

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023

Entitatea: IP "UNIVERSITATEA PEDAGOGICA DE STAT
Cod CUIFO: 2166839
Cod IDNO: 1007600035769

Sediul:
MD: 2069
Raionul(municipiul): 105, DDF BUIUCANI
Cod CUATM: 0120, SEC.BUIUCANI
Strada:

Activitatea principală: P8542, Invatamint superior universitar
Forma de proprietate: 12, Proprietatea de stat
Forma organizatorico-juridică: 880, Instituții publice

Date de contact:
Telefon: +37322358586
WEB:
E-mail: ojogrodica@upsc.md
Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Ojog Rodica Tel. 068865467

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 659 persoane. Confirmați lipsa salariaților

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* OJOG RODICA



Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la 31.12.2023

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	ACTIV			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010	6545300	0
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	882702	34980280
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	72750	23059119
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022	0	0
	2.3. programe informatice	023	809952	757588
	2.4. alte imobilizări necorporale	024	0	11163573
	3. Fond comercial	030	0	0
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040	0	0
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	7428002	34980280

II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	9613867	9586656
2. Terenuri	070	61905752	60947091
3. Mijloace fixe, total	080	229427676	245912797
din care:			
3.1. clădiri	081	209718604	230174502
3.2. construcții speciale	082	1689243	1362991
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	4846010	5624714
3.4. mijloace de transport	084	252666	355691
3.5. inventar și mobilier	085	1324797	1832463
3.6. alte mijloace fixe	086	11596356	6562436
4. Resurse minerale	090	0	0
5. Active biologice imobilizate	100	0	0
6. Investiții imobiliare	110	0	0
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120	0	0
Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	300947295	316446544
III. Investiții financiare pe termen lung			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	0	0
2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150	0	0
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151	0	0
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	152	0	0
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153	0	0
2.4. alte investiții financiare	154	0	0
Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160	0	0
IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170	0	0
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180	0	0
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181	0	0
3. Alte creanțe pe termen lung	190	0	0
4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200	0	0
5. Alte active imobilizate	210	0	0
Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220	0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	308375297	351426824
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	13644349	10513851
2. Active biologice circulante	250	0	0
3. Producția în curs de execuție	260	0	0
4. Produse și mărfuri	270	0	0
5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	0	890057
Total stocuri	290	13644349	11403908

(rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)			
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	2618178	21203921
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310	29787	0
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311	0	0
3. Creanțe ale bugetului	320	451	364173
4. Creanțele ale personalului	330	0	0
5. Alte creanțe curente	340	17268282	3464458
6. Cheltuieli anticipate curente	350	43957	0
7. Alte active circulante	360	1903203	0
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	21863858	25032552
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		11729986
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390	9023380	0
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391	0	0
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392	0	0
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393	0	0
2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394	9023380	0
Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400	9023380	11729986
IV. Numerar și documente bănești	410	29078002	38306260
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	73609589	86472706
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	381984886	437899530
PASIV			
C. CAPITAL PROPRIU			
I. Capital social și neînregistrat			
1. Capital social	440	3134683	4146590
2. Capital nevărsat	450	(0)	0
3. Capital neînregistrat	460		0
4. Capital retras	470	(0)	0
5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480	317313221	40607108
Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	320447904	44753698
II. Prime de capital	500	0	0
III. Rezerve			
1. Capital de rezervă	510	0	0
2. Rezerve statutare	520	0	0
3. Alte rezerve	530	0	0
Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	0	0
IV. Profit (pierdere)			

	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	6770364
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	-4356812	-9981796
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	-7135337
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	-4356812	-10346769
	V. Rezerve din reevaluare	600	0	0
	VI. Alte elemente de capital propriu	610	0	
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	316091092	34406929
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630	0	0
	2. Împrumuturi pe termen lung	640	0	0
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641	0	0
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642	0	0
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643	0	0
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650	0	0
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660	0	0
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661	0	0
	5. Avansuri primite pe termen lung	670	8792587	
	6. Venituri anticipate pe termen lung	680	0	0
	7. Alte datorii pe termen lung	690	30640488	362419029
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	39433075	362419029
E.	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710	0	0
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	0	0
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721	0	0
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722	0	0
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723	0	0
	3. Datorii comerciale curente	730	2057578	3404756
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740	0	0
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741	0	0
	5. Avansuri primite curente	750	6655431	9123901
	6. Datorii față de personal	760	9021073	9988117
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	4075490	2370270
	8. Datorii față de buget	780	1101568	364173
	9. Datorii față de proprietari	790	0	0
	10. Venituri anticipate curente	800	3355187	8385947
	11. Alte datorii curente	810	194392	7436408
	TOTAL DATORII CURENTE (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	26460719	41073572
F.	PROVIZIOANE			

1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830	0	0
2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840	0	0
3. Provizioane pentru impozite	850	0	0
4. Alte provizioane	860	0	0
TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	0	0
TOTAL PASTIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	381984886	437899530

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	190648184	206312118
din care:	011	0	
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	012	148266111	201041433
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	013	0	0
venituri din contracte de leasing	014	41212912	
venituri din contracte de microfinanțare	015	0	0
alte venituri din vânzări	016	1169161	5270685
Costul vânzărilor, total	020	125318010	69705347
din care:	021	0	0
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	022	125318010	69705347
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	023	0	0
costuri aferente contractelor de construcție	024	0	0
costuri aferente contractelor de leasing	025	0	0
costuri aferente contractelor de microfinanțare	026	0	0
alte costuri aferente vânzărilor	030	65330174	136606771
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	040	0	9863507
Alte venituri din activitatea operațională	050	0	0
Cheltuieli de distribuie	060	65629766	113879647
Cheltuieli administrative	070	1479487	29801125
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	-1779079	2789506
Venituri financiare, total	090	1138411	1285091
din care:	091	0	0
venituri din interese de participare	092	0	0
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	093	209430	496245
venituri din dobânzi	094	0	134697
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	095	572329	0
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	096	0	0
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	097	0	0
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente			

venituri din ieșirea investițiilor financiare	098	0	0
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	356652	788846
Cheltuieli financiare, total	100	109058	1259946
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101	0	1021369
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102	0	238577
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103	0	0
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104	0	0
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	87393	
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	1029353	25145
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	0	0
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	0	0
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	0	0
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	1029353	25145
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	-749726	2814651
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	1169544	9949988
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	-1919270	-7135337

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU
de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	3134683	1011907	0	4146590
	2. Capital nevărsat	020	(0)	(0)	(0)	(0)
	3. Capital neînregistrat	030		0		0
	4. Capital retras	040	(0)	(0)	(0)	(0)
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050	317313221		276706113	40607108
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	320447904	1011907	276706113	44753698
II.	Prime de capital	070	0	0	0	0
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080	0	0	0	0
	2. Rezerve statutare	090	0	0	0	0
	3. Alte rezerve	100	0	0	0	0
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	0	0	0	0
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X	6770364	0	6770364

2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	-4356812	-5624984	0	-9981796
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X		7135337	-7135337
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	(0 (0 (0)))		
Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	-4356812	1145380	7135337	-10346769
V. Rezerve din reevaluare	170	0	0	0	0
VI. Alte elemente de capital propriu	180	0	0	0	0
Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	316091092	2157287	283841450	34406929

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	148266111	206312118
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	8713009	3404756
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	104476140	185041298
Dobânzi plătite	040	0	1232856
Plata impozitului pe venit	050	1169544	9949988
Alte încasări	060	1169161	
Alte plăți	070	19174562	
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	15902017	6683220
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	0	0
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	0	0
Dobânzi încasate	110	1138411	1285092
Dividende încasate	120	0	0
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121	0	0
Alte încasări (plăți)	130	0	0
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	1138411	1285092
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	0	0
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	0	0
Dividende plătite	170	0	0
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171	0	0
Încasări din operațiuni de capital	180	0	0
Alte încasări (plăți)	190	0	0
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	0	0
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	17040428	7968312