

LA SITUAȚIILE FINANCIARE

1. Date generale

1.1. Certificat de înregistrare a ÎM DCC CU mun.Bălți, eliberat de Agenția Servicii Publice.

Data înregistrării 02.12.1993

Număr de înregistrare Seria MD Număr 0035858

1.2. Capitalul social a fost înregistrat și constituie 5400 lei.

1.3. ÎM DCC CU mun.Bălți desfășoară următoarele activități care nu necesită licență:

- activitatea în domeniul prospecțiunilor inginerești și acordarea consultațiilor tehnice în acest domeniu;

- activitatea agenților în comercializarea angro a materialelor de construcție

- alte activități profesionale, științifice și tehnice, care nu sunt incluse în alte categorii.

1.4. Numărul mediu al personalului în perioada de gestiune – 14,4 persoane, inclusiv pe categorii:

- personal administrativ – 11,4 persoane;

- angajați - 3 persoane.

1.5. Remunerarea totală constituie 1 170805 lei, inclusiv:

- personalul administrativ – 1 051 011 lei;

- buletinele de boală au constituit – 5 231 lei

2. Politici contabile

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr. 287/2017 și SNC în vigoare la 31 decembrie 2023. Abateri de la principiile generale și caracteristicile calitative prevăzute în Legea nr. 287/2017 și SNC nu au fost comise.

Perioada de gestiune coincide cu anul calendaristic.

Indicatorii situațiilor financiare sunt determinați în baza următoarelor metode și procedee, prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului.

2.1. În componența mijloacelor fixe transmise în gestiunea economică a întreprinderii de la primăria subiectului, sunt incluse imobilizările corporale transmise în exploatare, valoarea cărora depășește plafonul stabilit de legislație, precum și imobilizările corporale, valoarea cărora nu depășește plafonul stabilit de legislație.

2.2. Amortizarea imobilizărilor necorporale și corporale s-a calculat prin metoda liniară începând cu prima zi a lunii, care urmează după luna transmiterii acestora în exploatare.

2.3. Valoarea imobilizărilor necorporale este indicată în bilanț conform modelului bazat pe cost.

2.4. Contabilitatea stocurilor s-a ținut în expresie cantitativă și valorică.

- 2.5. Materialele consumate la necesitățile întreprinderii sunt incluse în cheltuielile administrative.
- 2.6. Soldurile stocurilor la data raportării sunt evaluate prin metoda costului mediu ponderat.
- 2.7. În componența obiectelor de mică valoare și scurtă durată sunt incluse bunurile, valoarea unitară a cărora nu depășește plafonul stabilit de legislație.
- 2.8. Obiectele de mică valoare și scurtă durată, valoarea unitară a cărora nu depășește 1/6 din plafonul stabilit de legislație, sunt decontate la costurile/cheltuielile curente în momentul transmiterii în exploatare.
- 2.9. Costul serviciilor prestate s-a calculat lunar.
- 2.10. Veniturile din vânzări includ veniturile din prestarea serviciilor și din vânzarea altor active.
- 2.11. Veniturile sunt recunoscute separat pentru fiecare tranzacție.
- 2.12. Costul vânzărilor cuprinde valoarea contabilă a activelor vândute și serviciilor prestate.
- 2.13. Componența cheltuielilor de distribuire, cheltuielilor administrative și a altor cheltuieli din activitatea operațională a fost stabilită de către entitate de sine stătător în baza *anexelor 2, 3 și 4* la SNC „Cheltuieli”.

3. Imobilizări necorporale pe termen lung

- 3.1. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 01.01.2023 - 4725 lei.
- 3.2. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 31.12.2023 – 0 lei. Au fost anulate imobilizările necorporale: Programul IC în sumă de 4725 lei.
- 3.3. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 01.01.2023- 4725 lei.
- 3.4. Micșorarea amortizării acumulate a imobilizărilor necorporale în cursul 2023 – 4725 lei a avut loc din contul imobilizărilor nemateriale decontate.
- 3.5. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 31.12.2023 - 0 lei.
- 3.6. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale amortizabile la 31.12.2023 – 0 lei.

4. Imobilizări corporale pe termen lung

- 4.1. Costul de intrare a imobilizărilor corporale la 01.01.2023 – 52 762 240 lei.
- 4.2. Transferul imobilizărilor corporale în anul 2023 la cost de intrare – 20 656 348 lei – 5520 buc. corpuri de iluminat stradal sunt date în exploatare în OMV SD în conformitate cu pct.2) art. 26¹ Cod Fiscal. Au fost decontate 174 de corpuri de iluminat la sumă de 928 693 lei.
- La fel au fost decontate obiectele de utilaj la suma de 202 091 lei conform Actului de expertiză a CIC, recomandărilor Comisiei de revizuire, recomandărilor Inspecției Financiare și Deciziei Consiliului Administrativ.
- 4.3. Costul de intrare a imobilizărilor corporale pe termen lung la 31.12.2023 – 52 762 240 lei.

Terenul cu S=1,3537 ha la sumă de 3 182 571 lei a fost restituit Fondatorului – Primăriei m.Bălți, conform Deciziei Consiliului municipal.

De asemenea conform Deciziei Consiliului municipal Fondatorului i-a fost restituită baza de producție S= 3027,5 m2, cu costul inițial 5 105 843 lei.

Au fost decontate active fixe, amortizate integral și deteriorate, la sumă de 239 225 lei.

4.4. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale pe termen lung la 01.01.2023 – 5 477 592 lei.

4.5. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale pe termen lung în cursul 2023 – 864 364 lei. Micșorarea amortizării acumulate la suma de 1 924 314 lei a avut loc datorită decontării activelor fixe și activelor restituite Fondatorului.

4.6. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale pe termen lung la 31.12.2023 – 4 417 641 lei.

4.7. Costul de intare a obiectelor amortizate integral care continuie să funcționeze la 31.12.2023 – 1 594 980 lei.

4.8. Costul de intrare a obiectelor amortizate integral, care nu participă în activitatea întreprinderii și se află în stare demontată la depozit la 31.12.2023 – 0 lei.

5. Creanțe

5.1. Valoarea contabilă a fiecărui grup de creanțe la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, inclusiv cota curentă a creanțelor pe termen lung, este prezentată în tabelul 5.1.

Tabelul 5.1.

Informații privind valoarea contabilă a creanțelor pentru anul 2023

Nr. crt.	Grupe de creanțe	Suma, lei	
		la 31.12.2022	la 31.12.2023
1.	Creanțele comerciale	48 640	96 742
2.	Creanțele bugetului	3 016	3448
3.	Creanțele personalului	0	0
4.	Alte creanțe	39	8

6. Stocuri.

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

Tabelul 6.1.

Informații privind stocurile pentru anul 2023

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Suma, lei
1.	Valoarea stocurilor intrate în perioada de gestiune, inclusiv:	20 685 481
	Materiale pentru necesitățile proprii	24 345
	Materiale transmise în gestiune de către fondator	0
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	20 661 136
2.	Valoarea stocurilor ieșite în perioada de gestiune, inclusiv:	63 856
	Materiale	44 774
	Materiale transmise în gestiune de către fondator	0
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	19 082
3.	Valoarea contabilă a stocurilor evaluate la valoarea realizabilă netă la situația din data raportării – 31.12.2023	16 979
4.	Avansuri curente eliberate pentru stocuri	3 482

7. Capital propriu

7.1. „ÎM DCC CU” m.Bălți are un fondator – Primăria mun.Bălți, care deține 100% participație în capitalul social: 5 400 lei.

7.2. În anul 2023 au fost efectuate următoarele operațiuni cu elementele de capital propriu:

- a fost acoperită pierderea anului trecut conform Deciziei Consiliului Municipal din contul altor rezerve în sumă de 396 302 lei.
- reflectate pierderile nete ale perioadei curente în sumă de 545 299 lei.

8. Datorii

8.1. La data raportării ÎM DCC CU înregistrează datorii față de Fondator cu termen de de rambursare mai mult de 5 ani în sumă de 11 086 751 lei pentru mijloacele fixe transmise în gestiune și imobilizări corporale neterminate.

8.2. Valoarea contabilă a fiecărui grup de datorii la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, inclusiv cota curentă a datoriilor pe termen lung, este prezentată în tabelul 8.1.

Tabelul 8.1.

Informații privind valoarea contabilă a datoriilor pentru anul 2023

Nr. crt.	Grupe de datorii	Suma, lei			
		Datorii pe termen lung		Datorii curente	
		la 01.01.2023	la 31.12.2023	la 01.01.2023	la 31.12.2023
1.	Alte datorii pe termen lung	40 234 666	11 086 751	-	-
2.	Datorii comerciale	-	-	1 128 648	1 291 692
3.	Datorii în buget	-	-	60 431	-

5.	Alte datorii	-	-	450	8 245
----	--------------	---	---	-----	-------

9. Provizioane

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

Tabelul 9.1

Informații privind provizioanele pe anul 2023

Nr. crt.	Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2023	Majorări	Diminuări	(în lei)
					Sold la 31.12.2023
1	Provizioane pentru beneficiile angajaților	-	-	-	-
2	Alte provizioane	-	-	-	-
	Total	-	-	-	-

10. Venituri

10.1. În anul 2023 au fost înregistrate categoriile semnificative de venituri prezentate în tabelul 10.1.

Tabelul 10.1.

Informații privind categoriile semnificative de venituri

Nr. crt.	Venituri	Suma, lei
1.	Venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	1 142 679
2.	Venituri din ieșirea altor active circulante	37 552
3.	Venituri financiare	156 327
	-inclusiv venituri aferente diferențelor de curs valutar	6 024
4.	Venituri ce țin de imobilizări corporale pe termen lung	3 191 521

11. Cheltuieli

11.1. În anul 2023 au fost înregistrate categoriile semnificative de cheltuieli prezentate în tabelul 11.1.

Tabelul 11.1.

Informații privind categoriile semnificative de cheltuieli

Nr. crt.	Cheltuieli	Suma, lei
1.	Valoarea contabilă a serviciilor prestate	452 528
2.	Cheltuieli administrative	2 048 312
	Inclusiv:	
	- salariu	805 254
	- asigurarea socială	193 261
3.	Valoarea contabilă și cheltuieli de ieșire a altor active circulante	231 432
4.	Alte cheltuieli legate de activitatea operațională	3 797
5.	Cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar	10 152
6.	Cheltuieli ce țin de imobilizări corporale pe termen lung	2 327 157

11.2. Cheltuieli grupate după natură în contextul prevederilor Anexei nr. 1 din SNC „Cheltuieli”, sunt prezentate în tabelul 11.2.

Tabelul 11.2

Informații privind cheltuielile activității de bază grupate după natură (elemente)

Nr.crt.	Indicatori	Suma, lei
1.	Cheltuieli materiale	346 142
2.	Cheltuieli pentru personal, inclusiv:	
	- salariu	1 170 805
	- asigurarea socială	279 738
3.	Cheltuieli privind amortizarea	864 364
4.	Servicii primite	50 728
5.	Alte cheltuieli	24 292

12. Evenimente ulterioare

12.1. Evenimentele ulterioare care pot conduce la corectarea situațiilor financiare pe anul 2023 nu au avut loc.

Contabil-șef al ÎM DCC CU m.Bălți



T.Sidorova