

ОТЧЕТ
МП «Управление Капитального Строительства
Единого Заказчика г.Бэлць»
об экономической и финансовой деятельности
за 2022 год

1. Общие сведения

Муниципальное предприятие «Управление Капитального Строительства Единого Заказчика м.Бэлць» образовано на основании Решения примэрии мун.Бэлць № 11/4 от 19.12.1992. С момента регистрации предприятию присвоен фискальный код № 1002602005237.

Учредителем Предприятия является Совет Муниципия Бэлць, расположенный по адресу пл. Индепенденцей, 1.

МП УКС ЕЗ обладает печатью и счетами в КБ «Mobiabanca» АО фил.№ 11 и в КБ «Moldindombank» АО филиал Бэлць.

Юридический адрес предприятия – г.Бэлць ул.Мира, 38.

Также в управлении предприятия имеется производственная база, расположенная по адресу г.Бэлць ул.Штефан чел Маре, 133А. Площадь земельного участка, переданного в ведение Предприятия, составляет 1,3537 га.

МП «УКС ЕЗ м.Бэлць» является плательщиком НДС.

Деятельность Предприятия регулируется Гражданским кодексом Республики Молдова № 1107/2002, Законом № 246/2017 «О государственном и муниципальном предприятиях», Законом № 845/1992 «О предпринимательстве и предприятиях», Законом № 721/1996 «О качестве в строительстве», другими нормативными актами и уставом.

На основании ст.22 Законом № 721/1996 «О качестве в строительстве» предприятие осуществляет функции «Заказчика», который осуществляет инвестиции в строительство или вмешательство в сооружения в соответствии с законодательством и отвечает за исполнение следующих основных обязанностей в отношении качества в строительстве:

а) установление уровня качества, который необходимо достичь при проектировании и строительстве на основе нормативных документов, а также разработок и проведенных исследований;

б) получение градостроительного сертификата, разрешения на строительство и заключений, предусмотренных законом;

в) представление проектов для проверки и устранение несоответствий, выявленных в результате проверки;

г) обеспечение проверки правильности производства строительных работ в течение всего периода строительства при посредстве аттестованных ответственных за технический надзор или специализированных хозяйствующих субъектов-консультантов и авторов проектов;

д) принятие мер к устранению несоответствий и дефектов, допущенных при производстве работ, а также неточностей в проектах;

е) обеспечение приемки строительных работ по их окончании и (или) по истечении гарантийного периода;

ж) оформление технического паспорта сооружения и передача его собственнику;

з) обеспечение экспертизы сооружений техническими экспертами в строительстве.

На основании ст.13(4) и ст.22(2) Закона о качестве в строительстве № 721 от 02.02.1996 г. и решения Совета муниципия Бэлць между примэрией и МП УКС ЕЗ были заключены договора на услуги по обеспечению проверки правильности производства работ и услуг по модернизации, модификации, переустройству, усилению и ремонту объектов публичной собственности на всех стадиях по коммунальному строительству, дорожно-мостовому хозяйству, объектов социального назначения и прочими. Кроме того, заключены аналогичные договора с Управлением Образования, Молодежи и Спорта, Управлением культуры.

Также МП УКС ЕЗ оказывал услуги и сторонним организациям на основании заключенных договоров и по результатам тендеров.

Кроме того, между примэрией м.Бэлць и МП УКС ЕЗ заключен договор субсидирования публичной услуги «Уличное освещение» № 2 от 03.02.2020. На основании данного договора МП УКС ЕЗ осуществляет контроль за работоспособностью уличного освещения в г.Бэлць.

2. Реализация Программ

В 2022 году предприятием, согласно распоряжения примара по дорожно-мостовому хозяйству, велась работа по следующим бюджетным программам:

➤ Программа 6402 «Развитие дорог»

Для реализации программных мероприятий на развитие дорожно-мостового хозяйства в 2022 году за счет бюджета и кредита МП УКСЕЗ осуществлял технический надзор за объектами, кассовое исполнение которых *составило 37 473,1 тыс.лей:*

- на стадии реализации инвестиционно-строительных проектов (в том числе технадзор) по объектам:

- *«Капитальный ремонт дорожного полотна улицы Индепенденцей (от ул.Достоевского до ул.Стамати)»* - на участке от ул.Пушкина до ул.31 Августа выполнена подготовка дорожного корыта для укладки асфальтобетона и устройства тротуаров.

- Завершен *«Капитальный ремонт моста по ул.Гоголя»*. Были выполнены работы по забивке свай -32 шт, установлены железобетонные мостовые балки с25/30 -/ 22,16м3 – 4 шт, парапет металлический предохранительный- 101 м, парапет пешеходный из трубы - 20,7м, сборные элементы из железобетона (плиты) -33 шт, щебеночная отсыпка берега реки -154,75 м3. Стоимость всего объекта составляет 3 894 883,51 лей.

Был выполнен капитальный ремонт *устройства пешеходных тротуаров* из вибропрессованной плитки размером 20x10x6 см серого и красного цветов на 2-х улицах муниципия: *ул. Болгарская от (ул.И.Франко до объездной дороги)* и *ул. Кишиневская (от ул.М.Витязул до ул.Пушкина и от ул.Пушкина до ул.В.Лулу)* в количестве 12058,3 м2 и 7080,7 м2 соответственно на общую сумму 13701,1 тыс.лей.

Общая площадь новых пешеходных тротуаров составила **19139,00 м2.**

Выполнены работы по восстановлению защитного слоя асфальтобетонного покрытия толщиной 4-6 см, на 5-и внутриквартальных улицах общей площадью 12778,0 м2, устройство парковочных мест в асфальтобетоне 498,0м2 и устройство тротуаров в плитке площадью 1098,0м2. (*str. Feroviarilor (sectorul de la piața Gării de Nord până la str-la Vlaicu), teritoriului*

școlii nr. 7, reparația drumului de acces, str. Alexandru cel Bun nr. 2-12, str. Cahulului 58 – 60, tr. Sf. Nicolai nr. 1-9). Общая стоимость работ составила 12970,45 тыс.лей.

Завершены работы по восстановлению защитного слоя асфальтобетонного покрытия толщиной 4-6 см, ул. Дечебала от «инфекционного отделения» до ж/д № 121А) площадью 3202 м², устройство парковочных мест в асфальтобетоне 141,0 м² и устройство тротуаров в плитке площадью 278 м². Общая стоимость работ составила 2985,94 тыс.лей.

Выполнены работы по восстановлению защитного слоя асфальтобетонного покрытия толщиной 3 см, по ул. Штефан чел Маре № 34,36,48 и Св. Николая №21 площадью 1682,2 м² и устройство тротуаров в плитке площадью 869,0 м² на сумму 1828,64 тыс.лей.

• на стадии подготовки инвестиционно-строительного проекта на основании подготовленного технического задания были закуплены услуги и заключены договора с проектными организациями на разработку проектно-сметной документации по объектам:

- Капитальный ремонт улицы Киевская
- Капитальный ремонт улицы Сорокская
- Строительство новой дороги по улице Доватора

Общая стоимость разработки ПСД составила 3124,8 тыс.лей.

Выполнена корректировка проектно-сметной документации по капитальному ремонту ул. Спортивная от ул. Стамати до ул. Глуховского» и ул. Лесечко от ул. Дечебал до ул. Конева и от ул. Болгарская до ул. Болгарская) на сумму 403,56 тыс.лей.

➤ Программа 7503 «Водоснабжение и канализация»

Для реализации программных мероприятий *в 2022 году освоено 859,8 тыс.лей* капитальных инвестиций по следующим объектам:

на стадии подготовки инвестиционно-строительного проекта на основании совместного обследования объекта «**Reabilirea apeductului de pe str. Independentei de la str. Dostoevski pîna la str. Pușkin în mun. Bălți**») были выполнены инженерно-геодезические изыскания и инженерно-геологические исследования, а также разработана проектно-сметная документация указанного участка. Стоимость всех работ составила 181,78 тыс.лей.

• на стадии реализации инвестиционно-строительных проектов в соответствии с требованиями действующего законодательства в строительстве осуществлялся технический надзор за ходом выполнения работ по объектам:

- Завершено строительство объекта «**Восстановление сетей водопровода. Водопровод от ул. Достоевского по ул. Индепенденцей, ул. Спортивная до ул. Глуховского (1 этап от ул. Пушкина до ул. Глуховского)**»: проложено 1045,6 м сетей магистрального водопровода трубами PE 100 SDR 17 PN10 D-315 мм, установлены на магистральном трубопроводе смотровые канализационные колодцы в количестве 23 шт. и 4 камеры, проложены водопроводные сети, соединяющие частные домовладения в тубах PE 100 SDR 17 PN10 общей протяженностью 701 м и 22 смотровых колодца. Освоение в 2022 году составило 469,7 тыс.лей.

- Выполнен капремонт объекта «**Canalizarea din sectorul privat str. Cehov, 1, 3, 3/2, 6, 8 din mun. Bălți**» на сумму 208,31 тыс.лей.

➤ Программа 7502 «Развитие жилищно-коммунальное хозяйство

Для реализации программных мероприятий в 2022 году освоено 870,9 тыс.лей капитальных инвестиций.

- на инвестиционном этапе в соответствии с требованиями действующего законодательства в строительстве осуществлялся технический надзор за ходом работ по строительству двух спортплощадок.

На 84% выполнены работы по строительству спортплощадки по ул.Виктория, и на 40% выполнены работы по строительству спортплощадки по ул.Т.Владимиреску,65.

➤ Программа 7505 «Уличное освещение»

С целью обеспечения города публичной услугой «Уличное освещение» на основании Решения Совета мун.Бэлць № 10/8 от 23.12.2019 г. с МП УКС ЕЗ был заключен Договор субсидирования № 2 от 03.02.2020 на предмет осуществления контроля за работоспособностью уличного освещения в г.Бэлць.

Утвержденным муниципальным бюджетом на 2022 год по программе 75 «Развитие жилищно-коммунального хозяйства», подпрограмме 05 «Уличное освещение», были предусмотрены расходы в сумме 5020,5 тыс.лей, из которых 3101,0 тыс.лей на оплату электроэнергии и 1919,5 тыс.лей на обслуживание публичной услуги.

В течении 2022 года данные бюджетные расходы были уточнены и уменьшены за счет того, что были произведены работы по расширению уличного освещения в районе ул. Т. Владимиреску и ул.Чичикало в общей сумме 59,4 тыс.лей.

Из остатка средств были произведены расходы в сумме 4961,1 тыс.лей, из которых 3041,61 тыс.лей на оплату электроэнергии (январь-ноябрь) и 1919,49 тыс.лей на обслуживание публичной услуги (интернет для программы SCADA, услуги АО RED-Nord по подключениям/отключениям и поверки счетчиков, праздничные декоративные элементы, услуги подрядной монтажной организации по обслуживанию освещения).

В течении 2022 года уменьшилось количество часов работы уличного освещения на 22% от запланированного, это произошло в результате ремонта светильников в количестве 485 штук. Из-за неоднократного повышения тарифа на электроэнергию запланированное количество киловатт значительно удорожало. По итогам за 2022 год задолженность бюджета составила 644,0 тыс.лей.

Программа «Образование»

Реализация программы позволила обеспечить непрерывность процесса обучения и повысить энергоэффективность объектов. За счет всех видов бюджетов произведен выборочный капитальный ремонт в 14 - и учреждениях и освоено 8710,40 тыс.лей капитальных расходов по следующим объектам:

- на инвестиционном этапе в соответствии с требованиями действующего законодательства в строительстве осуществлялся технический надзор за ходом выполнения работ по объектам:

- В детском саду № 3 завершено благоустройство территории в количестве 1964 м², игровых площадок для детей -790,7 м², проезжей части 410 м², устройство крытых игровых площадок в количестве 12 шт, выполнены пороги, входы в подвалы, установлены перила.

Работы выполнены на сумму 3468,26 тыс.лей, а общая стоимость объекта составила 5868,26 тыс.лей.

- **завершен капитальный ремонт пищеблоков ДДУ №27, ДДУ № 30** с устройством технологического оборудования, заменой электросетей и инженерных сетей на сумму 160,35 тыс.лей и 125,8 тыс.лей соответственно. В пищеблоке **ДДУ № 6** выполнена замена электроснабжения, системы отопления, замена сетей водопровода и канализации на общую сумму 917,6 тыс.лей

- **В детском саду № 24** выполнены работы по ремонту сетей канализации трубами д-110 и 50мм протяженностью 27 м. и установлена плитка напольная керамическая 30,4 м2 на общую сумму 117,46 тыс.лей.

В гимназии Куза выполнен капремонт кабинета психолога, класса будущего и некоторых классов с заменой полов, потолков, электроснабжения и освещения на сумму 245,17 тыс.лей.

- **В ТЛ Л.Блага** отремонтирован кабинет биологии и коридор с лестницами и перилами с заменой сетей электроснабжения, устройством новых полов на сумму 705,8 тыс.лей.

- Произведена выборочная замена окон и дверей с заделкой откосов в **лицее Штефан чел Маре** на сумму 299,86 тыс.лей. и замена окон в **ДДУ №4, ДДУ №7, ДДУ №48** на сумму 305,8 тыс.лей

- В **ТЛ Хаждеу** выполнено благоустройство центрального входа гранитной керамической плиткой площадью 84,4 м2, устройство тротуаров плиткой h=6мм 43,82м², установлены перила 22,93 м2 на общую сумму 344,3 тыс.лей.

на стадии подготовки инвестиционно-строительного проекта на основании подготовленного технического задания была разработана проектно-сметная документация и проверена в установленном порядке **на сумму 755,62 тыс.лей** по объектам: **Капремонт системы отопления в ТЛ Горький, Капремонт помещений ТЛ Блага, Капремонт санузлов ТЛ Пушкина, Реконструкция здания под крытый Тур на территории спортшколы №1 по ул.Садовяну,**

➤ **Программа «Культура»**

Реализация программы позволила обеспечить непрерывность процесса культурного образования и повысить энергоэффективность объектов. Осуществлен выборочный капитальный ремонт в 2-х учреждениях культуры. **Всего освоено 423,5 тыс.лей капитальных расходов** по следующим объектам:

- на инвестиционном этапе в соответствии с требованиями действующего законодательства в строительстве осуществлялся технический надзор за ходом выполнения работ по объектам **«Замена окон в спортивном зале Муниципально Дворца Культуры.** Установлены алюминиевые окна с термобарьером 118,6 м2, на сумму 305,4 тыс.лей. **Ремонт и подключение теплосетей к муниципальной библиотеке Е.Кошеру.** Проложены трубы металлический д-57х3 протяженностью 48м на сумму 118,11 тыс.лей

➤ **Прочие объекты**

Также МП УКС ЕЗ предоставляет услуги в рамках освоения капитальных расходов на пред-инвестиционной и инвестиционной стадиях и другим организациям, таким как, ТЛ М.Еминеску, ТЛ Н.Гоголя и ТЛ Д.Кантемира, объекты АДР НОРД, объекты Минздрава, объекты Суда и др.

По таким объектам в общей сложности освоено 22 947,45 тыс.лей.

Таким образом, аттестованными в области строительства специалистами по техническому надзору МП УКС ЕЗ был произведен надзор за ходом строительства/ремонта 40 объектов и освоено капитальных вложений на общую сумму 71 млн. 285 тыс. 150 лей. В среднем на 1 технадзора приходилось по 8 объектов, средняя стоимость объекта составляла 1 млн. 425 тыс. 703 лей.

Кроме того, необходимо отметить, что в 2022 году на Предприятие поступило 356 писем, из которых 47 – обращения граждан, в том числе 41 – по уличному освещению (в основном по расширению сетей). Что больше по сравнению с прошлым годом на 19% в среднем. При этом, ответы корреспондентам были направлены в установленные действующим законодательством сроки.

3. Финансовая деятельность

Отчет о финансовой деятельности МП УКС ЕЗ выполнен на основании данных статистических отчетов, информации о налоговых обязательствах и финансового отчета за 2022 год. Финансовые отчеты составлены в соответствии с положениями Закона № 287/2017 и НСБУ по состоянию на 31 декабря 2022 г.

➤ Собственный капитал

По состоянию на 31.12.2022 г размер собственного капитала предприятия уменьшился по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года – на 408743 леев или на 0,64%. Изменения произошли за счет убытков истекшего 2022 года.

В 2022 году были осуществлены следующие операции с элементами собственного капитала:

- отражена коррекция прибыли предыдущего периода в сумме 49 леев,
- отражен чистый убыток текущего периода в сумме 408792 леев

Структура собственного капитала:

- 5 400 лей - взнос учредителя в Уставный фонд
- 22 701 904 лей – сформированные резервы, в том числе
 - 22 525 817 лей – резерв переоценки основных средств согласно Постановления Правительства РМ № 30 от 16.01.1996
 - 171 087,02 лей – резерв на оплату отпусков работников
 - 5 000 лей – резервный капитал
- 94584 лей – нераспределенная прибыль прошлых лет
- 408792 лей – убыток по итогам деятельности за 2022 год.

➤ **Основные средства**, находящиеся в управлении МП УКС ЕЗ, по состоянию на 31.12.2022 года:

- долгосрочные нематериальные активы полностью амортизированы и их стоимость составила 0 леев

Стоимость всех долгосрочных материальных активов с учетом амортизации по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 62 850 419 лей. За 2022 год их стоимость уменьшилась на сумму 138 102 леев или на 0,22 %.

Изменения произошли:

1. В результате разницы между начисленным износом в сумме 1 173 708 леев и стоимостью списанных из управления демонтированных светильников уличного освещения в количестве 3389 штук на сумму 941 398 леев согласно решению Совета Муниципия Бэлць № 4/28 от 29.03.2022.

2. В результате переоценки – увеличения нормативной стоимости земельного участка на 1 433 906 леев (45%) согласно Закону № 1308-ХІІІ от 25.07.1997 « О нормативной цене и порядке купли-продажи земли».

3. Списания части «оборудование к установке» согласно рекомендациям Ревизионной комиссии, отчету экспертизы ТПП Молдовы о его неудовлетворительном техническом состоянии в связи с высоким физическим и моральным износом. Оборудование было списано на сумму 398 299 леев.

➤ Анализ структуры долгосрочных материальных активов МП УКС ЕЗ по состоянию на 31.12.2022 года приведен в таблице

(лей)

№ п/п	Группа активов	На начало года		На конец года		Отклонение доли, +/-,%
		Сумма, леев	Доля, %	Сумма, леев	Доля, %	
1	2	3	4	5	6	7
	Нематериальные активы, всего	-	0,000	-	0,000	0,000
	марка	-	0,000	-	0,000	0,000
	организационные расходы		0,000		0,000	0,000
	Материальные активы, всего	62 988 521	97,222	62 850 419	98,485	1,263
1	Незавершённые долгосрочные активы, всего	53 160 540	82,052	52 762 240	82,677	0,625
	в том числе: незавершенное строительство примэрии	8 772 023	13,539	8 772 023	13,746	0,206
	незавершенное строительство в УКСе	43 788 127	67,586	43 788 127	68,615	1,029
	оборудование к установке	600 390	0,927	202 091	0,317	-0,610
2	Земельные участки	1 748 665	2,699	3 182 571	4,987	2,288
3	Основные средства, всего	8 079 316	12,470	6 905 608	10,821	-1,649
	в том числе: здания	3 695 554	5,704	3 475 714	5,446	-0,258
	машины и оборудование	4 383 762	6,766	3 429 894	5,375	-1,392
	Всего долгосрочные активы	62 988 521	97,222	62 850 419	98,485	1,263

В долгосрочных материальных активах (далее ДМА) преобладают незавершённые долгосрочные активы в сумме 52 762 240 леев, их доля в материальных активах составляет

82,7%. За истёкший год их состав и сумма значительно не изменились и они условно разделяются на:

- незавершенные активы, которые являются собственностью Учредителя (переданы Предприятию в ведение и числятся как долгосрочные обязательства перед Учредителем) на сумму 8 772 023 леев;

- незавершенные активы на сумму 43 788 127 леев, которые являются собственностью Предприятия со времён СССР;

- «оборудование к установке» имеется на сумму 202 091 леев. В декабре 2022 года согласно отчету экспертизы ТПП Молдовы о его неудовлетворительном техническом состоянии в связи с высоким физическим и моральным износом часть «оборудование к установке» было списано и оприходован металлолом.

Земельный участок числится на сумму 3 182 571 леев и по удельному весу составляет 4,99 % и представляет собой земельный участок площадью 1,3537 га, по адресу ул. Шт. чел Маре, 133/А.

Основные средства числятся в сумме 6 905 608 лей и являются собственностью Учредителя, переданы Предприятию в экономическое ведение, числятся как долгосрочные обязательства перед Учредителем и представляют собой здания на сумму 3 475 714 лей и машины и оборудование на сумму 3 429 894 леев.

Состав основных средств:

Здания:

- 1/2 часть 3-го этажа по адресу ул.Мира, 38 остаточной стоимостью 0 леев, за вычетом износа в сумме 337 452 лей (100%);. Введено в эксплуатацию в октябре 1991 года площадью 264,8 м². Находится в удовлетворительном состоянии.

- производственная база по ул. Шт. чел Маре,133А остаточной стоимостью 3 475 714 лей , за вычетом износа. База введена в эксплуатацию в ноябре 1988 года площадью 3279,7 м², первоначальной стоимостью 5105843 леев, начислен износ в сумме 1 630 129 лей (32%), находится в неудовлетворительном состоянии, требует капитального ремонта.

- гаражи (2 бокса), ул. Мира, 44 остаточной стоимостью 0 леев. Введены в эксплуатацию в декабре 2002 года площадью 49,8 м², первоначальная стоимость 39900 леев, износ 100 %, требуется капитальный ремонт.

Машины и оборудование:

- машины и оборудование остаточной стоимостью 3 429 894 леев за вычетом износа в сумме 3 469 003 леев (55,8 %);

➤ **Доходы**

Планом на 2022 год предусматривалось получение доходов в сумме 3625,5 тыс.лей.

В целом доходы по предприятию в 2022 году составили 6 223 078 леев, что выше, чем в предыдущем году на 18 767 леев (0,3 %).

А именно:

- поступления от основной деятельности - 1 091 296 леев - уменьшились (оказания услуг заказчика, в том числе технадзор) на 137 718 леев (11,2%),

- доходы от выбытия прочих оборотных активов - 180 128 леев - увеличились (реализован металлолом от списанной части «оборудования к установке».

- финансовые доходы - 161 941 леев - увеличились на 10951 лей – положительные курсовые разницы.

- финансовые доходы, связанные с долгосрочными активами - 4 789 713 леев - уменьшились на сумму 34 298 леев. Эти доходы представляют собой начисленную амортизацию основных средств за 2022 год, что на 0,7 % меньше по сравнению с

аналогичным периодом предыдущего года из-за того, что некоторые основные средства полностью амортизировали

№ п/п	Доходы	Сумма, леев		Отклонения		
		2021 год	2022 год	сумма	%%	
1	Доходы от оказанных услуг и выполненных работ	1 229 014	1 091 296	-	137 718,0	-11,2
2.	Доходы от выбытия прочих оборотных активов	296	180 128	179 832,0		60754,1
3.	Финансовые доходы	150 990	161 941	10 951,0		7,3
4.	Доходы, связанные с долгосрочными активами (амортизация уличного освещения)	4 824 011	4 789 713	-	34 298,0	-0,7
	Итого:	6 204 311	6 223 078	18 767,0		0,3

(лей)

Структура доходов МП УКС ЕЗ, полученных от основной деятельности в 2022 году на сумму 1091,3 тыс.лей:

Наименование агента	Сумма, тыс.лей
УОМС	177,2
ТЛ им.М.Еминеску	82,6
ТЛ им.Н.Гоголя	31,5
Примэрия мун.Бэлць	676,0
Управление Культуры	7,4
ООО «Прспект», Россия	8,1
АДР НОРД	55,5
Министерство здравоохранения	48,9
Суд Бельц	4,1

➤ **Расходы**

Расходы Предприятия за 2022 год составили 6522,4 тыс.лей, что на 4,4 % больше по сравнению с 2021 годом:

Информация по существенным категориям расходов

№ п/п	Расходы	Расшифровка	Сумма, леев		Отклонения	
			2021 год	2022 год	сумма	%%
1.	Балансовая стоимость оказанных услуг	Заработная плата и социальное страхование инженеров по тех.надзору	636 139	804 420	168 281	26,5
2.	Административные расходы	Административные расходы	2 502 084	2 307 793	- 194 291	-7,8
	в том числе:	в том числе:				

	- заработная плата	- заработная плата	922 160	781 889	- 140 271	-15,2
	- социальное и медицинское обеспечение	- социальное и медицинское обеспечение	221 050	186 252	- 34 798	-15,7
3.	Балансовая стоимость и расходы по выбытию прочих оборотных активов	Балансовая стоимость и расходы по выбытию прочих оборотных активов	-	288 744	288 744	100,0
4.	Прочие расходы операционной деятельности	Расходы на собак	4 354	8 080	3 726	85,6
5.	Расходы, связанные с долгосрочными активами	амортизация уличного освещения	3 102 876	3 102 876	-	0,0
6	Финансовые расходы	Отрицательная курсовая разница	418	10 513	10 095	100,0
	ИТОГО:		6 245 871	6 522 426	266 460	4,4

Увеличение расходов обусловлено следующими факторами:

- расходы на персонал уменьшились на 4925 леев всего. За счет экономии заработной платы на сумму 1546 леев и, соответственно, расходов на обязательное социальное страхование в сумме 3379 леев;

- расходы, связанные с амортизацией активов, увеличились на 20 290 леев;

- уменьшились расходы на услуги сторонних организаций на 53 310 леев.

При этом увеличились материальные расходы на 408 987 леев за счет списания в 2022 году части «оборудования к установке», себестоимость которых отнесена на расходы. В истекшем 2022 году со складов был реализован металлолом от списания вышеназванного оборудования.

Административные расходы:

	2021 год	2022 год
Заработная плата на админ работников	922 160	781 889
Социальный фонд	221 050	186 252
Износ ОС	1 152 839	1 173 708
Износ МБП	-	2 000
Амортизация нематериальных активов	580	-
Текущий ремонт	1 433	7 612
Налоги (бл-во и налог на имущество)	12 244	12 344
Эл.энергия	7 422	7 965
Командировочные расходы	4 150	3 504
подписка	7 106	7 450
Вода и канализ	3 341	3 675
Канцтовары	11 521	8 683
тех обслуживание	7 276	7 276
отопление	39 548	46 361
интернет	3 000	3 000

материалы хоз	4 882	3 206
программное обеспечение	8 300	8 300
услуги банка	8 038	7 900
услуги почты	800	800
телефон	13 475	10 120
услуги Agentia publice		1 589
бланки строгой отчетности	-	71
обучение работников	1 750	2 940
топливо	21 725	21 148
геодезия и пр услуги	3 434	-
экспертиза	46 010	-
Итого :	2 502 084	2 307 793

➤ Прибыль (убыток)

По результатам работы за 2022 год по предприятию сложились убытки в сумме 408 792 леев, которые образовались в результате малого количества подрядных договоров на выполнение работ, за ходом которых осуществляется технический надзор МП УКС ЕЗ. Как известно, предприятие получает основной доход от осуществления функций Заказчика за строительством и капитальным ремонтом объектов, в том числе технического надзора за ходом выполнения строительно-монтажных работ.

➤ Запасы

Группа активов	2021	2022	Отклонение доли, +/-
	Сумма, леев	Сумма, леев	
2	3	5	7
Материалы и МБП	307 171	41 694	-0,86
Материалы, переданные в управление от примарии (гирлянды по освещению)	239 066	-	-100
Материалы УКСа на складе (с советских времен)	29 822	29 760	-0,002
Материалы УКСа на складе (канцтовары и моющие)	14 215	11 934	-0,16
МБП (шкафы, столы, стулья в эксплуатации)	22 167	22 167	-

Информация по запасам за 2022 год представлена в таблице:

№п/п	Наименование показателей	Сумма, лей
1.	Сумма поступивших запасов в отчетном периоде, в том числе:	33 992
	Материалы для собственных нужд	33 992
	Материалы, переданные в управление учредителем	0
	Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы	0
2	Стоимость выбывших запасов в отчетном периоде, в том числе:	275 400
	Материалы	30 272
	Материалы, переданные в управление учредителем	239 066
	Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы	6 062
3	Балансовая стоимость запасов, оцененных по чистой стоимости реализации на отчетную дату – 31.12.2022 г.	63 861

➤ **Дебиторская задолженность**

Информация о балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2022 г:

	Группы дебиторской задолженности	Сумма, лев	
		На 01.01.2022 г.	На 31.12.2022 г.
1.	Коммерческая дебиторская задолженность	17983	48640
2.	Дебиторская задолженность бюджета	160683	3016
3.	Дебиторская задолженность персонала	0	0
4.	Прочая дебиторская задолженность	1792	39

Имеется дебиторская задолженность по налогу на доход предприятия в сумме 3016 лей. По сравнению с итогом работы за 2021 год дебиторская задолженность уменьшилась на 128,8 тыс.лей..

➤ **Кредиторская задолженность**

На отчетную дату МП УКС ЕЗ мун.Бэлць отражает обязательства перед Учредителем со сроками погашения более 5 лет в сумме 41 985 918 лев за переданные в управление основные средства и незавершенные материальные активы. Балансовая стоимость каждой группы обязательств на начало и на конец отчетного периода, в том числе текущая доля долгосрочных обязательств, представлена в таблице:

Информация о балансовой стоимости кредиторской задолженности за 2021 год

№	Группы обязательств	Сумма, лей			
		Долгосрочные обязательства		Текущие обязательства	
		На 01.01.2022	На 31.12.2022	На 01.01.2022	На 31.12.2022
1.	Прочие долгосрочные обязательства	41 985 918	40 234 666	-	-
2.	Коммерческие обязательства	-	-	0	1128 648
3.	Обязательства бюджету	-	-	218	60 431
5.	Прочие обязательства	-	-	470	450

По состоянию на 31 января 2022 года текущая кредиторская задолженность составила 1189,5 тыс. лей, срок по оплате которой наступает в январе 2023 года. Просроченной кредиторской задолженности Предприятие не имеет.

➤ **Курсовые валютные и суммовые разницы**

- Сумма доходов по курсовым валютным разницам в 2022 г. 11638 лев.
- Сумма расходов по курсовым валютным разницам в 2022 г. 10513 лев.

➤ **Реализация финансовых показателей эффективности**

Динамика финансово-экономических показателей за 2022 год указывает на улучшение положения по сравнению с 2021 годом, но выполнение плана на 2022 год предприятием не достигнуто:

№	Показатели	Едини	2022
---	------------	-------	------

п/п	эффективности	ца измерения	Фактически получено в соответствующий период предыдущего года (2021)	Запланировано на соответствующий период текущего года (2022)	Фактически получено в соответствующий период текущего года (2022)	Процент выполнения показателя
1	Рост доходов от продаж продукции, товаров, предоставления услуг, выполнения работ ($\geq 10\%$)	тыс. леев	3100,2	3625,5	3245,4	90%
2	Увеличение чистой прибыли	тыс. леев	-41,6	11,00	-408,8	-3716%
3	Рентабельность активов (оптимальный показатель от 10 – 15%)	%	-0,02	0,05	0,65	1300%
4	Рентабельность доходов от продаж (не менее 20%)	%	48,24	25,0	31,60	126%
5	Сохранение оптимального (>1) уровня общей платежеспособности	%	1,54	1,10	53,60	4873%
6	Производительность персонала	леев/работник	213,8	250,0	223,8	90%
7	Оборачиваемость дебиторской задолженности	дни	39,1	60,0	52,0	87%

➤ Работа с кадрами

Списочный состав предприятия в 2022 году остался на уровне 2021 года и составил 14,5 человек, из них

- администратор, он же сертифицированный энергоменеджер EUREM по различным направлениям,
- главный бухгалтер
- 5 высококвалифицированных аттестованных специалистов в строительстве – ответственных за технический надзор с соответствующими удостоверениями и личными печатями; начальник производственно-технического отдела, кроме ответственного за технический надзор, также является специалистом в области подготовки проектной документации,
- 1 инженер по уличному освещению,
- 1 экономист – начальник отдела финансово-экономического планирования и материально-технического обеспечения, который является высококвалифицированным специалистом в области государственных закупок работ и услуг, кроме того совмещает работу отдела кадров
- 1 инженер-механик, ответственный за производственную базу,
- 0,5 единицы юриста
- 1 секретарь-референт
- 1 единица младшего обслуживающего персонала (уборщица)
- 2 охранника.

Ответственные специалисты за технический надзор регулярно (1 раз в 5 лет) направляются на обучение и переподготовку. В 2022 году работники МП УКС ЕЗ по техническому надзору осуществляли сертифицированную деятельность по следующим направлениям

- общестроительные работы – 3 специалиста

- установки и сети водоснабжения и канализации – 1 специалист
- установки и наружные электрические сети – 1 специалист
- дороги и мосты – 3 специалиста.

Главный бухгалтер регулярно повышает квалификацию на различных семинарах как бесплатных, так и платных.

Специалист по госзакупкам регулярно повышает квалификацию на различных семинарах, проводимых Агенством по госзакупкам, Торгово-промышленной палатой, Мировым банком, различными общественными неправительственными организациями.

Работники МП УКС постоянно следят за нормативными документами в строительстве, вводимыми в действие, а также читают Monitorul Oficial. Кроме того работники регулярно проходят обучение по охране здоровья и безопасности труда.

➤ **Органы контроля предприятия МП «УКС ЕЗ»**

1. Административный Совет

- Председатель Административного Совета – Маковски И.И. – *зам. начальника, архитектор Управления Архитектуры и Градостроительства примэрии*
- Члены Административного Совета:
 - Довгань Л.С. - *начальник Управления публичного администрирования*
 - Барышполь М.А. – *начальник ПТО МП «УКС ЕЗ»,*

2. Ревизионная комиссия

Председатель Ревизионной комиссии – Палий Д. - *гл. специалист ОБУ примэрии Бэлць*

Члены Ревизионной комиссии:

- Борш В.И. - *главный экономист ГЭФУ примэрии Бэлць*
- Бутенко З.Н. - *начальник отдела ФЭП и МТО МП «УКС ЕЗ»*

Пособия и/или какая-либо оплата председателям и членам Административного Совета и Ревизионной комиссии не начислялись и не выплачивались.

➤ **Охрана здоровья и безопасность труда**

Особое внимание уделяется охране здоровья и безопасности труда работников предприятия.

Ответственные работники постоянно следят за состоянием охраны здоровья и безопасности труда и планируют мероприятия по улучшению состояния охраны здоровья, принимают меры по созданию нормальных условий работы на местах.

Общее вводное обучение по программе инструктажа по охране труда, пожарной безопасности, электробезопасности проводится со всеми лицами, принимаемыми на работу. Регулярно, 1 раз в полгода, проводится инструктаж всех работников по охране здоровья и безопасности труда, пожарной безопасности и электробезопасности, что учитывается в личной карточке каждого работника.

На основании ст.17 Закона РМ № 186 от 10.07.2008 один раз в три года представителя МП УКС ЕЗ обучаются в области охраны здоровья и безопасности труда в Центре Защиты Труда (выписка из протокола № 04 от 12.04.2019 г).

В целях охраны здоровья и безопасности труда в 2022 году было израсходовано 4,9 тыс.лей на приобретение дезинфицирующих и моющих средств, обеспечение питьевой водой в жаркий период.

➤ **Резюме**

Как видно, финансово-экономическая деятельность предприятия напрямую зависит от объема капитальных расходов как в бюджете муниципия, так и у физических и юридических лиц, так как важнейшим показателем благополучия общества является объем капитальных вложений, который общество может себе позволить отвлечь из оборота.

Стратегическое управление развития МП УКСЕЗ являются: увеличение объема услуг и предоставление дополнительных услуг за счет участия в различных тендерах и конкурсах, реализация или сдача в аренду складских помещений и территории производственной базы по ул.Штефан чел Маре,133А.

Слабые стороны предприятия: ограниченность финансовых ресурсов, зависимость от заемных источников, наличие производственной базы, которая не приносит доход, а ежегодные расходы на ее содержание составляют около 100 тыс.лей.

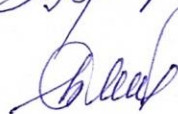
Основными угрозами внешней среды для МП УКСЕЗ м.Бэлць является усиление конкурентной борьбы на рынке, снижение капитальных расходов у заказчика.

Администратор МП «УКС ЕЗ» г.Бэлць



Брагарь Л.И.

Гл.бухгалтер МП «УКС ЕЗ» г.Бэлць



Сидорова Т.И.

**Отчет
Административного совета МП УКС ЕЗ г. Бэлць
за 2022 год.**

В 2022 году было проведено 5 заседаний Административного Совета:

Дата	Присутствовали	Рассматриваемые вопросы	Решили
11.01.2022	Маковски И.И. Губчак В. Барышполь М. Сидорова Т. Бутенко З.	1. Утверждение Фонда оплаты труда МП УКС ЕЗ на 2022 год. 2.. О списании морально устаревших материалов и оборудования согласно Акт: экспертизы ТПП.	1. Утвердить Фонд оплаты труда МП УКС ЕЗ на 2022 год. 2. Разрешить МП УКС ЕЗ списать морально устаревших материалов и оборудования согласно рекомендаций Ревизионной комиссии и Финансовой Инспекции и экспертизы ТПП.
12.04.2022	Маковски И.И. Губчак В. Барышполь М. Сидорова Т. Брагарь Л.	1. Рассмотрение годового отчета о финансово-экономической деятельности предприятия за 2021 год. 2. Слушание отчета Ревизионной комиссии о проверке финансово-экономической деятельности МП «УКС ЕЗ» за 2021 год.	1. Принять к сведению отчет МП УКС ЕЗ о результатах хозяйственно-финансовой деятельности предприятия за 2021 год с убытками в сумме 41 560 лей и направить его Учредителю для рассмотрения согласно действующему законодательству. 2. Принять к сведению отчет о Ревизионной
			комиссии о проверке финансово-экономической деятельности МП «УКС ЕЗ мун. Бэлць» за 2021 год и направить его Учредителю для рассмотрения согласно действующему законодательству

		<p>3. Покрытие убытков за 2021 год.</p> <p>4. Списание материалов (праздничной иллюминации).</p> <p>5. Утвердить измененный ФОТ с 01.04.2022 в связи увеличением минимальной заработной платы для некоторых работников с 01.04.2022.</p>	<p>3. Разрешить МП УКС ЕЗ списать убытки прошлого 2021 года за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.</p> <p>4. Разрешить МП УКС ЕЗ м.Бэлць обратиться в Совет муниципия Бэлць для получения разрешения на списание гирлянд праздничного освещения в количестве 684 штуки на общую сумму 239065,54 леев.</p> <p>5. Разрешить МП УКС ЕЗ м.Бэлць с 1 апреля 2022 года установить вышеназванным работникам минимальную заработную плату по новому минимальному тарифу и утвердить откорректированный ФОТ.</p>
15.07.2022	<p>Маковски И.И.</p> <p>Губчак В.</p> <p>Барышполь М.</p> <p>Сидорова Т.</p> <p>Брагарь Л.</p>	<p>1. Рассмотрение отчета о финансово-экономической деятельности предприятия за 1 квартал 2022 года.</p>	<p>1. Принять к сведению результаты деятельности МП УКС ЕЗ за полугодие 2022 года и представить Учредителю баланс с приложениями.</p>

01.11.2022	<p>Маковски И.И. Догань Л. Барышполь М. Бутенко З. Сидорова Т.</p>	<p>1. Рассмотрение отчета о финансово-экономической деятельности предприятия за 9 месяцев 2022 года</p> <p>2. Сокращение рабочей недели МП УКС ЕЗ.</p>	<p>1. Принять показатели за 9 месяцев 2022 года и представить Учредителю баланс с приложениями</p> <p>2. Дать согласие на установление сокращенной рабочей недели в целях сокращения расходов и ресурсов.</p>
21.11.2022	<p>Маковски И.И. Догань Л. Барышполь М. Сидорова Т.</p>	<p>1. Рассмотрение и утверждение плана закупок МП УКС ЕЗ мун.Бэлць на 2023 год.</p>	<p>1. Принять план на 2023 год «О закупках товаров, работ и услуг» на МП УКС ЕЗ</p>

Председатель Административного Совета

Маковски И.И.

ОТЧЁТ
Ревизионной комиссии
о проверке финансово-экономической деятельности
МП «Управления Капитального Строительства
Единого Заказчика мун. Бэлць»
за 2022 год

Ревизионная комиссия МП «Управления Капитального Строительства Единого Заказчика мун. Бэлць» (в дальнейшем Предприятие) в составе:

- председателя ревизионной комиссии - Дойна Палий (главный специалист УБУ Примэрии мун. Бэлць)
- члена ревизионной комиссии – Оксана Тимко (гражданское сообщество, бухгалтер судебных исполнителей)
- члена ревизионной комиссии – Зоя Огонёк (главный специалист УБУ Примэрии мун. Бэлць)

Проверка проводилась в период с 01.04.2023 года до 25.04.2023 года.

Задача контроля состоит в проверке финансово-экономических результатов за 2022 год: имущества, капиталовложений, дебиторской задолженности, обязательств, анализе основных экономических показателей в целях оценки финансового положения, эффективности Предприятия, финансовой стабильности Предприятия и предоставления данного отчёта председателю Административного совета Маковски И. И. и управляющей МП «Управления Капитального Строительства Единого Заказчика мун. Бэлць» Брагарь Л. И.

Ревизионная комиссия приступила к проверке годового финансового отчёта за 2022 год, на основе документов, представленным руководством предприятия:

- Финансового отчёта предприятия за 2022 год (Приложение № 1, 3, 5, и 6);
- Экспресс-анализа показателей оплаты труда за 2022 год;
- Выписки из лицевого счёта налогоплательщика Налоговой службы РМ на 31.12.2022 года;
- Результатов процесса инвентаризации (5 листов);
- Данных о движении основных и оборотных средств;
- Информации о дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2022 года по срокам погашения;
- Финансово-экономических показателей.

I. Общее представление о Предприятии

Уставные документы утверждены решением Совета мун. Бэлць № 16/50 от 21.12.2020 года.

Юридический адрес Предприятия: мун. Бэлць ул. Мира, 38

Предприятие создано на основании решения Примэрии мун. Бэлць 11/4 от 19.12.1992 года

Учредителем Предприятия является Совет Муниципия Бэлць.

II. Анализ структуры имущества Предприятия

По состоянию на 31.12.2022 года за предприятием числится всего активов на сумму **64 788 494,00 леев**. Их анализ приведен в нижеследующей таблице.

Таблица № 1

Анализ структуры имущества предприятия 2022

№ п/п	Группа активов	На начало года		На конец года		Отклонение доли, +/-,%
		Сумма, леев	Доля, %	Сумма, леев	Доля, %	
1	2	3	4	5	6	7
	Нематериальные активы, всего	-	0,000	-	0,000	0,000
	Марка	-	0,000	-	0,000	0,000
	Организационные расходы		0,000		0,000	0,000
	Материальные активы, всего	62 988 521,00	97,222	62 850 419,00	98,485	1,263
1	Незавершенные долгосрочные активы, всего	53 160 540,00	82,052	52 762 240,00	82,677	0,625
	В том числе: незавершенное строительство примэрии	8 772 023,00	13,539	8 772 023,00	13,746	0,206
	Незавершенное строительство в УКСе	43 788 127,00	67,586	43 788 127,00	68,615	1,029
	Оборудование к установке	600 390,00	0,927	202 091,00	0,317	-0,610
2	Земельные участки	1 748 665,00	2,699	3 182 571,00	4,987	2,288
3	Основные средства, всего	8 079 316,00	12,470	6 905 608,00	10,821	-1,649
	В том числе: здания	3 695 554,00	5,704	3 475 714,00	5,446	-0,258
	Машины и оборудование	4 383 762,00	6,766	3 429 894,00	5,375	-1,392
	Всего долгосрочные активы	62 988 521,00	97,222	62 850 419,00	98,485	1,263
1	Материалы и МБП	307 171,00	0,474	63 861,00	0,1	-0,374
	Материалы, переданные в управление от примэрии (гирлянды по освещению)	239 066,00	0,369	-	0,000	-0,369
	Материалы УКСа на складе (с советских времен)	29 822,00	0,046	29 760,00	0,047	0,001
	Материалы УКСа на складе (канцтовары и моющие)	14 215,00	0,022	11 934,00	0,019	-0,003
	МБП (шкафы, столы, стулья в эксплуатации)	22 167,00	0,034	22 167,00	0,035	0,001

2	Авансы для материалов (аванс FEE Nord по эл.эн.)	100 789,00	0,156	7 262,00	0,011	-0,144
3	Дебиторская задолженность и текущие активы	160 683,00	0,248	3 016,00	0,005	-0,243
	Дебиторская задолженность бюджета по НДС	157 039,00	0,242	-	0,000	-0,242
	Деб.зад.по подох.нал. Работников и благоустройству	635,00	0,001	7,00	0,000	-0,001
	Деб.зад.по подох.налогу с предприятия	3 009,00	0,005	3 009,00	0,005	0,000
4	Прочая текущая задолженность	19 775,00	0,011	48 679,00	0,050	0,039
	Дебиторская задолженность фонда социального и медицинского страхования	1 792,00	0,003	39,00	0,000	-0,003
	Коммерческая дебиторская задолженность	17 983,00	0,028	48 640,00	0,076	0,048
5	Прочие текущие активы	7 819,00	0,012	11 616,00	0,018	0,006
	Подписка	7 450,00	0,011	11 318,00	0,018	0,006
	Трудовые книжки	140,00	0,000	140,00	0,000	0,000
	Бланки строгой отчетности	229,00	0,000	158,00	0,000	0,000
6	Денежные средства	1 205 638,00	1,861	832 487,00	1,304	-0,556
	Всего оборотные активы	1 799 973,00	2,778	966 921,00	1,515	-1,263
	ИТОГО АКТИВЫ	64 788 494,00	100,0	63 817 340,00	100,0	0,000

Из приведенных данных следует, что

- ✓ Доля долгосрочных активов (62 850 419,00 леев) в имуществе предприятия составляет 98,49%. За истекший 2022 год их сумма уменьшилась на 138 102,00 леев или на 0,2%, при этом их доля в имуществе предприятия увеличилась на 1,26%.

Долгосрочные нематериальные активы - на данном счете ведется учет марки Предприятия. Остаточная стоимость на конец отчетного периода (31.12.2022) нематериальных активов составляет 0,00 леев. Первоначальная (без учета амортизации) стоимость долгосрочных нематериальных активов на 31.12.2021 составляет 12 050,00 леев. На данные активы была начислена амортизация на общую сумму 12 050,00 леев (100 %). В дальнейшем данные нематериальные активы могут быть списаны.

Долгосрочных финансовых инвестиции, долгосрочной дебиторской задолженности и прочих долгосрочных активов на предприятии не имеется.

- ✓ **Оборотные активы** составили 966 921,00 леев, их удельный вес в имуществе составляет 1,5%. По сравнению с концом прошлого года (31.12.2021) доля данного имущества уменьшилась на 1,263 % за счёт

- уменьшения остатков денежных средств на расчётном счёте
- списания материалов (гирлянды по освещению), которые ранее были переданы в управление от Примэрии
- уменьшения дебиторской задолженности бюджета по НДС.

Долгосрочные активы

• **Материальные активы** - незавершенные долгосрочные активы, земельные участки и основные средства, в том числе здания.

Стоимость всех материальных активов с учетом амортизации по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 62 850 419,00 лей. За 2022 год их стоимость уменьшилась на сумму 138 102,00 леев или на 0,22 %.

Изменения произошли в основном по следующим причинам:

1. В результате разницы в сумме 232 310,00 лей между начисленным износом на сумму 1 173 708,00 леев и стоимостью списанных согласно решению МСБ № 4/28 от 29.03.2022 из управления демонтированных светильников уличного освещения в количестве 3389 штук на сумму 941 398,00 леев.

2. В результате переоценки – увеличения нормативной стоимости земельного участка на 1 433 906,00 леев (45%) согласно Закону № 1308-XIII от 25.07.1997 «О нормативной цене и порядке купли-продажи земли».

3. Списания части «оборудование к установке» согласно рекомендациям Ревизионной комиссии, отчету экспертизы ТПП Молдовы о его неудовлетворительном техническом состоянии в связи с высоким физическим и моральным износом. Оборудование было списано на сумму 398 299,00 леев.

• **Незавершённые долгосрочные активы** преобладают в долгосрочных материальных активах (далее ДМА), их доля в материальных активах составляет 82,7%. Незавершенные материальные активы числятся в сумме 52 762 240,00 леев. За истёкший год их состав и сумма не значительно изменились, и они условно разделяются на:

- незавершенные активы, которые являются собственностью Учредителя (переданы Предприятию в ведение и числятся как долгосрочные обязательства перед Учредителем) на сумму 8 772 023,00 леев, представляют собой проектно-сметную документацию, разработанную за счет бюджетных средств в период с 2000 по 2015 гг.;

- незавершенные активы на сумму 43 788 127,00 леев являются собственностью Предприятия и представляют собой незавершенное строительство со времён СССР;

- «оборудование к установке» имеется на сумму 202 091,00 леев. В декабре 2022 года, согласно отчету экспертизы ТПП Молдовы о его неудовлетворительном техническом состоянии в связи с высоким физическим и моральным износом, часть «оборудование к установке» было списано и оприходован металлолом.

• **Земельный участок** числится на сумму 3 182 571,00 леев, что составляет 4,99 % удельного веса от стоимости имущества всех активов предприятия, и представляет собой земельный участок площадью 1,3537 га, по адресу ул. Шт. чел Маре, 133/А.

• **Основные средства** числятся в сумме 6 905 608,00 лей являются собственностью Учредителя, которые переданы Предприятию в экономическое ведение, числятся как долгосрочные обязательства перед Учредителем и представляют собой здания на сумму 3 475 714,00 лей и машины и оборудование на сумму 3 429 894,00 леев. Их состав:

Здания:

- 1/2 часть 3-го этажа по адресу ул. Мира, 38, площадью 264,8 м² и остаточной стоимостью 0,00 леев, за вычетом износа в сумме 337 452,00 лей (100%). Введено в эксплуатацию в октябре 1991 года. Находится в удовлетворительном состоянии.

- производственная база по ул. Шт. чел Маре, 133А, площадью 3279,7 м² и остаточной стоимостью 3 475 714,00 лей, за вычетом износа. База введена в эксплуатацию в ноябре 1988

года с первоначальной стоимостью 5 105 843,00 леев, по состоянию на 31.12.2022 начислен износ в сумме 1 630 129,00 лея (32%). Здания производственной базы, находятся в неудовлетворительном состоянии и требует капитального ремонта.

- гаражи (2 бокса), ул. Мира, 44, площадью 49,8 м² и остаточной стоимостью 0,00 леев. Введены в эксплуатацию в декабре 2002 года с первоначальной стоимостью 39 900,00 леев, износ начислен в размере 100 %. Боксы находятся в удовлетворительном состоянии, но требуется капитальный ремонт.

Машины и оборудование:

- машины и оборудование числятся по остаточной стоимости 3 429 894,00 леев за вычетом износа в сумме 3 469 003,00 леев (55,8 %). По сравнению с предыдущим периодом их сумма сократилась за счет списания ранее демонтированных 3398 светильников на сумму 941 398,21 лей.

Выводы:

- ДМА до настоящего времени используются неэффективно, так как их основная масса не используется в производственной деятельности.
- Изучив состав ДМА по ст. 123 (основные средства), ревизионная комиссия пришла к выводу, что в своём большинстве на протяжении долгих лет они не используются в предпринимательских целях из-за высокого морального и физического износа. Также ДМА на сумму 43 990 217,00 леев по счетах 121.1 и 121.2 (незавершённые ДМА), не используется по назначению ввиду того, что потеряли свою актуальность с учётом отсутствия консервации и длительного хранения - более 30 лет.
- Требуют капитального ремонта гаражи и складские помещения производственной базы.

Рекомендации:

С учётом порядка, утверждённого ПП РМ № 500 от 12.05.1998 года «об утверждении Положения о списании пришедших в негодность ценностей, относящихся к основным средствам» и с учётом изменений и дополнений к нему, по имеющимся ДМА продолжить начатые меры к их списанию.

Оборотные активы

Сумма оборотных активов на 31.12.2022 года составила 966 921,00 леев. По сравнению с началом 2022 года оборотные активы сократились на 833 052,00 лея или на 46%. Это произошло за счет:

- уменьшения остатков денежных средств на текущем счёте Предприятия,
- списания материалов (гирлянды по освещению), которые ранее были переданы Учредителем в экономическое управление,
- уменьшения дебиторской задолженности бюджета по НДС.

Состав оборотных активов:

• **Материалы и МБП** числятся на сумму 63 861,00 лей, что в 7,4 раза меньше, чем по итогам за 2021 год. Значительное уменьшение материальных запасов обусловлено списанием

уличных гирлянд, которые обеспечивали праздничную иллюминацию и были получены от Учредителя.

Informația po движению материальных запасов за 2022 г.

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Suma, lei
1.	Valoarea stocurilor intrate în perioada de gestiune, inclusiv:	33 992,00
	Materiale pentru necesitățile proprii	33 992,00
	Materiale transmise în gestiune de către fondator	0,00
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	0,00
2.	Valoarea stocurilor ieșite în perioada de gestiune, inclusiv:	275 400,00
	Materiale	30 272,00
	Materiale transmise în gestiune de către fondator	239 066,00
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	6 062,00
3.	Valoarea contabilă a stocurilor evaluate la valoarea realizabilă netă la situația din data raportării – 31.12.2022	63 861,00

- Материалы числятся на общую сумму 41 694,00 леев. Большая часть (71% от всех материалов) – материалы на сумму 29 760,00 лей, которые хранятся на предприятии со времен СССР и потеряли свою актуальность из-за изменения технологий, то есть морально устарели.

- Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы изменений не претерпели и числятся в сумме 22 167,00 лей.

• **Авансы для материалов на сумму 7 262,00 лей** представляют собой оплату FEE-Nord SA за потребленную электроэнергию МП УКС в декабре 2022 года.

• **Дебиторская задолженность и текущие активы** представляют собой переплату по налогам и сборам и числятся в сумме 3 016,00 лей, что в 53 раза меньше, чем по состоянию на 31.12.2022. Значительные изменения обусловлены сокращением задолженности по НДС на 100% или на 157 039,00 лей. Так,

- дебиторская задолженность по НДС сократилась на 100 % - с 157 039,00 леев по состоянию на 31.12.2021 до 0,00 леев по состоянию на 31.12.2022 года,

- дебиторская задолженность по другим налогам (подходный, на благоустройство) сократилась на 99,2 % - с 635,00 лей по состоянию на 31.12.2021 до 7,00 леев по состоянию на 31.12.2022 г.,

- дебиторская задолженность по подоходному налогу с предприятия осталась без изменения с 2021 года и составляет 3 009,00 лей.

• **Прочая текущая дебиторская задолженность** числится в сумме 48 679,00 лей или почти на 40% больше, чем по состоянию на 31.12.2022. Значительные изменения обусловлены увеличением задолженности заказчиков за оказанные МП УКС услуги. Так,

- коммерческая дебиторская задолженность увеличилась на 170 % или в 2,7 раза по сравнению с отчетным периодом прошлого года и составляет 48 640,00 леев и представляет собой задолженность Directia Invatamint Tineret si Sport и Primaria mun. Balti за оказанные МП УКСом услуги и Nordmetal SRL за сданный металлолом.

- Прочие текущие активы составляют 11 616,00 леев, что на 3 797,00 лея или 48,5% больше, чем по итогам за 2021 г. Изменение обусловлено увеличением стоимости периодических подписных изданий.

- Денежные средства по состоянию на 31.12.2022 года числятся в сумме 832 487,00 лей, что на 31% меньше, чем по состоянию на 31.12.2021 года

Выводы:

➤ Необходимо отметить, что в составе материалов, числящихся на складе Предприятия на ст. 211.1 находятся материалы со сроком хранения более 30 лет, которые морально устарели. Кроме того, из-за длительного хранения они разрушаются в результате температурных перепадов и высокой влажности на не отапливаемых складах. Эти материалы в своем большинстве относятся к электроприборам, которые не применяются в настоящее время из-за высокой энергоёмкости. Их общая стоимость составляет 29 760,00 лей. Учитывая их непригодность, целесообразно их списать.

➤ Также на этом счёте числятся ртутные лампы в количестве 8771 штука общей стоимостью 420,00 леев. Данные лампы пришли в негодность из-за длительного срока хранения (нарушилась герметизация) и также подлежат списанию. Но на данный момент в Республике Молдова отсутствует экономический агент, который бы занимался утилизацией данных ламп, вследствие чего нет возможности их списания.

Рекомендации:

1. Перечисленные материалы необходимо списать в установленном порядке в кратчайшие сроки. А газоразрядные лампы утилизировать в установленном законом порядке.

2. Принять меры по ликвидации коммерческой дебиторской задолженности в сумме 48 640,00 лея (Directia Invatamint Tineret si Sport, Primaria mun. Balti, Nordmetal SRL)

III. Анализ структуры собственного капитала и обязательств

По состоянию на 31.12.2022 источники средств, за счёт которых сформированы активы баланса, составляют 63 817 340,00 лей.

Анализ структуры собственного капитала и обязательств за 2022 год

№ п/п	Группа активов	На начало 2022 года		На конец 2022 года		Отклонение доли, +/-, %
		Сумма, леев	Доля, %	Сумма, леев	Доля, %	
1	2	5	6	5	6	7
	Уставный капитал	5 400,00	0,01%	5 400,00	0,01%	0,00%
	Резервы	22 701 904	35,04%	22 701 904,00	35,57%	0,53%
	Резервный капитал (распределен после уплаты подоходного налога)	5 000,00	0,01%	5 000,00	0,01%	0,00%
	Уставный резерв (на отпуска работников)	171087,00	0,26%	171087,00	0,27%	0,00%

Прочие резервы (резерв по переоценке ОС 1996 года)	22 525 817,00	34,77%	22 525 817,00	35,30%	0,53%
Всего прибыль (убыток)	94 584,00	0,15%	(314 159,00)	-0,49%	-0,64%
Нераспределенная прибыль прошлых лет		0,00%	94 584,00	0,15%	0,15%
Коррекция прибыли прошлого периода		0,00%	49,00	0,00%	0,00%
Прибыль(убыток) отчетного периода		0,00%	(408 792,00)	-0,64%	-0,64%
Прочая долгосрочная задолженность	41 985 918,00	64,80%	40 234 666,00	63,05%	-1,76%
Задолженность перед примарией за активы, переданные УКСу в хозяйственное ведение	41 985 918,00	64,80%	40 234 666,00	63,05%	-1,76%
Всего текущая задолженность	688,00	0,00%	1 189 529,00	1,86%	1,86%
Коммерческая кредиторская задолженность (FEE за электроэнергию)	-	0,00%	734 130,00	1,15%	1,15%
Коммерческая кредиторская задолженность (NETsistem SRL за выполненные работы по обслуживанию уличного освещения)	-	0,00%	394 518,00	0,62%	0,62%
Текущая задолженность бюджету, в том числе:		0,00%		0,00%	0,00%
по НДС	-	0,00%	60 212,00	0,09%	0,09%
по налогу на благоустройство	218,00	0,00%	219,00	0,00%	0,00%
Прочая текущая задолженность (Moldtelecom)	470,00	0,00%	450,00	0,00%	0,00%
ИТОГО ПАССИВ	64 788 494,00	100%	64 817 340,00	100%	0,00%

• Собственный капитал.

Учредитель наделил Предприятие уставным капиталом в размере 5 400,00 леев.

По состоянию на 31.12.2022 г размер собственного капитала предприятия составил 22 393 145,00 лей, при этом собственный капитал уменьшился по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года – на 408 743,00 леев или на 0,64%. Изменения обусловлены наличием убытков в сумме 408 743,00 лей.

В 2022 году были осуществлены следующие операции с элементами собственного капитала:

- отражена коррекция прибыли предыдущего периода в сумме 49,00 леев,
- отражен чистый убыток текущего периода в сумме 408 792,00 леев.

• Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Балансовая стоимость каждой группы обязательств на начало и на конец отчетного периода представлена в следующей таблице

Nr. crt.	Grupe de datorii	Suma, lei			
		Datorii pe termen lung		Datorii curente	
		la 01.01.2022	la 31.12.2022	la 01.01.2022	la 31.12.2022
1.	Alte datorii pe termen lung	41 985 918,00	40 234 666,00	-	-
2.	Datorii comerciale	-	-	0,00	1 128 648,00

3.	Datorii în buget	-	-	218,00	60 431,00
5.	Alte datorii	-	-	470,00	450,00

➤ Долгосрочные обязательства Предприятия представляют собой обязательства перед Учредителем со сроками образования более 5 лет в сумме 40 234 666,00 леев за переданные в экономическое управление основные средства и незавершенные материальные активы. Сумма долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2022 уменьшилась на 1 751 252,00 лей или на 4% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Изменения обусловлены следующими факторами:

- увеличением нормативной стоимости переданного в управление земельного участка на сумму 1 433 906,00 леев, conform Legii RM privind prețul normativ și modul de vânzare-cumpărare a pământului nr.1308-XIII din 25.07.1997, art.2, alin.2, a fost modificat tariful pentru calcularea prețului normativ al pământului (pentru o unitate grad-hectar) de la „19 873,34 lei” la „36 169,48 lei”, din acest motiv s-a majorat prețul normativ al terenului transmis institutiei în gestiune)

- финансированием на содержание уличного освещения на плановую сумму 4 317 100,00 леев

- закрытием финансирования по рефактурированным расходам на сумму 5 445 718,00 леев

- начисленным износом основных средств на сумму 2 056 540,00 леев

- обязательством перед Учредителем за списанные основные средства и оприходованные для сдачи металлолома в сумме 138 811,00 леев

- перечисленные средства в муниципальный бюджет от сдачи металлолома за списанные основные средства в сумме 138 811,00 леев

➤ Текущие обязательства по состоянию на 31.12.2022 года увеличились на 1 128 648,00 леев или на 100% и представляют собой задолженность со сроком образования до 30 дней:

- 734 130,00 лей - SA FEE-Nord за потребленную за электроэнергию по уличному освещению,

- 394 518,00 лей - NETsistem SRL за выполненные работы по обслуживанию уличного освещения в декабре 2022,

- 60 212,00 лей – задолженность по оплате НДС, срок оплаты которого – до 25 января 2023 года.

Причина образования – отсутствие финансирования со стороны администратора уличного освещения – Примэрии мун. Бэлць.

Данные обязательства были погашены в январе 2023 года.

IV. Финансово-экономический анализ предприятия

- **Доходы** предприятие получает от оказания услуг Заказчика, в том числе технический надзор, по объектам капитального строительства и ремонта на основании договора делегирования № 1 от 26.07.2019 г.

Информация о существенных категориях доходов

№ п/п	Доходы	Сумма, леев		Отклонения	
		2021 год	2022 год	сумма	%%
1.	Доходы от оказанных услуг и выполненных работ	1 229 014,00	1 091 296,00	- 137 718,00	-11,2
2.	Доходы от выбытия прочих оборотных активов	296,00	180 128,00	179 832,00	99,8

3.	Финансовые доходы	150 990,00	161 941,00	10 951,00	7,3
4.	Доходы, связанные с долгосрочными активами (амортизация уличного освещения)	4 824 011,00	4 789 713,00	- 34 298,00	-0,7
	Итого:	6 204 311,00	6 223 078,00	18 767,00	0,3%

В целом доходы по предприятию за 2022 год составили 6 223 078,00 леев, что больше, чем в предыдущем периоде на 18 767,00 леев или на 0,3%. Изменения в структуре доходов обусловлены следующим:

- уменьшились поступления от основной деятельности (оказания услуг заказчика, в том числе технадзор) на 137 718,00 леев (11,2%),
- увеличились доходы от выбытия прочих оборотных активов (реализован металлолом от списания части «оборудования к установке»)
- увеличились финансовые доходы на 10 951,00 лей – положительные курсовые разницы.
- уменьшились финансовые доходы, связанные с долгосрочными активами, на сумму 34 298,00 леев, которые представляют собой начисленную амортизацию основных средств за 2022 год в сумме 4 789 713,00 леев, что на 0,7 % меньше по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года в связи с полной амортизацией некоторых основных средств.

• Расходы

Информация о расходах по основной деятельности, сгруппированных по элементам, представлена в таблице

№ п/п	Показатели	Сумма, леев		Отклонения	
		2021 год	2022 год	сумма	%%
1.	Материальные расходы	90 024,00	499 011,00	408 987,00	454,31
2.	Расходы на персонал	1 776 707,00	1 771 782,00	- 4 925,00	- 0,28
	в том числе:				
	- заработная плата	1 433 732,00	1 432 186,00	- 1 546,00	- 0,11
	- социальное обеспечение	342 975,00	339 596,00	- 3 379,00	- 0,99
3.	Расходы, связанные с амортизацией	1 153 418,00	1 173 708,00	20 290,00	1,76
4.	Полученные услуги	93 076,00	39 766,00	- 53 310,00	- 57,28
5.	Прочие расходы	29 353,00	34 215,00	4 862,00	16,56
	ИТОГО	3 142 578,00	3 518 482,00	375 904,00	11,96

В целом расходы по Предприятию по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года увеличились на 375 904,00 леев или на 11,96%. Значительное увеличение расходов обусловлено отнесением на расходы предприятия себестоимости списанного «оборудования к установке» на сумму 408 987,00 леев и расходов, связанных с амортизацией активов, увеличились на 20 290,00 леев.

При этом уменьшились следующие категории расходов:

- расходы на персонал уменьшились на 4 925,00 леев или на 0,28%
- уменьшились расходы на услуги сторонних организаций на 53 310,00 леев или на 57,3%.

Обобщенная информация по существенным категориям расходов

№ п/п	Расходы	Расшифровка	Сумма, леев		Отклонения	
			2021 год	2022 год	сумма	%%
1.	Балансовая стоимость оказанных услуг	Заработная плата и социальное страхование инженеров по тех. надзору	636 139,00	804 420,00	168 281,00	26,5
2.	Административные расходы	Административные расходы	2 502 084,00	2 307 793,00	- 194 291,00	-7,8
	в том числе:	в том числе:				
	- заработная плата	- заработная плата	922 160,00	781 889,00	- 140 271,00	-15,2
	- социальное и медицинское обеспечение	- социальное и медицинское обеспечение	221 050,00	186 252,00	- 34 798,00	-15,7
3.	Балансовая стоимость и расходы по выбытию прочих оборотных активов	Балансовая стоимость и расходы по выбытию прочих оборотных активов	-	288 744,00	288 744,00	100,0
4.	Прочие расходы операционной деятельности	Расходы на собак	4 354,00	8 080,00	3 726,00	85,6
5.	Расходы, связанные с долгосрочными активами	амортизация уличного освещения	3 102 876,00	3 102 876,00	-	0,0
6	Финансовые расходы	Отрицательная курсовая разница	418,00	10 513,00	10 095,00	100,0
	ИТОГО:		6 245 871,00	6 522 426,00	266 460,00	4,4

Из вышеприведенной таблицы видно, что увеличение расходов по существенным категориям на 266 460,00 лей или на 4,4% обусловлено выбытием оборотных активов в сумме 288 744,00 лей.

V. Результат финансово-экономической деятельности предприятия

По результатам работы за 2022 год по предприятию сложились убытки в сумме 408 792,00 леев, которые образовались в результате отнесения на расходы предприятия себестоимости списанного «оборудования к установке» на сумму 408 987,00 леев.

Сравнительный анализ представлен в таблице:

№ п/п	Прибыль	Сумма, леев		Отклонения	
		2021 год	2022 год	сумма	%%
1.	Валовая прибыль	592 875,00	286 876,00	- 305 999,00	-51,6
	Прочие доходы от операционной деятельности	296,00	180 128,00	179 832,00	99,8
	Административные расходы	2 502 084,00	2 307 793,00	- 194 291,00	-8,4
	Другие операционные расходы	4 354,00	406 268,00	401 914,00	98,9
2.	Прибыль (убыток) от операционной деятельности	- 1 913 267,00	- 2 247 057,00	- 333 790,00	14,8

3.	Финансовая прибыль	150 990,00	161 941,00	10 951,00	7,3
4.	Прибыль (убыток) до налогообложения	- 41 560,00	- 408 792,00	- 367 232,00	89,8
5.	Расход по подоходному налогу	-	-	-	-
6.	Чистая прибыль (чистый убыток)	- 41 560,00	- 408 792,00	- 367 232,00	89,8

Финансово-экономические показатели по МП ÎМ «Direcția Construcții Capitale Comanditar Unic» за 2022 год

№ п/п	Показатели		Экономическое содержание
1.	Доля долгосрочных активов (коэффициент иммобилизации)	0,98	Нормативное значение от 0,5 и выше. То есть степень ликвидности активов достаточно высока и тем самым имеется возможность отвечать по текущим обязательствам в будущем
2.	Доля оборотных активов	0,02	Нормативное значение от 0,5 и выше. Показатель ниже нормы, то есть текущие активы не являются ликвидными) и не могут служить обеспечением с точки зрения расчетов по краткосрочным обязательствам.
3.	Доля дебиторской задолженности в общей стоимости активов	0,0002	Значение показателя незначительное, что свидетельствует о незначительной доли долгов в активах, то есть не приводит к риску несвоевременного получения денежных средств
4.	Доля текущей дебиторской задолженности в стоимости оборотных активов	0,0002	Низкое значение показателя свидетельствует о незначительной доли долгов в оборотных активах, то есть не приводит к риску несвоевременного получения денежных средств
5.	Уровень финансовой стабильности	0,98	Значение показателя максимально приближено к 1. То есть положение Предприятия близко к стабильному, поскольку доля долговременных источников финансирования гораздо выше, чем краткосрочных
6.	Доля текущих обязательств	0,029	Показатель характеризует зависимость предприятия от наличия краткосрочных долгов и их влияние на финансовую устойчивость компании.
7.	Доля общих обязательств или уровень общей задолженности (коэффициент привлечения заемных средств)	0,65	Показатель характеризует насколько велика зависимость предприятия от заемных средств.
8.	Коэффициент общей платежеспособности	1,54	Показывает что предприятие способно покрыть все обязательства (краткосрочные и долгосрочные) всеми его активами
9.	Рентабельность доходов от продаж	26,29	Высокий коэффициент рентабельности продаж означает, что предприятие успешно контролирует свои расходы
10.	Общий уровень покрытия собственного капитала (доля финансового рычага)	2,85	Означает, что активы предприятия финансируются в большей степени за счёт заёмных средств
11.	Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	1,85	Показывает преобладание заемных средств над собственными
12.	Коэффициент финансовой автономии (коэффициент автономии)	0,35	коэффициент показывает долю активов организации, которые обеспечиваются собственными средствами.

13.	Коэффициент оборотов текущей дебиторской задолженности	0,46	характеризует скорость превращения дебиторской задолженности в денежные средства
14.	Чистый оборотный капитал	0,81	показывает часть ресурсов предприятия, которая формируется за счет собственного капитала и долгосрочных обязательств
15.	Текущая ликвидность	0,81	значение коэффициента свидетельствует об отсутствии финансовой стабильности предприятия.
16.	Рентабельность активов (экономическая рентабельность)	-0,16	коэффициент характеризует неэффективное использование всех активов предприятия
17.	Период инкассирования счетов к получению	56,11	Отражает, что большая часть уже оказанных услуг будет оплачена в текущем периоде
18.	Число оборотов активов	0,004	Указывает на неэффективное использование активов
19.	Число оборотов текущих обязательств	0,46	Доходы от продаж/ Средняя величина текущих обязательств
20.	Период погашения текущих обязательств	0,00000	Показывает, что предприятие не накапливает долгов
21.	Коэффициент покрытия обязательств денежной наличностью	0,14	Показывает на сколько текущие кредиторские обязательства обеспечиваются материальными оборотными средствами
22.	Рентабельность собственного капитала (финансовая рентабельность)	-1,81	показывает количество чистой прибыли на вложенный капитал
23.	Рентабельность доходов от продаж	26,29	Показывает долю чистой прибыли от всей выручки
24.	Рентабельность активов (экономическая рентабельность)	-0,028	Указывает на неэффективное использование активов для получения выручки
25.	Коэффициент общей ликвидности	0,02	Характеризует низкую платежеспособность предприятия
26.	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,70	Отражает достаточно высокую платежеспособность предприятия в данный момент (норма больше 0,2)
27.	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,81	характеризует наличие у организации собственных оборотных средств, необходимых для финансовой устойчивости. Норматив не менее 10%

Приведенные финансовые показатели свидетельствуют о неудовлетворительной рентабельности активов, так как большая их часть не участвует в процессе оказания услуг по основной деятельности предприятия.

Показатели платежеспособности и финансовой устойчивости Предприятия указывают на отсутствие благоприятных условий хозяйствования.

Судя по коэффициентам оборачиваемости дебиторской задолженности и краткосрочных обязательств, деловая активность благоприятно сказывается на хозяйственной деятельности Предприятия.

V. Закупки товаров, работ и услуг

На протяжении 2022 года на основании плана закупок, утвержденного административным советом, Предприятием были произведены закупки товаров и услуг на общую сумму 5 448 241,54 лей, из них 11 долгосрочных договоров на общую сумму 3 736 309,13 лей за 2022 год, в том числе:

- 3 561 286,71 лей – электроэнергия АО «FEE-Nord» для уличного освещения за 2022 (контракт № 244 от 16.03.2020),
- 51 592,29 лей – услуги АО «RED-Nord» за демонтаж/монтаж, опломбирование и поверку счетчиков электроэнергии за 2022 год (контракт № 70 от 26.06.2020),
- 64 334,02 лей – оплата услуг УЧС за техобслуживание офисных помещений МП УКС ЕЗ по ул.Мира 38 и коммунальные услуги за 2022 год (контракт № 1 от 02.01.2011),
- 3 696 лей – услуги интернета (контракт № 24238519 от 10.07.2017),
- 5 590,01 лей – услуги фиксированной телефонии (контракт № 4238519 от 26.07.2011),
- 14 791,09 лей – услуги мобильного интернета для системы SCADA по уличному освещению (контракт № V 249562 от 28.06.2018)
- 6 000 лей – услуги по поддержке информационной системы бухгалтерского учета «1С» (контракт № 01AC от 03.01.2011),
- 2 760 лей - услуги по обслуживанию программы SEGD контроль актов на сайте примэрии (контракт № 012DO от 15.01.2013)
- 22 982,33 лей – бензин/газ для контроля за уличным освещением (контракт № 86 от 21.11.2013),
- 1 090 лей – запчасти и ремонт вычислительной техники (контракт № 240 от 09.12.2021)
- 1 055 лей – заправка катриджей (контракт № 071221 от 26.01.2021).

В общем количестве закупок (31) преобладают закупки малой стоимости – 28 штук на общую сумму 459 423,16 лей, из них

- с целью осуществления непосредственной деятельности предприятия – 22 закупки на общую сумму 150 360,77 лей, в том числе стоимостью до 10 000 лей – 20 закупок на общую сумму 63 044,42 лей, один договор на сумму 64 334,02 лей (оплата за техобслуживание офисных помещений МП УКС ЕЗ по ул.Мира 38 и коммунальные услуги) и договор на сумму 22 982,33 лей (бензин/газ для контроля за уличным освещением);

- с целью обеспечения города уличным освещением и декоративной иллюминацией произведены 4 закупки малой стоимости на общую сумму 305 695,46 лей, в том числе 14 791,09 лей (услуги мобильного интернета для системы SCADA), 51 592,29 лей (услуги АО «RED-Nord» за демонтаж/монтаж, опломбирование и поверку счетчиков), 85 429,08 лей (демонтаж новогодней иллюминации), 153 883 лей (приобретение декоративных пасхальных элементов).

С целью обеспечения города уличным освещением были заключены договора на общую сумму 5 333 382,17 лей, из них

- 1 466 400 лей - услуги по техническому обслуживанию на 2023 год была проведена процедура публичных торгов Nr: ocds-b3wdp1-MD-1638859045585 на электронной платформе e-licitatie.md; при этом не было предварительное разрешение учредителя получено не было, что не соответствует Legea nr.246 din 23.11.2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală. Согласие учредителя было получено позже решением МСБ № 1/5 от 10.02.2023 г.;

- 3 561 286,71 лей – электроэнергия АО «FEE-Nord» для уличного освещения, процедуры электронных торгов не требуется;
- 85 429,08 лей – закупка работ по демонтажу новогодней иллюминации;
- 14 791,09 лей - услуги мобильного интернета для системы SCADA;
- 51 592,29 лей - услуги АО «RED-Nord» за демонтаж/монтаж, опломбирование и поверку счетчиков;
- 153 883 лей - приобретение декоративных пасхальных элементов.

VI. Оплата труда

Объём доходов от продаж за 2022 год составил 1 271,4 тыс. леев и увеличился по отношению к отчету 2021 года на 2 %, или на 42,1 тыс. леев. При этом использовано на оплату труда 1 432,2 тыс. леев. Абсолютное отклонение в сторону уменьшения по фонду оплаты труда (ФОТ) к отчету 2021 года составило 13,2 тыс. леев. ФОТ уменьшился незначительно, на 1%.

Среднесписочная численность работников сохранилась к годовому отчету 2021 года и составила 14,5 единиц.

Среднемесячная заработная плата за 2022 год составила 8 132,20 леев, и уменьшилась по сравнению к отчету 2021 года на 1,8 % или на 147,70 леев.

Уровень среднемесячной заработной платы по предприятию ниже (9 900,00 лей), чем по экономике республики, на 18 % (1 767,80 леев).

Производительность труда на одного работника в 2022 году составила 87,7 тыс. леев. По сравнению к отчету 2021 года отмечается увеличение данного показателя на 3 %.

Экономия ФОТ составила 241,6 тыс. леев. Соотношение среднемесячной заработной платы руководителя ниже установленного трёхкратного ограничения среднемесячной заработной платы, установленной в целом по руководимому предприятию. Фактически данное соотношение составило 2,79.

VII Спонсорская помощь

Расходы в 2022 году на благотворительные цели не производились.

VIII Использование денежных средств на командировки

За 2021 год на командировочные расходы было использовано 3 504,00 леев, количество командировок – 15, в том числе:

- в Государственную службу экспертиз и проверок проектов и строительства по объектам образования, культуры и коммунальных объектов - 7 раз на общую сумму 1 650,00 леев (специалисты МП УКС ЕЗ — Барышполь М. А., Бутенко З. Н.);

- в проектные организации Ипроком, Интекснаука, Кандиз-газ, АО Молдтелеком и др. (проектируемые и строящиеся объекты культуры и коммунальные) — 8 раз на общую сумму 1 854,00 леев (Бутенко З. Н., Барышполь М. А.).

IX Контроль, аудит и менеджмент рисков

Аудит в 2021 году на предприятии был проведен внутренний аудит в период октябрь-декабрь 2022 года. На момент проведения ревизионной комиссии акт не был предоставлен.

При этом следует отметить, что на предприятии ведется управленческий внутренний контроль, в том числе реестр рисков.

Х Отчисления в бюджет

Предприятие регулярно и своевременно оплачивает все начисленные обязательства в бюджет, задолженности не допускаются.

Информация о начисленных и перечисленных платежах в бюджет согласно выписке, из текущего налогового счёта приведена в таблице:

Отчисления в бюджет	Остаток на 31.12.2021 года	2020 -2021год		Остаток на 31.12.2022 года
		Начислено	Оплачено	
Налог на доходы, удерживаемый из заработной платы	-635,19	110079,38	109451,00	-6,81
Налог на доходы, полученные от предпринимательской деятельности	-3008,84	0,00	0,00	-3008,84
Налог на недвижимое имущество, уплачиваемый юридическими лицами	-156,76	10843,90	10843,90	-156,76
Сбор на благоустройство территорий	375,00	1500,00	1500,00	375,00
Взносы государственного обязательного социального страхования, перечисляемые работодателями	-1440,05	339596,11	338177,00	-20,94
Взносы государственного обязательного медицинского страхования	-351,80	127479,54	127145,00	-17,26
Отчисления от чистой прибыли государственных (муниципальных) предприятий в местный бюджет II уровня	-	0,00	0,00	-
НДС	-157039,39	231383,83	14131,63	60212,81
ИТОГО:	-162257,03	820882,76	601248,53	57377,20

Задолженность перед Налоговой службой текущая, за декабрь 2022 года и была погашена в срок, т.е. до 25.01.2023 года.

Выводы:

1. Необходимо отметить, что в составе материалов, числящихся на складе Предприятия на ст. 211.1 находятся материалы со сроком хранения более 30 лет и морально устарели. Кроме того, из-за длительного хранения они разрушаются в результате температурных перепадов и высокой влажности в не отапливаемом складе. Эти материалы в своем большинстве относятся к электроприборам, которые не применяются в настоящее время из-за высокой энергоёмкости. Их общая стоимость составляет 29 760,00 леев. Учитывая их непригодность, целесообразно их списать. Также на этом счёте числятся ртутные лампы в количестве 8771 штука на общую стоимость 420,00 леев. Данные лампы пришли в негодность из-за длительного срока хранения (нарушилась герметизация) и также подлежат списанию.

2. Приведенные финансовые показатели свидетельствуют о низкой рентабельности активов, которые не участвуют в процессе оказания услуг по основной деятельности предприятия.

3. Показатели платежеспособности и финансовой устойчивости Предприятия указывают на отсутствие благоприятных условий хозяйствования.

4. Судя по коэффициентам оборачиваемости дебиторской задолженности и краткосрочных обязательств, деловая активность благоприятно сказывается на хозяйственной деятельности Предприятия.

Рекомендации:

1. С учётом порядка, утверждённого ИП РМ № 500 от 12.05.1998 года «об утверждении Положения о списании пришедших в негодность ценностей, относящихся к основным средствам» и с учётом изменений и дополнений к нему, по имеющимся ДМА продолжить начатые меры к их списанию, в части незавершённых долгосрочных активов, оставшихся с периода СССР.

2. Перечисленные материалы необходимо списать в установленном порядке в кратчайшие сроки.

3. До конца текущего, 2023 года необходимо обратиться в Административный Совет, затем в Муниципальный Совет для принятия решения по погашению убытков, возникших из-за списания и дальнейшей сдачи в металл части незавершённых долгосрочных активов, оставшихся с периода СССР. Данный убыток необходимо погасить согласно разъяснениям Министерства Финансов (письмо № 15-08/527 от 12.10.2016) за счет резерва, образовавшегося по результатам переоценки основных средств, сформированного 1996 году по Постановлению Правительства № 30 от 16.01.1996 года, т.е. до 30.09.1997 года.

Подписи:

Председатель _____ Дойна Палий

Члены: _____ Оксана Тимко

_____ Зоя Огонёк

Верно. [подпись]

[подпись]



**ПЛАН РАБОТЫ
МП «УКС ЕЗ м.Бэлць» на 2023 год**

МП «УКС ЕЗ м. Бэлць» осуществляет функции Заказчика на стадии подготовки проектов и их реализации и/или технического надзора по различным объектам строительства, реконструкции и капитального ремонта, публичной услуге уличного освещения.

Для выполнения вида деятельности на предприятии созданы производственные участки:

- производственно-технический отдел;
- группа финансово-экономического планирования и материально-технического обеспечения.

Основными инвесторами в области капитального ремонта объектов социально-культурной сферы являются:

№	Наименование объектов	ед. изм.	План объема кап. расходов тыс.лей	План объема услуг Заказчика тыс.лей
1	Управление Образования Молодежи и Спорта	тыс.лей	17 796,2	606,4
2	Примария мун.Бэлць Управление коммунального хозяйства примэрии в том числе:	тыс.лей	72365,9	2010,5
-	капитальный ремонт дорог	тыс.лей	25174,0	881,1
-	капитальный ремонт тротуаров	тыс.лей	7800,0	273,0
-	благоустройство пешеходной зоны тротуарами и беговыми дорожками территории городского озера	тыс.лей	13743,0	481,0
-	спортивные площадки	тыс.лей	550,0	19,0
-	текущий ремонт дорог, тротуаров, внутривортовых территорий	тыс.лей	25098,9	301,1
-	проектно-сметная документация	тыс.лей	1579,0	55,3
3	Объекты здравоохранения	тыс.лей	9903,0	99,0
4	Теоретические Лицеи	тыс.лей	3900,0	136,5
5	Прочие инвесторы	тыс.лей	6797,0	238,0
6	Органы управления Уличное освещение	тыс.лей	1278,3	98,0
	Всего		112 040,4	3 188,4

Для выполнения услуг на стадиях подготовки (прединвестиционный этап) и реализации (инвестиционный этап) а также по техническому надзору Управление образования Молодежи и Спорта примэрии мун.Бэлць представили перечень новых объектов подлежащих капитальному ремонту в 2023 году. С учетом переходящих объектов с 2022 года и разработанной проектно-сметной документации предполагается выполнить капитальный ремонт в следующих объектах:

№ п/п	Наименование	Выделено средств тыс.лей	Услуги Заказчика и технический надзор тыс.лей
I	Direcția Învățământ Tineret și Sport	17796,23	606,4
1	Termoizolarea fațadelor școlii primare „S.Vangheli” nr.21 pe str. T.Vladimirescu, 18, mun.Bălți -актуализация и корректировка проекта - ведение надзора за строительством - совместное согласование возникших проектных решений - принятие актов выполненных работ и передача их инвестору для оплаты -подготовка акта окончательной приемки работ -уведомление назначенной комиссии по окончательной приемке объекта -передача акта окончательной приемки и проектной документации инвестору	3020,8	105,7
2	Reparația capitală a blocului alimentar în instituția preșcolară nr.6, str.Cicicalo,6 mun.Bălți”, - ведение надзора за строительством - совместное согласование возникших проектных решений - принятие актов выполненных работ и передача их инвестору для оплаты -подготовка акта окончательной приемки работ -уведомление назначенной комиссии по окончательной приемке объекта -передача акта окончательной приемки и проектной документации инвестору	2721,2	95,24
3	Reparația capitală a fațadei intrării principale (parțial blocul A) în clădirea LT „V.Alecsandri” str.I.Konev,16/A -подготовка технического задания -подготовка заявки и объемов работ на рабочую группу -оформление договора на работы с выигравшим офертантом -передача площадки подрядчику - ведение надзора за строительством - совместное согласование возникших проектных решений - принятие актов выполненных работ и передача их инвестору для оплаты -подготовка акта окончательной приемки работ -уведомление назначенной комиссии по окончательной приемке объекта -передача акта окончательной приемки и проектной документации инвестору	872,5	30,54
4.	Кровля блоков G, D, E, K Гимназии № 6 по ул.Киевской, 16 в мун.Бэлць. -подготовка технического задания - подготовка заявки и объемов работ на рабочую группу -оформление договора на работы с выигравшим офертантом -передача площадки подрядчику - ведение надзора за строительством - совместное согласование возникших проектных решений	3311,4	116,0

	<p>для оплаты</p> <ul style="list-style-type: none"> -подготовка акта окончательной приемки работ -уведомление назначенной комиссии по окончательной приемке объекта -передача акта окончательной приемки и проектной документации инвестору 		
5	<p>Reparația capitale aferente clădirii LT L.Blaga</p> <ul style="list-style-type: none"> -актуализация и корректировка проекта - подготовка технического задания -подготовка заявки и объемов работ на рабочую группу -оформление договора на работы с выигравшим offerтантом -передача площадки подрядчику - ведение надзора за строительством - совместное согласование возникших проектных решений - принятие актов выполненных работ и передача их инвестору для оплаты -подготовка акта окончательной приемки работ -уведомление назначенной комиссии по окончательной приемке объекта -передача акта окончательной приемки и проектной документации инвестору 	1290,0	45,2
6	<p>Reparația capitală a gardului pentru Gimnaziul nr.2, pe perimetrul străzilor M.Sadoveanu, C.Brâncuși, C.Stamati</p> <ul style="list-style-type: none"> -подготовка технического задания -подготовка заявки и объемов работ на рабочую группу -оформление договора на работы с выигравшим offerтантом -передача площадки подрядчику - ведение надзора за строительством - совместное согласование возникших проектных решений - принятие актов выполненных работ и передача их инвестору для оплаты -подготовка акта окончательной приемки работ -уведомление назначенной комиссии по окончательной приемке объекта -передача акта окончательной приемки и проектной документации инвестору 	744,5	26,1
7	<p>Reparația capitală a clădirii LT „V.Alecsandri”</p> <ul style="list-style-type: none"> -обследование объекта - составление дефектного акта -составление сметы на работы -выбор offerты из представленных трех offerт -оформление договора на работы --передача площадки подрядчику - ведение надзора за строительством - совместное согласование возникших проектных решений - принятие актов выполненных работ и передача их инвестору для оплаты -подготовка акта окончательной приемки работ -уведомление назначенной комиссии по окончательной приемке объекта -передача акта окончательной приемки инвестору 	276,3	5,91
8	<p>Amenajarea teritoriului, reparația capitală a încăperilor existente în blocul A,A5, și A6 6 (blocuri sanitare, etajul-2), termoizolarea pereților exteriori a LT „G.Cojbcu” din bl.Larisa,3,</p>	4618,2	161,6

	<ul style="list-style-type: none"> -подготовка заявки и объемов работ на рабочую группу -оформление договора на работы с выигравшим офертантом -передача площадки подрядчику - ведение надзора за строительством - совместное согласование возникших проектных решений - принятие актов выполненных работ и передача их инвестору для оплаты -подготовка акта окончательной приемки работ -уведомление назначенной комиссии по окончательной приемке объекта -передача акта окончательной приемки и проектной документации инвестору 		
9	<p>Reparația capitală, schimbarea ferestrelor și ușilor în LT “Ștefan cel Mare”</p> <ul style="list-style-type: none"> -обследование объекта - составление дефектного акта -составление сметы на работы - оформление договора на работы - передача площадки подрядчику - ведение надзора за строительством - совместное согласование возникших проектных решений - принятие актов выполненных работ и передача их инвестору для оплаты -подготовка акта окончательной приемки работ -уведомление назначенной комиссии по окончательной приемке объекта -передача акта окончательной приемки инвестору 	298,5	6,4
10	<p>Instalații electrice și de construcții a încăperilor interioare LT „V.Alecsandri” din str.Konev,14</p> <ul style="list-style-type: none"> - ведение надзора за строительством - совместное согласование возникших проектных решений - принятие актов выполненных работ и передача их инвестору для оплаты -подготовка акта окончательной приемки работ -уведомление назначенной комиссии по окончательной приемке объекта -передача акта окончательной приемки инвестору 	138,83	2,97
11	<p>Reparația capitală - înlocuirea a tâmplăriei din lemn cu PVC a clădirii LT „V.Alecsandri”</p> <ul style="list-style-type: none"> -обследование объекта - составление дефектного акта -проверка сметы на работы -оформление договора на работы --передача площадки подрядчику - ведение надзора за строительством - совместное согласование возникших проектных решений - принятие актов выполненных работ и передача их инвестору для оплаты -подготовка акта окончательной приемки работ -уведомление назначенной комиссии по окончательной приемке объекта -передача акта окончательной приемки и проектной документации инвестору 	254,0	5,43

12	<p>Lucrari de demolarea atelierului al gimnazului nr.7" Elaborarea DPD</p> <p>обследование объекта</p> <ul style="list-style-type: none"> -составление дефектного акта -подготовка задания на разработку ПСД -проверка смет-оферт на разработку ПСД из 3-х оферт -заказ и получение градсертификата -оформление договора на ПСД -работа с проектантом по согласованию ПСД -подача проектной документации на экспертизу проекта -работа с экспертизой по замечаниям к ПСД -получение отчета экспертизы проекта 	250,0	5,35
II			
1	<p>Reconstructia acoperișului sarpant a clădirii L. T. "Mihai Eminescu" si renovarea fatadelor. Etapa II-a: Blocurile A/2 (galeree); A/3(Sala sportiva); A/4 (constructie auxiliara) din str. Ștefan cel Mare, 81 mun. Bălți."</p> <ul style="list-style-type: none"> - изучение ПСД - передача площадки подрядчику - ведение надзора за строительством - совместное согласование возникших проектных решений - принятие актов выполненных работ и передача их инвестору для оплаты -подготовка акта окончательной приемки работ -уведомление назначенной комиссии по окончательной приемке объекта -передача акта окончательной приемки и проектной документации инвестору 	3900,0	136,5
2	<p>Reabilitarea și modernizarea Muzeului de Istorie și Etnografie din str. Ștefan cel Mare 82, 2022-2023</p> <ul style="list-style-type: none"> - ведение надзора за строительством - совместное согласование возникших проектных решений - принятие актов выполненных работ и передача их инвестору для оплаты -подготовка акта окончательной приемки работ -уведомление назначенной комиссии по окончательной приемке объекта -передача акта окончательной приемки и проектной документации инвестору 	102,0	1,2
3	<p>Reconstrucția Unității de Primire Urgentă a IMSP Spital Clinic Municipal Bălți, str.Decebal,101 2022-2023гг</p> <ul style="list-style-type: none"> - ведение надзора за строительством - совместное согласование возникших проектных решений - принятие актов выполненных работ и передача их инвестору для оплаты -подготовка акта окончательной приемки работ -уведомление назначенной комиссии по окончательной приемке объекта -передача акта окончательной приемки и проектной документации инвестору 	9903,0	99,3
4	Прочие объекты	6797,0	238,0

III	Согласно договору делегирования услуг № 1 от 29.06.2017 года и на основании заключенных договоров с примарией мун.Бэлць, МП УКС ЕЗ планирует получить доход от оказания услуг на стадиях подготовки (прединвестиционный этап) и реализации (инвестиционный этап) по строительству дорог, тротуаров, спортилощадок, зон отдыха, водопроводов, канализации и других направлений.			
	- изучение проектно-сметную документацию			
	- передача площадки подрядчику			
	- ведение надзора за строительством			
	- совместное согласование возникших проектных решений			
	- принятие актов выполненных работ и передача их инвестору для оплаты			
	- подготовка акта окончательной приемки работ			
	- уведомление назначенной комиссии по окончательной приемке объекта			
	- передача акта окончательной приемки и проектной документации инвестору			
	1	Reparația capitală a părții carosabilă str. Sportiva (de la str.Stamati pînă la str.Gluhovschi)"	9774,0	342,1
	2	«Reparația capitală a părții carosabile din str.Independenței (de la str.Pușkin pînă la str.Stamati)	15400	539,0
	3	Reparația capitală a trotuarului pietonal din str.Pușkin (de la intersecția cu str Moscova pînă la intersecția cu str.Chișinău)	7800,0	273,0
	4	Imbunătățirea zonei pietonale prin introducerea unei piste pentru alergat pe teritoriul lacului orasanesc din mun.Bălți"	13743,0	481,0
	5	Construcția terenurilor de sport universale	550,0	19,0
	6	Reparația str.Ștefan cel Mare (de la Casa Ofițirilor pînă la str. N.Testemițanu)	5018,4	60,2
7	Reparația drumului în interiorul cartierului din str.Alecsandru cel Bun.14-26 și str.Bulgara,27-29	2899,5	34,8	
8	Reparația drumului în interiorul cartierului din str.Ștefan cel Mare și str.Sf.Nicolai	856,7	10,3	
9	Reparația drumului în interiorul cartierului str.Vlaicu,5,7,9	1142,3	13,7	
10	Reparația str.Vlaicu pînă la str.Cahulului	1517,0	18,2	
11	Reparația str.Sadoveanu (de la școala nr.2 pînă în podul peste riul Reușel).	1854,0	22,3	
12	Reparația teritoriului în interiorul cartierului din str.Ștefan cel Mare34,36,48 și str.Sf.Nicolai	897,0	10,8	
13	Reparația drumului din str.Mițkevici (de la str.Cahul pînă la str.Negruzzi, pînă la str.Feroviarilor)	7554,0	90,60	
14	Reparatia carosabilului din str.Hajdeu (de la ștr.Decebal pînă la str.M.Costin)	2429,0	29,2	
15	Reparatia trotuarului din str.Hajdeu pînă la școala nr.15	931,0	11,0	
	Итого по дорогам	72365,9	1955,2	
1	Iluminatul stradal din mun.Bălți	1278,3	98,0	

Администратор МП «УКС ЕЗ»

Брагарь Л.И.

Начальник отд. ФЭПи МТС

Бутенко З.Н.