

NOTĂ EXPLICATIVĂ

LA SITUAȚIILE FINANCIARE A/2023

1. Date generale

1.1. . Entitatea I.S. Servicii Paza a MAI a fost inregistrata 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 Politiei:

- 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 – 1619 persoane, inclusiv:

- personal administrativ – 190 pers.;
- personalul de deservire – 50 pers.;
- personal încadrat în procesul de prestare a serviciilor – 1379 pers.

1.5. Remunerarea totală pentru anul 2023 constituie 136 439 177 lei, inclusiv:

- Personal administrativ si de deservire – 17 095 447 lei
- Personal încadrat în procesul de prestare a serviciilor – 119 025 690 lei;
- Membriilor Consiliului de Administrație, Cenzori – 318 040 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 01.01.2023 - 5 212 752 lei.

3.2. Majorările costului de intrare a imobilizărilor necorporale în cursul 2023 - 15 615 lei.

3.3. Diminuările costului de intrare a imobilizărilor necorporale în cursul 2023 - 0 lei.

3.4. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 31.12.2023 - 5 228 367 lei.

3.5. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 01.01.2023 - 5 067 209 lei.

3.6. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor necorporale în cursul 2023 - 87 214 lei.

3.7. Diminuarea amortizării acumulate a imobilizărilor necorporale în cursul 2023 - 0 lei

3.8. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 31.12.2023 - 5 154 424 lei.

3.9. Valoarea contabilă a imobilizărilor necorporale amortizabile la 31.12.2023 - 73 943 lei.

4. Imobilizări corporale

- 4.1. Costul de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 01.01.2023- 74 562 584 lei.
- 4.2. Majorările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul an. 2023 – 3 953 877 lei.
- 4.3. Diminuările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul an. 2023 - 1 652 533 lei.
- 4.4. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 31.12.2023 -76 943 304 lei.
- 4.5. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 01.01.2023- 41 771 546 lei.
- 4.6. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul în 2023 - 3 749 196 lei.
- 4.7. Diminuarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul 2023 - 1 634 996 lei.
- 4.8. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 31.12.2023 - 43 885 746 lei.
- 4.9. Valoarea contabilă a imobilizărilor corporale la 31.12.2023 - 33 057 559 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 2023

Nr. crt.	Grupe de creanțe	Suma, lei	
		la 01.01.2023	la 31.12.2023
1.	Creanțe comerciale	18 880 982	18 019 036
2.	Avansuri acordate	98 473	138 602
3.	Creanțe ale bugetului	1 468 133	1 220 359
4.	Creanțe ale personalului	1 034 300	1 429 635
5.	Alte creanțe	5 044 539	6 789 259
TOTAL		26 526 427	27 596 891

5.2. În anul 2023 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 2023

Denumirea corecției	Sold la 01.01.2023	Constituirea	Utilizarea pentru decontarea	Decontarea la venituri	Sold la 31.12.2023
---------------------	--------------------	--------------	------------------------------	------------------------	--------------------

			creanțelor		
Corecții (provizioane) privind creanțele comerciale compromise (lei)	262 368	82 975	0	118 538	226 804

Pe parcursul perioadei de gestiune au fost decontate creanțe comerciale compromise înregistrate în anii de până la 2019 în sumă de 594 956 lei, prin metoda directă.

6.Stocuri

6.1. Informația privind stocurile pentru anul 2023, în contextul prevederilor de SNC „Stocuri”, este prezentată în tabelul 6.1.

Tabelul 6.1.

Informații privind stocurile pentru anul 2023

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Suma, lei
1.	Valoarea stocurilor intrate în perioada de gestiune, inclusiv:	16 525 301
	Materiale	13 193 605
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	3 331 696
2.	Valoarea stocurilor ieșite în perioada de gestiune, inclusiv:	15 917 440
	Materiale	13 423 793
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	2493 647

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 2023

Nr. crt.	Grupe de datorii	Suma, lei			
		Datorii pe termen lung		Datorii curente	
		la 01.01.2023	la 31.12.2023	la 01.01.2023	la 31.12.2023
1.	Datorii financiare				
2.	Datorii comerciale			6 607 917	6 004 585
3.	Datorii calculate			14 630 176	21 357 349
4.	Subvenții				
5.	Alte datorii	84 484	79 678	274 946	221 981
TOTAL		84 484	79 678	21 513 039	27 583 915

1.1. În perioada de gestiune au fost decontate la venituri curente datorii cu termenul de prescripție expirat în sumă totală de 21 877 lei.

9.Provizioane

1.2. În anul 2023 întreprinderea a constituit și a utilizat provizioane, ale căror solduri și majorări/diminuări sunt prezentate în tabelul 9.1.

Informații privind provizioanele pe anul 2023

(în lei)

Nr. crt.	Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2023	Majorări	Diminuări	Sold la 31.12.2023
1	Provizioane pentru beneficiile angajaților	7 540 038	6 995 342	5 179 122	9 356 259
2	Alte provizioane	82			82
	Total	7 540 120	6 995 342	5 179 122	9 356 341

10. Venituri

10.1. În anul 2023 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	204 564 136
2.	Venituri din contracte de leasing	337 820
3.	Alte venituri operaționale	2 008 413
4.	Venituri din compensarea pierderilor din alte evenimente excepționale	15000

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	173 278 921
2.	Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și reparația activelor imobilizate cu destinație administrativă	2 283 556
3.	Cheltuieli de distribuie	1 273 990
4.	Cheltuieli cu personalul administrativ	21 484 636
5.	Alte cheltuieli operaționale	7 737 815
6.	Cheltuieli privind vânzarea activelor imobilizate	17 536
7.	Cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar	11 910

Administrator interimar
Contabil șef

Roșca Dorel
Brînza Nina