

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 în cursul an. 2024 – 4 374 667 lei.
- 4.3. Diminuările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în 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 în cursul în 2024 - 7 517 921 lei.
- 4.7. Diminuarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în 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 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 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 distribuie	1 206 330
4.	Cheltuieli cu personalul administrativ	20 556 535
5.	Alte cheltuieli operationale	6 724 474
6.	Cheltuieli privind vanzarea activelor imobilizate	0
7.	Cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar	3217

Administrator

Dorel ROȘCA

Executat: Contabil șef

Nina DELIU