

**MINISTERUL APELOR SI PADURILOR
IMPRUMUT (8597 - RO) PROIECTUL PENTRU CONTROLUL INTEGRAT AL POLUARII CU
NUTRIENTI
31 DECEMBRIE 2017 - toate sumele sunt exprimate in EUR, daca nu se specifica altfel**

**RAPORT PRIVIND CONTUL DE IMPRUMUT BIRD
AL MINISTERULUI APELOR SI PADURILOR**

**IMPRUMUT (8597 - RO) PENTRU PROIECTUL PRIVIND CONTROLUL INTEGRAT AL
POLUARII CU NUTRIENTI**

PENTRU PERIOADA 13 APRILIE 2017 PANA LA 31 DECEMBRIE 2017

Cuprins

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	6
LISTA DE ABREVIERI	6
INFORMATII GENERALE	7
1. SITUATIA FONDURILOR PRIMITE SI A FONDURILOR UTILIZATE	12
2. SITUATIA CHELTUIELILOR	13
3. SITUATIA FINANCIARA A IMPRUMUTULUI	14
4. ANGAJAMENTE ALE PROIECTULUI LA 31 DECEMBRIE 2017	15
5. POLITICI SI INREGISTRARI CONTABILE	16
6. CONTURI BANCARE UTILIZATE IN CADRUL PROIECTULUI, INCLUSIV SITUATIA CONTULUI DESEMNAȚ	17
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ALE PROIECTULUI	18

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre Ministerul Apelor si Padurilor – Unitatea de Management al Proiectului (UMP) Controlul Integrat al Poluarii cu Nutrienti, finantat prin imprumul BIRD 8597-RO

Raport cu privire la auditul rapoartele financiare ale proiectului

Opinie

Am auditat Rapoartele Financiare ale Proiectului privind Controlul Integrat al Poluarii cu Nutrienti, care cuprind situatia fondurilor primite si a fondurilor utilizate, situatia cheltuielilor, situatia financiara a imprumutului, situatia contului de trezorerie si alte note explicative pentru perioada 13 aprilie 2017 – 31 decembrie 2017. Proiectul este finantat de Banca Internatională pentru Reconstructie si Dezvoltare (BIRD) prin Creditul nr. 8597 – RO semnat la 14 aprilie 2016, ratificat prin HG nr.46 din data de 03 aprilie 2017.

In opinia noastra, Rapoartele Financiare anexate la data de 31 decembrie 2017 , sunt pregatite, sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu baza de proceduri contabile si pentru a indeplini Conditiiile Generale pentru imprumuturi emise de BIRD.

Bazele unei opinii

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”) si in conformitate cu cerintele corespunzatoare ale BIRD. Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Ministerul Apelor si Padurilor, conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Evidentierea unor aspecte – Principii contabile si Restrictii cu privire la utilizare si distributie

Atragem atentia asupra Notei 5 a Rapoartelor Financiare ale Proiectului, care descriu politicile contabile si bazele pregatirii. Situatiile financiare sunt pregatite pentru a asista Proiectul in indeplinirea cerintelor contractuale asumate. In consecinta, Situatiile financiare ar putea sa nu fie potrivite pentru un alt scop. Raportul nostru este destinat exclusiv UMP si BIRD si nu ar trebui distribuit altor parti decat UMP sau BIRD. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru Rapoartele Financiare

Conducerea Unitatii de Management al Proiectului este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu principiile si practicile contabile general acceptate si instructiunile BIRD si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de informatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității proiectului de a-și continua activitatea în conformitate cu termenii contractuali, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să înceteze proiectul, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al UMP.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Responsabilitatea noastră este de a efectua un audit al situațiilor financiare ale proiectului și de a emite un raport de audit. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA 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. Suntem independenți față de Ministerul Apelor și Padurilor, conform cerințelor relevante pentru BIRD și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități în conformitate cu aceste cerințe etice.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, 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 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 UMP.
- Evaluăm gradul de adecvare al 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 îndoeli semnificative privind capacitatea proiectului 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 Rapoartele 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 UMP să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

In numele MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE S.R.L.:

inregistrata la Camera Auditorilor Financiari

din Romania cu numarul 1266/7.09.2015

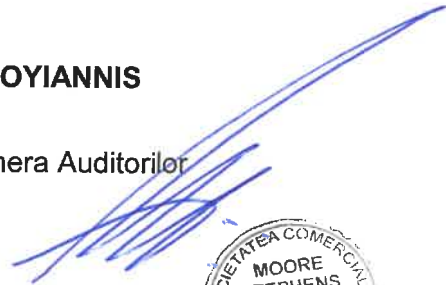
MAMAS KOUTSOYIANNIS

inregistrat la Camera Auditorilor

Financiari

din Romania cu numarul

1515/25.09.2003



Bucuresti, 15 mai 2018



LISTA DE ABREVIERI

GoR - Guvernul Romaniei

CIPN - Proiectul privind Controlul Intergrat al Poluarii cu Nutrienti

CIPN - FA - Proiectul privind Controlul Intergrat al Poluarii cu Nutrienti – Finantare Aditionala

BIRD - Banca Internationala pentru Reconstructie si Dezvoltare

Imprumut - Acordul de imprumut (8597 - RO) pentru proiectul privind controlul intergrat al poluarii cu nutrienti

MFP - Ministerul Finantelor Publice

MAP - Ministerul Apelor si Padurilor al Romaniei

U.M.P. - Unitatea de Management al Proiectelor din MAP, care asigura implementarea Proiectului privind Controlul Intergrat al Poluarii cu Nutrienti

INFORMATII GENERALE

Entitatea raportoare

Acordul de imprumut este implementat de Ministerul Apelor si Padurilor prin intermediul UMP din cadrul sau.

Acordul de imprumut

Guvernul Romaniei a implementat, incepand cu anul 2008, Proiectul privind Controlul integrat al poluarii cu nutrienti (CIPN), cu o valoare totala de 60 milioane de euro, finantat printr-un imprumut al Bancii Internationale pentru Reconstructie si Dezvoltare si un grant de Facilitate Globala de Mediu si fonduri locale. Proiectul CIPN a intrat in vigoare la 8 decembrie 2008 la o valoare totala a imprumutului BIRD de 50 milioane euro (LN 4873 – RO) si, respectiv un grant GEF in valoare de 5,5 milioane dolari (WBTF058040-RO).

Obiectivul de dezvoltare a Proiectului a fost de sprijini Guvernul Romaniei in indeplinirea cerintelor Directivei Uniunii Europene (UE) privind nitratii prin: (a) reducerea deversarilor de nutrienti in cursurile de apa, (b) promovarea schimbarilor comportamentale la nivelul comunelor si (c) consolidarea capacitatii institutionale si de reglementare.

Ulterior primirii primului imprumut, nr. 4873 – RO, ratificat prin legea 228/2008, Romania a primit imprumutul de finantare aditionala nr. 8597-RO in valoare de 48 de milioane de euro de la Banca Internationala pentru Reconstructie si Dezvoltare (BIRD) pentru a sprijini implementarea proiectului privind Controlul integrat al poluarii cu nutrienti – Finantare aditionala. Acordul de imprumut nr. 8597 RO intre Romania si BIRD a fost semnat la Bucuresti la 14 Aprilie 2016 si ratificat prin Legea nr. 46/03.04.2017. Acordul subsidiar intre Ministerul Finantelor Publice si Ministerul Apelor si Padurilor a fost semnat la 08.05.2017.

Proiectul de control integrat al poluarii cu nutrienti - finantare suplimentara (finantat prin imprumutul BIRD nr. LN8597-RO) continua sa sustina extinderea activitatilor initiate in cadrul Proiectului initial. Proiectul ramane extrem de relevant pentru obligatiile Romaniei legate de implementarea cerintelor Directivei UE privind Nitratii, in lumina provocarilor continue cu care Romania se confrunta cu poluarea cu nutrienti la nivel national si a experientelor de succes dobandite de Proiectul initial; continua sa fie singurul proiect din Romania care finanteaza investitii directe in comunitatile rurale, aducerea, in acelasi timp, a unor beneficii importante atat din punct de vedere ecologic, cat si social-economic. INPCP-AF contribuie la promovarea dezvoltarii durabile a resurselor naturale si a agriculturii in zonele rurale ecologice si la consolidarea capacitatii institutionale si de reglementare a Romaniei pentru indeplinirea cerintelor UE.

Obiectivul Proiectului este de a sprijini Imprumutul in vederea satisfacerii cerintelor Directivei UE a nitratilor la nivel national. Proiectul mentine Obiectivul de Dezvoltare al Proiectului de a sprijini Guvernul Romaniei in indeplinirea cerintelor Directivei Nitrati a Uniunii Europene (UE) la nivel national. Acest lucru va fi realizat prin :

- (a) promovarea investitiilor in comunitatile locale pentru reducerea deversarilor de nutrienti in cursurile de apa,
- (b) consolidarea capacitatii institutionale si a coordonarii in cadrul ministerelor, institutiilor, agentiiilor si partilor interesate relevante de la nivel national si local pentru reglementarea, implementarea, monitorizarea si controlul cerintelor Directivei Nitrati a UE si

- (c) promovarea schimbarilor comportamentale si bunelor practici agricole la nivelul comunitatilor locale.

Imprumutul a fost declarat efectiv la 13 aprilie 2017 si are o data de inchidere din 31 martie 2022 si o perioada de gratie de patru luni care se incheie la 31 iulie 2022.

Destinatia fondurilor imprumutate

Proiectul este structurat pe patru parti, dupa cum este prezentat mai jos:

Partea I: Investitii la nivel de comunitati locale pentru reducerea poluarii cu nutrienti

Partea a II-a: Consolidare institutionala si dezvoltarea capacitatii

Partea a III-a: Constientizare publica si suport informational

Partea a IV-a: Managementului Proiectului

Partile mentionate anterior sunt detaliate mai jos :

Partea I: Investitii la nivel de comunitati locale pentru reducerea poluarii cu nutrienti

Implementarea de subproiecte propuse de beneficiari in oricare dintre domeniile prevazute in Manualul operational, incluzand umatoarele: (i) imbunatatirea sistemelor comunale locale de depozitare, compostare si manevrare, statii de impachetare/peletizare si facilitati de productie a biogazului, toate in scopul promovarii unui management mai bun al deseurilor animale si menajere; (ii) plantarea de fasii-tampon de vegetatie, incluzand plantarea de arbori si impadurire; (iii) activitati de canalizare si tratarea apelor uzate; (iv) furnizarea de echipamente pentru imbunatatirea facilitatilor existente de stocare a gunoii de grajd si/sau de productie a compostului.

Partea a II-a: Consolidare institutionala si dezvoltarea capacitatii

1. Furnizarea de sprijin catre:

(a) ANAR pentru monitorizarea si raportarea catre MMAP si UE cu privire la calitatea apelor de suprafata si subterane in cadrul Directivei UE a nitratilor si al Directivei-cadru UE pentru apa, intre altele prin:

- (i) Achizitionarea de echipamente pentru piezometre;
- (ii) Constructia de piezometre;
- (iii) Achizitia de echipamente de laborator si software-ul aferent; si
- (iv) Furnizarea de asistenta tehnica pentru, intre altele, realizarea de studii si dezvoltarea unui software; si

(b) Institutiile reprezentate in Comitetul interministerial pentru aplicarea Directivei UE a nitratilor (CIA).

2. Desfasurarea unui program cuprinzator de pregatire a personalului institutiilor relevante la nivel national, regional si judetean pentru monitorizarea, controlul si raportarea in cadrul Directivei UE a nitratilor si al Directivei-cadru UE pentru apa.

3. Imbunatatirea sistemului de dezvoltare a capacitatii care sa poata sprijini extinderea, la nivel national, a procesului de implementare a Directivei UE a nitratilor si a Directivei-cadru UE pentru apa.

4. Furnizarea de asistenta tehnica pentru: (i) actualizarea Codului de bune practici agricole si rezivuirea programelor de actiuni; si (ii) derularea activitatilor de promovare a adoptarii de catre fermieri a practicilor imbunatatite de management al nutrientilor stabilite prin Codul de bune practici agricole.

5. Elaborarea de programe de training si insusire a cunostintelor (prin furnizori de servicii) si sprijinirea demonstratiilor la nivelul fermelor, pentru promovarea adoptarii si respectarii de catre fermieri a Codului de bune practici agricole.

Partea a III-a: Constientizare publica si suport informational

1. Desfasurarea unor activitati de informare a publicului la nivel local, de bazin hidrografic, national si regional, inclusiv intalniri, ateliere de lucru, vizite in teren, calatorii de studiu si alte evenimente si produse media, pentru a face cunoscut Proiectul si avantajele acestuia, a promova o mai buna igienizare in zonele rurale si implementarea bunelor practici agricole.

2. Furnizarea de instruire si sprijin catre potentialii beneficiari in timpul pregatirii si implementarii subproiectelor.

Partea a IV-a: Managementului Proiectului

Sprijinirea UMP in legatura cu implementarea, monitorizarea, raportarea, evaluarea si stabilirea impactului Proiectului, prin asigurarea de: (i) fonduri pentru acoperirea costurilor operationale si pentru achizitia de bunuri (incluzand autoturisme); si (ii) servicii, altele decat cele de consultanta, si servicii de consultanta, incluzant, intre altele, auditul si sondajele sociale; si (iii) servicii de instruire.

Urmatorul tabel prezinta categoriile de articole care urmeaza a fi finantate din sumele imprumutului, alocarea sumelor imprumutului pentru fiecare categorie si procentul cheltuielilor pentru elementele care urmeaza a fi finantate in fiecare categorie:

Alocarea imprumutului

In conformitate cu acordul de imprumut incheiat, componentele cheltuielilor finantate prin imprumutul BIRD cuprind urmatoarele:

Cod	Descriere Componenta	Suma alocata din imprumutul in EUR	Suma alocata din imprumutul in RON
1	Bunuri, lucrari, servicii, altele decat cele de consultanta, servicii de consultanta (inclusiv audit), instruire, costuri operationale ale Proiectului pentru partile Proiectului prevazute in anexa 1 la acord.	48.000.000	216.873.600
	Total finantare proiect	48.000.000	216.873.600

Debursarea este monitorizata in moneda imprumutului – Euro.

NOTA : Pentru stabilirea valorii imprumutului s-a folosit cursul euro/lei de la data intrarii in efectivitate a proiectului 13 Aprilie 2017, respectiv curs BNR 4,5182 lei/euro.

**MINISTERUL APELOR SI PADURILOR
IMPRUMUT (8597 - RO) PROIECTUL PENTRU CONTROLUL INTEGRAT AL POLUARII CU NUTRIENTI
31 DECEMBRIE 2017 - toate sumele sunt exprimate in EUR, daca nu se specifica altfel**

Proiectul este prefinantat din bugetul de stat prin Trezoreria statului. Tragerile din imprumut sunt efectuate de MFP pe baza situatiei cheltuielilor (SOE). Toate cheltuielile sunt 100% eligibile din imprumut.

In sensul prezentei anexe:

- a) termenul "situatia cheltuielor" inseamna: rapoartele de cheltuieli utilizate de imprumutat pentru a transmite BIRD cererea de rambursare a platilor deja efectuate;
- b) termenul "cont de trezorerie de stat" inseamna: un cont bancar deschis la Trezoreria de Stat din Bucuresti, unde MAP primeste banii solicitati de la Ministerul Finantelor Publice. Ministerul Finantelor Publice avanseaza sumele necesare pentru implementarea proiectului si retrage sumele de la BIRD pe baza cererii de plata a platilor deja efectuate. Trezoreria efectueaza deschideri bugetare lunare conform solicitarilor, iar Proiectul primeste alocarile sale cu titlul 65 in sistemul trezoreriei. Imprumutatul depune cereri de retragere pentru cheltuielile eligibile. Documentele justificative pentru aceste plati includ rezumate si situatia cheltuielilor.

Conturile aferente bancii comerciale pentru cheltuieli externe in cadrul proiectului este :

- RO25RNCB0484154021370004 pentru euro.

**GUVERNUL ROMANIEI - MINISTERUL APELOR SI PADURILOR
IMPRUMUTUL DE BIRD (8597-RO) PENTRU PROIECTUL PRIVIND CONTROLUL INTEGRAT
AL POLUARII CU NUTRIENTI**

Rapoartele financiare ale proiectului

pentru perioada cuprinsa intre 13 aprilie 2017 si 31 decembrie 2017

1. SITUATIA FONDURILOR PRIMITE SI A FONDURILOR UTILIZATE

1.1. Situatia contului de imprumut BIRD al Ministerului Apelor si Padurilor la 31 decembrie 2017 - sume netrase

Imprumut No 8597 RO – Proiectul privind Controlul integrat al poluarii cu nutrienti

	<u>EUR</u>	<u>RON</u>
	<u>31-Dec-17</u>	<u>31-Dec-17</u>
Suma imprumut aprobata	48.000.000	216.873.600
Minus: Total trageri din imprumut	165.237	757.098
Suma din imprumut neutilizata	47.834.763	216.116.502
Imprumut BIRD	<u>31-Dec-17</u>	<u>31-Dec-17</u>
Suma initial utilizata	-	-
Trageri	165.237	757.098
Suma finala utilizata	165.237	757.098
Suma neta	165.237	757.098
Suma netrasa din sold	47.834.763	216.116.502

1.2. Situatia contului de imprumut BIRD al Ministerului Apelor si Padurilor la 31 decembrie 2017 - sumele trase

<i>Surse - Contributia BIRD pe componente</i>	<i>Surse Transferate 13 aprilie, 2017-31 decembrie 2017</i>		<i>Surse Cumulate pana la 31 Decembrie, 2017</i>		<i>Buget</i>	
	<i>EUR</i>	<i>RON</i>	<i>EUR</i>	<i>RON</i>	<i>EUR</i>	<i>RON</i>
	Partea I	-	-	-	-	35.000.000
Partea II	-	-	-	-	5.500.000	24.850.100
Partea III	-	-	-	-	3.500.000	15.813.700
Partea IV	165.237	757.098	165.237	757.098	4.000.000	18.072.800
TOTAL	165.237	757.098	165.237	757.098	48.000.000	216.873.600

In anul 2017 a fost incasata cererea de rambursare nr. 1 pentru perioada 01.06.2017- 20.10.2017 in suma de 165.237 EUR,(757.098 RON) cererea de rambursare nr. 2 in valoare de 554.555 EUR (2.579.373 RON) a fost incasata de la BIRD in 2018 pentru cheltuielile aferente perioadei 21.10.2017-15.03.2018.

1. SITUATIA FONDURILOR PRIMITE SI A FONDURILOR UTILIZATE (CONTINUARE)

1.3 Sumarul Fondurilor Primite si utilizarilor de fonduri la 31 decembrie 2017 in EUR

<i>Descriere</i>	<i>13 aprilie 2017- 31 Decembrie 2017 - EUR</i>	<i>13 aprilie 2017- 31 Decembrie 2017 -RON</i>	<i>Cumulat la 31 31 Decembrie 2017 - EUR</i>	<i>Cumulat la 31 31 Decembrie 2017</i>
Soldul initial	-	-	-	-
Plus: fonduri primite	260.624	1.198.304	260.624	1.198.304
Sume prefinantate de catre MFP si recuperate de la BIRD in 2017	165.237	757.098	165.237	757.098
Sume prefinantate de catre MFP si recuperate de la BIRD in 2018	95.387	441.206	95.387	441.206
Minus: cheltuieli ale proiectului :	260.624	1.198.304	260.624	1.198.304
Sold final numerar si echivalente de numerar	-	-	-	-

2. SITUATIA CHELTUIELILOR

2.1 Utilizare fonduri-contributie BIRD

31 decembrie, 2017 31 decembrie, 2017

-EUR-

-RON-

Plati prin cont de trezorerie

260.624

1.198.304

Total

260.624

1.198.304

2.2 Utilizare fonduri- contributie BIRD pe componente

31 decembrie, 2017

31 decembrie, 2017

-EUR-

-RON-

Plati prin cont de trezorerie

Componenta 1

-

-

Componenta 2

-

-

Componenta 3

758

3.464

Componenta 4

259.866

1.194.840

Total

260.624

1.198.304

3. SITUATIA FINANCIARA A IMPRUMUTULUI in EUR

Total trageri la 31 Decembrie 2017 <i>imprumut BIRD 8597 – RO</i>	31 Decembrie, 2017 – EUR-	31 Decembrie, 2017 – RON-
Sold initial sume trase	-	-
Total Sold initial sume trase	-	-
Trageri	165.237	757.098
Total Trageri	165.237	757.098
Sold final trageri	165.237	757.098
Total sold final trageri	165.237	757.098
Valoare imprumut	48.000.000	216.873.600
Cont de imprumut neutilizat	47.834.763	216.116.502

In anul 2017 a fost incasata cererea de rambursare nr. 1 pentru perioada 01.06.2017-20.10.2017 in suma de 165.237 EUR (757.098 RON), cererea de rambursare nr. 2 in valoare de 554.555 EUR (2.579.373 RON) a fost incasata de la BIRD in 2018 pentru cheltuielile aferente perioada 21.10.2017-15.03.2018.

MINISTERUL APELOR SI PADURILOR
 IMPRUMUT (8597 - RO) PROIECTUL PENTRU CONTROLUL INTEGRAT AL POLUARII CU NUTRIENTI
 31 DECEMBRIE 2017 - toate sumele sunt exprimate in EUR, daca nu se specifica altfel

4. ANGAJAMENTE ALE PROIECTULUI LA 31 DECEMBRIE 2017

La 31 Decembrie, 2017, MAP – UMP are urmatoarele angajamente pentru acordurile semnate:

Nr.	Data Contract	Nume Contractor	Nationalitate	Moneda Contract	Valoare contract inclusiv TVA	Valoare contract in EUR	Valoare platita (EUR) pana la 31 Decembrie, 2017	Valoarea ramasa de platit (EUR) la 31 Decembrie, 2017
1	3	4	5	6	7	9	10	11
1	15-Dec-17	SC Laurentiu H SRL and SC Gavella Com SRL	Romana	RON	10.408.856	2.245.902	-	2.245.902
2	15-Dec-17	SC EGIS ROMANIA SRL	Romana	RON	259.280	55.945	-	55.945
3	23-Nov-17	JV Mott MacDonald SRL and Mott MacDonald Ltd UK	Romana	EUR	315.540	315.540	-	315.540
4	24-Aug-17	Heliosoly SRL	Romana	RON	129.472	28.216	-	28.216
5	28-Nov-17	Anna Maria Mares (physical authorized person)	Romana	RON	118.800	25.595	-	25.595
			TOTAL			2.671.198	-	2.671.198

FOR IDENTIFICATION PURPOSES ONLY

15. MAI. 2018
 MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SRL

5. POLITICI SI INREGISTRARI CONTABILE

Bazele pregatirii

Situatiile financiare cu scop special sunt elaborate conform conventiei privind costul istoric, in conformitate cu metodologia Bancii Mondiale. Sumele prezentate in aceste situatii financiare sunt exprimate atat in EUR, cat si in RON. Aceste sume au fost obtinute prin aplicarea cursului de schimb RON / EUR la momentul platii pentru platile interne utilizand cursul de schimb al BNR si pentru platile externe prin cursul de schimb valutar oferit de Banca Comerciala Romana.

Mijloace fixe

Mijloacele fixe sunt recunoscute la cost de achizitie in categoria imobilizarilor corporale. Urmare a transferului lor contabil la beneficiari pe baza procesului verbal de predare - primire ele sunt recunoscute pe costuri. (dupa prezentarea tuturor documentelor de catre furnizor).

Datorii

i) Inregistrarea imprumutului

Imprumutul va fi inregistrat ca o utilizare a fondurilor pe masura ce au loc retragerile. Intreaga suma a imprumutului nu va aparea ca element de datorie in contabilitatea unitatilor de management de proiect.

ii) Achizitionarea de bunuri si servicii

Achizitionarea de bunuri si servicii este inregistrata ca activ sau cheltuiala la momentul platii si este alocata intre diferitele componente si activitati la care se refera.

Finantarea

UMP nu inregistreaza sumele primite de la BIRD, aceasta fiind efectuata la nivelul MFP.

Utilizarea fondurilor

Utilizarea fondurilor reprezinta sumele platite in scopul Proiectului de catre UMP avand ca sursa prefinantarile primite de la Ministerului Finantelor Publice.

Moneda straina

Cheltuielile Proiectului sunt pre-finantate de la Bugetul de stat, iar ulterior cheltuielile eligibile sunt rambursate din Imprumut. Sumele in RON au fost convertite in EUR la cursul de schimb RON / EUR in vigoare la data platii furnizorilor de servicii / bunuri.

PRO IDENTIFICATION NUMBER ONLY

7 5. MAI. 2018

MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SR

**6. CONTURI BANCARE UTILIZATE IN CADRUL PROIECTULUI, INCLUSIV SITUATIA
 CONTULUI DESEMNAȚ**

Toate fondurile sunt primite prin contul de trezorerie al statului. Platile interne se efectueaza prin intermediul acestui cont, iar pentru platile externe fondurile sunt transferate in contul bancar de la BCR .

In baza Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 2004/2013, incepand cu data de 01.01.2014, UMP nu reprezinta o entitate separata de Ministerul Apelor si Padurilor in legatura cu contul trezoreriei si va utiliza doar urmatorul cont de trezorerie pentru fondurile rambursabile:

Cont Nr .	RO74TREZ23A700502650100X
Banca	Trezoreria statului
Sucursala	Activitatea de trezorerie si contabilitate publica a municipiului Bucuresti
Adresa	Splaiul Unirii, N5. 6-8, sectorul 4, 040032
Numarul imprumutului	Imprumut Nr. 8597 – RO
Valuta contului	RON

Contul de Trezorerie al Statului 31 DECEMBRIE 2017

	IBRD EUR	Total EUR	IBRD RON	Total RON
Sold initial la 1 Ianuarie 2017	-	-	-	-
Fonduri incasate de la MFP aferente fondurilor aprobate de finantatori	165.237	165.237	757.098	757.098
Alte fonduri primite de la MFP:	-	-	-	-
- Prefinantare plati finantate prin imprumut BIRD	95.387	95.387	441.206	441.206
- Altele	-	-	-	-
Total fonduri primite	260.624	260.624	1.198.304	1.198.304
Total plati efectuate din contul de trezorerie	260.624	260.624	1.198.304	1.198.304
Sold final la 31 Decembrie 2017	-	-	-	-

Nota: UMP poate folosi contul de trezorerie pentru mai multe proiecte finantate din imprumuturi externe rambursabile inclusiv cel curent. Situatia de mai sus reprezinta doar un extras din tranzactiile aferente proiectului, canalizate prin contul unic al trezoreriei utilizat de minister. MFP ofera finantare in conformitate cu bugetele solicitate de UMP, prin urmare, in cazul in care bugetele nu sunt utilizate, finantarea disponibila ramasa poate fi realocata catre alte proiecte. Cheltuielile efectuate sunt inregistrate separat in cadrul fiecarui proiect. Toate soldurile ramase la sfarsitul anului sunt anulate, in conformitate cu legislatia bugetara.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ALE PROIECTULUI

Nota 1. Surse de finantare

Cerere de rambursare nr	Detalii plata	Suma solicitata de la BIRD prin MFP	Valuta	Total
1	Contul de trezorerie	165.237	EUR	165.237
2	Contul de trezorerie	554.555	EUR	554.555
TOTAL		719.792	EUR	719.792

Nota 2. Cheltuieli pe componente

Cheltuieli	13 Aprilie, 2017 – 31 Decembrie, 2017		Cumulat la 31 Decembrie, 2017	
	-EUR-	-RON-	-EUR-	-RON-
Partea I	-	-	-	-
Partea II	-	-	-	-
Partea III	758	3.464	758	3.464
Partea IV	259.866	1.194.840	259.866	1.194.840
TOTAL finantare BIRD	260.624	1.198.304	260.624	1.198.304

Nota 3. Legislatia si sistemul legal in Romania

Legislatia si mediul fiscal din Romania si implementarea lor in practica se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari diferite de catre diferitele ministere ale Guvernului. In ultimii ani, Romania a suferit schimbari juridice si economice substantiale.

Prin urmare, nu este posibil sa se estimeze ce modificari pot aparea sau efectul rezultat al oricaror astfel de modificari asupra dezvoltarii proiectului sau asupra rezultatelor viitoare in implementarea sa.

Nota 4. Prezentarea situatiilor financiare ale proiectului

Situatiile financiare cu scop special sunt elaborate pe baza contabilitatii de casa. Pe aceasta baza, sursele de fonduri sunt recunoscute atunci cand sunt primite, mai degraba decat atunci cand sunt obtinute, iar utilizarile sunt recunoscute atunci cand sunt platite, mai degraba decat atunci cand sunt efectuate. Situatiile financiare ale proiectului au fost pregatite pentru a respecta cerintele imprumutului si pe baza instructiunilor corespunzatoare ale Bancii Mondiale si nu sunt destinate sa fie o prezentare completa a operatiunilor proiectului.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ALE PROIECTULUI (CONTINUARE)

Nota 5. Evenimente ulterioare

Proiectul a continuat implementarea prin semnarea incepand cu luna ianuarie 2018 de contracte in cadrul licitatiilor realizate in anul 2017 si prin lansarea de noi licitatii, in conformitate cu Planul de Achizitii al Proiectului si cu Planul de Implementare. Proiectul are prevazut in bugetul anului 2018 o suma de 28 milioane lei credite de bugetare, respectiv 55 milioane lei credite de angajament.

Data: 15.05.2018



Dna. NAIANA MILEA
Director UMP



Dna. STEFANIA BURBEA
Director financiar – UMP



Stampila Ministerului APELOR SI PADURILOR