

Nota explicativă la Situațiile Financiare Pentru anul 2023

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

(în lei)

	1 Ianuarie 2023	Intrări	Ieșiri	Transferări	31 Decembrie 2023
Imobilizări necorporale în curs de execuție	11000,00				11000,00
Imobilizări necorporale în exploatare;inclusiv	82444,00				82444,00
Programe informatice	9200				9200
Alte imobilizări necorporale	73244				73244,00
Amortizarea imobilizărilor necorporale	68838	3176,00	-	-	72014,00
Programe informatice	9200				9200

Alte immobilizări necorporale	59638	3176,00		62814,00
Valoarea contabilă netă/immobilizări necorporale rd.050	13606			10430,00

Valoarea contabilă a immobilizărilor necorporale sau micșorat cu 3176,00 lei, sa calculat uzura altor immobilizări necorporale pe parcursul anului 2023.

2. Immobilizări corporale/in curs de execuție

	1 Ianuarie 2023	Intrări	Ieșiri	Transferări	(în lei) 31 Decembrie 2023
Immobilizări corporale în curs de execuție	0				0
Terenuri	4404258	419854		-	4824112
Mijl. fixe, din care: Clădiri	91406052	1160288		-	92566340
Construcții speciale	3352693			-	3352693
Mașini, utilaje și instalații tehnice	3870766				3870766
Mijloace de transport	134100			-	134100
Inventar și mobilier				-	
Alte mijloace fixe	308349	15346			323695
Total	103476218	1595488		-	105071706

3. Amortizarea acumulată a immobilizărilor corporale

	1 Ianuarie 2023	Calculat	Casat	(în lei) 31 Decembrie 2023
Mijloace fixe, din care: Clădiri	10365176	3357815		10365176
Construcții speciale	3337233	3865	-	3337233
Mașini, utilaje și instalații tehnice	1757837	2355750	-	1757837
Mijloace de transport	134100	-	-	134100
Inventar și mobilier			-	

Alte mijloace fixe	-	-	-
Total	15594346	3597430	19191776
Valoarea contabilă netă /imobilizări corporale rd.130	87881872		85879930

Valoarea imobilizărilor corporale sa majorat cu **-1595,5 mii lei** ,dar valoarea contabilă sa micșorat cu **2001,9 mii lei** ,din contul amortizarea/uzura calculate pentru anul 2023.

Întrări:-1595,5 mii lei

- Reparație capitala a Sălii de sport - 1160,3 mii lei,
- S-a primit cu titlul gratuit(fondul de bibliotecă) de la Mold-Didactica - 15,3 mii lei
- Sa majorat valoarea terenurilor conform cerințelor Curții de Conturi(scr. Nr.0812-09/5821 din 03.11.2023) -419,9 mii lei

Ieșiri-3597,4 mii lei

-Sa calculat amortizarea/uzura imobilizărilor corporale pentru anul 2023 in valoare de 3597,4 mii lei

4. Stocuri

(în lei)

	01 Ianuarie 2023	31 Decembrie 2023
Mater.de uz gospodăresc și rech.de birou	33906	48063
Materiale de construcții	21072	13760
Piese de schimb	6500	6500
Medicamente și material pansament	4178	4126
Materiale didactice	26433	23101
Alte materiale	17259	21668
Total materiale	109348	117218
OMVSD	2065207	2129045
Uzura OMVSD	1560549	1618603
Valoarea OMVSD netă	504658	510442
Total materiale /OMVSD rd.240	614006	627660

Stocurile de materiale sau majorat cu **7,9 mii lei**, OMVSD sau majorat cu **5,8 mii lei**.

5. Creanțe comerciale și alte creanțe

(în lei)

	01 Ianuarie 2023	31 Decembrie 2023
Creanțe comerciale curente	26788	31337
Creanțe ale personalului		-
Alte creanțe	9677	3221
Total creanțe rd.340	36465	34558

La data de **01 ianuarie 2023** 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** după cum urmează:

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

-Datoriile studenților față de instituție – (taxa de cazare) – **0,8 mii lei**

La data de **31 decembrie 2023** Creanțele comerciale și alte creanțe constituie – **34,6 mii lei**

Creante comerciale (datoria studenților față de instituție –taxa de studii) constituie – **31,3 mii lei**

Alte creanțe curente constituie – **3,2 mii lei** după cum urmează:

-Avansuri achitate furnizorilor constituie -**1,5 mii lei** după cum urmează:

1. I.M.Rompetrol IMoldova S.A – **1,0 mii lei**
2. Starnet Soluții SRL - **0,5 mii lei**

- Datoriile studenților față de instituție – (taxa de cazare) – 0,9 mii lei
- Datoria pentru arenda cu Întreprinzătorul Individual Dancu Tatiana -0,8 mii lei

Creanțele la finele anului 2023 sau micșorat cu 1,9 mii lei.

6. Numerar și echivalente de numerar (în lei)

	01 Ianuarie 2023	31 Decembrie 2023
Numer la contul curent	4051286	3849868
Total rd.410	4051286	3849868

La data de **01 ianuarie 2023** soldul mijloacelor bănești constituie **4051,3 mii lei**(comanda de stat- 1155,4 ;venituri acumulate -1595,9; finanțare complementară -1300,0 mii lei). La data de **31 decembrie 2023** în contul curent sa înregistrat sold de mijloace bănești **3849,9 mii lei**.Mijloacele financiare (Comanda de stat -1413,5 mii lei , venituri acumulate - 996,7 mii lei, finanțare complementară -1439,7 mii lei) care rămân la dispoziția instituției pentru acoperirea necesităților anului 2023, cea ce ține de acoperirea serviciilor energetice și comunale, pentru reparația capitală a salii de sport conform finanțării complimentare.

7. Datorii comerciale și alte datorii

(în lei)

	01 ianuarie 2023	31 Decembrie 2023
Datorii comerciale	418754	230037
Datorii față de personal	532615	676367
Datorii privind asigurările sociale și medicale	154279	196147
Avansuri primite curente	134928	112045
Finanțarea complimentară	1300000	1439713
Total rd.820	2540576	2654309

La data de **01 ianuarie 2023** Datoriile comerciale și alte datorii constituie – **2540,6 mii lei**

-Datorii comerciale – **418,8 mii lei**

-Datorii față de personal -**532,6 mii lei**

-Datoriile privind asigurările sociale și medicale -154,3 mii lei

-Avansuri (taxa de studii și taxa pentru cămin) achitată de studenți -134,9 mii lei

-Alte datorii curente -1300,0 mii lei

La data de **31 decembrie 2023** Datoriile comerciale și alte datorii constituite - 2654,3 mii lei

-Datoriile comerciale -230,0 mii lei față de:

1. IM Rotalin Gaz Trading SRL - 229,2 mii lei (consumul de gaz pentru luna decembrie 2023)
2. IM Regia Autosolubrizare „Reparații și Amenajare” - 0,8 mii lei (servicii comunale pentru luna decembrie 2023)

-Datoriile față de personal -676,4 mii lei (salariul angajaților pentru luna decembrie 2023)

-Datoriile privind asigurările sociale și medicale -196,1 mii lei (la salariul angajaților pentru luna decembrie 2023)

-Avansuri (taxa de studii și taxa pentru cămin) achitată de studenți -112,0 mii lei (Taxa de studii și taxa pentru cămin achitate în avans pentru lunile Ianuarie-iunie anul 2024)

-Finanțări și încasări cu destinație specială - 1439,7 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 achitate în luna ianuarie 2024.

Finanțarea complementară 1439,7 mii lei - „Reparație capitală a Sălii de sport” , va fi valorificată în anul 2024 prin procedură achizițiilor publice, conform legislației în vigoare.

8. Venituri

(mii lei)

	Anul 2023(precizat)	Anul 2023(executat)	% (colectare)
Venituri Servicii educaționale (comanda de stat)	9629,0	9629,0	100
Venituri Întreținerea căminelor (comanda de stat)	2016,3	2016,3	100
Venituri Bursa și bursa socială (comanda de stat)	1603,3	1603,3	100
Venituri Granturi MECC	1300,0	1300,0	100
Venituri Taxa de studii (venituri colectate)	742,5	774,1	104,3
Venituri Taxa pentru cămin (venituri colectate)	403,7	400,6	99,2
Alte venituri	16,9	17,1	101,2
Venituri Arendă/locațiune	9,3	10,2	109,7
Total venituri	15721,0	15750,6	100,2

Conform planului precizat pentru anul 2023 total venit al IP Colegiului de Construcții din Hîncești pentru procesul educațional a constituit -15721,0 mii lei
 Inclusiv: Comanda de stat- servicii educaționale pentru 2023 constituie 9629,0 mii lei întreținerea căminelor-2016,3 mii lei, bursa de studii pentru studenți autohtoni – 1498,5 mii lei, bursa socială - 104,8 mii lei.Venituri colectate (taxa de studii) 742,5mii lei, taxa pentru cămin – 403,7 mii lei. Venituri din arenda/locațiune sau acumulat -9,3 mii lei, alte venituri 16,9 mii lei.
 Granturi MECC (Finanțare suplimentară)-1300,0 mii lei , pentru reparația sălii de sport.

Reeșind din datele contabile total venituri executate alcătuește suma de – 15750,6 mii lei.

inclusiv: Comanda de stat- servicii educaționale executate pentru 2023 constituie -9629,0 mii lei; întreținerea căminelor-2016,3 mii lei; bursa de studii pentru studenți autohtoni – 1498,5 mii lei; bursa socială -104,8 mii lei.Venituri colectate (taxa de studii)- 774,1 mii lei; taxa pentru cămin -400,6 mii lei; veniturile din arenda/locațiune -10,2 mii lei; alte venituri 17,1 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 100,2 % per total.Veniturile(Comanda de stat,Întreținerea căminelor,Bursa ,Bursa socială,Finanțarea complimentară cu un randament de 100,0%

Veniturile taxa pentru studii cu un randament de 104,3%; taxa pentru cămin cu un randament de 99,2%; arenda/locațiune cu un randament de 101,2% și alte venituri cu un randament de 109,7 %.

Veniturile colectate (taxa de studii) s-a majorat ,deoarece s-a majorat corespunzător numărul de elevi imatriculați la contract în mediu cu 14 elevi.

Veniturile colectate(arenda/locațiune) s-a majorat deoarece sau majorat serviciile energetice și comunale plătite de Arendaș(Întreprinzător Individual Dacu Tatiana).

Veniturile colectate (alte venituri) s-a majorat deoarece sa majorat numărul solicitărilor(dublicate la diplome,confirmari)

Veniturile colectate (taxa pentru cămin) s-a micșorat deoarece sau micșorat numărul de evevi carea au solicitat cazare,multi elevi imatriculați sunt din mun. Hîncești.

8.Situația de profit și pierdera

Reeșind din Situațiile Financiare pentru anui 2023 (anexa 2) reesă că perderea netă alcătuește- 3888,7 mii lei cu- 986,5 mii lei mai mult decit în anul 2022.

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 -(11761,6) mii lei ,sau înregistrat modificări și anume:

Sa deminuat Profit net(Pierderea netă) a perioadei de gestiune-3888,7 mii lei

În urma acestor modificări a Capitalului Propriu în partea de Pasiv a Sitațiilor Financiare s-a majorat “Alte datorii pe termen lung” -1580,2 mii lei,bunurile primite în gestiune economică de către IP Colegiul de Construcții la MEC și anume :

-Reparație capitala a Sălii de sport - 1160,3 mii lei,

-Sa majorat valoarea terenurilor conform cerințelor Curții de Conturi(scr. Nr. din) -419,9 mii lei

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 efektiv a unei instituții publice la autogestiune financiară este necesar de ținut cont de mai mulți factori cum sunt:

- angajații sunt tratați în mod egal și corect
- existența unei comunicări interne eficiente
- 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 cheltuielilor de către instituție
- permiterea creșterii pe scara avansării în cariera

Director

Digitally signed by Artene Andrei
Date: 2024.05.23 10:51:41 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova


Artene Andrei

Contabil șef

Digitally signed by Moldovanu Angela
Date: 2024.05.23 10:50:22 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova


Moldovanu Angela