

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