



## **Raport privind producția și activitatea economică a Î.M. "DRCD Bălți" pentru anul 2023**

### **I. CARACTERISTICILE ÎNTREPRINDERII**

În anul 2023, Întreprinderea Municipală „DRCD Bălți” și-a desfășurat activitățile în aceleași 4 direcții, având ca obiectiv principal implementarea integrală a sarcinilor atribuite întreprinderii de autoritățile locale.

#### **1. Departamentul Salubritate**

- 1.1. Colectarea și evacuarea deșeurilor municipale și a altor deșeuri (industriale, de construcții, biologice etc.);
- 1.2. Întreținerea și reparația curentă a punctelor de colectare a deșeurilor municipale și a altor deșeuri.

#### **2. Departamentul Producere**

##### **2.1. Secțiunea Drumuri**

- întreținerea și reparațiile curente ale drumurilor și a podurilor din oraș;
- producția de asfalt fără dreptul de a vinde;
- întreținerea și repararea curentă a rețelei urbane de canalizare pluvială;
- pregătirea orașului pentru evenimente și sărbători publice, instalarea bradului de Crăciun.

##### **2.2. Secțiunea Siguranța traficului rutier**

- întreținerea și repararea curentă a semafoarelor și a echipamentelor aferente;
- monitorizarea stării marcajelor rutiere din oraș și aplicarea anuală de noi marcaje rutiere;
- monitorizarea, întreținerea și înlocuirea la timp a indicatoarelor rutiere și a construcțiilor rutiere de pe străzile orașului Bălți.

#### **3. Departamentul Serviciul funerar municipal**

- întreținerea curată și ordonată a cimitirelor orașului și a cimitirelor militare;
- transportarea cadavrelor umane cu vehicule specializate;







Comparativ cu anul 2022, valoarea totală a serviciilor prestate în anul 2023 a crescut cu 2 327,2 mii lei, sau cu 3,9%.

După tipul de activitate:

1. Lucrări bugetare - majorare cu 8 577,2 mii lei
2. Lucrari de drumuri catre terti - scadere cu 7 815,8 mii lei
3. Servicii de evacuarea deșeurilor - creșterea veniturilor cu 1 620,9 mii lei
4. Servicii funerare către persoane fizice și juridice, vânzarea bunurilor rituale prin magazin de firmă - majorare cu 189,4 mii lei
5. Servicii de parcare - majorare cu 135,2 mii lei

În anul 2023 compania a finalizat lucrări în termeni cantitativi

❖ Întreținerea cimitirelor - întreprinderea întreține 6 cimitire, cu o suprafață de 82,24 hectare. În timpul lucrărilor de curățare, tăiere tufișuri, copaci și colectare frunze, 2 531,2 m<sup>3</sup> de gunoi au fost scoși la groapa de gunoi în cursul anului. Au fost transportate 680 de cadavre umane.

❖ Secția de siguranță a circulației: s-a efectuat întreținerea a 54 semafoare, s-a efectuat întreținerea gardurilor pietonale - 1212,0 m.p.; limitatoare de viteză - 80 m.p.; au fost instalate indicatoare rutiere noi - 324 bucate, s-au efectuat reparatii - 373 indicatoare rutiere; Au fost efectuate marcaje rutiere pe 11 084,5 m<sup>2</sup>.

❖ Lucrări rutiere:

- reparație gropi - 25 722,98 m<sup>2</sup>,

- gradarea străzilor cu adaos de material de acoperire (stropire cu piatră spartă) = 67 714,1 m<sup>2</sup>

- gradare stradală fără material = 277 442,2 m<sup>2</sup>

❖ Au fost îndepărtați 325,7 mii.m<sup>3</sup> deșeuri menajere, deservind 64 locuri de colectare a deșeurilor

Toate datele sunt prezentate în tabele - Anexa nr. 1, nr. 2, nr. 3.

În total, veniturile din vânzări și alte activități de exploatare au constituit 59 316,6 mii lei. Cheltuielile au fost de 59 250,1 mii lei. Costurile în 2023 față de 2022 (62 379,9 mii lei) au scăzut cu 3 128,8 mii lei, sau cu 5,0%. Profitul net înainte de impozitare a fost de 66,5 mii lei, în timp ce în anul 2022 s-a înregistrat o pierdere în valoare de 246,4 mii lei.

Rentabilitatea economică a fost negativă -0,01%.

Rata lichidității totale a fost de 2,4 (cu o normă de 2,0-2,5), ceea ce indică lichiditatea activelor întreprinderii și poziția financiară stabilă a acesteia. Explicație: Activele noastre curente sunt de 2,4 ori mai mari decât datoriile noastre față de creditorii (față de agenții economici, față de buget, față de angajații întreprinderii (adică datoria salarială admisă pe termen scurt).

Nu există restanțe la salarii.

În 2023, față de 2022, creanțele au crescut cu 1 758,8 mii lei sau 14,1%. Creșterea creanțelor este asociată cu o creștere a datoriilor pentru lucrări bugetare - o creștere de 1 888,3 mii lei, sau 47,9%, pentru lucrări (datoria pentru anul 2023 a fost de 5 830,9 mii

lei față de 2022 - 3 942,6 mii lei). În ceea ce privește creanțele comerciale, avem o scădere în 2023 cu 129,5 mii lei.

Conturile de plătit în 2023 față de 2022 au crescut cu 990,5 mii lei, sau 13,9%, inclusiv datoria către buget a crescut cu 212,5 mii lei, sau 13,9% (1744,4 mii lei pentru 2023 până la 1531,9 mii lei pentru 2022).

În general, poziția financiară a întreprinderii în 2023 s-a îmbunătățit, dar doar ușor. Acest lucru a fost facilitat de reducerea și stabilizarea prețurilor la resursele energetice, combustibili și lubrifianți. Tarifele pentru serviciile prestate au rămas neschimbate. O analiză a rentabilității sectorilor pentru anul 2023 arată că sectoarele bugetare (rutier, siguranța traficului, sector ritual) sunt neprofitabile (4 849,7 mii lei), iar sectoarele comerciale (evacuarea deșeurilor, parcări, servicii funerare către terți) au adus un profit de 4 916,2 mii lei.

Tabele de calcul al indicatorilor financiari, Rentabilitatea pe anul 2023, Bilantul preliminar pe anul 2023 – Anexa nr. 4, nr. 5, nr. 6, nr. 7

### III. SITUAȚIA ACTUALĂ ȘI POSIBILITĂȚILE DE PRODUCȚIE.

#### Departamentul Salubritate

1. Colectarea și îndepărtarea deșeurilor municipale și de altă natură (industriale, de construcții, biologice etc.) se realizează cu vehicule specializate cu uzură mai mare de 95%. Colectarea și îndepărtarea deșeurilor se efectuează zilnic, în zilele lucrătoare și de sărbători. Această secțiune funcționează fără probleme. La fața locului sunt 10 camioane de gunoi, 2 tractoare, 2 încărcătoare și 4 ZIL. În anul 2023 a fost achiziționată 1 unitate de echipament special - un camion de gunoi SCANIA 464 cu un volum de 12,5 mc. Din cauza lipsei de echipamente de înlocuire și a funcționării neîntrerupte a transportului, flota a fost aproape complet uzată în ultimii 6 ani. Datorită faptului că transportul se defectează adesea și este în reparație, se creează o sarcină mare asupra transportului rămas pe linie. Compania încearcă, în cazuri excepționale, să atragă transport de la organizații terțe pentru a rezolva situații acute cu eliminarea deșeurilor.

2. Locurile de colectare a deșeurilor municipale și a altor deșeuri sunt în mare parte în stare satisfăcătoare, dar unele dintre ele necesită reparații capitale sau cosmetice. O mare problemă este aruncarea deșeurilor de construcții, frunze, tunsoare de la curățarea strugurilor, copacilor în zonele adiacente locurilor de colectare a deșeurilor, creând astfel o stare insalubră și un aspect necorespunzător al șantierului, creând astfel aspectul de neîngrijire.

3. La sector lucrează 79 de persoane, dintre care 70 lucrători, 9 angajați. Pe parcursul anului 2023, pe șantier erau până la 6 locuri de muncă vacante.

4. Pentru anul 2023, persoanele fizice s-au acumulat cu 820,3 mii lei în plus, ceea ce se datorează lucrărilor active de verificare a adreselor în funcție de numărul de rezidenți înscriși la adresă. Rezidenții nu oferă singuri aceste informații, ceea ce reprezintă o problemă semnificativă pentru întreprindere. Creanțele pentru anul 2023 au crescut cu 179,7 mii lei, ceea ce caracterizează activitatea insuficientă în lucrul cu debitorii.

5. Pentru anul 2023, agenții economici s-au acumulat cu 490,2 mii lei în plus. Creanțele pentru anul 2023 au fost reduse cu 294,6 mii lei.

### ***Măsuri necesare pentru îmbunătățirea sectorului SALUBRIZARE:***

- Creșterea tarifului pentru eliminarea gunoiului și revizuirea normelor de acumulare a deșeurilor menajere pentru populație, care au fost revizuite ultima dată în 2008. În primul rând, acest lucru va face posibilă alinierea volumului real de deșeuri eliminate cu volumul acumulat. Astăzi, exporturile reale depășesc semnificativ standardul, dar acest lucru se face pentru a evita condițiile insalubre în apropierea intrărilor și pe amplasamente. ajustarea numărului de contracte de colectare a deșeurilor încheiate cu persoane juridice și persoanele fizice cu datele oficiale guvernamentale.
- Extinderea bazei de clienți, mărirea acoperirii acestui serviciu pe tot municipiul, prin încheierea de contracte de evacuare/îndepărtare a deșeurilor cu persoane juridice. Consolidarea muncii cu persoanele care se sustrage de la încheierea contractelor de eliminare a deșeurilor. Implicarea autorităților superioare pentru rezolvarea acestei probleme.
- Consolidarea muncii cu debitorii care nu plătesc serviciile la timp. Creșterea volumului creanțelor de recuperare a datoriilor.
- Investiții de capital - achiziția de noi echipamente pentru dezvoltarea bazei materiale și tehnice actuale a șantierului. Acest lucru este posibil doar dacă tariful este majorat, la care este posibil să se planifice proiecte de investiții pentru reechiparea bazei tehnice și contracte de împrumut pentru achiziționarea de echipamente.
- atragerea autorităților locale și naționale, a ONG-urilor, a diverselor fonduri europene de mediu pentru construirea unei instalații de reciclare a deșeurilor industriale municipale și alte tipuri de deșeuri.

### **Departamentul producere**

#### ***1. Secțiunea Drumuri***

- ***întreținerea drumurilor.*** O parte semnificativă a infrastructurii rutiere a orașului necesită reparații majore, dar companiei noastre i-au fost delegate lucrări numai pentru întreținerea și repararea de rutină a drumurilor orașului prin repararea gropilor, nivelarea drumurilor și repararea căilor de acces la locurile de colectare a deșeurilor solide. Scopul acestei lucrări depinde în totalitate de capacitățile de finanțare ale fondatorului. Aceste lucrări sunt realizate de 3 echipe de 20 de drumari, folosind utilaje de construcții specializate corespunzătoare. Uzura acestui echipament este de peste 95%, ceea ce necesită reparații majore, sau achiziționarea de noi unități de echipamente. În 2023, a existat un deficit de personal - 5 locuri de muncă vacante.
- ***Uzina de producere a betonului asfaltic.***  
Uzina are nevoie de reechipare tehnică și dotare cu utilaje îmbunătățite, ceea ce necesită investiții de capital semnificative, pentru care întreprinderea nu dispune de fonduri gratuite mai mari de 3 500,0 mii lei. Achiziția unei noi fabrici de asfalt va costa cel puțin 350,0 mii euro. În 2023, la uzina de asfalt au fost produse 1835,64 tone de asfalt pentru a efectua reparații de gropi de drum și alte reparații, ceea ce reprezintă cu 1731,3 tone de asfalt mai puțin decât în 2022.
- ***întreținerea rețelei de canalizare pluvială a orașului.*** întreținerea și reparațiile curente ale rețelei de canalizare a apelor pluviale din oraș pe parcursul anului au fost efectuate

de o echipă de 7 persoane, fără niciun echipament, ceea ce este foarte anevoios și ineficient din punct de vedere al forței de muncă. Acest lucru afectează în mod negativ productivitatea și calitatea muncii. Lucrătorii din această echipă sunt specialiști în domeniu care, fără echipament special, efectuează lucrări manuale în condiții foarte dificile. De asemenea, pentru pomparea unor cantități mari de apă uzată, se folosesc vehicule ale unor terți. Am scris în repetate rânduri la primărie cu solicitarea de a achiziționa echipamente specializate pentru acest tip de muncă.

- **Pregătirea orașului pentru sărbători, pentru evenimente și sărbători publice, instalarea pomului de Crăciun.** Aceste lucrări au fost efectuate de către o echipă de 7 persoane (aceeași echipă care se ocupă de întreținerea sistemului de canalizare pluvială a orașului), totul a fost executat la timp și fără reclamații.

#### **Măsuri necesare pentru îmbunătățirea performanțelor secțiunii rutiere:**

- Modernizarea stației de beton asfaltic existente sau achiziționarea unei noi stații de beton asfaltic.
- Achiziționarea de echipamente rutiere speciale și echipamente speciale pentru deservirea rețelei de canalizare pluvială a orașului. Din cauza nerentabilității acestui sector astăzi, întreprinderea nu poate achiziționa în mod independent echipamentele necesare. Acest factor, ca unul fundamental, influențează incapacitatea unei întreprinderi de a participa la licitații. Achiziționarea de utilaje și echipamente speciale pentru drumuri și echipamente speciale pentru întreținerea rețelei de canalizare pluvială a orașului.

## **2. Secțiunea Siguranța traficului rutier**

Această secțiune este angajată pentru întreținerea și repararea curentă a semafoarelor și a echipamentelor aferente, repararea și înlocuirea indicatoarelor rutiere pe străzile orașului, monitorizarea stării marcajelor rutiere ale orașului. Site-ul are 9 angajați. În prezent, compania are nevoie de personal calificat. Pe site erau 4 locuri libere în 2023.

#### **Măsuri necesare pentru a îmbunătăți Departamentul pentru siguranța traficului:**

- Achiziționarea de noi echipamente speciale pentru marcaje rutiere de calitate;

### **Departamentul Serviciul funerar municipal**

Întreprinderea deține 6 cimitire pe teritoriul cu o suprafață totală de 82,24 hectare:

- Cimitirul de pe strada Gagarin (teritoriul vechi- suprafața 14,75 ha), (teritoriu nou - cu o suprafață de 32,43 ha);
- Cimitirul "Molodovo" Direcția Fălești - suprafața 13,28 ha.
- Cimitirul din strada I. Vieru (N. Pogranichnaia) - suprafața 0,64 ha.
- Cimitirul de pe strada Decebal (lângă Spitalul Republican) - suprafața 4,9 ha
- Cimitirul de pe strada Sorociei - suprafața 1,92 ha.
- Cimitirul de pe strada Bărbuță (cimitir evreiesc) - suprafața 14,32 ha.



În 2023 pe sector lucrează 30 de persoane. În cursul anului 2023, angajații acestui serviciu au desfășurat lucrări de menținere a cimitirelor și mormintelor militare ale orașului curat și ordonat, transport de cadavre umane, eliberează autorizații populației pentru înmormântare și rezerva terenuri pentru înmormântare, prestează servicii pentru organizarea de înmormântări și servicii rituale aferente, realizarea bunurilor rituale.

#### Măsurile necesare pentru îmbunătățirea:

1. Achiziția de echipamente specializate pentru efectuarea ceremoniei de înmormântare.
2. Achiziționarea unui funicular modern.

**Administrator interimar  
ÎM «DRCD Bălți»**



**Calmațui M.**

Ex.  
Economist Poceapinskaia I.

**SITUAȚIILE FINANCIARE**

pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023

Unitatea: I.M. DIRECTIA REPARATI SI CONSTRUCTII DRUMURI BALTICUIO: 40764055IDNO: 1011602002506

fiul:

:

Comuna(municipiul): 212, DDF BALTICodul CUATM: 0300, OR.BALTIAdresa: Decebal nr.126Activitatea principală: E3811, Colectarea deșeurilor nepericuloaseForma de proprietate: 13, Proprietatea municipalăForma organizatorico-juridică: 620, Intreprinderi Municipale

Date de contact:

Telefon: 69855814

E-mail:

E-mail: ludiko.nataliya@mail.ruNumele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) LUCICO NATALIA Tel. 69855814Mărimea mediu al salariaților în perioada de gestiune: 226 persoane. Confirmați lipsa salariațilorPersoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare\* CALMATUI MAXIM

Unitatea de măsură: leu

**BILANȚUL**

la 31.12.2023

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	<b>ACTIV</b>			
A.	<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
	<b>I. Imobilizări necorporale</b>			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	1139	0
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	1139	0
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	<b>Total imobilizări necorporale</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	1139	0
	<b>II. Imobilizări corporale</b>			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	49013	49013
	2. Terenuri	070	43025007	43025007
	3. Mijloace fixe, total	080	145786512	142153958

din care:			
3.1. dădiri	081	177616	176734
3.2. construcții speciale	082	8930009	8558949
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	5672265	5162055
3.4. mijloace de transport	084	4027300	2449415
3.5. inventar și mobilier	085	587387	101330
3.6. alte mijloace fixe	086	126391935	125705475
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice imobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
<b>Total imobilizări corporale</b> (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	188860532	185227978
<b>III. Investiții financiare pe termen lung</b>			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140		
2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	152		
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
2.4. alte investiții financiare	154		
<b>Total investiții financiare pe termen lung</b> (rd.140 + rd.150)	160		
<b>IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b>			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
3. Alte creanțe pe termen lung	190		
4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200		
5. Alte active imobilizate	210		
<b>Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b> (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220		
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b> (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	188861671	185227978
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. Stocuri</b>			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	2688080	3899894
2. Active biologice circulante	250		
3. Producția în curs de execuție	260	4660337	1885488
4. Produse și mărfuri	270	122088	129228
5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	1419195	1418393
<b>Total stocuri</b> (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	8889700	7333003
<b>II. Creanțe curente și alte active circulante</b>			
1. Creanțe comerciale curente	300	12450170	14208961
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	210620	240175
4. Creanțele ale personalului	330	17758	46495
5. Alte creanțe curente	340	7597	7597



	6. Cheltuieli anticipate curente	350		
	7. Alte active circulante	360	1175607	1391755
	<b>Total creanțe curente și alte active circulante</b> (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	13861752	15894983
	<b>III. Investiții financiare curente</b>			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
	2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
	<b>Total investiții financiare curente</b> (rd.380 + rd.390)	400		
	<b>IV. Numerar și documente bănești</b>	410	564138	1232886
	<b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b> (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	23315590	24460872
	<b>TOTAL ACTIVE</b> (rd.230 + rd.420)	430	212177261	209688850
	<b>PASIV</b>			
	<b>CAPITAL PROPRIU</b>			
	<b>I. Capital social și neînregistrat</b>			
	1. Capital social	440	5400	5400
	2. Capital nevărsat	450	( )	( )
	3. Capital neînregistrat	460		
	4. Capital retras	470	( )	( )
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
	<b>Total capital social și neînregistrat</b> (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	5400	5400
	<b>II. Prime de capital</b>	500		
	<b>III. Rezerve</b>			
	1. Capital de rezervă	510		
	2. Rezerve statutare	520		
	3. Alte rezerve	530		
	<b>Total rezerve</b> (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		
	<b>IV. Profit (pierdere)</b>			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	-66116
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	16872544	16872544
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	-21834
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	( )
	<b>Total profit (pierdere)</b> (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	16872544	16784594
	<b>V. Rezerve din reevaluare</b>	600		
	<b>VI. Alte elemente de capital propriu</b>	610		
	<b>TOTAL CAPITAL PROPRIU</b> (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	16877944	16789994
D.	<b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		

	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641		
	Inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643		
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660		
	Inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661		
	5. Avansuri primite pe termen lung	670		
	6. Venituri anticipate pe termen lung	680		
	7. Alte datorii pe termen lung	690	186343308	182730581
	<b>TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG</b> (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	186343308	182730581
	<b>DATORII CURENTE</b>			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
	din care:	721		
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	Inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
	3. Datorii comerciale curente	730	5600207	6200766
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
E	Inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	241653	168895
	6. Datorii față de personal	760	1568154	2031647
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	1185645	1544887
	8. Datorii față de buget	780	337953	197453
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	22397	24627
	<b>TOTAL DATORII CURENTE</b> (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	8956009	10168275
	<b>PROVIZIOANE</b>			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
	4. Alte provizioane	860		
	<b>TOTAL PROVIZIOANE</b> (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870		
	<b>TOTAL PASIVE</b> (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	212177261	209688850

**SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE**

de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
enturi din vânzări, total	010	53300510	55544736
în care:	011	143285	113075
enturi din vânzarea produselor și mărfurilor			

26.02.2024, 08:39

Просмотр декларации | Declaratia electronica

venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	53157225	55431661
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
costul vânzărilor, total	020	56923809	53109873
în care:			
alocarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	106173	79241
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	56817636	53030632
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
<b>profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)</b>	030	-3623299	2434863
alte venituri din activitatea operațională	040	8832950	3771937
cheltuieli de distribuție	050	8140	2713
cheltuieli administrative	060	5135153	5792846
alte cheltuieli din activitatea operațională	070	312799	344722
<b>rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)</b>	080	-246441	66519
venituri financiare, total	090		
în care:			
venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099		
cheltuieli financiare, total	100		
în care:			
cheltuieli privind dobânzile	101		
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105		
<b>rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)</b>	110		
venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
<b>rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)</b>	140		
<b>rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)</b>	150		
<b>profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.150)</b>	160	-246441	66519
cheltuieli privind impozitul pe venit	170	117877	88353
<b>profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)</b>	180	-364318	-21834

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**

de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Capital social și neînregistrat</b>					
	1. Capital social	010	5400			5400
	2. Capital nevărsat	020	( )	( )	( )	( )
	3. Capital neînregistrat	030				
I.	4. Capital retras	040	( )	( )	( )	( )
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	<b>Total capital social și neînregistrat</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	5400			5400
II.	<b>Prime de capital</b>	070				
	<b>Rezerve</b>					
	1. Capital de rezervă	080				
III.	2. Rezerve statutare	090				
	3. Alte rezerve	100				
	<b>Total rezerve</b> (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110				
	<b>Profit (pierdere)</b>					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X		66116	-66116
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	16872544			16872544
IV.	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X		21834	-21834
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	( )	( )	( )
	<b>Total profit (pierdere)</b> (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	16872544		87950	16784594
V.	<b>Rezerve din reevaluare</b>	170				
VI.	<b>Alte elemente de capital propriu</b>	180				
	<b>Total capital propriu</b> (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	16877944		87950	16789994

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR**

de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
<b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>			
Încasări din vânzări	010	54933191	58998148
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	31705933	28071431
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	20915131	23675291
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050		105245
Alte încasări	060	16812	713603
Alte plăți	070	3172689	7191036
<b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională</b> (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	-843750	668748



<b>venituri de numerar din activitatea de investitii</b>			
casări din vânzarea activelor imobilizate	090		
șpi aferente intrărilor de active imobilizate	100		
dobânzi încasate	110		
vidende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
taxe încasări (plăți)	130		
<b>venitul net de numerar din activitatea de investitii</b> (1.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140		
<b>venituri de numerar din activitatea financiară</b>			
casări sub formă de credite și împrumuturi	150		
șpi aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
vidende plătite	170	63204	
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
casări din operațiuni de capital	180		
taxe încasări (plăți)	190		
<b>venitul net de numerar din activitatea financiară</b> (1.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-63204	
<b>venitul net de numerar total</b> (1.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-906954	668748
diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
<b>sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>	230	1471092	564138
<b>sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune</b> (rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	564138	1232886

**documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)**



## CONTUL CURENT GENERALIZAT

CC 02

Informație privind contribuabilul	Date privind emiterea
Cod fiscal: 1011602002506	Data și ora emiterii: 07.02.2024 09:06
Denumire Contribuabil: I.M. DIRECTIA REPARATII SI CONSTRUCTII DRUMURI BALTI	Emitent:
Adresă: OR.BALTI, Decebal nr.126	Utilizator emitent:
Subdiviziune SFS: 12 - BALTI	Valoarea: LEI
Criterii de extragere	Condiții suplimentare
Perioada început: 01.01.2023	Nivel de detalieri:
Perioada sfârșit: 31.12.2023	Subdiviziune SFS: DDF103 - DDF BOTANICA; DDF212 - DDF BALTI
	Localitatea: 0100 - OR.CHISINAU/mun. CHISINAU; 0300 - OR.BALTI/BALTI
	Subdiviziune: Toate

Clasificația economică	Sold la data de 31.12.2022		Suma tranzacțiilor		Sold la data de 31.12.2023	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
111110 / BUGETUL DE STAT SI BUGETELE UNITATILOR ADMINISTRAT - 111110 (11101) - Impozit pe venitul reținut din salariu						
Total, inclusiv	27,60		1 693 971,63	1 563 231,02	130 768,21	
Total Plată de bază, inclusiv	0,00		1 686 953,23	1 556 857,86	130 095,37	
Total Majorare de întârziere, inclusiv	27,60		7 018,40	6 373,16	672,84	
111210 / BUGETUL DE STAT SI BUGETELE UNITATILOR ADMINISTRAT - 111210 (11121) - Impozit pe venitul obținut din activitatea de întreprinzător						
Total, inclusiv		12 631,42	118 940,67	106 309,25		
Total Plată de bază, inclusiv		12 631,42	117 876,84	105 245,42		
Total Majorare de întârziere, inclusiv			1 063,83	1 063,83		
113161 / BUGETELE UNITATILOR ADMINISTRATIV-TERITORIALE - 113161 - Impozitul funciar al persoanelor juridice și fizice înregistrate în calitate de întreprinzător						
Total, inclusiv		33,67				33,67
Total Plată de bază, inclusiv		33,67				33,67
113210 / BUGETELE UNITATILOR ADMINISTRATIV-TERITORIALE - 113210 (11410) - Impozitul pe bunurile imobiliare ale persoanelor juridice						
Total, inclusiv		6 913,02	177,60	0,00		6 735,42
Total Plată de bază, inclusiv		6 913,02	177,60	0,00		6 735,42
113230 / BUGETELE UNITATILOR ADMINISTRATIV-TERITORIALE - 113230 (11412) - Impozitul pe bunurile imobiliare achitat de către persoanele juridice și fizice înregistrate în calitate de întreprinzător din valoarea estimată (de piață) a bunurilor imobiliare						
Total, inclusiv	40,54		8 273,52	16 563,16		8 249,10
Total Plată de bază, inclusiv	0,00		8 249,10	16 498,20		8 249,10
Total Majorare de întârziere, inclusiv	40,54		24,42	64,96		
114110 / BUGETUL DE STAT SI BUGETELE UNITATILOR ADMINISTRAT - 114110 (11501) - Taxa pe valoarea adăugată la mărfurile produse și serviciile prestate pe teritoriul Republicii Moldova						
Total, inclusiv	80 000,00	1 683,15	2 084 292,03	2 162 608,88	0,00	
Total Plată de bază, inclusiv	80 000,00		2 069 136,20	2 149 136,20	0,00	
Total Majorare de întârziere, inclusiv		1 683,15	15 155,83	13 472,68	0,00	
114412 / BUGETELE UNITATILOR ADMINISTRATIV-TERITORIALE - 114412 (12228) - Taxa pentru amenajarea teritoriului						
Total, inclusiv		1,96	26 470,77	26 468,81		
Total Plată de bază, inclusiv		1,96	26 430,04	26 428,08		
Total Majorare de întârziere, inclusiv			40,73	40,73		
114416 / BUGETELE UNITATILOR ADMINISTRATIV-TERITORIALE - 114416 (12234) - Taxa pentru parcare						
Total, inclusiv	29,63		101 003,03	101 032,66		
Total Plată de bază, inclusiv			100 883,92	100 883,92		
Total Majorare de întârziere, inclusiv	29,63		119,11	148,74		
114535 / BUGETUL DE STAT - 114535 - Plata pentru poluarea mediului în limitele/cu depășirea normativelor stabilite						
Total, inclusiv		267,01	14 779,65	14 512,64		
Total Plată de bază, inclusiv		267,01	14 768,92	14 501,91		

<b>Total Majorare de întârziere, inclusiv</b>			<b>10,73</b>	<b>10,73</b>		
<b>114633 / BUGETUL DE STAT SI BUGETELE UNITATILOR ADMINISTRAT - 114633 (11544) - Taxa pentru folosirea drumurilor de către autovehiculele înmatriculate în Republica Moldova</b>						
<b>Total, inclusiv</b>	<b>132 824,40</b>	<b>132 824,40</b>	<b>129 599,40</b>			<b>129 599,40</b>
<b>Total Plată de bază, inclusiv</b>	<b>132 824,40</b>	<b>132 824,40</b>	<b>129 599,40</b>			<b>129 599,40</b>
<b>121100 / BUGETUL ASIGURARILOR SOCIALE DE STAT - 121100 (11201) - Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii virate de angajatori</b>						
<b>Total, inclusiv</b>	<b>382 821,86</b>	<b>5 241 081,54</b>	<b>5 192 824,16</b>		<b>431 079,24</b>	
<b>Total Plată de bază, inclusiv</b>	<b>382 821,86</b>	<b>5 241 081,54</b>	<b>5 192 824,16</b>		<b>431 079,24</b>	
<b>121410 / BUGETUL ASIGURARILOR SOCIALE DE STAT - 121410 (11211) - Majorarea de întârziere (penalitatea) calculată pentru neachitarea în termen a contribuțiilor de asigurări sociale de stat obligatorii</b>						
<b>Total, inclusiv</b>	<b>6 697,48</b>	<b>83 723,26</b>	<b>84 824,13</b>		<b>5 596,61</b>	
<b>Total Majorare de întârziere, inclusiv</b>	<b>6 697,48</b>	<b>83 723,26</b>	<b>84 824,13</b>		<b>5 596,61</b>	
<b>122100 / FONDURILE ASIGURARII OBLIGATORII DE ASISTENȚA MEDI - 122100 (11301) - Prime de asigurare obligatorie de asistență medicală în formă de contribuție procentuală la salariu și la alte recompense, achitate de angajați</b>						
<b>Total, inclusiv</b>	<b>120 622,81</b>	<b>2 122 851,18</b>	<b>2 080 389,89</b>		<b>163 084,10</b>	
<b>Total Plată de bază, inclusiv</b>	<b>120 000,00</b>	<b>2 106 619,35</b>	<b>2 064 507,92</b>		<b>162 111,43</b>	
<b>Total Majorare de întârziere, inclusiv</b>	<b>622,81</b>	<b>16 231,83</b>	<b>15 881,97</b>		<b>972,67</b>	
<b>141231 / BUGETUL DE STAT - 141231 (12103/20) - Defalcări de la profitul net al întreprinderilor de stat (municipale) în bugetul de stat</b>						
<b>Total, inclusiv</b>	<b>123,00</b>					<b>123,00</b>
<b>Total Majorare de întârziere, inclusiv</b>	<b>123,00</b>					<b>123,00</b>
<b>141232 / BUGETELE UNITATILOR ADMINISTRATIV-TERITORIALE - 141232 (12103/32) - Defalcări de la profitul net al întreprinderilor de stat (municipale) în bugetul local de nivelul II</b>						
<b>Total, inclusiv</b>	<b>2,71</b>					<b>2,71</b>
<b>Total Majorare de întârziere, inclusiv</b>	<b>2,71</b>					<b>2,71</b>
<b>142211 / BUGETELE UNITATILOR ADMINISTRATIV-TERITORIALE - 142211 (11556) - Taxa de organizare a licitațiilor și loterilor pe teritoriul unității administrativ-teritoriale</b>						
<b>Total, inclusiv</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>200,00</b>
<b>Total Plată de bază, inclusiv</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>200,00</b>
<b>142220 / BUGETUL DE STAT - 142220 (12211) - Taxa de stat</b>						
<b>Total, inclusiv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53 453,48</b>		<b>0,00</b>	
<b>Total Plată de bază, inclusiv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53 453,48</b>		<b>0,00</b>	
<b>143116 / BUGETUL DE STAT - 143116 - Amenzi aplicate de Inspectoratul pentru protecția mediului</b>						
<b>Total, inclusiv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 600,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>Total Amendă, inclusiv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 600,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>TOTAL PE OBLIGAȚII</b>						
<b>Total, inclusiv</b>	<b>590 239,92</b>	<b>154 680,34</b>	<b>11 628 389,28</b>	<b>11 535 417,48</b>	<b>730 528,16</b>	<b>144 943,30</b>
Plată de bază	582 821,86	152 871,48	11 505 001,14	11 409 936,55	723 286,04	144 817,59
Majorare de întârziere	7 418,06	1 808,86	123 388,14	121 880,93	7 242,12	125,71
Amendă	0,00		0,00	3 600,00	0,00	



**INFORMAȚIE**  
privind creanțele cu termen expirat  
**Î.M. "DIRECȚIA REPARAȚII ȘI CONSTRUCȚII DRUMURI BĂLȚI"**

(denumirea autorității/intreprinderii municipale)  
la situația din "01" ianuarie 2024

Subdiviziunea întreprinderii la care a admisă creanța	Clasificația economică	Creanțe, total	inclusiv		Suma Creanțelor compromise (întreprinderea nu poate să-și ceară dreptul încălcat, chiar și pe calea intentării unei acțiuni în instanța de judecată)	Cauzele admitterii	Vechimea creanțelor (FD-049)				
			Suma creanței	Suma creanței în proces de constatare			pînă la 3 luni	3-6 luni	6 luni-1 an	1 an-3 ani	mai mult de 3 ani
1	2	3 3=4+5	4 4=8+9+10+11+12	5	6	7	8	9	10	11	12
Salubritate - persoane fizice	servicii de evacuarea deșeurilor	6 261,73	5 546,12	715,60	0,00	x	790,81	468,14	713,26	1 794,55	2 494,97
Salubritate - persoane juridice	servicii de evacuarea deșeurilor	1 302,45	1 302,45	0,00	0,00	x	1 083,64	25,97	17,98	103,81	71,05
Producere (secțiuni: drumuri, siguranța rutieră, ritual, parcare)	servicii de reparații drumurilor, servicii și mărfuri rituale, servicii auto	810,13	810,13	0,00	0,00	x	59,42	5,32	0,75	358,95	385,70
Producere - lucrările de delegare - programa 7002 și 7502	servicii și lucrări conform contractului de delegare	5 830,93	5 830,93	0,00	x	x	5 830,93	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>14 205,24</b>	<b>13 489,63</b>	<b>715,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 764,79</b>	<b>499,42</b>	<b>731,99</b>	<b>2 257,31</b>	<b>2 951,73</b>

\*\*\* В 2023 году было выставлено физлицам 631 претензия, подано исков в суд 188 на сумму 527,1 тыс лей; выставлено юрлицам 46 претензий.

Administrator interimar ÎM "DRCD Bălți"

C. Sochirca

Contabil Șef

N. Lucico

Ex. Economist

E. Păcoapinskaia

30.05.2024

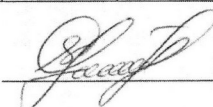
**INFORMAȚIE**  
**privind datoriile cu termen expirat**  
**Î.M. "DIRECȚIA REPARAȚII ȘI CONSTRUCȚII DRUMURI BĂLȚI"**

(denumirea autorității/intreprinderii municipale)

la situația din "01" ianuarie 2024

Subdiviziunea întreprinderii la care a admisă creanța	Clasificația economică	Creanțe, total	inclusiv		Penalitatea calculată pentru întârzierea de plată	Cauzele admiterii	Vechimea creanțelor (FD-049)				
			Suma creanței	Suma creanței în proces de constatare			până la 3 luni	3-6 luni	6 luni-1 an	1 an-3 ani	mai mult de 3 ani
1	2	3 3=4+5	4 4=8+9+10+11+12	5	6	7	8	9	10	11	12
Producere (secțiuni: drumuri, siguranța rutieră, ritual, salubritate, parcare)	servicii, mărfuri	6 364,95	6 364,95	0,00	0,00	x	6 094,85	70,87	6,49	70,17	122,57
Producere (toate secțiunile)	taxe și impozite	1 782,42	1 782,42	0,00	0,00	x	1 780,78	0,00	0,00	1,65	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>8 147,38</b>	<b>8 147,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>7 875,63</b>	<b>70,87</b>	<b>6,49</b>	<b>71,82</b>	<b>122,57</b>


Administrator interimar Î.M. "DRCB Bălți"

  
C. Sochirca

Contabil Șef

  
N. Lucico

Ex. Economist

  
I. Poceapinskaia

30.05.2024



Утверждаю  
И.о. Администратора МП "ДРСУ Бэлць"

М. Калмацуй

"29" февраля 2024 г.

Динамика основных финансово-экономических показателей  
за периоды: 2022 г. и 2023 г.  
ИМ "DRCD Balti"

№ п/п	Наименование показателей	ГОД		отклонение	
		2022 года	2023 года	тыс. леев	%%
1.	Доходы от продаж	53 300,5	55 544,7	2 244,2	4,2
	в том числе: за счёт публичных средств	17 706,5	25 037,4	7 330,9	41,4
	Доля публичных средств в общем объёме	0,33	0,45	0,12	35,7
2	Объём чистых продаж на одного работающего	225,8	274,8	49,0	21,7
3	Себестоимость продаж	56 923,8	53 109,9	-3 813,9	-6,7
4.	Валовая прибыль (убыток)	-3 623,3	2 434,8	6 058,1	167,2
	Доля прибыли за счёт публичных средств	0,000	0,000	**	**
5	Другие доходы от операционной деятельности	8 833,0	3 771,9	-5 061,1	-57,3
6.	Расходы на реализацию	8,1	2,7	-5,4	-66,7
7.	Административные расходы	5 135,2	5 792,8	657,6	12,8
8.	Другие расходы операционной деятельности	312,8	344,7	31,9	10,2
9.	Результат от операционной деятельности	-246,4	66,5	312,9	127,0
10.	Результат от других видов деятельности: прибыль (убыток)	0,0	0,0	-	-
11	Прибыль (убыток) до налогообложения	-246,4	66,5	312,9	127,0
12	Расходы по подоходному налогу	0,0	88,3	88,3	
13.	Чистая прибыль (чистый убыток) отчётного периода	-246,4	-21,8	224,6	91,2
14.	Рентабельность продаж, % (норма 20 %)	-6,8%	4,4%	0,1	164,5
15.	Экономическая рентабельность, % (норма 20-25 %)	-0,12%	-0,01%	-	-
16.	Коэффициент общей ликвидности (норма 2,0-2,5)	2,6	2,4	-0,2	-7,5
17.	Коэффициент абсолютной ликвидности (оптимально 0,2-0,25)	0,06	0,12	0,1	102,1
18.	Коэффициент обеспеченности собственными средствами (более 0,5/50 %)	-12,4	-10,6	1,8	14,5
19.	Среднесписочная численность работников, в том числе для исчисления ср. зарплаты, всего:	236,0	202,1	-34	-14,4
	из них: * АУП	19,0	11,2	-8	-41,1
	*производственный персонал	217,0	190,9	-26	-12,0
20.	Среднемесячная заработная плата (леев), всего:	6 702,2	9 004,5	2 302,3	34,4
	из них: *АУП	10 068,9	14 232,9	4 164,0	41,4
	*производственный персонал	6 593,0	8 697,7	2 104,7	31,9
21.	Дебиторская задолженность	12 450,2	14 209,0	1 758,8	14,1
	в том числе по делегированию	3 942,6	5 830,9	1 888,3	47,9
22.	Кредиторская задолженность	7 146,2	8 136,7	990,5	13,9
	в том числе в бюджеты разных уровней	1 531,9	1 744,4	212,5	13,9
23.	Расходы:				
	*по электроэнергии	781,8	671,8	-110,0	-14,1
	*по теплоэнергии (газ)	1 085,5	684,7	-400,8	-36,9
	*по ГСМ	6 063,5	5 799,3	-264,2	-4,4

Гл. бухгалтер

Лучко Н.

Экономист

Почапинская И.

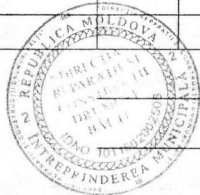
**Показатели эффективности ІМ «Direcția Reparații și Construcții Drumuri Bălți»**

№ п/п	Показатели эффективности	Единица измерения	2023 г.					Расчет
			Фактически получено в соответствующий период предыдущего года	Запланировано на соответствующий период текущего года	Фактически получено в соответствующий период текущего года	Процент выполнения показателя	Процент должностного оклада	
1.	Рост доходов от продаж продукции, товаров, предоставления услуг, выполнения работ (? 10%)	тыс. леев	53 300,5	58 118,0	55 544,7	96%	10%	x
2.	Увеличение чистой прибыли	тыс. леев	-246,4	502,5	-21,8	-4%	10%	x
3.	Рентабельность активов (оптимальный показатель от 10 - 15%)	%	-0,12%	10%	0,0%	0%	10%	Прибыль (убыток) до налогообложения (или чистая прибыль / убыток в отчетный период) ? 100% / средняя стоимость общих активов
4.	Рентабельность доходов от продаж (не менее 20%)	%	-6,8%	20%	4,4%	<0	15%	Валовая прибыль ? 100% / доходы от продаж
5.	Сохранение оптимального (>1) уровня общей платежеспособности		-12,4	1,1	-10,6	<1	15%	Всего активов / всего обязательств
6.	Производительность персонала	леев / работник	173,3	238,2	274,8	115%	15%	Оборот / общая численность работников
7.	Доходы от работ (услуг), выполненных сторонним, юридическим, физическим лицам (пункт 1 за вычетом бюджетных ассигнований)	тыс. леев	23 275,7	40 042,0	30 507,3	76%	15%	
8.	Площадь отремонтированных дорожных покрытий	тыс. м2	14,1	18,2	25,72	141%	10%	Общая площадь отремонтированного дорожного покрытия за 2023 год составила 25,723 тыс. м <sup>2</sup> , в том числе по грантам (программа 7502 "Развитие ЖКХ") = 25,723 тыс. м <sup>2</sup>
<b>ИТОГО</b>							<b>100%</b>	

Гл. Бухгалтер

Экономист

29.02.2024



*[Signature]*

Лучко Н.И.

Почапинская И.А.



Утверждаю  
 И.Б. Администратора МП "ДРСУ Бэлць"  
 Сокирка К.  
 "30" мая 2024 г.

Экспресс-анализ показателей оплаты труда  
 МП "ДРСУ Бэлць"  
 за 2021 - 2022 - 2023 гг.

тыс. лей

Наименование показателей	Отчёт 2021 года	Отчёт 2022 года	План на 2023 год	Отчет за 2023 год				Отклонение к плану за год	
				1 квартал	полугодие	9 месяцев	ГОД	(+, -)	%
1. Доходы от продаж (стр. 010, Прил. 8) - всего, тыс. леев:	50 588,0	53 300,5	58 118,0	14 902,6	28 586,9	43 273,6	55 544,7	-2 573,3	-9,00
2. Оплата труда всего, тыс. леев	20 417,4	19 723,2	24 323,3	5 412,3	11 220,5	16 770,3	22 834,2	-1 489,1	-13,27
в том числе: ФОТ для исчисления средней заработной платы	19 250,1	18 980,5	24 323,3	5 303,8	10 968,0	16 337,9	21 837,7	-2 485,6	-22,66
*служащие	3 945,7	4 182,4	4 631,2	1 114,6	2 263,4	3 347,2	4 466,2	-165,0	-7,29
из них: АУП	2 087,3	1 795,7	2 001,5	469,6	935,0	1 400,2	1 912,9	-88,6	-9,48
*рабочие	15 304,4	14 798,1	19 692,1	4 189,2	8 704,6	12 990,7	17 371,5	-2 320,6	-26,66
3. Удельный вес ЗП в общем объёме доходов, в % (п. 2/п.1*100)	38,1	35,6	41,9	35,6	38,4	37,8	39,3	-2,5	-6,61
в том числе:									
*служащие	7,8	7,8	8,0	7,5	7,9	7,7	8,0	0,1	0,91
из них: АУП	4,1	3,4	3,4	3,2	3,3	3,2	3,4	0,0	0,00
*рабочие	30,3	27,7	33,9	28,1	30,4	30,0	31,3	-2,6	-8,57
4. Среднесписочная численность работников - всего, чел.	229	245	247	242	239	236	206	-40,7	-17,03
5. Среднесписочная численность работников, применяемая для исчисления средней ЗП	217	236	244	217	219	223	202	-41,9	-19,09
в том числе:									
*служащие	34	38	39	34,0	34,25	36,3	31	-8,3	-24,23
из них: АУП	15	15	15	13,0	13	13,7	11	-3,8	-29,23
*рабочие	183	198	205	182,5	185,2	186,7	171	-33,6	-18,14


Наименование показателей	Отчёт 2021 года	Отчёт 2022 года	План на 2023 год	Отчет за 2023 год				Отклонение к плану за год	
				1 квартал	полугодие	9 месяцев	ГОД	(+, -)	%
6. Среднемесячная ЗП по предприятию, леев	7392,5	6702,2	8307,1	8166,0	8329,9	8140,5	9004,5	697,4	8,37
<b>в том числе:</b>									
*служащие	9 670,83	9 171,93	9 895,73	10 927,45	11 014,11	10 245,49	12 123,24	2 227,5	20,22
из них: АУП	11 596,11	9 976,11	11 119,44	12 041,03	11 987,18	11 356,04	14 232,89	3 113,4	25,97
*рабочие	6 969,22	6 228,16	8 004,92	7 651,51	7 833,51	7 731,18	8 445,89	441,0	5,63
7. Темп роста средней з/п к предыдущему году, в %	109,38	89,22	123,95	121,84	124,29	121,46	134,35	10,4	8,37
<b>в том числе:</b>								0,0	
*служащие	117,0	94,8	111,5	119,1	120,1	111,7	132,2	20,7	17,25
из них: АУП	138,6	86,0	111,5	120,7	120,2	113,8	142,7	31,2	25,97
*рабочие	108,6	89,4	128,5	122,9	125,8	124,1	135,6	7,1	5,63
8. Соотношение среднемесячной заработной платы служащих к рабочим	1,4	1,5	1,2	1,4	1,4	1,3	1,4	0,2	14,17
9. Соотношение среднемесячной ЗП руководителя к среднемесячной ЗП по предприятию	2,26	3,62	2,72	2,50	2,50	2,54	2,29	-0,4	-17,22
10. Производительность труда (выработка) на одного работающего, в тыс. леев	233,1	226,2	238,2	68,8	130,3	194,1	274,8	36,6	28,13
11. Темп роста производительности труда к предыдущему году, в %	103,4	97,0	105,3	121,7	115,2	114,4	121,5	16,2	14,07
12. Сумма/период просроченной задолженности по ЗП на конец отчетного периода, тыс. леев/лет, мес.									

Гл. Бухгалтер



Лучко Н.И.

Экономист



Почапинская И.А.



**ÎM "DRCD BĂLȚI"**  
**ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ И РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ**  
**В РАЗРЕЗЕ КАЖДОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ**

**ЗА \_\_\_\_\_ ГОД 2023 ГОД**

№			ВСЕГО ПО ПРЕДПРИЯТИЮ	SALUBRIZARE	ПРОИЗВОД- СТВЕННЫЙ УЧАСТОК /дороги+АБЗ/	БЕЗОПАСНОСТЬ ДВИЖЕНИЯ НА ДОРОГАХ	РИТУАЛЬНАЯ СЛУЖБА	ПАРКОВКИ
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Venituri din vânzări (611) Чистые продажи	010	55 544 736,59	26 730 798,61	19 249 023,68	3 157 719,60	5 590 692,75	816 501,95
	Venituri din vânzări (611) %%		1,00	0,48	0,35	0,06	0,10	0,01
	в том числе - бюджет		25 037 442,48	0,00	18 765 653,51	3 150 222,85	3 121 566,12	0,00
	- коммерческие услуги		30 507 294,11	26 730 798,61	483 370,17	7 476,75	2 469 126,63	816 501,95
II	Costul vânzărilor (711) Себестоимость продаж	020	53 109 873,11	20 674 812,74	22 955 936,27	3 578 888,55	5 158 015,85	742 219,70
	Costul vânzărilor (711) %%		1,00	0,39	0,43	0,07	0,10	0,01
III	<b>ПРЯМЫЕ ЗАТРАТЫ (811-812)</b>		44 996 553,44	16 643 218,11	20 055 151,33	3 055 443,63	4 595 864,21	646 876,16
1	Remunerația muncii / Зарплата+Соцстрах/		22 356 739,43	8 376 847,38	8 268 883,00	1 214 817,28	3 879 236,31	616 955,46
2	Materiale inerte, OMVSD (МБП) și altele /Материалы, МБП/		8 353 174,26	151 445,46	6 967 217,57	895 251,83	335 278,72	3 980,68
3	Piese de schimb auto /Запчасти/		899 051,73	612 598,68	270 657,81	6 287,33	9 507,91	
4	Combustibil (motorină, benzină, gaz GPL) /ГСМ/		6 245 926,23	3 282 217,63	2 630 894,22	139 462,03	193 352,35	
5	Energie electrică		401 577,03	0,00	198 170,68	134 337,73	50 978,60	18 090,02
6	Gaz natural		276 303,73	0,00	276 303,73	0,00		
7	Apă		25 507,56	0,00	25 507,56	0,00		
8	Depozitarea deșeurilor /Услуги полигона/		3 964 133,32	3 852 760,52	0,00	0,00	111 372,80	0,00

9	Servicii reparație mecanisme, utilaj, altele /Услуги по ремонту/		500 832,12	311 377,62	176 311,17	1 458,33	11 685,00	
10	Servicii auto, inclusiv mecanisme, organizații terțe /Автоуслуги/		432 447,46	54 708,32	371 680,79	6 058,35		
11	Alte servicii organizații terțe, etc. /Прочие услуги/		1 540 860,57	1 262,50	869 524,80	657 770,75	4 452,52	7 850,00
IV	<b>КОСВЕННЫЕ ЗАТРАТЫ COSTURI INDIRECTE, всего</b>		8 113 319,67	4 031 594,63	2 900 784,94	523 444,92	562 151,64	95 343,54
IV-I	<b>КОСВЕННЫЕ ЗАТРАТЫ (811-812)</b>		3 972 258,84	2 243 567,66	1 114 094,74	173 493,88	345 759,02	95 343,54
1	Energie electrică, inclusiv UBA		270 024,86	131 880,14	94 967,74	15 580,43	27 596,54	0,00
2	Gaz natural UBA.		423 140,04	206 661,60	148 818,35	24 415,18	43 244,91	
3	Servicii comunale (Apă, GPS, telefonie, comision postal - salubritate și alt.)		916 346,67	796 471,77	63 109,56	7 635,02	49 130,32	
4	Materiale OMVSD (МБП) și altele		319 319,04	155 955,42	112 304,51	18 424,71	32 634,41	
5	Servicii reparație mecanisme, utilaj, altele		2 510,84	1 226,29	883,06	144,88	256,61	
6	Servicii auto, inclusiv mecanisme, organizații terțe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Alte servicii organizații terțe, etc		31 305,82	15 289,76	11 010,26	1 806,35	3 199,45	0,00
8	Sectorul TRANSPORT - SALARIUL lucrătorilor Serviciului Reparație Auto și alții conducători auto		1 816 319,83	887 090,60	638 799,68	104 801,65	185 627,89	
9	Asigurare transport		97 948,20	48 992,06	44 201,58	685,67	4 068,89	
10	Impozite		95 343,54	0,00	0,00	0,00	0,00	95 343,54
IV-I	<b>КОСВЕННЫЕ ЗАТРАТЫ (821)</b>		4 141 060,83	1 788 026,98	1 786 690,20	349 951,03	216 392,62	0,00
1	Amortizarea mijloacelor fixe publice, folosite la producere (clădiri, unități de transport mecanisme, utilaj, inventar) (714)		3 532 665,84	1 533 630,26	1 492 457,98	326 549,96	180 027,64	0,00

	Amortizarea mijloacelor fixe publice, ce nu sint folosite la productie (711)		0,00					
3	Amortizarea mijloacelor fixe proprii, ce sint folosite la productie (unități de transport, mecanisme, utilaj, inventar) (711)		608 394,99	254 396,72	294 232,21	23 401,08	36 364,98	0,00
III	Alte costuri 711		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Profit brut (pierdere bruta) (rd. 010 rd.020)	030	2 434 863,48	6 055 985,87	-3 706 912,59	-421 168,95	432 676,90	74 282,25
V	Valoarea profitului (убыток)							
V	Alte venituri operationale (612)	040	3 771 936,57	1 883 033,77	1 298 528,37	213 036,93	377 337,50	0,00
VI	Alte venituri operationale (612) - Другие операционные доходы							
VI	Cheltuieli comerciale (712)	050	2 713,34	2 713,34	0,00	0,00		0,00
VII	Cheltuieli generale si administrative (713)	060	5 792 845,54	3 189 851,43	1 789 431,26	293 574,59	519 988,27	0,00
VIII	Alte cheltuieli operationale (714)	070	344 722,03	144 598,50	133 183,72	16 953,64	49 986,17	0,00
IX	Resultatul din activitatea operationala: profit (pierdere)	080	66 519,14	4 601 856,37	-4 330 999,20	-518 660,25	240 039,96	74 282,25
	Resultatul din activitatea operationala: profit (pierdere) - Результат от операционной деятельности: прибыль (убыток)							
X	Resultatul din activitatea de investitii: profit (pierdere) (621-721)	090	0,00		0,00			
	Resultatul din activitatea de investitii: profit (pierdere) - Результат от инвестиционной деятельности: прибыль (убыток)							
XI	Resultatul din activitatea financiara: profit (pierdere) (622-722)	100	0,00	0,00				
	Resultatul din activitatea financiara: profit (pierdere) - Результат от финансовой деятельности: прибыль (убыток)							
XII	Resultatul din activitatea economico-financiara: profit (pierdere)	110	66 519,14	4 601 856,37	-4 330 999,20	-518 660,25	240 039,96	74 282,25
	Resultatul din activitatea economico-financiara: profit (pierdere) - Результат от финансово-хозяйственной деятельности: прибыль (убыток)							
XIII	Resultatul exceptional: profit (pierdere)	120	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Resultatul exceptional: profit (pierdere) - Чрезвычайный результат: прибыль (убыток)							

XIV	Profitul (pierderea) perioadei de gestiune pina la impozitare	130	66 519,14	4 601 856,37	-4 330 999,20	-518 660,25	240 039,96	74 282,25
	Profitul (убыток) отчетного периода до налогообложения							
XV	Cheltuieli privind impozitul pe venit (731)	140	88 353,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Расходы (экономия) по подоходному налогу							
XVI	Profit net (pierdere neta)	150	-21 834,32	4 601 856,37	-4 330 999,20	-518 660,25	240 039,96	74 282,25
	Чистая прибыль (убыток)							
XVII	RENTABILITATEA		-0,04%	19,16%	-17,41%	-13,34%	4,19%	10,01%
	Накладные расходы		10 720 934,74	5 835 127,64	3 330 941,93	507 423,19	952 098,44	95 343,54
			23,83%	35,06%	16,61%	16,61%	20,72%	14,74%
	в том числе административные		6 140 280,9	3 337 163,3	1 922 615,0	310 528,2	569 974,4	0,0
			13,65%	20,05%	9,59%	10,16%	12,40%	0,00%

И.о. Администратора МП "ДРСУ Бэлць"

Калмауц М.

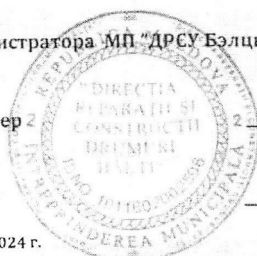
Гл. бухгалтер

Лучко Н.И.

Экономист

Почапинская И.А.

27 февраля 2024 г.







**Informația privind exercitarea funcțiilor de către persoanele împuternicite  
să reprezinte interesele unității administrativ-teritoriale  
în Întreprinderea Municipală „Direcția Reparații și Construcții Drumuri Bălți” pentru anul 2023**  
(denumirea completă a agentului economic)

1011602002506  
(IDNO al agentului economic)

5  
(componența numerică a consiliului)

4  
(numărul de ședințe convocate  
în anul gestionar)

Nr. d/o	Numele, prenumele membrilor consiliului/ reprezentantului statului/unității administrativ-teritoriale	Funcția deținută în cadrul consiliului societății pe acțiuni/ întreprinderii de stat sau municipale	Numărul și data procesului-verbal ordinului privind desemnarea în consiliu/ reprezentant al statului/ unității administrativ-teritoriale	Data expirării împuternicirilor acordate	Numărul de ședințe la care a participat	Numărul de ședințe de la care a lipsit nemotivat	Suma venitului îndreptat spre achitare pentru anul de gestiune (lei)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Gherman Marina	președinte	DCM Bălți nr.9/2 din 11.03.2022	10.03.2024	4	-	9000,00
2	Panchiv Daria	membru	DCM Bălți nr.9/2 din 11.03.2022	10.03.2024	4	-	9000,00
3	Lăteanu Ala	membru	DCM Bălți nr.9/2 din 11.03.2022	10.03.2024	3	-	9000,00
4	Chiriac Mihaela	membru	DCM Bălți nr.9/2 din 11.03.2022	10.03.2024	4	-	9000,00
5	Leahu Oleg	membru	DCM Bălți nr.9/2 din 11.03.2022	10.03.2024	4	-	9000,00

**ОТЧЁТ**  
**Ревизионной комиссии**  
**о проверке финансово-экономической деятельности**  
**МП «ДРСУ Бэлць»**  
**За 2023 год.**

Ревизионная комиссия МП «ДРСУ Бэлць» (в дальнейшем – *Предприятие*) в составе:

Председателя комиссии:

**1.Савчук Надежды** - главного специалиста ГФЭУ примэрии мун.Бэлць,

Членов комиссии:

**2.Спринчан Жанны**, - экономиста МП «БиО Бэлць»

**3.Гылкэ Аны**, - главного специалиста юридического управления Примэрии мун.Бэлць,0 осуществляла свою деятельность на основании статьи 10 Закона № 246/2017 о государственном и муниципальном предприятиях. Решения Совета муниципия Бэлць №3/17 от 03.05.2023 г., Устава Предприятия, Положения о ревизионной комиссии и положений, предусмотренных Законом № 287/2017 о бухгалтерском учете и финансовой отчетности.

Проверка проводилась, начиная с 10.04.2024 г. до 19.04.2024 г. **Особенностью данной проверки является то, что она производится на основании предварительных данных финансовой отчётности предприятия.**

Задача контроля состоит в проверке финансово-экономических результатов за 2023 год, имущества, капиталовложений, дебиторской задолженности, обязательств, анализе основных экономических показателей в целях оценки финансового положения, эффективности Предприятия, финансовой стабильности Предприятия и предоставления отчета председателю Административного совета и управляющему МП «ДРСУ Бэлць».

Ревизионная комиссия приступила к проверке финансовых отчетов за 2023 год, на основе документов, предоставленных исполнительным руководством Предприятия.

### **I.Общее представление Предприятия**

МП «Дорожно-ремонтное строительное Управление Бэлць» создано на основании решения Совета Муниципия Бэлць №6/35 от 05.05.2011 г. Местонахождение Предприятия: 3100, Республика Молдова, мун.Бэлць ул. Дечебал 126. В дальнейшем – Предприятие.

Учредителем Предприятия является Муниципальный Совет Бэлць, расположенный по адресу мун. Бельцы, площадь Независимости, 1. В дальнейшем – Учредитель.

Производственная деятельность Предприятия осуществляется по следующим направлениям:

- сбор твёрдых бытовых отходов;
- содержание и текущий ремонт муниципальных дорог;
- организация и обеспечение безопасности движения (БД) на дорогах муниципия Бэлць;
- оказание ритуальных услуг (содержание в чистоте и порядке городских кладбищ и воинских захоронений, захоронение неизвестных, перевозка человеческих трупов);
- оказание услуг парковок автотранспорта;

Подробно и расширенно основные виды деятельности МП «ДРСУ Бэлць» перечислены в Уставе Предприятия.

Предприятие является юридическим лицом, которое осуществляет предпринимательскую деятельность на основе имущества собственности Совета муниципия Бэлць, переданного ему в хозяйственное ведение, и на основе собственности, полученной им в результате финансово-экономической деятельности.

### **II. Имущество Предприятия**

#### **Долгосрочные активы**

В Уставе МП «ДРСУ Бэлць» записано, что имущество Предприятия состоит из имущества частной сферы муниципия Бэлць и имущества, полученного в результате осуществления предпринимательской деятельности, и принадлежит ему на праве собственности.

На протяжении 2023 г. не были откорректированы суммы, неправильно отнесенные на расходы периода 2022 г. по объектам основных средств, где производился капитальный ремонт. Такая ситуация повторяется с 2020 года и неоднократно



В 2023 г. снизилась балансовая стоимость долгосрочных активов на – 3.632.554 леев, в том числе: стоимость земельных участков не изменилась; снизилась сумма балансовой стоимости:

- зданий на - 882 лея; - специальных сооружений на -371.060 леев; - машин и оборудования на -510.210 леев; - транспортных средств на 1.577.885 леев; - хозяйственного инвентаря на – 486.057 леев; - прочих видов основных средств на -686.460 леев. Снижение по всем видам долгосрочных активов произошло за счёт начисления амортизации (износа).

МП «ДРСУ Бэлць» обязаны были капитализировать суммы капитального ремонта Основных средств, так как в 2020 г. производился капитальный ремонт многих единиц Основных средств, также в 2021 г. и в 2022 г. и все суммы капитального ремонта отнесены на текущий ремонт (расходы периода), однако в учёте Основных средств и нематериальных активов, а также по прочим счетам не было произведено никаких корректировок и в 2023 году ничего не сделано.

По строке 060 актива баланса по-прежнему числится сумма 49.013 леев, которая неизменно присутствует в балансе с 2017 года. По объяснениям сотрудников бухгалтерии МП «ДРСУ Бэлць» - это стоимость проекта автомойки для крупнотоннажных единиц техники и мусоровозов. Предприятию необходимо вернуться к решению данного вопроса. В предыдущих отчётах за 2021, 2022 г.г. это также было освещено.

### **Оборотные активы**

В общей сумме стоимость материальных запасов МП «ДРСУ Бэлць» снизились в суммовом показателе на – 1.556.697 леев. Это произошло за счёт снижения объёмов незавершённого производства на -2.774.849 леев в 2023 году и незначительного снижения суммы авансов, внесённых за материальные запасы на -802 леев. Запасы материалов и МБП в суммовом показателе возросли на +1.211.814 леев, запасы товаров также выросли на +7.140 леев. В целом, предприятие МП «ДРСУ Бэлць» можно считать обеспеченным ТМЦ.

Суммы по разделу «Текущая дебиторская задолженность и прочие оборотные активы» возросли +2.033.231 в первую очередь за счёт увеличения текущей коммерческой дебиторской задолженности, которая представлена, в основном, задолженностью населения по вывозу ТБО на +1.758.791 леев, а также роста прочих текущих активов на +216.148 леев, увеличения суммы задолженности персонала на +28.737 леев, сумма дебиторской задолженности бюджета за 2023 г. также возросла на +29.555 леев.

Необходимо отметить, что дебиторская задолженность по вывозу ТБО на 01.01.2024 г. составила 7.585.695 леев, в том числе: задолженность юридических лиц 1.320.555,8 леев, задолженность физических лиц 6.265.138,7 леев. Данное положение свидетельствует о недостаточном менеджменте по юридическим вопросам и содержит в себе очень ощутимый потенциал для улучшения финансового состояния предприятия.

На 01.01.2024 г. остаток денег на расчётном счёте и в кассе МП «ДРСУ Бэлць» составил 1.232.886 леев.

### **III. Долгосрочные и краткосрочные обязательства**

Долгосрочные обязательства представлены только обязательствами перед Учредителем по имуществу в хозяйственном ведении, которые снизились в 2023 года на -3.612.727 леев за счёт уменьшения стоимости долгосрочных активов, полученных в хозяйственное ведение МП «ДРСУ Бэлць», путём начисления амортизации этих Основных средств.

Краткосрочные обязательства МП «ДРСУ Бэлць» за 2023 года возросли на +1.212.266 леев, в том числе текущие коммерческие обязательства возросли на +600.559 леев, задолженность по заработной плате стала выше на + 463.493 леев и по взносам социального страхования также рост на +359.242 леев. Снизилась задолженность перед бюджетом на -140.500 леев, уменьшилась сумма авансов полученных на – 72.758 леев. Прочие текущие обязательства увеличились на +2.230 леев.

#### IV. Финансово-экономический анализ Предприятия

Доходы от продаж за 2023 год составили 55.544.736 леев и выросли по отношению к 2022 году на + 2.244.226 леев.

Себестоимость продаж за 2023 год составила 53.109.873 леев, и в сравнении с 2022 годом снизилась на -3.813.936 леев. Снижение себестоимости продаж произошло по следующим причинам:

- МП «ДРСУ Бэлць» выполняло работы сверх утверждённого плана, которые производились без заключения договоров на выполнение работ по заданиям Учредителя (так было заявлено администрацией МП «ДРСУ Бэлць»). На начало 2023 года образовалось сальдо незавершённого производства 4.660.337 леев и в течении года оно снизилось на -2.774.849 леев.

Административные расходы выросли по сравнению с предыдущим аналогичным отчётным периодом на +657.693 леев и составили 5.792.846 леев. Это произошло в следствии роста заработной платы сотрудникам АУП.

За 2023 год МП «ДРСУ Бэлць» получена валовая прибыль 2.434.863 леев. Рост по сравнению с 2022 годом + 6.058.162 леев (2.434.863 – (-3.623.299 леев)).

Отмеченное выше следует дополнить тем, что в 2022 году в МП «ДРСУ Бэлць» было направлено финансирование из бюджета в сумме 18.050,2 тыс. леев, а в 2023 году – 26.810,1 тыс. леев, что на +8.759,9 тыс.леев больше, чем в 2022 году. **Следовательно, рост доходов от продаж в 2023 году по сравнению с 2022 годом достигнут исключительно за счёт увеличения бюджетного финансирования.**

#### V. Результат финансово-экономической деятельности за 2023 год.

Валовая прибыль за 2023 года 2.434.863 леев:

Административные расходы 5.792.846 леев:

Расходы на реализацию 2.713 леев

Другие операционные расходы 344.722 леев:

Доход от операционной деятельности EBITDA 66.519 леев:

Прибыль отчетного периода до налогообложения 66.519 леев.

#### Финансово-экономические показатели

//№ п/п	Показатели	Значение показателей	
		2022 год	2023 год
1.	Доля долгосрочных активов (коэффициент иммобилизации)	89,0%	88,3%
2.	Доля оборотных активов	11,0%	11,7%
3.	Доля дебиторской задолженности в общей стоимости активов	6,5%	7,6%
4.	Доля текущей дебиторской задолженности в стоимости оборотных активов	53,4%	65,0%
5.	Уровень финансовой стабильности	95,8%	95,2%
6.	Доля текущих обязательств	4,6%	5,3%
7.	Доля общих обязательств или уровень общей задолженности (коэффициент привлечения заемных средств)	92,0%// K=0,92	92,0%// K=0,92
8.	Коэффициент общей платежеспособности	108,6%// K=1,09	108,7% K=1,087
9.	Рентабельность доходов от продаж (с убытком)	-6,8%	4,4%
10.	Общий уровень покрытия собственного капитала (доля финансового рычага)	12,6%	12,5%



11.	Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	11,6	11,5
12.	Коэффициент финансовой автономии (коэффициент автономии)	8,0%	8,0%
13.	Число оборотов текущей дебиторской задолженности	6,0	3,7
14.	Чистый оборотный капитал	2,6	2,4
15.	Текущая ликвидность	2,6	2,4
16.	Рентабельность активов (экономическая рентабельность)	-0,13%	0,03%
17.	Период инкассирования счетов к получению	87,15 дней	96,43 дней
18.	Число оборотов активов	0,30	0,26
19.	Число оборотов текущих обязательств	6,0	5,8
20.	Период погашения текущих обязательств	60	62,1
21.	Коэффициент покрытия обязательств денежной наличностью	0,002	0,035
22.	Рентабельность собственного капитала (финансовая рентабельность)	-1,44	0,004

#### VI. Инвентаризация

Инвентаризация в МП «ДРСУ Бэлць» проводится один раз в год. Приказом Администратора предприятия №89-в от 16.10.2023 г. была назначено проведение инвентаризации с 16.10.2023 г. по 22.12.2023 г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не выявлено.

#### VII. Оплата труда

В МП «ДРСУ Бэлць» действует тарифная система оплаты труда. Тарифные коэффициенты устанавливаются в соответствии с приложениями №1 и №4, №5 Постановления Правительства №743 от 11.06.2002г. с дополнениями и изменениями. Ежемесячная оплата труда работников предприятия состоит из постоянной и переменной частей. Постоянная часть оплаты труда является гарантированным денежным вознаграждением за выполнение Работником возложенных на него трудовых обязанностей. Постоянной частью заработной платы является оклад (должностной оклад) согласно действующему штатному расписанию. Переменной частью оплаты труда являются премии, а также надбавки и доплаты за условия труда, отклоняющиеся от нормальных.

#### Краткий анализ показателей оплаты труда МП «ДРСУ Бэлць»

за 2023 год

В МП «ДРСУ Бэлць» 2023 год завершился ростом доходов от продаж в сравнении с 2022 годом на + 2.244.226 леев, то есть 104,2% и составил 55.544.736 леев.

Также увеличилась в 2023 году в сравнении с 2022 годом сумма фонда оплаты труда на +3.110.980 леев, то есть 115,8% и составила 22.834.200 леев. Фонд оплаты труда для исчисления средней заработной платы также соответственно вырос на +2.857.200 леев, то есть на 115,1% и составил 21.837.740 леев. Удельный вес заработной платы по сравнению с 2022 годом вырос на +3,7 показателя, рост составил 110,4 %. Всё это свидетельствует об опережающем росте фонда заработной платы по сравнению с ростом доходов от продаж.

Однако, *стоит отметить, что план на 2023 год по доходам от продаж выполнен на 95,6 %, то есть невыполнение в абсолютной сумме на – 2.573,3 тыс. леев, сумма фонда*

оплаты труда по сравнению с планом ниже на -1.489,1 тыс. леев, то есть составила 93,9% плана. В том числе фонд оплаты труда для исчисления средней заработной платы упал на -2.485,6 тыс. леев, то есть составил 89,8% плана. К тому же списочная численность работников снизилась на 38,7 человека по сравнению с 2022 годом и на 40,7 человек по сравнению с планом.

Показатель производительности труда (выработки на одного работающего) возрос в сравнении с 2022 годом на +48,6 тыс. леев на одного работающего или 121,5 %, также возрос по сравнению с планом на 2023 год на +36,6 тыс. леев на одного работающего и составил 121,5 %. Необходимо отметить, что рост показателя производительности труда (выработки на одного работающего) произошёл исключительно за счёт сокращения списочного состава МП «ДРСУ Бэлць» в течении 2023 года..

#### **VIII. Спонсорская помощь и другие расходы**

Расходов на спонсорскую помощь в 2023 году не было. Процент по полученным кредитам не было.

#### **IX. Использование денежных средств на служебные командировки**

Денежные средства на служебные командировки в 2023 г. не расходовались.

#### **X. Контроль, аудит и менеджмент рисков**

Проверок, контроля, аудита и менеджмента рисков в 2023 году не было. Проверок ГНС в этот период также не было.

#### **XI. Отчисления в бюджет ( леев)**

МП «ДРСУ Бэлць» за 2023 год по сравнению с 2022 годом внесли в бюджет следующие суммы налогов (обобщённо):

Отчисления в бюджет	2022 год	2023 год	Отклонения (+ -)
<b>1. Национальный, местный бюджет</b>	<b>2.774.708</b>	<b>4.177.379</b>	<b>+1.402.671</b>
НДС	1.136.604	2.149.136	+1.012.532
Подоходный налог с юридических лиц	118.988	105.245	-13.743
Штрафы	7.570	3.600	-3.970
Пени	-	21.175	+21.175
Другие налоги	1.511.546	1.898.223	+386.677
<b>2. Взносы социального страхования</b>	<b>4.365.449</b>	<b>5.192.824</b>	<b>+827.375</b>
<b>2а. Пеня</b>	<b>63.138</b>	<b>84.824</b>	<b>+21.686</b>
<b>3. Отчисления медицинского страхования</b>	<b>1.695.690</b>	<b>2.064.508</b>	<b>+368.818</b>
<b>3а. Пеня</b>		<b>15.882</b>	<b>+15.882</b>
<b>Всего</b>	<b>8.898.985</b>	<b>11.535.417</b>	<b>+2.636.432</b>

Учитывая рост продаж, соответственно возросли налоги и прочие сборы МП «ДРСУ Бэлць», внесённые в бюджеты разных уровней. Это положительная динамика. Отрицательным в данном вопросе является то, что возросла сумма выплаты пени по взносам социального страхования, по другим налогам. **Всего уплачено в бюджет сумм штрафов и пени за 2023 год 125.481 леев. С данной суммы будет уплачен налог на доход 15.058 леев. Это отрицательная динамика.**

#### **XII. Выводы и рекомендации Ревизионной комиссии**

В результате анализа финансово-экономической деятельности за Предприятия за 2023 год Ревизионная комиссия установила:

*1. Финансовое состояние МП «ДРСУ Бэлць» за 2023 год можно охарактеризовать как стабильное. Но вследствие ненадлежащего менеджмента вышеуказанные финансово-*



экономические показатели ниже среднего. Рост цен на приобретаемые товары и услуги; выполнение работ сверх плана без Договора с Примэрией мун.Бэлць и даже без письменного обращения Учредителя; а также начисление заработной платы рабочим дорожного участка в виде окладов, независимо от выполненного объёма работ, привело к тому, что дорожный участок МП «ДРСУ Бэлць» стал стабильно убыточным (убыток за 2023 год составил – 4.331,0 тыс.леев). Более того участок Безопасность движения на дорогах также стал стабильно убыточным (убыток за 2023 год – 518,7 тыс.леев). Падение объёмов работ по производственным участкам в ближайшем будущем может привести к банкротству предприятия. Прибыльными подразделениями МП «ДРСУ Бэлць» являются Участок сбора и вывоза ТБО (прибыль 4.601,9 тыс.леев), Участок ритуальных услуг (прибыль 240,0 тыс.леев) и Участок автопарковок (прибыль 74,3 тыс.леев). Однако, указанные суммы прибыли полностью обнуляются убытками указанных выше подразделений Дорожного участка и Участка безопасности движения.

2. Предприятию необходимо укрепить свою материально-техническую базу путём приобретения новой дорожно-строительной техники, но средств для этих целей нет. Удельный вес бюджетного финансирования МП «ДРСУ Бэлць» за 2023 год составляет 48.3% в общем объёме доходов от продаж, что в сумме является 26.810,0 тыс.леев. Предприятию необходимо наращивать доходы от продаж выполняя не только работы и оказывая услуги, оплачиваемые за счёт бюджетных ассигнований, но и другим экономическим агентам и населению.

3. Учитывая сложившуюся ситуацию и тот факт, что повышение тарифов МП «ДРСУ Бэлць» на ритуальные услуги было произведено в 2013 году, а на услуги по вывозу ТБО в 2018 году, МП «ДРСУ Бэлць» должны выйти с предложением к Учредителю о пересмотре действующих тарифов в сторону повышения. Это даст возможность предприятию улучшить своё финансовое положение, приобрести новую технику без привлечения бюджетных средств.

4. В целом, МП «ДРСУ Бэлць» имеет человеческие и материальные ресурсы для роста производительности труда в данной сфере работ, однако необходимо повысить исполнительскую дисциплину, всячески экономить материальные ресурсы МП «ДРСУ Бэлць», бороться за повышения качества выполняемых работ и предоставляемых услуг, повысить уровень менеджмента предприятия.

#### Справочно:

Ревизионная комиссия настоящего состава изучила Предписание об устранении нарушений, выявленных в течении тематической финансовой проверки, проведённой Инспекцией государственного финансового контроля Министерства Финансов Республики Молдова в январе 2024 года в МП «ДРСУ Бэлць». Констатируем следующее:

1. Относительно списания горюче-смазочных материалов ревизионная комиссия производила проверку по копиям путевых листов, прилагаемых к актам выполненных работ по Договору Делегирования работ и услуг №17/5 от 31.01.2020г. При выявлении неправильно применённых норм списания ГСМ (Приказ Министерства транспорта и дорожного хозяйства Республики Молдова №172 от 09.12.2005 г.) к сведению сотрудников бухгалтерии МП «ДРСУ Бэлць» были доведены ошибки. Исправления производились незамедлительно. Путевые листы по Участку сбора и вывоза ТБО проверялись выборочно.
2. Касательно отнесения сумм капитального ремонта на расходы периода ревизионная комиссия отмечает, что свои замечания и несогласия по этим вопросам были отмечены во всех предыдущих актах ревизионной комиссии, где настоятельно рекомендовалось капитализировать суммы капитального ремонта Основных средств, но не относить их на расходы периода.
3. Также относительно начисления сумм доплат за вредность сотрудникам МП «ДРСУ Бэлць» без законного основания, ревизионная комиссия отмечает, что проверка фактического начисления заработной платы работникам данного предприятия на



месте не производилась, а производился контроль штатного расписания, в котором не было зафиксировано подобных выплат.

4. МП «ДРСУ Бэлць» неоднократно указывалось также на то, что предприятие при неустойчивом финансовом положении производит расходы в непредпринимательских целях, за что законно платит налог на доход, и по этой причине неоднократно налог на доход значительно превышал сумму прибыли.

Ревизионная комиссия проконтролирует надлежащее исполнение указанного выше Предписания.

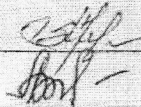
Ревизионная комиссия:

Председатель  
комиссии:



Савчук Надежда

Члены комиссии:


Спринчан Жанна

Гылкэ Ана

