

Anexe la

"Indicații metodice privind particularitățile
contabilității în organizațiile necomerciale"
Aprobate prin OMF 188 din 30.12.2014

SITUAȚIILE FINANCIARE**ale organizației necomerciale**

pentru perioada 01.01.2019 - 31.12.2019

Date de identificare

Entitatea: URBAN LAB CHISINAU

Adresa:

Raionul(municipiul): 106, DDF RISCANI

Sat(comuna/sector): 0150, SEC.RISCANI

Strada: SEC.RISCANI SEC.RISCANI, STR.BD. MOSCOVA 20, AP. 126

Cod postal: 2045

Cod CUIÎO: 39055678

Cod IDNO: 1017620004359

Activitatea principală: S9499, Activitati ale altor organizatii n.c.a.

Forma de proprietate: 15, Proprietatea privată

Forma organizatorico-juridică: 890, Asociații obștești

Codul fiscal: 1017620004359

Conducătorul: Efremov Dumitrita

Executantul: Dumitrita Efremov

Telefon: 067655999

E-mail: dumitrita.efremov@gmail.com

WEB:

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Efremov Dumitrita Tel. 067655999

Unitatea de măsură: leu

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR SURSELOR DE FINANȚARE

de la 01.01.2019 până la 31.12.2019

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	Mijloace cu destinație specială					
	Finanțări cu destinație specială din bugetul național	010				
	Finanțări cu destinație specială din bugetul local	020				
	Granturi	030	0	35000	35000	0
	Asistența financiară și tehnică	040				
	Alte finanțări și încasări cu destinație specială	050				
	Total mijloace cu destinație specială (010 + 020 + 030 + 040 + 050)	060	0	35000	35000	0
2	Mijloace nepredestinate					
	Donații	070				
	Ajutoare financiare	080				
	Alte mijloace nepredestinate	090				
	Total mijloace nepredestinate (070 + 080 + 090)	100				

3	Contribuții ale fondatorilor și membrilor				
	Taxe de aderare și cotizații de membru	110			
	Alte contribuții	120			
	Total contribuții ale fondatorilor și membrilor (110 + 120)	130			
4	Fonduri				
	Aporturi inițiale ale fondatorilor	140	0		0
	Fondul de active imobilizate	150			
	Fondul de autofinanțare	160		9317	9317
	Alte fonduri	170	8188		8188
	Total fonduri (140 + 150 + 160 + 170)	180	8188	9317	17505
5	Alte surse de finanțare	190			
	Total surse de finanțare (060+100+130+180+190)	200	8188	44317	35000
					17505

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității* Efremov Dimitrita

* conform art.36 din Legea contabilității

BILANȚUL

Anexa 1

la 31.12.2019

Nr. crt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010		
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	6183	3435
	Investiții financiare pe termen	050		
	Alte active imobilizate	060		
	Total active imobilizate (010+020+030+040+050+060)	070	6183	3435
2.	Active circulante			
	Materiale	080		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	090		2749
	Producția în curs de execuție și produse	100		
	Creanțe comerciale și avansuri acordate	110		
	Creanțe ale bugetului	120		
	Creanțe ale personalului	130		
	Alte creanțe curente, din care	140	500	500
	Creanțe privind mijloacele cu destinație specială	141		
	Numerar	150	36952	11268
	Investiții financiare curente	160		
	Alte active circulante	170	33	33

	Total active circulante (080 + 090 + 100 + 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 170)	180	37485	14550
	Total active (070 + 180)	190	43668	17985
	PASIV			
3.	Capital propriu			
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	200	X	
	Excedent net (deficit net) al perioadei de gestiune	210	X	9317
	Aporturi inițiale ale fondatorilor	220		
	Fond de active imobilizate	230		
	Fond de autofinanțare	240		
	Alte fonduri	250	8188	8188
	Total capital propriu (200+210+220+230+240+250)	260	8188	17505
4.	Datorii pe termen lung			
	Finanțări și încasări cu destinație specială pe termen lung	270		
	Datorii financiare pe termen lung	280		
	Alte datorii pe termen lung	290		
	Total datorii pe termen lung (270 + 280 + 290)	300		
5.	Datorii curente			
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	310		
	Datorii financiare curente	320		
	Datorii comerciale și avansuri primite	330	35000	
	Datorii față de personal	340	480	480
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	350		
	Datorii față de buget	360		
	Venituri anticipate curente	370		
	Alte datorii curente	380		
	Total datorii curente (310 + 320 + 330 + 340 + 350 + 360 + 370 + 380)	390	35480	480
	Total pasive (260 + 300 + 390)	400	43668	17985

SITUAȚIA DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

Anexa 2

de la 01.01.2019 până la 31.12.2019

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri aferente mijloacelor cu destinație specială	010	29240	35000
Cheltuieli aferente mijloacelor cu destinație specială	020		35000
Excedent (deficit) aferent mijloacelor cu destinație specială (010 – 020)	030	29240	0
Alte venituri (cu excepția veniturilor din activitatea economică)	040		
Alte cheltuieli (cu excepția cheltuielilor din activitatea economică)	050		
Excedent (deficit) aferent altor activități (040 – 050)	060		

Venituri din activitatea economică	070	16356	100000
Cheltuieli din activitatea economică	080	37408	90683
Rezultatul: profit (pierdere) din activitatea economică (070 – 080)	090	-21052	9317
Cheltuieli privind impozitul pe venit	100		
Excedent net (deficit net) al perioadei de gestiune (030+060+090-100)	110	8188	9317

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

Nota explicativa Urban Lab.pdf

Notă explicativă

Informații privind corespunderea situațiilor financiare Standardelor Naționale de Contabilitate

Situațiile financiare sînt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în Standardele Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

Dezvăluirea politicilor contabile

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 58 din 30 decembrie 2018. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „Urban Lab Chisinau” AO în 2019

Analiza veniturilor din vânzări

„Urban Lab Chisinau” AO a înregistrat în 2019 venituri aferente mijloacelor cu destinație specială în mărime de 35 mii lei, ceea ce reprezintă grantul obținut în anul curent de gestiune. Comparativ cu perioada de gestiune precedentă acest indicator s-a majorat cu 19.7%. Cota veniturilor aferente mijloacelor cu destinație specială în totalul veniturilor reprezintă 25.93%. Activitatea operațională a entității include mobilizarea și promovarea dezvoltării urbane durabile și o mai bună calitate a vieții comunităților din zonele urbane și rurale. În anul curent de gestiune organizația de asemenea obține și venit din vânzări care constituie 100 mii lei, detinând o cota de 74.07%.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2019 „Urban Lab Chisinau” A.O. a obținut excedent net în mărime de 9.3 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 1.1 mii lei sau 13.79% față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de majorarea veniturilor aferente mijloacelor cu destinație specială, despre care am vorbit anterior și, respectiv, a profitului din activitatea economică de la -21 mii lei în perioada de gestiune precedentă pînă la 9.3 mii lei în perioada de gestiune curentă. La rîndul său, această evoluție pozitivă nu a fost determinată de majorarea cu 53.2 mii lei a cheltuielilor din activitatea economică.

Diminuarea excedentului net aferent mijloacelor cu destinație specială cu 100% față de perioada de gestiune precedentă este cauzată, în mare măsură, de majorarea cheltuielilor aferente mijloacelor cu destinație specială. Pentru anul 2019 acest indicator înregistrează valoarea 0 lei.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2019 constituie 0%, înregistrînd o diminuare cu 100% față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „Urban Lab Chisinau” A.O. în anul 2019 constituie 30.22%.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2019 constituie 72.53% și înregistrează o majorare considerabilă față de perioada de gestiune precedentă.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează numerarul, fiind de 62.65% din ponderea totală a activelor.

Organizația înregistrează mijloace fixe în valoare de 19.10%. Coeficientul de amortizare a mijloacelor fixe pentru anul 2019 este de 58.33%.

O cotă semnificativă de 15.28% în valoarea totală a activelor pentru perioada de gestiune a anului 2019 o detin obiectele de mică valoare și scurtă durată.

Cote ne semnificative în valoarea totală a activelor o detin alte creanțe curente și alte active circulante. Ele detin cote de 2.78% și respectiv 0.18%.

Analiza surselor de finanțare

În structura datoriilor ponderea de 100% o detin datoriile fata de personal.

În structura capitalului propriu înregistrăm excedent net al perioadei de gestiune, care constituie 9 mii lei, ceea ce reprezintă 97.33% din valoarea totală a pasivelor.

Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate. În particular, lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) care la începutul anului 2019 a alcătuit 1.06, spre finele anului a crescut până la 30.31. Totodată, această rată, ca și cea anterioară nu se încadrează în intervalul optim (2–2,5).

Aceeași evoluție a avut și lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2019 această rată a constituit 1.06, atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat până la 24.52, deși nu a atins nivelul optim (0,7–0,8).

La cel mai scăzut nivel, în comparație cu intervalul cerut (0,2–0,25), se clasează lichiditatea absolută (numerar /datorii curente). Această rată nu corespunde cerințelor la începutul (1.04), și nu se încadrează în limitele nivelului optim, la finele perioadei de gestiune 2019, constituind 23.48 înregistrând o evoluție favorabilă de creștere.

Alte informații

Evaluarea investițiilor imobiliare la 31.12.2019

Valoarea contabilă a investiției imobiliare la „Urban Lab Chisinau” AO, conform situației financiare este 0, respectiv nu putem face o analiză acestei poziții.

**Administrator si fondatorul
„URBAN LAB CHISINAU” AO**

Efremov Dumitrita