

NOTĂ EXPLICATIVĂ LA SITUAȚIILE FINANCIARE

1. Date generale

1.1. Certificat de înregistrare a entității , eliberat de Agenția Servicii Publice

Număr de înregistrare – MD 0109962

Data înregistrării - 08.12.2010

Număr de identificare de stat - 1010600043506

1.2. Capitalul social constituie 82 762 260 lei.

1.3. Întreprinderea de Stat IS Servicii Pază a MAI desfășoară următoarele activități conform autorizației Seria IGP Nr. P-0012/2022 din 26.12.2022 eliberate de Ministerul Afacerilor Interne al RM Inspectoratul General al Poliției:

- Paza fizică și tehnică a localurilor și a teritoriilor;
- Ocrotirea vieții și sănătății, paza bunurilor, executarea garzii de corp;
- Proiectarea, instalarea și întreținerea sistemelor de alarmare, a componentelor acestora, precum și exploatarea dispeceratelor de monitorizare a alarmelor .

1.4. Numărul mediu al personalului în perioada de gestiune – 1 557 persoane, inclusiv:

- Personal administrativ – 183 persoane;
- Personal de deservire – 51 persoane;
- Personal încadrat în procesul de prestare a serviciilor – 1 323 persoane.

1.5. Remunerarea totală constituie 106 337 123 lei, inclusiv:

- Personalul administrativ și de deservire – 15 756 804 lei;
- Personalul încadrat în procesul de prestare a serviciilor – 90 273 319 lei
- Membrii Consiliului de Administrare, Cenzori – 307 000 lei

2. 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. Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile

3. Imobilizări necorporale

3.1. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 01.01.2022 – 5 229 198 lei.

3.2. Majorările costului de intrare a imobilizărilor necorporale în cursul 2022 – 2 262 lei.

3.3. Diminuările costului de intrare a imobilizărilor necorporale în cursul 2022 – 18 708 lei.

- 3.4. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 31.12.2022 – 5 212 752 lei.
 3.5. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 01.01.2022 – 4 762 238 lei.
 3.6. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor necorporale în cursul 2022 – 323 680 lei.
 3.7. Diminuarea amortizării acumulate a imobilizărilor necorporale în cursul 2021 – 18 708 lei.
 3.8. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 31.12.2022 – 5 067 210 lei.
 3.9. Valoarea contabilă a imobilizărilor necorporale amortizabile la 31.12.2022 – 145 542 lei.

4. Imobilizări corporale

- 4.1. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 01.01.2022 – 75 590 572 lei.
 4.2. Majorările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul 2022 – 189 464 lei.
 4.3. Diminuările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul 2022 – 1 439 430 lei.
 4.4. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 31.12.2022 – 74 340 606 lei.
 4.5. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 01.01.2022 – 38 661 641 lei.
 4.6. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul 2022 – 4 548 417 lei.
 4.7. Diminuarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul 2022 – 1 438 512 lei.
 4.8. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 31.12.2022 – 41 771 546 lei.
 4.9. Valoarea contabilă a imobilizărilor corporale la 31.12.2022 – 32 569 060 lei.

5. Creanțe

5.1. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de creanțe la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, inclusiv cota curentă a creanțelor pe termen lung, este prezentată în tabelul 5.1.

Tabelul 5.1.

Informații privind valoarea contabilă a creanțelor pentru anul 2021

Nr. crt.	Grupe de creanțe	Suma, lei	
		la 01.01.2022	la 31.12.2022
1.	Creanțe comerciale	16 482 017	18 880 982
2.	Avansuri acordate	120 141	98 473
3.	Creanțe ale bugetului	1 420 272	1 468 133
4.	Creanțe ale personalului	912 038	1 034 300
5.	Alte creanțe	2 184 583	5 044 539
TOTAL		21 119 051	26 526 427

5.2 În anul 2022 Întreprinderea a aplicat metoda provizioanelor: mărimea provizioanelor privind creanțele compromise se determină pe fiecare creanță cu termenul de achitare expirat mai mare de 6 luni și mai mic de un an, pornind de la mărimea absolută a acesteia înmulțită la 50%.

Informația privind mărimea provizioanelor (corecțiilor) privind creanțele comerciale compromise, inclusiv mărimea creanțelor compromise decontate în perioada de gestiune, sunt prezentate în tabelul 5.2.

Tabelul 5.2.

Informații privind creanțele comerciale compromise și provizioanele (corecțiile) privind creanțele comerciale compromise pentru anul 2022

Denumirea corecției	Sold la 01.01.2022	Constituirea	Utilizarea pentru decontarea	Decontarea la venituri	Sold la 31.12.2022
---------------------	--------------------	--------------	------------------------------	------------------------	--------------------

			creanțelor		
Corecții (provizioane) privind creanțele comerciale compromise (lei)	210 331	120 801	0	68 764	262 368

Pe parcursul perioadei de gestiune au fost decontate creanțe comerciale compromise înregistrate în anii de până la 2018 în sumă de 209 640 lei, prin metoda directă.

6. Stocuri

6.1. Informația privind stocurile pentru anul 2022, în contextul prevederilor de SNC „Stocuri”, este prezentată în tabelul 6.1.

Tabelul 6.1.

Informații privind stocurile pentru anul 2022

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Suma, lei
1.	Valoarea stocurilor intrate în perioada de gestiune, inclusiv:	16 052 937
	Materiale	14 383 919
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	1 669 018
2.	Valoarea stocurilor ieșite în perioada de gestiune, inclusiv:	16 036 460
	Materiale	14 171 616
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	1 864 844

7. Capital propriu

7.1. Cota statului în capitalul social al Întreprinderii constituie 100%.

8. Datorii

8.1. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de datorii la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, inclusiv cota curentă a datoriilor pe termen lung, este prezentată în tabelul 8.1.

Tabelul 8.1.

Informații privind valoarea contabilă a datoriilor pentru anul 2022

Nr. crt.	Grupe de datorii	Suma, lei			
		Datorii pe termen lung		Datorii curente	
		la 01.01.2022	la 31.12.2022	la 01.01.2022	la 31.12.2022
1.	Datorii financiare	-			
2.	Datorii comerciale			5 470 844	6 607 91
3.	Datorii calculate			11 769 395	14 630 17
4.	Subvenții				
5.	Alte datorii	89 290	84 484	216 537	274 94
TOTAL		89 290	84 484	17 456 776	

8.2. În perioada de gestiune au fost decontate la venituri curente datorii cu termenul de prescripție expirat în sumă totală de 33 488 lei.

9. Provizioane

9.1. În anul 2022 Întreprinderea a constituit și a utilizat provizioane, ale căror solduri și majorări/diminuări sunt prezentate în tabelul 9.1.

Tabelul 9.1

Informații privind provizioanele pe anul 2022

(în lei)

Nr. crt.	Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2022	Majorări	Diminuări	Sold la 31.12.2022
1	Provizioane pentru beneficiile angajaților	5 781 737	5 758 251	3 999 950	7 540 038
2	Alte provizioane	82			82
	Total	5 781 819	5 758 251	3 999 950	7 540 120

10. Venituri

10.1. În anul 2022 au fost înregistrate categoriile semnificative de venituri prezentate în tabelul 10.1.

Tabelul 10.1.

Informații privind categoriile semnificative de venituri

Nr. crt.	Venituri	Suma, lei
1.	Venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	162 234 76
2.	Venituri din contracte de leasing	235 55
3.	Alte venituri operaționale	1 413 34
4.	Venituri din compensarea pierderilor din alte evenimente excepționale	50 00

11. Cheltuieli

11.1. Cheltuieli grupate după natură în contextul prevederilor Anexei nr. 1 din SNC „Cheltuieli”, sunt prezentate în tabelul 11.1.

Tabelul 11.1.

Informații privind cheltuielile activității de bază grupate după natură (elemente)

Nr. crt.	Indicatori	Suma, lei
1.	Variația stocurilor de producție	0
2.	Cheltuieli cu materiale	15 407 334
3.	Cheltuieli cu personalul	106 337 123
4.	Cheltuieli privind amortizarea	4 866 079
5.	Cheltuieli privind contribuțiile CNAS	25 367 538
6.	Cheltuieli privind constituirea provizioanelor pentru beneficiile angajaților	5 758 803
7.	Alte cheltuieli	8 166 444
	Total cheltuieli ale activității de bază (rd.1+rd.2+rd.3+rd.4+rd.5)	165 903 321

Director general
Contabil - șef



Sergiu SAVA
Tatiana Bîrsan