

Nota explicativă la Situațiile Financiare Pentru anul 2022

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: or. Hîncești, str. Al.Mărinescu10A. 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, schității, 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 2022 | Intrări | Ieșiri | Transferări | 31 Decembrie 2022 |
|---|-----------------|-------------|--------|-------------|-------------------|
| Imobilizări necorporale în curs de execuție | 18750 | | 7750 | | 11000,00 |
| Imobilizări necorporale în exploatare:inclusiv | 74694 | 7750 | | | 82444 |
| Programe informatice | 9200 | | | | 9200 |
| Alte imobilizări necorporale | 65494 | 7750 | | | 73244 |
| Amortizarea imobilizărilor necorporale | 66567 | 2271 | - | - | 68838 |
| Programe informatice | 9200 | | | | 9200 |

| | | | | | |
|--|-------------|------|--|--|--------------|
| Alte immobilizări necorporale | 57367 | 2271 | | | 59638 |
| Valoarea contabilă netă/immobilizări necorporale rd.050 | 8127 | | | | 13606 |

Valoarea immobilizărilor necorporale în curs de execuție sa micșorat cu 7750,00 lei deoarece după trecerea acreditării ,Examinarea dosarului-Acreditarea sa trecut la immobilizări necorporale,adica sa mărit immobilizările corporale cu 7750,00 lei.

2. Immobilizări corporale/in curs de execuție

(în lei)

| | 1 Ianuarie 2022 | Intrări | Ieșiri | Transferări | 31 Decembrie 2022 |
|--|------------------|----------------|--------------|-------------|-------------------|
| Immobilizări corporale în curs de execuție | 21800 | | 21800 | | |
| Terenuri | 4404258 | - | | - | 4404258 |
| Mijl. fixe, din care: Clădiri | 90390458 | 1015594 | | - | 91406052 |
| Construcții speciale | 3352693 | | - | - | 3352693 |
| Mașini, utilaje și instalații tehnice | 3765638 | 105128 | | | 3870766 |
| Mijloace de transport | 134100 | - | - | - | 134100 |
| Inventar și mobilier | | | - | - | |
| Alte mijloace fixe | 308601 | 14420 | 14672 | | 308349 |
| Total | 102377548 | 1135142 | 36472 | - | 103476218 |

3. Amortizarea acumulată a immobilizărilor corporale

(în lei)

| | 1 Ianuarie 2022 | Calculat | Casat | 31 Decembrie 2022 |
|---------------------------------------|-----------------|----------|-------|-------------------|
| Mijloace fixe, din care: Clădiri | 6980295 | 3384881 | | 10365176 |
| Construcții speciale | 3333368 | 3865 | - | 3337233 |
| Mașini, utilaje și instalații tehnice | 1535541 | 222296 | - | 1757837 |
| Mijloace de transport | 134100 | - | - | 134100 |

| | | | | |
|--|-----------------|----------------|---|-----------------|
| Inventar și mobilier | | | - | |
| Alte mijloace fixe | - | - | - | - |
| Total | 11983304 | 3611042 | | 15594346 |
| Valoarea contabilă netă /imobilizări corporale rd.130 | 90394244 | | | 87881872 |

Valoarea imobilizărilor corporale sa majorat cu **-1098,7 mii lei** ,dar valoarea contabilă sa micșorat cu **2512,4 mii lei** ,din contul amortizarea/uzura calculate pentru anul 2022.

Întrări:-1135,1 mii lei

- Reparație capitala acoperișului cam.2 - 1015,6 mii lei,
- S-a primit cu titlul gratuit de la MEC laptop -18,8 mii lei
- S-a primit cu titlul gratuit de la Ambasada Americii proector -9,7 mii lei
- Sa procurat manuale(fondul de bibliotecă) 14,4 mii lei
- Sa procurat pompă la adincime – 54,8 mii lei
- Sa pus in funcțiune pompa la adincime – 21,8 mii lei

Ieșiri-36,5 mii lei

- Sa casat manuale(fondul de bibliotecă)-14,7 mii lei
- S-a micșorat imobilizările necorporale cu 21,8 mii lei (pompa la adincime pusă în funcțiune)

4. Stocuri

(în lei)

| | 01 Ianuarie 2022 | 31 Decembrie 2022 |
|--|------------------|-------------------|
| Mater.de uz gospodăresc și rech.de birou | 26780 | 33906 |
| Materiale de construcții | 27166 | 21072 |
| Piese de schimb | 6500 | 6500 |
| Medicamente și material pansament | 11945 | 4178 |
| Materiale didactice | 34222 | 26433 |
| Alte materiale | 19728 | 17259 |
| Total materiale | 126341 | 109348 |
| OMVSD/uzura | 2073561 | 2065207 |
| Uzura OMVSD | 1555248 | 1560549 |
| Valoarea OMVSD netă | 518313 | 504658 |

| | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Total materiale /OMVSD rd.240 | 644654 | 614006 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|

Stocurile de materiale sau micșorat cu **17,0 mii lei**, OMVSD sau micșorat cu **13,6 mii lei** s-au folosit materiale și OMVSD din stocuri.

5. Creanțe comerciale și alte creanțe

(în lei)

| | 01 Ianuarie 2022 | 31 Decembrie 2022 |
|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Creanțe comerciale curente | 26202 | 26787 |
| Creanțe ale personalului | | - |
| Alte creanțe | 6047 | 9677 |
| Total creanțe rd.340 | 32249 | 36464 |

La data de **01 ianuarie 2022** Creanțele comerciale și alte creanțe constituie **32,2 mii lei**

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

Alte creanțe curente constituie – **6,0 mii lei** după cum urmează:

-Avansuri achitate furnizorilor constituie- 4,9 mii lei după cum urmează:

1. I.M.Rompetrol Moldova S.A – 4,4 mii lei
2. Starnet Soluții SRL -0,5 mii lei
- 3.

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

La data de **31 decembrie 2022** Creanțele comerciale și alte creanțe constituie – **36,5 mii lei**

Creante comerciale (datoria studenților față de instituție –taxa de studii) constituie – **26,8 mii lei**

Alte creanțe curente constituie – **9,7 mii lei** după cum urmează:

-Avansuri achitate furnizorilor constituie -8,9 mii lei dupa cum urmează:

2. I.M.Rompetrol 1Moldova S.A – 8,1mii lei
3. Starnet Soluții SRL - 0,8 mii lei

-Datoriile studenților față de instituție – (taxa pentru cămin) – 0,8 mii lei

Creanțele s-au majorat la finele anului 2022 cu 4,3 mii lei.

6. Numerar și echivalente de numerar (în lei)

| | 01 Ianuarie 2022 | 31 Decembrie 2022 |
|-------------------------------|------------------|-------------------|
| Numer la contul curent | 2680532 | 4051286 |
| Total rd.410 | 2680532 | 4051286 |

La data de **01 ianuarie 2022** soldul mijloacelor bănești constituie **2680,5 mii lei**(comanda de stat- 424,9 ;venituri proprii-1421,3; finanțare complementară -834,3 mii lei). La data de **31 decembrie 2022** în contul curent sa înregistrat sold de mijloace bănești **4051,3 mii lei**.Mijloacele financiare (Comanda de stat - 1155,4 mii lei , venituri acumulate-1595,9 mii lei, finanțare complementară -1300,0 mii lei) care rămân la dispoziția instituției pentru acoperirea necesităților din anul 2023, cea ce ține de acoperirea serviciilor energetice și comunale cu tarife considerabil majorate și pentru reparația capitală a salii de sport conform finanțării complimentare.

7. Datorii comerciale și alte datorii

(în lei)

| | 01 ianuarie 2022 | 31 Decembrie 2022 |
|--|------------------|-------------------|
| Datorii comerciale | 107018 | 418754 |
| Datorii față de personal | 479380 | 532615 |
| Datorii privind asigurările sociale și medicale | 138460 | 154279 |
| Avansuri primite curente | 88137 | 134928 |
| Finanțarea complimentară | 834332 | 1300000 |
| Total rd.820 | 1647327 | 2540576 |

La data de **01 ianuarie 2022** Datoriile comerciale și alte datorii constituie – **1647,3 mii lei**

-Datorii comerciale – **107,0 mii lei**

-Datorii față de personal -**479,4 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**

-Alte datorii curente –**834,3 mii lei**

La data de **31 decembrie 2022** Datoriile comerciale și alte datorii constitue – **2540,6 mii lei**

-Datorii comerciale -**418,7 mii lei** față de:

1. IM Rotalin Gaz Trading SRL - 418,8 mii lei(consumul de gaz pentru luna decembrie 2022)

-Datorii față de personal -**532,6 mii lei** (salariul angajaților pentru luna decembrie 2022)

-Datorii privind asigurările sociale și medicale -**154,3 mii lei**(la salariul angajaților pentru luna decembrie 2022)

-Avansuri (taxa de studii și taxa pentru cămin)achitată de studenți -**134,9 mii lei** (Taxa de studii și taxa pentru cămin achitate in avans pentru lunile Ianuarie-iunie anul 2023)

-Finanțări și încasări cu destinație specială – **1300,0 mii lei**(Pentru reparația capitală a sălii de sport)

Datoriile creditoare (față de personal, privind asigurările sociale și medicale,datoriile față de furnizori) au fost achitat în luna ianuarie 2023.

Finanțarea complementară 1300,0 mii lei –“Reparație capitală a Sălii de sport” ,va fi valorificată în anul 2023 prin procedură achizițiilor publice,conform legislației în vigoare.

8. Venituri

(mii lei)

| | Anul 2022(precizat) | Anul 2022(executat) | % (colectare) |
|--|----------------------|----------------------|----------------|
| Venituri Servicii educaționale (comanda de stat) | 8819,8 | 8819,8 | 100 |
| Venituri Întreținerea căminelor (comanda de stat) | 1733,8 | 1733,8 | 100 |
| Venituri Bursa și bursa socială (comanda de stat) | 1263,3 | 1263,3 | 100 |
| Venituri Granturi MECC | 1300,0 | 1300,0 | 100 |
| Venituri Taxa de studii (venituri colectate) | 715,0 | 796,0 | 111,3 |
| Venituri Taxa pentru cămin (venituri colectate) | 270,0 | 325,2 | 120,4 |
| Alte venituri | 23,0 | 31,7 | 137,8 |
| Venituri Arendă/locațiune | 7,0 | 8,3 | 118,6 |
| Total venituri | 14131,9 | 14278,1 | 101,0 |

Conform planului precizat pentru anul 2022 total venit al IP Colegiului de Construcții din Hîncești pentru procesul educațional a constituit **-14131,9 mii lei** inclusiv: Comanda de stat- servicii educaționale pentru 2022 constituie 8819,8 mii lei întreținerea căminelor-1733,8mii lei, bursa de studii pentru studenți autohtoni – 1177,7 mii lei, bursa socială -85,6 mii lei.Venituri colectate (taxa de studii)– 715,0 mii lei, taxa pentru cămin – 270,0mii lei. Venituri din arenda/locațiune sau acumulat -7,0 mii lei, alte venituri 23,0 m.lei.
Granturi MECC (Finanțare suplimentară)-1300,0 mii lei , pentru reparația sălii de sport.

Reeșind din datele contabile total venituri executate alcătuește suma de – **14278,1 mii lei**.

inclusiv: Comanda de stat- servicii educaționale executate pentru 2022 constituie -8819,8 mii lei; întreținerea căminelor-1733,8 mii lei; bursa de studii pentru studenți autohtoni – 1177,7 mii lei; bursa socială -85,6 mii lei.Venituri colectate (taxa de studii)– 796,0mii lei; taxa pentru cămin -325,2 mii lei; veniturile din arenda/locațiune -8,3 mii lei; alte venituri 31,7 mii lei.
Granturi primite de MECC -1300,0 mii lei pentru reparația capitală a salii de sport.

Conform datelor din tabel -veniturile au fost colectare cu un randament de 101, 0 % per total.Veniturile(Comanda de stat,Întreținerea căminelor,Bursa ,Bursa sociala,Finanțarea complimentară cu un randament de 100,0%

Veniturile taxa pentru studii cu un randament de 111,3%; taxa pentru cămin cu un randament de 120,4%; arenda/locatiune cu un randament de 118,6% și alte venituri cu un randament de 137,8 %.

Toate veniturile s-au majorat ,deoarece s-a majorat corespunzător numărul de elevi imatriculați la contract in mediu cu 16 elevi ,s-a majorat si costul taxei pentru cămin de la 240,00 lei lunar per/ elev la-265,00 lei incepind cu septembrie 2022,corespunzător cheltueelor reale ,s-a majorat numărul solicitărilor(dublicate la diplome,confirmarii) ,s-a majorat serviciile energetice și comunale plătite de Arendaș(Întreprinzător Individual Dacu Tatiana).

8.Situația de profit și pierdera

Reeșind din Situațiile Financiare pentru anui 2022 (anexa 2) reesă că perderea netă alcătuește- 2902,1 mii lei cu- 113,0 mii lei mai puțin decit în anul 2021.

Perderea este cauzată de suma mare calculată a amortizării Mijloacelor Fixe(Clădiri),alte MF date în folosința de catre Fondator MEC ca “Alte datorii pe termen lung “, ridul 690 (Situații Financiare).Bunurile sunt date in folosință de Fondator,dar amortizarea este calculată și trecută ca cheltueli de catre IP Colegiul de Construcții.

9. Capital propriu

Conform Situației Financiare (anexa 3) Capital Propriu este de -(7872,9) mii lei ,sau înregistrat modificări și anume:

Sa deminuat ca “Corecții ale anilor precedenți” suma de 7221,6 mii lei(amortizarea bunurilor transmise de către MEC in gestiune Colegiului ca “Datorii pe termen lung privind bunurile primite în gestiune economic” pe perioada (01.01.2019-31.12.2021) prin-un act de verificare dintre IP Colegiul de Construcții și MEC semnat și prezentar în Contabilitatea instituției data de 23.03.2023.

Sa deminuat Profit net(Pierderea netă) a perioadei de gestiune-2902,1 mii lei

În urma acestor modificări a Capitalului Propriu în partea de Pasiv a Sitiațiilor Financiare s-a majorat “Alte datorii pe termen lung” -8060,2 mii lei,bunurile primite în gestiune economică de către IP Colegiul de Construcții la MEC.

Acest raport “Situațiile Financiare” este întocmit in baza datelor contabile de conducerea entității. Conducerea este responsabilă 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 ținut cont de mai mulți factori cum sunt:

- păstrarea prin motivare(remunerări salariale,premii) a personalului calificat,bine instruit
- îmbunătățirea condițiilor de lucru a angajaților
- formarea profesională,instruirea angajaților cu acoperirea integrală a cheltueleur de către instituție
- .permiterea creșterii pe scara avansării in cariera

Director

Al. Megherea

Contabil șef

A.Moldovanu

