

Nota explicativă la Situațiile Financiare Pentru anul 2021

Dispoziții generale

Instituția Publică Colegiul de Construcții din Hîncești este înregistrată ca organizația necomercială cu numărul de înregistrare MD 476505 din 16.02.1993, forma juridică de organizare: Instituția Publică, codul fiscal 1007605000906, sediul: ot. Hîncești, str. Al. Mărinescu 10A, Instituția Publică Colegiul de Construcții din Hîncești este o instituție nonprofit. Instituția desfășoară activitatea în conformitatea cu prevederile Constituției Republicii Moldova, Codul educației al RM nr. 152 din 17.07. 2014. Fondatorul Instituției este Ministerul Educației Culturii și Cercetării al Republicii Moldova.

Principiile de activitate ale instituției

Instituția se constituie și își desfășoară activitatea în baza principiilor calității, accesibilității, relevanței, șchității, legalității, transparenței. Sursa prioritară de finanțare a Instituției sunt alocațiile de la bugetul de stat. IP beneficiază și de alte surse legale de finanțare:

- Venituri din taxa de studii ;
- Venituri din taxa de cazare ;
- Venituri provenite din alte activități educaționale;
- Venituri obținute din darea în locațiune / arendă a localurilor,

IP funcționează în regim de autogestiune financiar – economică și poate desfășura activități economice, în conformitate cu legislația în vigoare

Descrierea bilanțului

1. Imobilizări necorporale

	1 Ianuarie 2021	Intrări	Ieșiri	Transferări	31 Decembrie 2021 (în lei)
Imobilizări necorporale în curs de execuție	0	18750			18750
Imobilizări necorporale în exploatare:inclusiv	66567	8127			74694
Programe informatice	9200				9200
Alte imobilizări necorporale	57367	8127			65494
Amortizarea imobilizărilor necorporale	44378	22189	-	-	66567
Programe informatice	6134	3066			9200

Alte imobilizări necorporale	38244	19123		57367
Valoarea contabilă netă/imobilizări necorporale rd.050	22189			26877

Valoarea imobilizărilor necorporale în curs de execuție sa majorat cu -11,0 mii lei deoarece sa luat la evidența „Proect pentru sistema antincendiu in Atelier”

Valoarea imobilizărilor necorporale în exploatare sa majorat cu 8,1 mii lei deoarece sa luat la evidența „CD pentru promovarea imaginii institutiei”.

2. Imobilizări corporale/in curs de execuție

	(în lei)			
	1 Ianuarie 2021	Intrări	Ieșiri	Transferări
	31 Decembrie 2021			
Imobilizări corporale în curs de execuție	21800			
Terenuri	4404258	-		
Mijl. fixe, din care: Cladiri	90395458		5000	
				4404258
				90390458
Construcții speciale	3352693			
Mașini, utilaje și instalații tehnice	2864643	900995		
				3352693
				3765638
Mijloace de transport	134100			
Inventar și mobilier				
				134100
Alte mijloace fixe	292272	42517	26188	
Total	101465224	943512	31188	102377548

3. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale

	(în lei)			
	1 Ianuarie 2021	Calculat	Casat	31 Decembrie 2021
Mijloace fixe, din care:				
Cladiri	3573349	3411947	5000	6980295
Construcții speciale	3329503	3865	-	3333368
Mașini, utilaje și instalații tehnice	1360914	174626	-	1535540

Mijloace de transport	134100	-	134100
Inventar și mobilier		-	
Alte mijloace fixe		-	
Total	8397866	3590438	11983304
Valoarea contabilă netă /imobilizări corporale rd.130	93067358	5000	90394244

Valoarea imobilizărilor corporale sa majorat cu -912,3 mii lei , dar valoarea contabilă sa micșorat cu 2673,1 mii lei din contul amortizării/uzurii calculate pentru anul 2021.

Întrări: -943,5 mii lei

- „Sistema de tratare a apei” -594,5 mii lei,
- „Sistema alarma antincendiu” -300,0 mii lei
- Sa procurat manuale(fondul de bibliotecă) -42,5 mii lei
- Sa procurat contor electric -6,5 mii lei

Ieșiri: -31,2 mii lei

- Sa transmis prin odenul MEC Consiliului Raional Hîncești Garaj în valoare de 5,0 mii lei
- Sa casat manuale(fondul de bibliotecă)-26,2mii lei

4. Stocuri

	(în lei)	
	01 Ianuarie 2021	31 Decembrie 2021
Mater.de uz gospodaresc si rech.de birou	40988	26780
Materiale de construcții	57000	27166
Piese de schimb	6500	6500
Medicamente și material pansament	24773	11945
Materiale didactice	32950	34222
Alte materiale	0	19728
Total materiale	162211	126341
OMVSD/uzura	2101703	2073561
Uzura OMVSD	1466245	1555248
Valoarea OMVSD netă	635458	518313

Total materiale /OMVSD rd.240	797669	644654
--------------------------------------	---------------	---------------

Stocurile de materiale sau micșorat cu **35,9 mii lei**, OMVSD sau micșorat cu **117,1 mii lei** s-au folosit materiale OMVSD din stocuri.

5. Creanțe comerciale și alte creanțe

	(în lei)	
	01 Ianuarie 2021	31 Decembrie 2021
Creanțe comerciale curente	74266	26202
Creanțe ale personalului		-
Alte creanțe	32552	6047
Total creanțe rd.340	106818	32249

La data de **01 ianuarie 2021** Creanțele comerciale și alte creanțe constituite **106,8 mii lei**

Creanțe comerciale (datoria studenților față de instituție –taxa de studii) constituite – **74,3 mii lei**

Alte creanțe curente constituite – 32,5 mii lei după cum urmează:

-Avansuri achitate furnizorilor constituie- 3,5 mii lei după cum urmează:

1. ICS Lukoil-Moldova SRL – 1,4 mii lei
 2. Starnet Soluții SRL -1,8 mii lei
 3. Rozetca SRL -0,3 mii lei
- Datoriile studenților față de instituție – (taxa pentru cămin) -4,9 mii lei

-Datoriile arendașilor față de instituție -24,1 mii lei

La data de **31 decembrie 2021** Creanțele comerciale și alte creanțe constituite – **32,3 mii lei**

Creanțe comerciale (datoria studenților față de instituție –taxa de studii) constituite – **26,2 mii lei**

Alte creanțe curente constituie – **6,1 mii lei** după cum urmează:

-Avansuri achitate furnizorilor constituie -4,9 mii lei dupa cum urmează.

2. ICS Lukoil-Moldova SRL – 4,4 mii lei
3. Starnet Soluții SRL – 0,5 mii lei

-Datoriile studenților față de instituție – (taxa pentru cămin) – 1,2 mii lei

Creanțele s-au micșorat la finele anului 2021.

Conform deciziei Consiliului de Administrație nr. 10 din 15.01.2022 a instituției, au fost decontate creanțele cu termen de prescripție expirat (creanțe compromise) suma de 77,6 mii lei, care au fost înregistrate la contul extubilanțier 919.1 "Creanțe compromise decontate"

6. Numerar și echivalente de numerar (în lei)		
	01 Ianuarie 2021	31 Decembrie 2021
Numer la contul curent	1945153	2680532
Total	1945153	2680532

La data de **01 ianuarie 2021** soldul mijloacelor bănești constituie **1945,1 mii lei** (comanda de stat-1240,9 venituri proprii-704,2). La data de **31 decembrie 2021** în contul curent sa înregistrat sold de mijloace bănești **2680,5 mii lei**.Mijloacele financiare (Comanda de stat -424,9 mii lei , venituri acumulate-1421,3 mii lei, finanțare complementară -834,3 mii lei) care rămân la dispoziția instituției pentru acoperirea necesităților din anul 2022, cea ce ține de acreditarea instituției, reparație capital a acoperișului căminului nr.2

7. Datorii comerciale și alte datorii

(în lei)		
	01 ianuarie 2021	31 Decembrie 2021
Datorii comerciale	109154	107018
Datorii față de personal	473534	479380
Datorii privind asigurările sociale și medicale	145064	138460
Avansuri primite curente	65078	88137
Finanțare complementară		834332
Total	792830	1647327

La data de **01 ianuarie 2021** Datoriile comerciale și alte datorii constituite – **792,8 mii lei**

-Datorii comerciale – **109,1 mii lei**

-Datorii față de personal –**473,5 mii lei**

-Datorii privind asigurările sociale și medicale –**145,1 mii lei**

-Avansuri (taxa de studii și taxa pentru cămin) achitată de studenți –**65,1 mii lei**

La data de **31 decembrie 2021** Datoriile comerciale și alte datorii constituite – **1647,3 mii lei**

-Datorii comerciale –**107,0 mii lei** față de:

1. IM Rotalin Gaz Trading SRL

- 91,9 mii lei

2. I.C.S. Premier-Energy SRL

-15,1 mii lei

-Datorii față de personal –**479,4 mii lei**

-Datorii privind asigurările sociale și medicale –**138,5 mii lei**

-Avansuri (taxa de studii și taxa pentru cămin) achitată de studenți –**88,1 mii lei**

-Finanțări și încasări cu destinație specială – **834,3 mii lei**

Datoriile creditoare (față de personal, privind asigurările sociale și medicale, datoriile față de furnizori) sunt pentru luna decembrie 2021, care sau achitat în luna ianuarie 2022.

Finanțarea complementară 834,3 mii lei –“Reparație capitală a acoperișului căminului nr.2” , va fi valorificată în anul 2022 prin procedură achizițiilor publice, conform legislației în vigoare.

8. Venituri

(mii lei)

	Anul 2021(precizat)	Anul 2021(executat)	% (colectare)
Venituri Servicii educaționale (comanda de stat)	7404,0	7404,0	100
Venituri Întreținerea căminelor (comanda de stat)	1200,8		100
Venituri Bursa și bursa socială (comanda de stat)	1186,6	1200,8	100
Venituri Granturi MECC	834,3	1186,6	100
Venituri Taxa de studii (venituri colectate)	650,2	834,3	106,8
Venituri Taxa pentru cămin (venituri colectate)	300,0	694,7	99,2
Alte venituri	15,0	297,6	117,3
Venituri Arenda/locațiune	8,0	17,6	96,3
Total venituri	11598,9	11643,3	100,4

Conform planului precizat pentru anul 2021 total venit al IP Colegiului de Construcții din Hîncești pentru procesul educațional a constituit -11598,9 mii lei
 Inclusiv: Comanda de stat- servicii educaționale pentru 2021 constituie 7404,0 mii lei întreținerea căminelor-1200,8 mii lei, bursa de studii pentru studenții autohtoni - 1108,3 mii lei, bursa socială -78,3 mii lei.Venituri colectate (taxa de studii)- 650,2 mii lei, taxa pentru cămin -300,0 mii lei. Venituri din arenda/locațiune sau acumulat -8,0 mii lei, alte venituri 15,0 m. lei.

Granturi MECC (Finanțare suplimentară)-834,3 mii lei. pentru reparație capital a acoperișului căminului nr.2.

Reeșind din datele contabile total venituri executate alcătuiește suma de - 11213,3 mii lei.

inclusiv: Comanda de stat- servicii educaționale executate pentru 2021 constituie 7404,0 mii lei întreținerea căminelor-1200,8 mii lei, bursa de studii pentru studenții autohtoni - 1108,3 mii lei, bursa socială -78,3 mii lei.Venituri colectate (taxa de studii)- 694,7 mii lei, taxa pentru cămin -297,6 mii lei. Venituri din arenda/locațiune sau acumulat -7,7mii lei, alte venituri 17,6 m. lei.

Granturi primite de MECC -834,3 mii lei pentru reparație capital a acoperișului căminului nr.2.

Conform datelor din tabel -veniturile au fost colectate cu un randament de 100,4% per total.Veniturile(taxa pentru cămin și arenda/locațiune) randamentul a fost de 99,2% și 96,3%,deoarece au fost perioade cind copii au studiat de la distanță și nu au achitat căminul pentru această perioadă,corespunzător și contractul pentru arenda/locațiune nu a fost încheiat pentru întreg anul 2021.

8.Situația de profit și pierdere

Reeșind din Situațiile Financiare pentru anul 2021 (anexa 2) reesă că pierderea netă alcătuște- 3015,1 mii lei cu- 671,6mii lei mai mult decit in anul 2020. Pierderea este cauzată de suma mare calculată a amortizării Mijloacelor Fixe(Clădiri).

9. Capital propriu

Conform Situației Financiare (anexa 3) Capital Propriu este de 2250,8 mii lei ,sau înregistrat modificări și anume:

Sa demnuat ca "Corecții ale anilor precedenți" suma de 16987,4 mii lei- valoarea bunurilor transmise de către MEC in gestiune Colegiului ca "Datorii pe termen lung privind bunurile primare in gestiune economic" la data de 01.01.2019 HG 1077/2016 și a actului de verificare dintre Colegiul și MEC la data de 31.12.2021.

Sa demnuat suma de 80532,9 mii lei suma" Rezervei din reevaluate"și sa majorat "Datoriile pe termen lung privind bunurile primare in gestiune economic" cu această sumă.

Sa demnuat Profit net(Pierderea netă) a perioadei de gestiune-3015,1 mii lei

Sa majorat Capitalul Propriu cu 7639,9 mii lei cu "Corecții ale rezultatelor anilor precedenți"-suma uzurii decontate pentru perioada 2019-2021.

În urma acestor modificări a Capitalului Propriu in partea de Pasiv a Situațiilor Financiare a apărut "Alte datorii pe termen lung" -89880,4 mii lei,bunurile primare in gestiune economică de către Colegiul de la MEC.

Situațiile Financiare, precum și celelate informații detaliate in prezentul raport sunt întocmite de conducerea entității. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea acestora prin utilizarea de politici, principii și raționamente contabile adecvate și își asumă răspunderea că informațiile prezentate în acest raport sunt corecte.

Oportunitățile profesionale ale angajaților

Pentru un management corect și efectiv a unei instituții publice la autogestiune financiară este necesar de finut cont de mai mulți factori cum sunt: -angajarea personalului calificat, bine instruit și disciplinat -motivarea angajaților prin remunerări -motivarea angajaților prin contribuirea formării profesionale,ridicării calificării angajaților -preocuparea permanentă de starea sănătății,protecția socială.



Director

Contabil șef

Al. Megherea

A. Moldovanu