

PROIECTUL DE EFICIENȚĂ ENERGETICĂ ÎN MOLDOVA

Contractul de Finanțare BEI Nr 87.363 Serapis Nr 2017-0017

Acordul de Împrumut BERD Nr 50601 și,

Acordul de grant NIP FI Nr 94.583 Serapis Nr 2017-0017

SITUAȚII FINANCIARE PENTRU PERIOADA

10 Iunie 2022 – 31 Decembrie 2024

CUPRINS

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	3
SUMAR AL FONDURILOR PRIMITE	5
SUMAR AL CHELTUIELILOR PROIECTULUI	6
SUMAR A SITUAȚIEI CHELTUIELILOR	7
SITUAȚIA CONTURILOR DE DEBURSĂRI/SPECIAL	8
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	9
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE PROIECTULUI	10

Raportul auditorului independent

Către: Unitatea Consolidată pentru Implementare și Monitorizarea Proiectelor în Domeniul Energeticii (UCIPE)

Opinie

1. Am auditat Situațiile financiare ale PROIECTUL DE EFICIENȚĂ ENERGETICĂ ÎN MOLDOVA, denumit în continuare "PEEM", întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Contabilitate pentru Sectorul Public (IPSAS) și cu termenii Contractului de împrumut No. 50601, Contractului de Finanțare No 87.363 Serapis No 2017-0017 și Acordul de grant NIP FI No 94.583 Serapis No 2017-0017, implementat de către beneficiarul principal, Republica Moldova, și gestionat de către Unitatea Consolidată pentru Implementare și Monitorizarea Proiectelor în Domeniul Energeticii, denumită în continuare "UCIPE", pentru perioada 10 Iunie 2022 - 31 Decembrie 2024, care cuprind un Sumar al Fondurilor primite, un Sumar al Cheltuielilor Proiectului, un Sumar al Situației Cheltuielilor, Situația Conturilor desemnate, Situația Poziției Financiare și informații suplimentare în notele explicative la situațiile financiare.
2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative, poziția financiară ale PEEM la 31 Decembrie 2024, în conformitate cu IPSAS și cu termenii Contractului de împrumut No. 50601, Contractului de Finanțare No 87.363 Serapis No 2017-0017 și Acordul de grant NIP FI No 94.583 Serapis No 2017-0017.

Baza pentru opinie

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele internaționale de audit (ISA), inclusiv ISA 700 (revizuit) "Formarea unei opinii și raportarea cu privire la situațiile financiare". 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 UCIPE, conform Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili ("codul IESBA"), ediția 2023 și conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare individuale din Republica Moldova, inclusiv Legea nr. 271/2017 și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe și conform codului IESBA, ediția 2023. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Independența

4. Suntem independenți față de UCIPE, conform Codului IESBA, ediția 2023 și dispozițiilor de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare individuale din Republica Moldova, inclusiv Legea nr. 271/2017 și politicile Societății de audit, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități privind etica în conformitate cu aceste dispoziții și cu Codul IESBA, ediția 2023.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

5. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale PEEM în conformitate cu IPSAS, ceea ce include determinarea faptului că metoda de casă este o metodă acceptabilă pentru întocmirea situațiilor financiare în circumstanțele respective, precum și pentru controlul intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea unor situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
6. La întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității UCIPE de a continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspecte ce țin de continuitatea activității și utilizarea principiului continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează fie să lichideze UCIPE sau să înceteze activitatea, fie nu are altă alternativă realistă decât să procedeze astfel.
7. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al UCIPE.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

8. Obiectivele noastre sunt de a obține o asigurare rezonabilă cu privire la faptul că situațiile financiare ale PEEM, în ansamblul lor, sunt lipsite de denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorilor, și de a emite un raport al auditorului care să includă opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu reprezintă o garanție că un audit efectuat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă atunci când aceasta există. Denaturările eronate pot apărea ca urmare a fraudei sau a erorilor și sunt considerate semnificative dacă, individual sau în ansamblu, se poate aștepta în mod rezonabil ca acestea să influențeze deciziile economice ale utilizatorilor luate pe baza situațiilor financiare anexate.
9. În cadrul unui audit în conformitate cu ISA, ne exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe tot 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.
 - Obținem o înțelegere a controlului intern relevantă 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 UCIPE.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Emitem o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza principiului 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 UCIPE 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 UCIPE să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare ale PEEM, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
 - Obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a emite opinia noastră asupra situațiilor financiare ale PEEM.
10. Comunicăm cu persoanele responsabile cu guvernanta în ceea ce privește, printre altele, domeniul de aplicare planificat și calendarul auditului și constatările semnificative ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern pe care le identificăm în timpul auditului nostru.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este **Vasile Benderschi**.

Pentru și în numele **Moore Stephens KSC SRL**

Înregistrată în registrul public al entităților de audit cu nr. individual 1902001

Vasile Benderschi

Certificatul de calificare al auditorului Seria AG nr. 000121 din 08.02.2008

Înregistrat în registrul public al auditorilor cu nr. individual 080212



23 Mai 2025

Chișinău, Republic of Moldova

PROIECTUL DE EFICIENȚĂ ENERGETICĂ ÎN MOLDOVA*Contractul de Finanțare BEI Nr 87.363 Serapis Nr 2017-0017**Acordul de Împrumut BERD Nr. 50601 și,**Acordul de grant NIP FI Nr 94.583 Serapis Nr 2017-0017***Pentru perioada 10 Iunie 2022 - 31 Decembrie 2024 (în EUR)****1. SUMAR AL FONDURILOR PRIMITE****PENTRU PERIOADA 10 Iunie 2022 - 31 DECEMBRIE 2024**

	Notă	Exercițiul Financiar 10 Iunie 2022 – 31 Decembrie 2024	Cumulativ la zi
Metoda de finanțare / surse de finanțare:			
BEI: Contractul de finanțare Nr. 87.363 Serapis Nr. 2017-0017			
Tranșe în Contul de Debursări	6	2,815,195.40	2,815,195.40
		2,815,195.40	2,815,195.40
BERD: Acordul de Împrumut Nr. 50601			
Trageri în Contul Special	6	2,815,195.40	2,815,195.40
Plăți directe	5	-	-
		2,815,195.40	2,815,195.40
Venituri din licitații		-	-
		5,630,390.80	5,630,390.80

În numele conducerii


Ruslan Surugiu
Director Interimar**23 Mai 2025**
Chișinău, Republica Moldova
Marina Burdujan
Contabil șef**23 Mai 2025**
Chișinău, Republica Moldova

Notele de la paginile 10 - 19 fac parte din situațiile financiare cu destinație specială ale proiectului.

PROIECTUL DE EFICIENȚĂ ENERGETICĂ ÎN MOLDOVA

Contractul de Finanțare BEI Nr 87.363 Serapis Nr 2017-0017

Acordul de Împrumut BERD Nr. 50601 și,

Acordul de Grant NIP FI Nr 94.583 Serapis Nr 2017-0017

Pentru perioada 10 Iunie 2022 - 31 Decembrie 2024 (în EUR)

2. SUMAR AL CHELTUIELILOR PROIECTULUI

PENTRU PERIOADA 10 Iunie 2022 - 31 DECEMBRIE 2024

	Notă	Exercițiul financiar 10 Iunie 2022 – 31 Decembrie 2024	Cumulativ la zi
Cheltuieli pentru proiect			
BEI: Contractul de finanțare Nr. 87.363 Serapis Nr. 2017-0017			
Servicii de elaborare documentație tehnică detaliată și supraveghere de autor	7	152,455.50	152,455.50
Lucrări de îmbunătățire și reabilitare a eficienței energetice	7	-	-
Supervizarea lucrărilor de îmbunătățire și reabilitare a eficienței energetice	7	-	-
		152,455.50	152,455.50
BERD: Acordul de Împrumut Nr. 50601			
Servicii de elaborare documentație tehnică detaliată și supraveghere de autor	7	152,455.50	152,455.50
Lucrări de îmbunătățire și reabilitare a eficienței energetice	7	-	-
Supervizarea lucrărilor de îmbunătățire și reabilitare a eficienței energetice	7	-	-
		152,455.50	152,455.50
Cheltuieli totale ale proiectului		304,911.00	304,911.00

În numele conducerii


Ruslan Surugiu
Director Interimar

23 Mai 2025

Chișinău, Republica Moldova


Marina Burdujan
Contabil șef

23 Mai 2025

Chișinău, Republica Moldova

Notele de la paginile 10 - 19 fac parte integrantă din situațiile financiare ale proiectului cu destinație specială.

PROIECTUL DE EFICIENȚĂ ENERGETICĂ ÎN MOLDOVA*Contractul de Finanțare BEI Nr 87.363 Serapis Nr 2017-0017**Acordul de Împrumut BERD Nr. 50601 și,**Acordul de Grant NIP FI Nr 94.583 Serapis Nr 2017-0017***Pentru perioada 10 Iunie 2022 - 31 Decembrie 2024 (în EUR)****3. SUMAR A SITUAȚIEI CHELTUIELILOR****PENTRU PERIOADA 10 Iunie 2022 - 31 DECEMBRIE 2024****BEI: Contract de finanțare Nr. 87.363 Serapis Nr. 2017-0017**

Nr.	Livrabile	Data plății	Suma
Contract MEEP/CS/1.1/04	Raportul inițial	30 august 2024	36,150.00
Contract MEEP/CS/1.1/01	Raportul inițial	29 octombrie 2024	7,048.90
Contract MEEP/CS/1.1/02	Raportul inițial	18 decembrie 2024	60,432.80
Contract MEEP/CS/1.1/03	Raportul inițial	18 decembrie 2024	48,823.80
			152,455.50

BERD: Acordul de Împrumut No. 50601

Nr.	Livrabile	Data plății	Suma
Contract MEEP/CS/1.1/04	Raportul inițial	30 august 2024	36,150.00
Contract MEEP/CS/1.1/01	Raportul inițial	29 octombrie 2024	7,048.90
Contract MEEP/CS/1.1/02	Raportul inițial	18 decembrie 2024	60,432.80
Contract MEEP/CS/1.1/03	Raportul inițial	18 decembrie 2024	48,823.80
			152,455.50

În numele conducerii:**Ruslan Surugiu**
Director Interimar**23 Mai 2025**
Chișinău, Republica Moldova**Marina Burduja**
Contabil șef**23 Mai 2025**
Chișinău, Republica Moldova

Notele de la paginile 10 - 19 fac parte integrantă din situațiile financiare ale proiectului cu destinație specială.

PROIECTUL DE EFICIENȚĂ ENERGETICĂ ÎN MOLDOVA

Contractul de Finanțare BEI Nr 87.363 Serapis Nr 2017-0017

Acordul de Împrumut BERD Nr. 50601 și,

Acordul de Grant NIP FI Nr 94.583 Serapis Nr 2017-0017

Pentru perioada 10 Iunie 2022 - 31 Decembrie 2024 (în EUR)

4. SITUAȚIA CONTURILOR DE DEBURSĂRI / SPECIAL PENTRU PERIOADA 10 Iunie 2022 - 31 DECEMBRIE 2024

BEI: Contractul de finanțare Nr. 87.363 Serapis Nr. 2017-0017

BERD: Acordul de Împrumut Nr. 50601

Banca: Trezoreria Teritorială Chișinău Bugetul de stat

Conturi bancare:

- 32610978232 (EUR / BEI: Contractul de finanțare No. 87.363 Serapis No. 2017-0017)
- 32619978233 (EUR / BERD: Acordul de Împrumut No. 50601)
- 227201 (MDL)

Banca

Trezoreria Teritorială Chișinău Bugetul de stat

Monedă

EUR

MDL

Cont bancar

32610978232

227201

32619978233

Adresa băncii

Str. Constantin Tanase 7, Chișinău, Republica
Moldova

Descriere

Notă

Sold la 10 iunie 2022

-

Contul de Debursări BEI
(CD)

-

Contul Special BERD (CS)

-

Debursări pe parcursul
perioadei

6

5,630,390.80

Debursat către CD BEI

2,815,195.40

Debursat către CS BERD

2,815,195.40

Valoarea cheltuielilor
eligibile plătite

304,911.00

Plătit din CD BEI

152,455.50

Plătit din CS BERD

152,455.50

Diferențele de curs valutar

-

Diferența de curs CD BEI

-

Diferența de curs CS BERD

-

Total cheltuieli proiect

304,911.00

Sold la 31 decembrie 2024

4

5,325,479.80

Contul de Debursări BEI
(CD)

2,662,739.90

Contul Special BERD (CS)

2,662,739.90

În numele conducerii:

Ruslan Surugă
Director Intern

Marina Burdușan
Contabil șef

23 Mai 2025

Chișinău, Republica Moldova

23 Mai 2025

Chișinău, Republica Moldova

Notele de la paginile 10 - 19 fac parte integrantă din situațiile financiare ale proiectului cu destinație specială.

PROIECTUL DE EFICIENȚĂ ENERGETICĂ ÎN MOLDOVA

Contractul de Finanțare BEI Nr 87.363 Serapis Nr 2017-0017

Acordul de Împrumut BERD Nr. 50601 și,

Acordul de Grant NIP FI Nr 94.583 Serapis Nr 2017-0017

Pentru perioada 10 Iunie 2022 - 31 Decembrie 2024 (în EUR)

5. SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2024

ACTIVE	Note	31 Decembrie 2024
Numerar și echivalente de numerar	4	5,325,479.80
Cheltuieli cumulate ale proiectului	7	304,911.00
TOTAL ACTIVE		5,630,390.80
FINANȚARE		
Creditul/ Împrumutul	5, 6	5,630,390.80
Alte surse (venituri din licitații)	8	-
Profit / (pierdere) din diferențe de curs valutar [alte conturi (licitații)]	8	-
FINANȚARE TOTALĂ		5,630,390.80

În numele conducătorului



Ruslan Surugiu
Director Interimar

23 Mai 2025

Chișinău, Republica Moldova



Marina Burdoian
Contabil șef

23 Mai 2025

Chișinău, Republica Moldova

Notele de la paginile 10 - 19 fac parte integrantă din situațiile financiare ale proiectului cu destinație specială.

PROIECTUL DE EFICIENȚĂ ENERGETICĂ ÎN MOLDOVA

Contractul de Finanțare BEI Nr 87.363 Serapis Nr 2017-0017

Acordul de Împrumut BERD Nr. 50601 și,

Acordul de Grant NIP FI Nr 94.583 Serapis Nr 2017-0017

Pentru perioada 10 Iunie 2022 - 31 Decembrie 2024 (în EUR)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE PROIECTULUI

1. INFORMAȚII GENERALE

a) Informație de fond

- Obiectivul Proiectului de Eficiență Energetică din Moldova (PEEM) este de a sprijini Republica Moldova în implementarea măsurilor de eficiență energetică în renovarea clădirilor publice multifuncționale din Republica Moldova, pentru a obține reducerea consumului de energie și economii de costuri cu energie.
- Măsurile de eficiență energetică și a resurselor includ, dar nu se limitează la lucrările structurale asociate izolației termice, înlocuirea ușilor și ferestrelor, instalarea de iluminat de înaltă eficiență și îmbunătățiri de încălzire, răcire și ventilație, inclusiv înlocuirea cazanelor ineficiente și instalarea supapelor termostactice, instalarea sistemelor de energie regenerabilă și a sistemelor de management al energiei, precum și audituri energetice aferente, proiectarea și supravegherea construcției.

b) Descrierea proiectului

Proiectul este finanțat din mai multe surse cu o sumă totală de aproximativ 76,905,000 de euro, din care: 30,000,000 de euro au fost alocați de către Banca Europeană de Investiții (BEI), 30,000,000 de euro de către Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD), 15,000,000 de euro din contribuția Platformei UE de investiții de vecinătate, 500,000 de euro Fondul fiduciar pentru asistență tehnică a Parteneriatului Estic și aproximativ 1,405,000 de euro sub forma de contribuție a Guvernului Republicii Moldova. Un tabel general care rezumă principalele acorduri de finanțare este prezentat mai jos.

	Contractul de finanțare BEI	Acordul de Împrumut BERD	Acordul de Grant NIP
No. Document	Contract Număr FI N° 87.363 N° Serapis: 2017-0017	Numărul Operațiunii 50601	N° FI: 94.583 N° Serapis: 2017-0017
Data semnării	10 Decembrie 2021	10 Decembrie 2021	16 Septembrie 2022
Ratificat	Legea Parlamentului nr. 89 din 07 aprilie 2022	Legea Parlamentului nr. 68 din 24 martie 2022	Legea Parlamentului nr. 294 din 27 octombrie 2022
Data intrării în vigoare	11 August 2022	10 Iunie 2022	02 Mai 2023
Data finală de disponibilitate	48 de luni de la data intrării în vigoare (11 august 2026)	48 de luni de la data Acordului de Împrumut (10 decembrie 2025 pentru Tranșa 1) și alte 48 de luni de la Notificarea privind disponibilitatea Tranșei 2	72 de luni de la data semnării Acordului de contribuție (29 decembrie 2026)

Obiectivul general al Proiectului este de a îmbunătăți eficiența energetică a clădirilor publice, atât municipale, cât și de stat, pe întreg teritoriul Republicii Moldova.

Obiectivele specifice ale proiectului sunt:

- implementarea măsurilor de eficiență energetică, cu accent pe îmbunătățirea exteriorului clădirilor, a sistemelor de iluminare, încălzire, ventilație și aer condiționat;
- implementarea sistemelor de iluminare, distribuție a căldurii și integrarea surselor de energie regenerabilă, acolo unde este cazul din punct de vedere tehnic;
- impact semnificativ asupra eficienței și economiilor energetice;
- contribuția la îmbunătățirea mediului de construcție, reducerea emisiilor de CO₂ și, prin urmare, atenuarea schimbărilor climatice; și
- lucrări de armare a clădirilor (pereți, subsol, etc.) și alte lucrări de construcții recomandate din considerente de sănătate și siguranță.

PROIECTUL DE EFICIENȚĂ ENERGETICĂ ÎN MOLDOVA

Contractul de Finanțare BEI Nr 87.363 Serapis Nr 2017-0017

Acordul de Împrumut BERD Nr. 50601 și,

Acordul de Grant NIP FI Nr 94.583 Serapis Nr 2017-0017

Pentru perioada 10 Iunie 2022 - 31 Decembrie 2024 (în EUR)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE PROIECTULUI INFORMAȚII GENERALE (CONTINUARE)

2. Etapele proiectului

Proiectul cuprinde următoarele părți:

Având în vedere complexitatea proiectului și în urma studiului de prefezabilitate, implementarea proiectului a fost împărțită în două etape:

- În timpul etapei I, accentul este pus pe marile spitale guvernamentale (proiecte-pilot) care respectă clar criteriile convenite în prealabil, inclusiv modalitățile de finanțare. Lista instituțiilor a fost aprobată de Parlamentul Republicii Moldova și a fost avizată de Comitetul Director al Proiectului.
- Etapa II va continua cu implementarea subproiectelor în cadrul instituțiilor publice locale/municipale (grădinițe, școli, spitale municipale și raionale), în limita solicitărilor acestora și a bugetului disponibil, în urma implementării Etapei I.

Pentru fiecare dintre cele două etape menționate mai sus, investiția exactă pe clădire și confirmarea eligibilității fiecărei clădiri se realizează ca parte a procesului de implementare, când se vor efectua audituri energetice clădire cu clădire și costuri estimative, iar sumele investițiilor vor fi determinate de Unitatea de Implementare a Proiectului (UIP) cu sprijinul Consultanțului de Asistență Tehnică (AT) și în cele din urmă aprobate de Comitetul Director.

3. Managementul Proiectului

În scopul implementării proiectului, Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova (MF) acționează ca Reprezentantul Împrumutatului în numele Republicii Moldova, coordonând principalele aspecte financiare ale Proiectului. În urma restructurării administrației centrale de specialitate, în conformitate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr. 117 din 07 martie 2023, Ministerul Economiei și Infrastructurii (MEI) a fost reorganizat prin dezmembrarea (separarea) și crearea Ministerului Energiei (ME), astfel, responsabilitățile MEI în sectorul energetic au fost preluate de ME. Aranjamentele de implementare a proiectului sunt următoarele: MF realizează Proiectul prin ME, care are supravegherea generală, monitorizarea și responsabilitatea pentru implementarea Proiectului.

Managementul zilnic al Proiectului este realizat de Unitatea consolidată pentru Implementarea și Monitorizarea Proiectelor în domeniul Energeticii (UCIPE) și Centrul Național pentru Energie Durabilă (CNED) (fosta Agenție de Eficiență Energetică) printr-o UIP. UIP este o platformă neinstituționalizată înființată conform Ordinului ME nr. 139 din 09 august 2022, în cadrul UCIPE (personal și proceduri) cu asistență tehnică din partea CNED. Rolul UIP este de coordonare, management, monitorizare și evaluare a tuturor aspectelor implementării Proiectului, inclusiv managementul financiar, achiziția de bunuri, lucrări și servicii.

De asemenea, conform Ordinului Ministerului Economiei nr. 22 din 17 iulie 2023 a fost înființat un Comitet Director (CD) pentru supravegherea implementării Proiectului, format din reprezentanți, printre altele, ai Ministerului Energiei, Ministerului Finanțelor, Băncii Europene de Investiții, Băncii Europene pentru Reconstrucție și Dezvoltare, Delegației Republicii Moldova și Centrul Național pentru Energie Durabilă în calitate de observator.

Data de finalizare a proiectului este 31 decembrie 2027.

PROIECTUL DE EFICIENȚĂ ENERGETICĂ ÎN MOLDOVA

Contractul de Finanțare BEI Nr 87.363 Serapis Nr 2017-0017

Acordul de Împrumut BERD Nr. 50601 și,

Acordul de Grant NIP FI Nr 94.583 Serapis Nr 2017-0017

Pentru perioada 10 Iunie 2022 - 31 Decembrie 2024 (în EUR)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE PROIECTULUI

3. Prezentarea situațiilor financiare cu destinație specială ale proiectului

Politici

Baza evidenței contabile

Situațiile financiare cu destinație specială ale Proiectului au fost întocmite în conformitate cu standardele de contabilitate aplicate în mod consecvent și acceptate de Unitatea de Implementare și Monitorizare a Proiectelor în Domeniul Energeticii (UCIPE).

UCIPE aplică principiul contabilității de casă în conformitate cu Standardele internaționale de contabilitate pentru sectorul public (IPSAS). Sistemul contabil al UCIPE (registre și evidențe) constituie baza pentru întocmirea situațiilor financiare ale proiectului și este stabilit pentru a înregistra toate tranzacțiile referitoare la proiect și la UCIPE.

Aceste situații financiare a proiectului cu scop special constau din:

- Sumar al creditului/fondurilor de Împrumut primite;
- Sumar al cheltuielilor;
- Situația conturilor de debursări/conturilor speciale;
- Situația poziției financiare;
- Politici contabile semnificative și alte note explicative.

Moneda de raportare a acestor situații financiare ale proiectului cu scop special este euro (denumită în continuare "EUR").

4. Rezumatul politicilor contabile semnificative

Contabilitatea de casă

La întocmirea acestor situații financiare ale proiectului a fost utilizată contabilitatea de casă, deoarece înregistrarea încasărilor și plăților în numerar reprezintă interesul principal. În cadrul sistemului bazat pe contabilitatea de casă, veniturile (sau cheltuielile) sunt recunoscute atunci când se încasează (sau se plătește) numerar, indiferent de momentul în care sunt primite bunurile sau serviciile. Sumele sunt exprimate în EUR și sunt pregătite pentru perioada 10 iunie 2022 - 31 decembrie 2024.

Conversia monedei străine

Situațiile financiare aferente proiectului sunt prezentate în euro (EUR), care este moneda de prezentare solicitată de Finanțator. Tranzacțiile denominate în lei moldovenești (MDL), înregistrate de UCIPE, sunt înregistrate la cursul de schimb oficial la data plății.

Sunt menținute conturi de proiect, iar tranzacțiile sunt efectuate în EUR și în lei moldovenești (MDL). Tranzacțiile denominate în alte valute sunt convertite în EUR după cum urmează:

Plățile în MDL sau în alte valute din conturile de debursări/conturile speciale desemnate la Trezoreria de Stat sunt convertite în EUR la cursul de schimb stabilit de Banca Națională a Moldovei (BNM) la data tranzacției.

- La data de raportare, soldurile de numerar exprimate în MDL sunt convertite în EUR la cursul de schimb stabilit de BNM la data plății.

- Diferențele de curs de schimb valutar (câștiguri/pierderi) din tranzacții și conversii sunt reflectate în situația conturilor de debursări/conturilor speciale desemnate pentru proiecte.

PROIECTUL DE EFICIENȚĂ ENERGETICĂ ÎN MOLDOVA

Contractul de Finanțare BEI Nr 87.363 Serapis Nr 2017-0017

Acordul de Împrumut BERD Nr. 50601 și,

Acordul de Grant NIP FI Nr 94.583 Serapis Nr 2017-0017

Pentru perioada 10 Iunie 2022 - 31 Decembrie 2024 (în EUR)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE PROIECTULUI

3. Rezumatul politicilor contabile semnificative (continuare)

Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar includ numerarul în casă și creanțele bancare, care pot fi convertite în suma corespunzătoare de numerar pe termen scurt.

Impozite

Calcularea și plata impozitului pe venit ale consultanților se efectuează în conformitate cu cerințele și cotele prevăzute de Codul fiscal al Republicii Moldova.

Conturi de debursare speciale

Conturile de debursare/speciale sunt conturile prin care se efectuează plățile/tragerile de fonduri. Acestea au fost deschise de Trezoreria de Stat la Banca Națională a Moldovei. Toate plățile în monedă locală (lei moldovenești) pentru cheltuielile eligibile se efectuează din conturile de debursări/conturile speciale în lei moldovenești deschis la Trezoreria de Stat a Ministerului Finanțelor.

Cheltuieli

Cheltuielile locale reprezintă cheltuielile în monedă națională, adică în lei moldovenești (MDL), pentru bunuri, lucrări sau servicii furnizate de persoane juridice sau fizice de pe teritoriul Republicii Moldova.

Cheltuielile externe reprezintă cheltuielile în moneda oricărei alte țări decât cea a Republicii Moldova pentru bunuri, lucrări sau servicii furnizate de pe teritoriul oricărei alte țări decât cea a Republicii Moldova.

Surse de fonduri

Fondurile au fost furnizate de Banca Europeană de Investiții și Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare pentru proiect prin alimentarea conturilor de debursări/conturilor speciale.

PROIECTUL DE EFICIENȚĂ ENERGETICĂ ÎN MOLDOVA*Contractul de Finanțare BEI Nr 87.363 Serapis Nr 2017-0017**Acordul de Împrumut BERD Nr. 50601 și,**Acordul de Grant NIP FI Nr 94.583 Serapis Nr 2017-0017***Pentru perioada 10 Iunie 2022 - 31 Decembrie 2024 (în EUR)****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE PROIECTULUI****5. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

Numerarul și echivalentele de numerar la 31 decembrie 2024 cuprind:

	Cont deschis la	Moneda subiacentă	31 Decembrie 2024
Contul de debursări BEI (Contractul de Finanțare)	Trezoreria de Stat a Republicii Moldova	EUR	2,662,739.90
Contul special BERD (Acordul de Împrumut)	Trezoreria de Stat a Republicii Moldova	EUR	2,662,739.90
			5,325,479.80

6. DEBURSĂRI PENTRU PLĂȚI DIRECTE

Nu au fost identificate cereri pentru debursări directe în perioada 10 iunie 2022 – 31 decembrie 2024.

7. DEBURSĂRI PENTRU CONTURILE DE DEBURSARE/SPECIAL

Surse de finanțare	Data	Anul încheiat la 31 Decembrie 2024
BEI: Contractul de finanțare Nr. 87.363 Serapis Nr. 2017-0017	09.08.2024	2,815,195.40
BERD: Acordul de Împrumut Nr. 50601	10.07.2024	2,815,195.40
		5,630,390.80

PROIECTUL DE EFICIENȚĂ ENERGETICĂ ÎN MOLDOVA*Contractul de Finanțare BEI Nr 87.363 Serapis Nr 2017-0017**Acordul de Împrumut BERD Nr. 50601 și,**Acordul de Grant NIP FI Nr 94.583 Serapis Nr 2017-0017***Pentru perioada 10 Iunie 2022 - 31 Decembrie 2024 (în EUR)****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE PROIECTULUI****8. CHELTUIELI ALE PROIECTULUI**

Tip de cheltuieli	Exercițiul financiar	Cumulativ la zi
	10 Iunie 2022- 31 Decembrie 2024	
BEI Contract de Finanțare No. 87.363 Serapis No. 2017-0017	152,455.50	152,455.50
Servicii de elaborare documentație tehnică detaliată și supraveghere de autor	152,455.50	152,455.50
Contract MEEP/CS/1.1/04	36,150.00	36,150.00
Contract MEEP/CS/1.1/01	7,048.90	7,048.90
Contract MEEP/CS/1.1/02	60,432.80	60,432.80
Contract MEEP/CS/1.1/03	48,823.80	48,823.80
<i>Lucrări de îmbunătățire și reabilitare a eficienței energetice</i>	-	-
<i>Supervizarea lucrărilor de îmbunătățire și reabilitare a eficienței energetice</i>	-	-
	152,455.50	152,455.50
Servicii de elaborare documentație tehnică detaliată și supraveghere de autor	152,455.50	152,455.50
Contract MEEP/CS/1.1/04	36,150.00	36,150.00
Contract MEEP/CS/1.1/01	7,048.90	7,048.90
Contract MEEP/CS/1.1/02	60,432.80	60,432.80
Contract MEEP/CS/1.1/03	48,823.80	48,823.80
<i>Lucrări de îmbunătățire și reabilitare a eficienței energetice</i>	-	-
<i>Supervizarea lucrărilor de îmbunătățire și reabilitare a eficienței energetice</i>	-	-
Total general	304,911.00	304,911.00

PROIECTUL DE EFICIENȚĂ ENERGETICĂ ÎN MOLDOVA*Contractul de Finanțare BEI Nr 87.363 Serapis Nr 2017-0017**Acordul de Împrumut BERD Nr. 50601 și,**Acordul de Grant NIP FI Nr 94.583 Serapis Nr 2017-0017***Pentru perioada 10 Iunie 2022 - 31 Decembrie 2024 (în EUR)****9. ÎNCASĂRI ȘI PLĂȚI ÎN NUMERAR**

	10 Iunie 2022 – 31 Decembrie 2024	Cumulativ
	EUR	EUR
Sold inițial	-	-
BEI-Contract de Finanțare Nr. 87.363 Serapis Nr. 2017-0017	-	-
BERD-Acord de Împrumut Nr. 50601	-	-
Surse de finanțare	5,630,390.80	5,630,390.80
BEI- Contract de Finanțare Nr. 87.363 Serapis Nr. 2017-0017	2,815,195.40	2,815,195.40
BERD- Acord de Împrumut Nr. 50601	2,815,195.40	2,815,195.40
Finanțare totală	5,630,390.80	5,630,390.80
Cheltuieli de proiect		
<i>BEI- Contract de Finanțare Nr. 87.363 Serapis Nor 2017-0017</i>	152,455.50	152,455.50
Servicii de elaborare documentație tehnică detaliată și supraveghere de autor	152,455.50	152,455.50
Lucrări de îmbunătățire a eficienței energetice și reabilitare	-	-
Supravegherea proiectelor	-	-
<i>BERD - Acord de Împrumut Nr. 50601</i>	152,455.50	152,455.50
Servicii de elaborare documentație tehnică detaliată și supraveghere de autor	152,455.50	152,455.50
Lucrări de îmbunătățire a eficienței energetice și reabilitare	-	-
Supravegherea proiectelor	-	-
Cheltuieli totale ale proiectului	304,911.00	304,911.00
Profit/(pierdere) din diferențe de curs valutar [alte conturi (licitații)]	-	-
Sold final	5,325,479.80	5,325,479.80
BEI: Contractul de Finanțare No. 87.363 Serapis Nr. 2017-0017	2,662,739.90	2,662,739.90
BERD: Acordul de Împrumut Nr. 50601	2,662,739.90	2,662,739.90
Sold final total	5,325,479.80	5,325,479.80

PROIECTUL DE EFICIENȚĂ ENERGETICĂ ÎN MOLDOVA*Contractul de Finanțare BEI Nr 87.363 Serapis Nr 2017-0017**Acordul de Împrumut BERD Nr. 50601 și,**Acordul de Grant NIP FI Nr 94.583 Serapis Nr 2017-0017***Pentru perioada 10 Iunie 2022 - 31 Decembrie 2024 (în EUR)****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE PROIECTULUI****10. ANGAJAMENTE**

În cursul normal al activităților, proiectul încheie contracte cu furnizorii de bunuri, lucrări și servicii în conformitate cu bugetul stabilit și cu Planul de achiziții al proiectului.

La 31 decembrie 2024, proiectul avea următoarele angajamente:

Contractori	Referința contractului	CCY	Costul pe contract	Data semnării contractului	Suma contractuală datorată	Suma contractuală datorată (echivalent în EUR)
JV Tehno Consulting & Design LLC consisting of Tehno Consulting & Design LLC (Lead member) and Techno-Test LLC (JV Member)	MEEP/CS/1.1/01	EUR	70,489.00	21 Mai, 2024	56,391.20	56,391.20
JV of management4health AG (Lead member), Sigma Engineering S.R.L. (JV member) and CSZ Ingenieurconsult GmbH @ Co. KG (JV member)	MEEP/CS/1.1/02	EUR	604,328.00	13 Iunie 2024	483,462.40	483,462.40
JV of management4health AG (Lead member), Sigma Engineering S.R.L. (JV member) and CSZ Ingenieurconsult GmbH @ Co. KG (JV member).	MEEP/CS/1.1/03	EUR	488,238.00	13 Iunie 2024	390,590.40	390,590.40
Joint Venture "IGC-Construct" SRL (Lead Member) and "BIM-TECH Solution" SRL (JV Partner)	MEEP/CS/1.1/04	EUR	361,500.00	05 Iunie, 2024	289,200.00	289,200.00
Total						1,219,644.00

PROIECTUL DE EFICIENȚĂ ENERGETICĂ ÎN MOLDOVA

Contractul de Finanțare BEI Nr 87.363 Serapis Nr 2017-0017

Acordul de Împrumut BERD Nr. 50601 și,

Acordul de Grant NIP FI Nr 94.583 Serapis Nr 2017-0017

Pentru perioada 10 Iunie 2022 - 31 Decembrie 2024 (în EUR)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE PROIECTULUI

11. Activități de coordonare a proiectului

Potrivit Hotărârii Guvernului nr. 118 din 07 martie 2023 privind organizarea și funcționarea Ministerului Energiei (publicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova nr. 85-86, art. 171 din 14 martie 2023), a fost stabilit că Ministerul Energiei exercită rolul de fondator al instituției publice UCIPE (înființată prin Hotărârea Guvernului nr. 1276 din 21 decembrie 2000).

Agencia pentru Eficiență Energetică (AEE), înființată conform Hotărârii Guvernului nr. 45 din 30 ianuarie 2019, a fost restructurată și redenumită Instituție Publică Centrul Național pentru Energie Durabilă (CNED) prin Hotărârea Guvernului nr. 1060 din 21 decembrie 2023, are misiunea de a implementa politica de stat în domeniul eficienței energetice, performanței energetice a clădirilor, precum și exploatarea surselor regenerabile de energie, inclusiv prin atragerea și gestionarea resurselor financiare în vederea finanțării durabile a proiectelor în domeniile respective din punct de vedere al mediului și al schimbărilor climatice.

În contextul modificărilor menționate mai sus, Ministerul Energiei este autoritatea administrației publice centrale responsabilă de implementarea PEEM, în mod eficient, în conformitate cu Acordul de Împrumut BERD nr. 50601, semnat cu BERD la 10 decembrie 2021, Contractul de finanțare BEI nr. 87.363 Serapis nr. 2017-0017 semnat cu BEI la 10 decembrie 2021.

Managementul zilnic al Proiectului este realizat de Unitatea consolidată pentru Implementarea și Monitorizarea Proiectelor în domeniul Energeticii (UCIPE) și Centrul Național pentru Energie Durabilă (CNED) (fosta Agenție pentru Eficiență Energetică) prin intermediul unei Unități de Implementare a Proiectelor (UIP). UIP este o platformă neinstituționalizată, înființată conform Ordinului Ministerului Dezvoltării și Reconstrucției nr. 139 din 09 august 2022, în cadrul UIP (personal și proceduri) cu asistență tehnică din partea CNED. Rolul UIP este de coordonare, management, monitorizare și evaluare a tuturor aspectelor implementării Proiectului, inclusiv managementul financiar, achiziționarea de bunuri, lucrări în conformitate cu procedurile definite în Acordurile de Finanțare și Manualul Operațional al Proiectului.

UIP este asistată de un consultant extern cu competențe tehnice adecvate, contractat de BEI, NTU International. În plus, conform Ordinului Ministerului Energiei nr. 22 din 17 iulie 2023, a fost înființat un Comitet Director (CD) pentru supravegherea implementării Proiectului, format din reprezentanți ai, printre altele, Ministerului Energiei, Ministerului Finanțelor, Băncii Europene de Investiții, Băncii Europene pentru Reconstrucție și Dezvoltare, Delegației Uniunii Europene în Republica Moldova și CNED, în calitate de observator.

PROIECTUL DE EFICIENȚĂ ENERGETICĂ ÎN MOLDOVA

Contractul de Finanțare BEI Nr 87.363 Serapis Nr 2017-0017

Acordul de Împrumut BERD Nr. 50601 și,

Acordul de Grant NIP FI Nr 94.583 Serapis Nr 2017-0017

Pentru perioada 10 Iunie 2022 - 31 Decembrie 2024 (în EUR)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE PROIECTULUI

12. Evenimente ulterioare

Conducerea UCIPE a evaluat evenimentele ulterioare din 01 ianuarie 2025 până în 23 mai 2025. În baza acestei evaluări, nu au existat evenimente care să necesite dezvoltarea sau ajustarea situațiilor financiare pentru perioada 10 iunie 2022 până la 31 decembrie 2024.

Aceste note fac parte integrantă din situațiile financiare cu destinație specială ale proiectului. Aceste situații financiare cu destinație specială ale proiectului au fost aprobate pentru publicare de către conducerea proiectului la 23 mai 2025.

Director Interimar
Ruslan Surugin



Contabil șef
Mariana Budaș

