arabe Unite, Estonia, Etiopia, Finlanda, Franța, Georgia, Germania, Hong Kong, India, Indonezia, Italia, Kazakhstan, Kenya, Letonia, Lituania, Malaezia, Marea Britanie, Mexic, Moldova, Myanmar, Filipine, Polonia, Portugalia, România, Federația Rusă, Serbia, Singapore, Slovacia, Slovenia, Spania, Suedia, SUA, Tailanda, Turcia, Ucraina, Ungaria, Uzbekistan, Vietnam

RECHIZITE BANCARE:

IBAN: MD16PR002251109042001498
BC „ProCreditBank”
Cod bancar: PRCBMD22

Cod fiscal (IDNO): 1013600003606

Rödl & Partner

RAPORTUL AUDITORULUI
cu privire la situațiile financiare ale
Asociației Obștești Asociația pentru Abilitarea
Copilului și Familiei „AVE COPIII”
pentru perioada 01.01.2018 - 31.12.2018

Pentru membrii Adunării Generale și membrii Consiliului de Administrare a Asociației Obștești Asociația pentru Abilitarea Copilului și Familiei „AVE COPIII”

ENTITATEA AUDITATĂ

Nume: Asociația Obștească Asociația pentru Abilitarea Copilului și Familiei „AVE COPIII”

Numărul de identificare de stat: 1011620002711

Locația: Str. Constantin Stere 1, Chișinău, Republica Moldova

AUDITOR

Nume: „ROEDL & PARTNER AUDIT” SRL

Numărul de identificare de stat: 1013600003606

Locația: str. București 67, MD-2012, Chisinau, Republica Moldova

„ROEDL & PARTNER AUDIT” SRL este membra Asociației Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova.

Rödl & Partner

RAPORTUL AUDITORULUI

Opinie

Am auditat situațiile financiare anexate ale Asociației Obștești Asociația pentru Abilitarea Copilului și Familiei „AVE COPIII” (în continuare - "Asociație") care cuprind bilanțul contabil la 31 decembrie 2018, situația de venituri și cheltuieli și situația modificărilor surselor de finanțare pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Asociației la data de 31 decembrie 2018, în conformitate cu cerințele legislației Republicii Moldova cu privire la pregătirea situațiilor financiare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Bazele opiniei

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față de Asociație, în conformitate cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din Republica Moldova și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

Alte aspecte

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare, în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât Republica Moldova. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din Republica Moldova.

Rödl & Partner

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu cerințele prevăzute în Standardele Naționale de Contabilitate ale Republicii Moldova, Indicațiile metodice privind particularitățile contabilității în organizațiile necomerciale și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Asociației de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Asociația sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Asociației.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu SIA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu SIA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate

Rödl & Partner

de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;

- înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Asociației;
- evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere;
- formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Asociației de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Asociația să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
- evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Antonina Șendrea

Administrator Auditor, certificatul de calificare AG 000091



Chișinău, 3 mai 2019

Asociația obștească Asociația pentru Abilitarea Copilului și Familiei „AVE COPIII”
Situțiile financiare pentru perioada 01.01.2018 - 31.12.2018
(toate sumele sunt prezentate în lei, dacă nu este altfel menționat)

I. BILANȚUL
la 31.12.2018

ACTIV	Nota	sold la	
		Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
Active imobilizate			
Imobilizări necorporale	3	-	6 277
Imobilizări corporale în curs de execuție	3	-	-
Terenuri	3	-	-
Mijloace fixe	3	668 279	562 820
Investiții financiare pe termen		-	-
Alte active imobilizate		-	-
TOTAL active imobilizate		668 279	569 097
Active circulante			
Materiale	4	124 859	201 974
Obiecte de mică valoare și scurtă durată		28 306	32 842
Producția în curs de execuție și produse		-	-
Creanțe comerciale și avansuri acordate	5	80 927	73 143
Creanțe ale bugetului	6	547	1 094
Creanțe ale personalului		-	-
Alte creanțe curente, din care		153 115	1 201 987
Creanțe privind mijloacele cu destinație specială	7	153 115	1 201 987
Numerar	8	687 428	181 164
Investiții financiare curente		-	-
Alte active circulante		-	-
TOTAL active circulante		1 075 182	1 692 204
TOTAL active		1 743 461	2 261 301

Asociația obștească Asociația pentru Abilitarea Copilului și Familiei „AVE COPIII”
 Situațiile financiare pentru perioada 01.01.2018 - 31.12.2018
 (toate sumele sunt prezentate în lei, dacă nu este altfel menționat)

PASIV	Nota	sold la	
		Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
Capital propriu			
Corecții ale rezultatelor anilor precedenți		 	
Excedent net (deficit net) al perioadei de gestiune		 	
Aporturi inițiale ale fondatorilor		-	5 338
Fond de active imobilizate		668 279	569 097
Fond de autofinanțare		-	-
Alte fonduri		-	-
TOTAL capital propriu		668 279	574 435
Datorii pe termen lung			
Finanțări și încasări cu destinație specială pe termen lung		-	-
Datorii financiare pe termen lung		-	-
Alte datorii pe termen lung		-	-
TOTAL datorii pe termen lung		-	-
Datorii curente			
Finanțări și încasări cu destinație specială curente	9	835 627	1 377 813
Datorii financiare curente		-	-
Datorii comerciale și avansuri primite		4 916	343
Datorii față de personal		-	-
Datorii privind asigurările sociale și medicale		-	-
Datorii față de buget		-	-
Venituri anticipate curente	11	234 639	308 710
Alte datorii curente		-	-
TOTAL datorii curente		1 075 182	1 686 866
TOTAL pasive		1 743 461	2 261 301

Situațiile financiare au fost semnate și aprobate în numele conducerii Asociației în data de 3 mai 2019 de către:



 Mariana IANACHEVICI
 Director executiv





 Valentina POGOR
 contabil șef

Chișinău, Republica Moldova

Asociația obștească Asociația pentru Abilitarea Copilului și Familiei „AVE COPILII”
Situțiile financiare pentru perioada 01.01.2018 - 31.12.2018
(toate sumele sunt prezentate în lei, dacă nu este altfel menționat)

II. SITUAȚIA DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
de la 01.01.2018 până la 31.12.2018

INDICATORI	Nota	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
Venituri aferente mijloacelor cu destinație specială		3 746 581	2 577 746
Cheltuieli aferente mijloacelor cu destinație specială	12	3 746 581	2 577 746
Excedent (deficit) aferent mijloacelor cu destinație specială		-	-
Alte venituri (cu excepția veniturilor din activitatea economică)		-	-
Alte cheltuieli (cu excepția cheltuielilor din activitatea economică)		-	-
Excedent (deficit) aferent altor activități		-	-
Venituri din activitatea economică		-	-
Cheltuieli din activitatea economică		-	-
Rezultatul: profit (pierdere) din activitatea economică		-	-
Cheltuieli privind impozitul pe venit		-	-
Excedent net (deficit net) al perioadei de gestiune		-	-

Situțiile financiare au fost semnate și aprobate în numele conducerii Asociației în data de 3 mai 2019 de către:



Mariana IANACHEVICI
Director executiv
Chișinău, Republica Moldova





Valentina POGOR
contabil șef

Asociația obștească Asociația pentru Abilitarea Copilului și Familiei „AVE COPIII”
Situțiile financiare pentru perioada 01.01.2018 - 31.12.2018
(toate sumele sunt prezentate în lei, dacă nu este altfel menționat)

III. SITUAȚIA MODIFICĂRILOR SURSELOR DE FINANȚARE
de la 01.01.2018 până la 31.12.2018

INDICATORI	Notes	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
Mijloace cu destinație specială					
Finanțări cu destinație specială din bugetul național	-	-	-	-	-
Finanțări cu destinație specială din bugetul local	-	-	-	-	-
Granturi	-	-	-	-	-
Asistența financiară și tehnică		351 378	1 345 114	1 675 797	20 695
Alte finanțări și încasări cu destinație specială		484 249	2 371 226	1 498 357	1 357 118
TOTAL mijloace cu destinație specială		835 627	3 716 340	3 174 154	1 377 813
Mijloace nepredestinate					
Donații	-	-	-	-	-
Ajutoare financiare	-	-	-	-	-
Alte mijloace nepredestinate	-	-	-	-	-
TOTAL mijloace nepredestinate					
Contribuții ale fondatorilor și membrilor					
Taxe de aderare și cotizații de membru	-	-	890	-	890
Alte contribuții	-	-	6 081	1 633	4 448
TOTAL contribuții ale fondatorilor și membrilor			6 971	1 633	5 338
Fonduri					
Aporturi inițiale ale fondatorilor	-	-	-	-	-
Fondul de active imobilizate		668 279	21 530	120 712	569 097
Fondul de autofinanțare	-	-	-	-	-
Alte fonduri	-	-	-	-	-
TOTAL fonduri		668 279	21 530	120 712	569 097
Alte surse de finanțare					
TOTAL surse de finanțare		1 503 906	3 744 841	3 296 499	1 952 248

Situțiile financiare au fost semnate și aprobate în numele conducerii Asociației în data de 3 mai 2019 de către:


Mariana IVANACHEVICI
Director executiv
Chișinău, Republic of Moldova




Valentina POGOR
contabil șef

Informații generale

Asociația Obștească Asociația pentru Abilitarea Copilului și Familiei ”AVE COPIII” (în continuare Asociație) este o organizație necomercială, neguvernamentală, apolitică, fondată în anul 1992, înregistrată la Ministerul Justiției în 1993 și reînregistrată în 1998.

Asociația se constituie și își desfășoară activitatea în baza principiilor libertății de asociere, legalității, publicității și transparenței, egalității în drepturi a membrilor, liberei exprimări a opiniei de către membri și accesului lor la orice informație ce ține de activitatea Asociației, autoadministrării și autogestunii.

Asociația activează și acționează pentru promovarea și respectarea drepturilor copilului în Republica Moldova și în alte țări care au ratificat Convenția ONU cu privire la drepturile copilului.

Asociația promovează consolidarea familiei și consideră rolul familiei drept determinant în asigurarea unui mediu de viață adecvat dezvoltării copilului.

Asociația desfășoară următoarele genuri de activități:

- Elaborează metode, concepte, programe în domeniul promovării și protejării drepturilor copilului;
- Organizează și participă la seminare, conferințe, întruniri, lecții, grupuri de lucru etc.;
- Implică specialiști calificați, experți în domeniile prioritare de activitate ale Asociației;
- Editează și multiplică publicații periodice pentru copii, tineret și pentru specialiști;
- Acordă asistență grupurilor social-vulnerabile, inclusiv asistență socială (sub formă de servicii sociale și prestații sociale care includ și îndemnizații de ajutor social, material și de altă natură) și alte forme de asistență neinterzise de lege;
- Acordă asistență consultativă, analizează, evaluează și monitorizează fenomene, tendințe, situații etc. caracteristice domeniilor de activitate ale Asociației;
- Elaborează, implementează, monitorizează și evaluează programe/proiecte la nivel local/național și internațional;
- Efectuează expertize obștești a proiectelor și programelor de importanță socială;

- Desfășoară alte activități relevante scopurilor Asociației.

Sursele de finanțare:

- Mijloace cu destinație specială sub forma de: granturi, donații condiționate, asistență financiară, etc.;
- Mijloace nepredestinate sub forma de donații necondiționate, ajutoare financiare, materiale;
- Cotizații și alte contribuții ale membrilor Asociației;
- Alte mijloace.

Situațiile financiare ale Asociației sunt întocmite în corespundere cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate (SNC) și indicațiilor metodice privind particularitățile contabilității în organizațiile necomerciale aprobate prin ordinul ministrului finanțelor nr. 188 din 30.12.2014.

1. Dezvăluirea politicilor contabile

Bazele contabilității

Contabilitatea se ține de serviciul contabil. Răspunderea pentru ținerea contabilității și întocmirea situațiilor financiare revine directorului executiv al organizației necomerciale.

Contabilitatea se ține în baza sistemului contabil în partidă dublă cu prezentarea situațiilor financiare și utilizarea programului 1C-8.

Moneda de raportare

Situațiile financiare sunt prezentate în moneda locală a Republicii Moldova, care este leul moldovenesc (MDL).

Principiul continuității

Situațiile financiare ale Asociației au fost întocmite în conformitate cu principiul continuității activității.

Imobilizări corporale și necorporale

Activele Asociației cuprind activele imobilizate și circulante aflate în posesie și se contabilizează pe surse de finanțare în baza documentelor primare, în modul prevăzut de Standardele Naționale de Contabilitate.

Activele imobilizate cuprind următoarele categorii: imobilizări necorporale și imobilizări corporale (mijloace fixe).

Imobilizările necorporale și corporale se recunosc inițial pe obiecte de evidență al căror nomenclator se stabilește de către directorul executiv al Asociației. Evaluarea ulterioară a imobilizărilor necorporale și corporale se efectuează la valoarea contabilă.

Imobilizările corporale cuprind mijloacele fixe transmise în exploatare, valoarea unitară a cărora depășește plafonul valoric prevăzut de legislația fiscală. Valoarea reziduală a mijloacelor fixe este nesemnificativă și se consideră nulă.

Duratele de utilizare a imobilizărilor necorporale și corporale se stabilesc în funcție de modelul utilizării acestora și sunt prezentate în procesele-verbale de primire-predare (transmitere în exploatare):

- clădiri și încăperi – 45-50 ani;
- echipamente și diverse instalații – 8-20 ani;
- instrumente, sisteme și alte utilaje – 3-5 ani;
- calculatoare – 3-5 ani.

Amortizarea imobilizărilor necorporale și mijloacelor fixe se calculează prin metoda liniară.

Activele primite cu titlu gratuit, indiferent de destinația lor, se evaluează la costul de intrare, care se determină în baza actelor de donație, proceselor-verbale de primire-predare, facturilor, invoice-urilor și a altor documente.

Active circulante

Contabilitatea stocurilor se ține în expresie cantitativă și valorică.

Stocurile ieșite se evaluează prin metoda costului mediu ponderat după fiecare ieșire.

Stocurile achiziționate și avansurile acordate din contul finanțărilor și încasărilor cu destinație specială se înregistrează în componența veniturilor anticipate, iar pe măsura utilizării stocurilor și decontării avansurilor acordate, veniturile anticipate se vor deconta la venituri curente.

Achiziționarea bunurilor și serviciilor în sumă mai mare de 500 usd (în mdl) sunt efectuate pe bază de tender public.

Alte elemente contabile si fapte economice

Finanțările și încasările cu destinație specială se decontează pe măsura utilizării la:

- fondul de active imobilizate - pe măsura procurării și transmiterii în exploatare a imobilizărilor necorporale și mijloacelor fixe;
- fondul de autofinanțare - pe măsura decontării finanțărilor cu destinație specială neutilizate și rămase la dispoziția organizației necomerciale.

Mijloacele nepredestinate neutilizate pînă la data raportării se decontează în fondul de autofinanțare.

Utilizarea fondului de autofinanțare se înregistrează pentru.

- finanțarea misiunilor speciale;
- pentru acoperirea unor cheltuieli neprevăzute în programele (bugete) aprobate de către finanțatori;
- pentru acoperirea deficitului aferent altor activități;
- pentru acoperirea pierderii din activitatea economică, dacă există.

Venituri si cheltuieli

Cheltuielile și veniturile aferente mijloacelor cu destinație specială se recunosc și se înregistrează concomitent în aceeași perioadă și în aceeași mărime.

În componența veniturilor anticipate curente se înregistrează valoarea activelor circulante procurate pe seama finanțărilor și încasărilor cu destinație specială dar neutilizate.

Veniturile anticipate curente se decontează în componența veniturilor curente pe măsura utilizării activelor circulante.

Ajustarea veniturilor în cursul perioadei de gestiune se efectuează prin întocmirea înregistrărilor contabile de stornare și suplimentare.

Ajustarea cheltuielilor în cursul perioadei de gestiune se efectuează prin întocmirea înregistrărilor contabile de stornare și suplimentare.

Alte venituri și cheltuieli ale Asociației includ:

- plusurile și lipsurile (pierderile) de active identificate în urma inventarierii;
- datoriile și creanțele decontate în legătură cu expirarea termenelor de prescripție;
- veniturile și cheltuielile din vânzarea activelor nefolosite;
- veniturile din recuperarea prejudiciului material;
- alte venituri și cheltuieli, care nu sânt legate de misiuni speciale sau activități economice statutare concrete.

Lista Formulelor registrelor contabile elaborate de entitate

- Registrul de casă
- Registrul bancă
- Registrul de cheltuieli proiecte
- Registrul de tranzacții financiare
- Registrul Decont medicamente
- Decont combustibil

Formularele documentelor primare elaborate de Asociație

- Tichete valorice pentru pachete alimentare
- Tichete valorice pentru produse igienice
- Tichete valorice pentru materiale sanitare femei
- Proces verbal de eliberare a materialelor de grant pentru școli și grădinițe de copii.

Facilitați fiscale

Asociația beneficiază de scutirea de taxe vamale, accize precum și de cota 0 la TVA pentru proiectul Stabilirea locală a refugiaților/Consolidarea sistemului de azil din Moldova.

Asociația obștească Asociația pentru Abilitarea Copilului și Familiei „AVE COPIII”
 Nota explicativă la Situațiile financiare pentru perioada de la 01.01.2018 până la 31.12.2018
 (toate sumele sunt prezentate în lei, dacă nu este altfel menționat)

2. Informațiile privind activele imobilizate

Indicatori	Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la începutul perioadei	Deprecierea acumulată la începutul perioadei	Intrarea în cursul perioadei (la costul de intrare)	leșirea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Existența la sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfârșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfârșitul perioadei
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție (111)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total (112)	-	-	-	7 030	-	7 030	753	-
inclusiv:								
2.1. brevete și mărci (1122)						-		
2.2. licențe de activitate (1124)						-		
2.3. programe informatice (1125)				7 030		7 030	753	
3. Imobilizări corporale în curs de execuție (121)	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Terenuri (122)	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Mijloace fixe, total (123) din care:	1 314 922	646 643	-	14 500	7 724	1 321 698	758 878	-
5.1. clădiri (1231)	-	-	-	-	-	-	-	-
5.2. construcții speciale (1232)	-	-	-	14 500	-	14 500	773	-
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie (1233)	332 946	191 950	-	-	7 724	325 222	211 797	-
5.4. mijloace de transport (1234)	848 300	339 070	-	-	-	848 300	421 806	-
5.5. instrumente și inventar (1235)	-	-	-	-	-	-	-	-
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț (1236)	-	-	-	-	-	-	-	-
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar (1237)	-	-	-	-	-	-	-	-
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică (1238)	-	-	-	-	-	-	-	-
5.9. alte mijloace fixe (1239)	133 676	115 623	-	-	-	133 676	124 503	-
6. Resurse minerale (125)	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Investiții imobiliare, total (151)	-	-	-	-	-	-	-	-

Notele însoțitoare de la paginile 10 – 17 sunt parte integrantă a acestor Situații Financiare

3. Materiale

	31.12.2017	Majorare	Micsorare	31.12.2018
Medicamente	23 607	35 481	38 421	20 667
Materiale nou veniti	5 650	6 923	9 220	3 352
Materiale grant scoli	-	97 584	270	97 314
Produce sanitare si igienice	1 493	14 208	15 189	512
Materiale nou nascuti	1 012	-	-	1 012
Materiale p/u refugiati pat,bucatarie	578	-	-	578
Produce alimentare	1 212	30 768	29 159	2 822
Materiale didactice si de divertisment pentru copii	27 267	20 229	14 600	32 896
Echipament tehnic inclusiv de bucatarie	6 505	3 428	5 033	4 900
Combustibil	1 344	84 613	85 223	734
Altele	56 191	58 091	77 097	37 186
Total	124 859	351 326	274 212	201 974

4. Creanțe comerciale și avansuri acordate

	31.12.2017	31.12.2018
Avansuri acordate în MDL	80 927	73 143
Avansuri acordate în EUR	-	-
Total creanțe și avansuri curente	80 927	73 143

5. Creanțe ale bugetului

	31.12.2017	31.12.2018
Creanțe privind impozitul pe venit din salariu	257	805
Creanțe privind primele de asigurare obligatorie de asistenta medicala	290	289
Alte creante ale bugetului	-	-
Total creanțe ale bugetului	547	1 094

6. Creanțe privind mijloacele cu destinație specială

	31.12.2017	31.12.2018
Caritas Viena	-	1 072 508
Social Activities and Practices Institute	153 115	129 479
Total creanțe privind mijloacele cu destinație specială	153 115	1 201 987

7. Numerar și echivalent în numerar

	31.12.2017	31.12.2018
Numerar la conturile curente în euro	446 951	135 419
Numerar la conturile curente în lei moldovenesti	239 670	44 944
Numerar în casierie	808	801
Total numerar	687 428	181 164

8. Finantari și încasări cu destinație specială pe termen scurt

Valoarea finanțărilor și încasărilor cu destinație specială la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune pe finanțatori constituie:

	31.12.2017	31.12.2018
ABL Engineering Service SRL	105 204	41 844
Asociazione Comunita PAPA	11 007	-
Cotizatii de membru		-
Caritas Viena	133 325	1 073 531
CERIOTTI CHIARAVIA	22 657	22 657
Langenlois	10 145	10 145
ML EVALDONI	6 306	6 306
Cucos Natalia		2 100
Pascaru Octavian	70 982	70 982
United Nations High Commissioner for Refugees	322 886	20 695
Social Activities and Practices Institute	153 115	129 553
Total	682 512	1 377 813

9. Cheltuieli aferente mijloacelor cu destinație specială

	31.12.2017	31.12.2018
Cheltuieli cu salariul inclusiv contributi	1 905 189	1 564 884
Studii, cercetari	340 600	-
Cheltuielilor privind intretinerea, reparatia imobiliarilor corporale	151 530	55 204
Cheltuieli de deplasare a personalului	30 773	52 548
Cheltuieli materiale, inclusiv: produse alimentare, produse igienice, medicamente, pachete sociale, servicii catering si altele	688 818	274 140
Servicii de tiparire si editare	68 150	16 358
Servicii notariale, juridice, bancare, cadastrale, postale, de traducere si alte servicii	21 767	23 248
Servicii medicale	59 641	84 463
Cheltuieli gospodaresti, servicii comunale si de telecomunicatii	215 192	160 412
Transport si servicii aferente	32 393	14 276
Combustibil	74 561	65 506
Cheltuieli privind concedii neutilizate	-	-
Cheltuieli privind servicii de audit	22 000	23 986
Impozite si taxe	4 316	4 314
Cheltuieli cu remunerarea instructorilor		91 549
Altele	131 651	146 859
Total cheltuieli	3 746 581	2 577 746