

# Template of annual WCA financial report to authorities / Model: Raportul financiar anual ACA către autorități

Annex/Anexa:

---

Source/Sursa: **Ministry of Finance/Ministerul Finanțelor**

---

Date/Data: **2013**

---

Language/Limba: **Română**

---

## Guidebook

for the implementation of decentralized  
water supply systems in Moldova

## Ghid

pentru implementarea sistemelor decentralizate  
de aprovizionare cu apă în Republica Moldova

## RAPORT FINANCIAR

pe \_\_\_\_\_ 200\_\_

Unitatea (entitatea) \_\_\_\_\_ conform CUIO  
 Raionul (municipiul) \_\_\_\_\_ conform CUATM  
 Activitatea principală \_\_\_\_\_ conform CAEM  
 Organul de administrare economică \_\_\_\_\_ conform COCM  
 Forma de proprietate \_\_\_\_\_ conform CFP  
 Unitatea de măsură: lei  
 Cod fiscal \_\_\_\_\_ conform declarației  
 Adresa \_\_\_\_\_ Data prezentării  
 \_\_\_\_\_ Data primirii  
 \_\_\_\_\_ Termenul de prezentare

Coduri

\_\_\_\_\_  
 numele, prenumele, nr. de telefon al contabilului-șef

**Forma nr. 1-BS**  
**Anexa nr.16 la S.N.C. 4**  
 “Particularitățile contabilității la întreprinderile micului business”

### BILANȚUL CONTABIL

la \_\_\_\_\_ 200\_\_

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	La finele perioadei de gestiune	La finele anului de gestiune precedent
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Active pe termen lung</b>			
1.1.	Active nemateriale (111, 112)	010		
1.2.	Amortizarea activelor nemateriale (113)	011	( )	( )
1.3.	Active materiale pe termen lung (121,122,123, 125)	020		
1.4.	Uzura și epuizarea activelor materiale pe termen lung (124,126)	021	( )	( )
1.5.	Active financiare pe termen lung (131,132+133,134,135,136,141,142)	030		
	<b>Total capitolul 1 (rd. 010 - rd. 011 + rd. 020 – rd.021+rd.030)</b>	<b>040</b>		
<b>2.</b>	<b>Active curente</b>			
2.1.	Stocuri de mărfuri și materiale (211, 212, 213-214,215, 216, 217)	050		
2.2.	Creanțe pe termen scurt (221-222, 223, 224)	060		
2.3.	Creanțe pe termen scurt privind decontările cu bugetul (225)	070		
2.4.	Investiții pe termen scurt (231,232-233)	080		
2.5.	Mijloace bănești (241, 242,243,244,245,246)	090		
2.6.	Alte active pe termen scurt (227,228, 229, 251,252)	100		
	<b>Total capitolul 2 (rd. 050 + rd. 060 + rd. 070 + rd. 080 + rd. 090 +rd.100)</b>	<b>110</b>		
	<b>TOTAL GENERAL-ACTIV (rd. 040 + rd.110)</b>	<b>120</b>		
<b>3.</b>	<b>Capital propriu</b>			
3.1.	Capital statutar (311), informativ _____ <sup>1)</sup>	130		
3.2.	Capital nevârsat (313)	140	( )	( )
3.3.	Capital retras (314)	150	( )	( )
3.4.	Rezerve (321,322,323)	160		
3.5.	Corecții ale rezultatelor perioadelor precedente (331)	170		
3.6.	Profitul nerepartizat (pierderea neacoperită) a anilor precedenți (332)	180		
3.7.	Profitul net (pierderea) al anului de gestiune (333)	190		X
3.8.	Profit utilizat al anului de gestiune (334)	200	( )	X
3.9.	Capital suplimentar (312)	210		
3.10.	Capital secundar (341, 342)	220		
	<b>Total capitolul 3 (rd.130–rd.140–rd.150+rd.160±rd.170±rd.180±rd.190–rd.200±rd.210±rd.220)</b>	<b>230</b>		
<b>4.</b>	<b>Datorii pe termen lung</b>			
4.1.	Datorii financiare pe termen lung (411,412,413,414)	240		
4.2.	Datorii pe termen lung calculate (421,422, 423,424, 425,426)	250		
	<b>Total capitolul 4 (rd.240 + rd.250)</b>	<b>260</b>		
<b>5.</b>	<b>Datorii pe termen scurt</b>			
5.1.	Datorii financiare (511, 512, 513, 514, 515, 516)	270		
5.2.	Datorii comerciale (521, 522, 523)	280		
5.3.	Datorii privind retribuirea muncii (531)	290		
5.4.	Datorii privind asigurările (533)	300		
5.5.	Datorii privind decontările cu bugetul (534)	310		
5.6.	Alte datorii calculate (532, 535, 536, 537, 538, 539)	320		
	<b>Total capitolul 5 (rd.270 + rd.280 + rd.290+rd.300+rd.310+rd.320)</b>	<b>330</b>		
	<b>TOTAL GENERAL-PASIV (rd.230 + rd.260 + rd.330)</b>	<b>340</b>		

<sup>1)</sup> Capitalul statutar al agenților economici stabilit de fondatori la finele perioadei de gestiune curente, care nu sunt obligați conform legislației să urmeze înregistrarea de stat a acestuia

## RAPORTUL DE PROFIT ȘI PIERDERI

de la 1 ianuarie pînă la \_\_\_\_\_ 200\_

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	Perioada corespunzătoare a anului precedent
1	2	3	4
Venitul din vânzări (611)	010		
Costul vânzărilor (711)	020		
Profitul brut (pierdere globală) (rd.010 – rd.020)	030		
Alte venituri operaționale (612)	040		
Cheltuieli comerciale (712)	050		
Cheltuieli generale și administrative (713)	060		
Alte cheltuieli operaționale (714)	070		
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030+rd.040–rd.050–rd.060–rd.070)	080		
Rezultatul din activitatea de investiții: profit (pierdere) (621-721)	090		
Rezultatul din activitatea financiară: profit (pierdere) (622-722)	100		
Rezultatul din activitatea economico-financiară: profit (pierdere) (±rd.080 ± rd.090 ± rd.100)	110		
Rezultatul excepțional: profit (pierdere) (623–723)	120		
Profitul (pierderea) perioadei raportate pînă la impozitare (±rd.110± rd.120)	130		
Cheltuieli (economii) privind impozitul pe venit (731)	140		
Profit net (pierdere) (± rd.130 ± rd.140)	150		

Anexa nr.18 la SNC 4

### Notă informativă privind avansurile, investițiile, împrumuturile și decontările cu clienții externi la \_\_\_\_\_ 200\_

Nr. d/o	Denumirea țării	Cod conform Clasificatorului țărilor	Avansuri		Cote în fondul statutar	
			acordate în străinătate	primite din străinătate	primite din străinătate	plasate în străinătate
0	A	1	2	3	4	5
1	Federația Rusă	643				
2	România	642				
3	Ucraina	804				
4						
5						
	Total					

Nr. d/o	Titluri de valoare		Dividende		Credite	
	primite din străinătate	plasate în străinătate	de primit din străinătate	de plătit în străinătate	acordate în străinătate	primite din străinătate
	6	7	8	9	10	11
1						
2						
3						
4						
5						

Nr. d/o	Împrumuturi		Creanțe ale clienților din străinătate		Datorii față de clienți din străinătate	
	acordate în străinătate	primite din străinătate	aferente facturilor comerciale	altele	aferente facturilor comerciale	altele
	12	13	14	15	16	17
1						
2						
3						
4						
5						

Persoanele responsabile de semnarea raportului financiar\*-

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\*conform art.36 al Legii contabilității.