

NOTĂ EXPLICATIVĂ

LA SITUAȚIILE FINANCIARE A/2024

1. Date generale

1.1. Entitatea I.S. Servicii Paza a MAI a fost înregistrată pe data de 08.12.2010, IDNO 1010600043506, certificat eliberat de Agenția Servicii Publice Seria MD Număr 0109962.

1.2. Capitalul social constituie 82 762 260 lei.

1.3. Întreprinderea de Stat I.S. Servicii Paza a MAI desfășoară următoarele activități conform autorizafiei Seria IGP Nr. P-001212022 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 gărzii 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 – 1552 persoane, inclusiv:

- personal administrativ și de deservire – 258 pers.;
- personal încadrat în procesul de prestare a serviciilor – 1294 pers.

1.5. Remunerarea totală pentru anul 2024 constituie 154 576 576 lei, inclusiv:

- Personal administrativ și de deservire – 16 577 852 lei
- Personal încadrat în procesul de prestare a serviciilor – 137 525 304 lei;
- Membrii Consiliului de Administrație, Cenzori – 473 420 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 01.01.2024 - 5 228 367 lei.

3.2. Majorările costului de intrare a imobilizărilor necorporale în cursul 2024 – 0 lei.

3.3. Diminuările costului de intrare a imobilizărilor necorporale în cursul 2024 - 0 lei.

3.4. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 31.12.2024 - 5 228 367 lei.

3.5. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 01.01.2024 - 5 154 424 lei.

3.6. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor necorporale în cursul 2024 – 47 720 lei.

3.7. Diminuarea amortizării acumulate a imobilizărilor necorporale în cursul 2024 - 0 lei

3.8. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 31.12.2024 - 5 201 694 lei.

3.9. Valoarea contabilă a imobilizărilor necorporale amortizabile la 31.12.2024 – 26 673 lei.

4. Imobilizări corporale

- 4.1. Costul de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 01.01.2024- 76 943 304 lei.
- 4.2. Majorările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale in cursul an. 2024 – 4 374 667 lei.
- 4.3. Diminuările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale in cursul an. 2024 – 8 250 lei.
- 4.4. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 31.12.2024 -81 309 721 lei.
- 4.5. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 01.01.2024- 43 885 746 lei.
- 4.6. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale in cursul în 2024 - 7 517 921 lei.
- 4.7. Diminuarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale in cursul 2024 – 8 250 lei.
- 4.8. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 31.12.2024 - 51 395 417 lei.
- 4.9. Valoarea contabilă a imobilizărilor corporale la 31 .12.2024 - 29 914 304 lei

5. Creanțe

5.1 Valoarea contabilă a fiecărei grupe de creanțe la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, este prezentată în tabelul 5.1.

Tabelul 5.1.

Informații privind valoarea contabilă a creanțelor pentru anul 2024

| Nr. crt. | Grupe de creanțe | Suma, lei | |
|----------|--------------------------|---------------|---------------|
| | | la 01.01.2024 | la 31.12.2024 |
| 1. | Creanțe comerciale | 18 019 036 | 18 713 736 |
| 2. | Avansuri acordate | 138 602 | 505 083 |
| 3. | Creanțe ale bugetului | 1 220 359 | 1 487 287 |
| 4. | Creanțe ale personalului | 1 429 635 | 1 366 337 |
| 5. | Alte creanțe | 6 789 259 | 6 225 908 |
| TOTAL | | 27 596 891 | 28 298 351 |

5.2. În anul 2024 întreprinderea a aplicat metoda provizioanelor: mărimea provizioanelor privind creanțele compromise se determină pe fiecare creanță cu termenul de achitare expirat mai mare de 6luni 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 2024

| Denumirea corecției | Sold la 01.01.2024 | Constituirea | Utilizarea pentru decontare | Decontarea la venituri | Sold la 31.12.2024 |
|---------------------|--------------------|--------------|-----------------------------|------------------------|--------------------|
|---------------------|--------------------|--------------|-----------------------------|------------------------|--------------------|

| | | | | | |
|--|---------|---------|------------|--------|---------|
| | | | creanțelor | | |
| Corecții (provizioane) privind creanțele comerciale compromise (lei) | 226 804 | 149 169 | 3 592 | 66 453 | 305 929 |

Pe parcursul perioadei de gestiune au fost decontate creanțe comerciale compromise înregistrate în anii de până la 2020 în sumă de 550 305 lei prin metoda directă.

6.Stocuri

6.1. Informația privind stocurile pentru anul 2024, în contextul prevederilor de SNC „Stocuri”, este prezentată în tabelul 6.1.

Tabelul 6.1.

Informații privind stocurile pentru anul 2024

| Nr. crt. | Denumirea indicatorilor | Suma, lei |
|----------|--|------------|
| 1. | Valoarea stocurilor intrate în perioada de gestiune, inclusiv: | 13 022 023 |
| | Materiale | 11 613 270 |
| | Obiecte de mică valoare și scurtă durată | 1 408 753 |
| 2. | Valoarea stocurilor ieșite în perioada de gestiune, inclusiv: | 13 569 688 |
| | Materiale | 11 578 956 |
| | Obiecte de mică valoare și scurtă durată | 1 990 732 |

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 2024

| Nr. crt. | Grupe de datorii | Suma, lei | | | |
|----------|--------------------|------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| | | Datorii pe termen lung | | Datorii curente | |
| | | la 01.01.2024 | la 31.12.2024 | la 01.01.2024 | la 31.12.2024 |
| 1. | Datorii financiare | | | | |
| 2. | Datorii comerciale | | | 6 004 585 | 6 397 430 |
| 3. | Datorii calculate | | | 21 357 349 | 19 171 866 |
| 4. | Subvenții | | | | |
| 5. | Alte datorii | 79 678 | 53 667 | 221 981 | 207 117 |
| TOTAL | | 79 678 | 53 667 | 27 583 915 | 25 776 413 |

1.1. În perioada de gestiune au fost decontate la venituri curente datorii cu termenul de prescripție expirat în sumă totală de 166 185 lei.

9.Provizioane

1.2. În anul 2024 întreprinderea a constituit și a utilizat provizioane, ale căror solduri și majorări/diminuări sunt prezentate în tabelul 9.1.

Informații privind provizioanele pe anul 2024

(în lei)

| Nr. crt. | Denumirea provizionului | Sold la 01.01.2024 | Majorări | Diminuări | Sold la 31.12.2024 |
|----------|--|--------------------|-----------|-----------|--------------------|
| 1 | Provizioane pentru beneficiile angajaților | 9 356 259 | 7 917 949 | 7 362 374 | 9 911 915 |
| | Total | 9 356 259 | 7 917 949 | 7 362 374 | 9 911 915 |

10. Venituri

10.1. În anul 2024 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 | 211 174 167 |
| 2. | Venituri din contracte de leasing | 373 572 |
| 3. | Alte venituri operaționale | 1 703 256 |
| 4. | Venituri din compensarea pierderilor din alte evenimente excepționale | 5 786 |

11. Cheltuieli

11.1. Informații privind categorii semnificative de cheltuieli sunt prezentate în tabelul 11.1

Tabelul 11.1

| Nr. crt. | Cheltuieli | Suma, |
|----------|--|-------------|
| 1. | Valoarea contabilă a serviciilor prestate | 188 148 293 |
| 2. | Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și reparația activelor imobilizate cu destinație administrativă | 1 793 427 |
| 3. | Cheltuieli de distribuire | 1 206 330 |
| 4. | Cheltuieli cu personalul administrativ | 20 556 535 |
| 5. | Alte cheltuieli operaționale | 6 724 474 |
| 6. | Cheltuieli privind vânzarea activelor imobilizate | 0 |
| 7. | Cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar | 3217 |

Administrator

Dorel ROȘCA

Executat: Contabil șef

Nina DELIU