

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 76 119 872 lei.

1.3. Întreprinderea de Stat IS Servicii Pază a MAI desfășoară următoarele activități conform autorizației Seria IGP Nr. 0004 din 02.01.2018 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 – 1 471 persoane, inclusiv:

- Personal administrativ – 195 persoane;
- Personal de deservire – 76 persoane;
- Personal încadrat în procesul de prestare a serviciilor – 1 200 persoane.

1.5. Remunerarea totală constituie 93 848 893 lei, inclusiv:

- Personalul administrativ și de deservire – 16 289 634 lei;
- Personalul încadrat în procesul de prestare a serviciilor – 77 210 609 lei
- Membrii Consiliului de Administrare, Cenzori – 348 650 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 01.01.2021 – 5 372 673 lei.

3.2. Majorările costului de intrare a imobilizărilor necorporale în cursul 2021 – 108 000 lei.

3.3. Diminuările costului de intrare a imobilizărilor necorporale în cursul 2021 – 251 475 lei.

- 3.4. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 31.12.2021 – 5 229 198 lei.
 3.5. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 01.01.2021 – 4 424 128 lei.
 3.6. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor necorporale în cursul 2021 – 589 585 lei.
 3.7. Diminuarea amortizării acumulate a imobilizărilor necorporale în cursul 2021 – 251 475 lei.
 3.8. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 31.12.2021 – 4 762 238 lei.
 3.9. Valoarea contabilă a imobilizărilor necorporale amortizabile la 31.12.2021 – 466 960 lei.

4. Imobilizări corporale

4.1. În anul 2021 entitatea a efectuat evaluarea ulterioară a terenurilor conform modelului reevaluării. Informațiile privind aceste categorii de imobilizări sînt prezentate în tabelul 4.1.

Tabelul 4.1.

Informațiile privind imobilizările corporale evaluate conform modelului reevaluării

(în lei)

Categorii de imobilizări	Valoarea contabilă la 01.01. 2021	Diferențe (rezerve) din reevaluare la 01.01.2021	Modificarea diferențelor din reevaluare în cursul 2021	Diferențe (rezerve) din reevaluare la 31.12.2021	Valoarea contabilă la 31.12.2021
1. Terenuri	5 052 106		30 193 971		34 968 143

4.2. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 01.01.2021 – 73 621 576 lei.

4.3. Majorările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul 2021 – 4 754 634 lei.

4.4. Diminuările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul 2021 – 2 785 638 lei.

4.5. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 31.12.2021 – 75 590 572 lei.

4.6. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 01.01.2021 – 35 619 831 lei.

4.7. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul 2021 – 4 346 244 lei.

4.8. Diminuarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul 2021 – 1 304 434 lei.

4.9. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 31.12.2021 – 38 661 641 lei.

4.10. Costurile ulterioare capitalizate în cursul 2021 – 400 246 lei.

4.11. Valoarea contabilă a imobilizărilor corporale la 31.12.2021 – 36 928 931 lei.

5. Creanțe

5.1. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de creanțe la începutul și sfîrșitul 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 01.01.2021	la 31.12.2021
1.	Creanțe comerciale	19 724 683	16 482 017
2.	Avansuri acordate	102 762	120 141
3.	Creanțe ale bugetului	1 494 260	1 420 272
4.	Creanțe ale personalului	1 619 149	912 038

5.	Alte creanțe	2 393 530	2 184 583
TOTAL		25 333 765	21 119 051

5.2 În anul 2021 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 2021

Denumirea corecției	Sold la 01.01.2021	Constituirea	Utilizarea pentru decontarea creanțelor	Decontarea la venituri	Sold la 31.12.2021
Corecții (provizioane) privind creanțele comerciale compromise (lei)	209 142	54 399	0	53 210	210 331

Pe parcursul perioadei de gestiune au fost decontate creanțe comerciale compromise în sumă de 378043 lei, prin metoda directă.

6. Stocuri

6.1. Informația privind stocurile pentru anul 2021, în contextul prevederilor de SNC „Stocuri”, este prezentată în tabelul 6.1.

Tabelul 6.1.

Informații privind stocurile pentru anul 2021

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Suma, lei
1.	Valoarea stocurilor intrate în perioada de gestiune, inclusiv:	16 855 008
	Materiale	14 350 384
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	2 504 624
2.	Valoarea stocurilor ieșite în perioada de gestiune, inclusiv:	17 930 274
	Materiale	15 564 757
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	2 365 516
3.	Valoarea contabilă a stocurilor evaluate la valoarea realizabilă netă la situația din data raportării, inclusiv	
	- la cost de intrare	94 812
	- ajustarea pentru deprecierea stocurilor	47 406

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 2021

Nr. crt.	Grupe de datorii	Suma, lei			
		Datorii pe termen lung		Datorii curente	
		la 01.01.2021	la 31.12.2021	la 01.01.2021	la 31.12.2021
1.	Datorii financiare				
2.	Datorii comerciale			5 812 558	5 470 84
3.	Datorii calculate			12 306 309	11 769 39
4.	Subvenții				
5.	Alte datorii	94 096	89 290	632 922	216 53
TOTAL		94 096	89 290	18 751 789	17 456 77

8.2. În perioada de gestiune au fost decontate la venituri curente datorii cu termenul de prescripție expirat în sumă totală de 875 778 lei fără TVA.

9. Provizioane

9.1. În anul 2021 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 2021

(în lei)

Nr. crt.	Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2021	Majorări	Diminuări	Sold la 31.12.2021
1	Provizioane pentru beneficiile angajaților	4 790 752	4 959 386	3 968 401	5 781 737
2	Alte provizioane	82			82
	Total	4 790 834	4 959 386	3 968 401	5 781 819

10. Venituri

10.1. În anul 2021 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	148 375 99
2.	Venituri din contracte de leasing	215 10
3.	Alte venituri operaționale	2 226 89
4.	Venituri din ieșirea altor active circulante	355 11
5.	Venituri aferente intrării cu titlu gratuit a materialelor	5 99

11. Cheltuieli

11.1. Cheltuieli grupate după natură în contextul prevederilor Anexei nr. 1 din SNC „Cheltuieli”, sunt prezentate în tabelul 11.1.

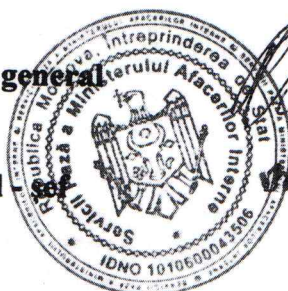
Tabelul 11.1.

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	17 614 941
3.	Cheltuieli cu personalul	93 848 893
4.	Cheltuieli privind amortizarea	4 921 348
5.	Cheltuieli privind contribuțiile CNAS	22 382 284
6.	Cheltuieli privind constituirea provizioanelor pentru beneficiile angajaților	4 959 386
7.	Alte cheltuieli	8 171 775
	Total cheltuieli ale activității de bază (rd.1+rd.2+rd.3+rd.4+rd.5)	151 898 627

Director general

Contabil



Sergiu SAVA

Tatiana Bîrsan