

NOTA EXPLICATIVA
LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL 2021
a I.M. Parcul Dendrariu

1.1. Certificat de înregistrare a entității eliberat de Camera Înregistrării de Stat. Număr de înregistrare 10500882. Data înregistrării 01.10.1992. Seria MD Numar 5875

1.2. Capitalul social a fost înregistrat la data de 01.10.1992 și constituie 362646 lei.

1.3. Scopurile de bază și genurile de activitate a Parcului Dendrariu sunt:

- păstrarea, îngrijirea și amenajarea colecțiilor de plante vii și altor obiecte botanice care au însemnătate științifică, economică și de instruire:

- elaborarea și aplicarea noilor tehnologii de creștere a materialului saditor și a metodelor de creștere a spațiilor verzi;

- studierea, evidentierea, înmulțirea și aplicarea noilor specii și soiuri de arbori, arbuști și plante floricole pentru crearea spațiilor verzi;

- organizarea și participarea la seminare, conferințe, efectuarea excursiilor în scopul propagării asortimentului de perspectivă etc.

- prestarea serviciilor pentru amenajarea și întreținerea parcului.

1.4. Numarul mediu al personalului în perioada de gestiune - 67 persoane, inclusiv pe categorii:

- personal administrativ - 10 unități;

- personal încadrat în procesul de fabricare a produselor și prestare a serviciilor - 67 unități;

1.5. Rernunerarea totală constituită 5996,9 mii lei. inclusiv:

- personalul administrativ - 1600,7 mii lei;

- personalul încadrat în procesul de fabricare a produselor și prestare a serviciilor - 4396,2 mii lei.

2. Politici contabile

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr. 287/2017 și SNC în vigoare la 31 decembrie 2021. Abateri de la principiile generate și caracteristicile calitative prevăzute în Legea nr. 287/2017 și SNC nu au fost comise.

Perioada de gestiune coincide cu anul calendaristic.

Indicatorii situațiilor financiare sunt determinați în baza următoarelor metode și procese, prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 115/20 din 30 decembrie 2020.

2.1. În componența mijloacelor fixe sunt incluse imobilizările corporale transmise în exploatare, valoarea cărora depășește plafonul stabilit de legislație - 6000 lei.

2.2. Valoarea imobilizărilor necorporale și corporale amortizabile primite cu titlu gratuit și utilizate în procesul de fabricare a produselor/prestarea serviciilor a fost contabilizată inițial în componența veniturilor anticipate cu decontarea la veniturile din vânzări în mărimea și proporția amortizării calculate.

2.3. Amortizarea imobilizărilor necorporale și corporale s-a calculat prin metoda liniară începând cu prima zi a lunii care urmează după luna transmiterii acestora în exploatare .. :

2.4. Transferul obiectelor de imobilizări corporale în/din categoria de investiții imobiliare s-a efectuat la costul de intrare.

2.5. Imobilizările necorporale sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost.

2.6. Utilajele, mijloacele de transport și alte obiecte de mijloace fixe sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost.

2.7. Contabilitatea stocurilor s-a ținut în expresie cantitativă și valorică.

2.8. Stocurile primite cu titlu gratuit au fost contabilizate inițial în componența veniturilor anticipate cu decontarea ulterioară la veniturile din vânzări pe măsura utilizării în procesul de fabricare a produselor/prestare a serviciilor.

2.9. Materialele consumate la prestarea serviciilor sunt incluse în costul serviciilor.

2.10. Soldurile stocurilor la data raportării sunt evaluate prin metoda costului mediu ponderat.

2.11. Cheltuielile anticipate cuprind formularele cu regim special, costurile de asigurare și alte costuri suportate în perioada curentă, dar care se referă la perioadele viitoare. Cheltuieli casează prin metoda liniară (pct.8 din SNC „Cheltuieli”).

2.12 Valoarea realizabilă netă a stocurilor este determinate la data raportării prin metoda categoriilor (elementelor) de stocuri.

2.13 În componența obiectelor de mică valoare și scurtă durată sunt incluse bunurile, valoarea unitară a cărora nu depășește plafonul stabilit de legislație.

2.14 Obiecte de mică valoare și scurtă durată, valoarea unitară a cărora nu depășește 1/6 din plafonul stabilit de legislație, sunt decontate la costurile/cheltuielile curente în momentul transmiterii în exploatare.

2.15. Veniturile anticipate sunt decontate la veniturile curente în mod uniform cu excepția veniturilor din primirea cu titlu gratuit a imobilizărilor necorporale și corporale amortizabile și stocurile care sunt decontate respectiv pe parcursul duratei de exploatare a obiectului proportional amortizării calculate și pe măsura ieșirii;

2.16. Contabilitatea costurilor de producție s-a ținut separat pe activitățile de bază și auxiliare.

2.17. Costul produselor fabricate și a serviciilor prestate s-a calculat lunar.

2.18. Veniturile din vânzări cuprind veniturile din comercializarea produselor/mărfurilor, prestarea serviciilor.

2.19. Veniturile din vânzări sunt recunoscute separat pentru-fiecare tranzacție,

2.20. Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute după metoda prestării integrale.

2.21. Ajustarea veniturilor curente în cursul perioadei de gestiune a fost efectuată prin întocmirea înregistrărilor contabile de stornare și suplimentare.

2.22. Costul vânzărilor cuprinde valoarea contabilă/costul efectiv al mărfurilor/produselor vândute și serviciilor prestate.

2.23. Componența cheltuielilor de distribuție, cheltuielilor administrative și a altor cheltuieli din activitatea operațională a fost stabilită de către entitate de sine stătător în baza anexelor 2, 3 și 4 la SNC .. Cheltuieli”.

2.24. Ajustarea cheltuielilor curente în cursul perioadei de gestiune a fost efectuată prin întocmirea înregistrărilor contabile de stornare și suplimentare.

3. Imobilizări necorporale

3.1. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 01.01.2021 - 66474 lei.

3.2. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 31.12.2021 - 69764 lei.

3.3. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 01.01.2021 - 63594 lei.

3.4. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor necorporale în cursul 2021-509 lei.

3.5. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 31.12.2021-64103 lei.

3.6. Valoarea contabilă a imobilizărilor necorporale amortizabile la 31.12.2021 -5661 lei.

4. Imobilizări corporale

4.1. Costul de intrare a imobilizărilor corporale la 01.01.2021 - 20995645 lei.

4.2 Majorările costului de intrare – 4549,7 lei

4.3. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 31.12.2021 - 25545354 lei.

4.4. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 01.01.2021 - 8710660 lei.

4.5. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul 2021-1530012 lei.

4.6. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 31.12.2021-10240672 lei.

4.7. Valoarea contabilă a imobilizărilor necorporale amortizabile la 31.12.2021 -15304682 lei.

4.8. Evaluarea și deprecierea imobilizărilor corporale în anul 2021 nu au avut loc..

5. Capital propriu

5.1. Fondator al Întreprinderii este statul în persoana Consiliul municipal Chișinău (Primăria mun. Chișinău), Capitalul social al Întreprinderii constituite suma de 362646 lei.

5.2. Întreprinderea a pjatit fondatorului defalcari din profitul net, obtinut în anul 2020 în marime de 30% in sumă de 85495,12 lei. conform Deciziei Consiliului municipal Chişinau nr. 8/26-8 din19.10.2021

6. Venituri

6.1. În anul 2021 au fost înregistrate venituri, după cum urmează,

Nr.	Venituri	Suma
1	Venituri din vânzarea produselor	10640
2	Venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor, total	10956175
	Inclusiv: Venituri din serviciile de amenajare și întreținere a parcului din mijloace bugetare	9206000
	Venituri din colectarea plăților de intrare de la vizitatori	1472012
	Venituri din prestarea serviciilor si executarea lucrărilor la terti	278163
3	Venituri luate la evidența contabilă de la decontarea subvențiilor (investițiilor) în marimea uzurei calculate imobilizărilor corporale provenite din subvenții (investiții)	1253613
4	Venituri din luare la evidența a surplusurilor și perfecționarea OMVSD	329937
	TOTAL	12550365

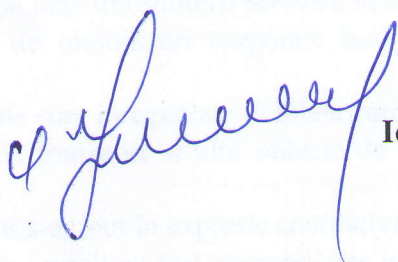
Informația detaliată privind veniturile din colectarea plăților de intrare de la vizitatori este prezentată în tabelul.

Tabelul

Veniturile din prestarea serviciilor, realizarea tichetelor pentru anul 2021, lei

	Venituri de la realizarea tichetelor	Numărul vizitatori	Suma (lei)
1	Copii	63566	127132
2	Maturi	280690	1122760
3	Foto, video	399	139650
4	Înregistrări căsătorii	30	15000
5	Abonamente	1168	67470
	TOTAL		1472012

Director



Ion UZUN

Executat: Svetlana Guțan
Tel: 022744868