

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023

Entitatea: I.P. SCOALA PROFESIONALA NR. 3 MUN. CHISINAU

Cod CUIÎO: 2561932

Cod IDNO: 1007600009269

Sediul:

MD: 2038

Raionul(municipiul): 103, DDF BOTANICA

Cod CUATM: 0110, SEC.BOTANICA

Strada: bd. Decebal nr.70

Activitatea principală: P8532, Invatamint secundar, tehnic sau profesional

Forma de proprietate: 12, Proprietatea de stat

Forma organizatorico-juridică: 880, Instituții publice

Date de contact:

Telefon: +37322528179

WEB:

E-mail: contabilsp3@gmail.com

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Jelezoglo Liubovi Tel. 068444588

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 70 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Brinza Dorin

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

	ACTIV			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020		
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023		
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050		
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
	2. Terenuri	070	38144320	38144320
	3. Mijloace fixe, total	080	71902335	68989514
	din care:			
	3.1. clădiri	081	71258580	68496302
	3.2. construcții speciale	082		
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	285013	189591
	3.4. mijloace de transport	084		
	3.5. inventar și mobilier	085	177803	114831
	3.6. alte mijloace fixe	086	180939	188790
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice immobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110		
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
	Total imobilizări corporale	130	110046655	107133834

	(rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)		
	III. Investiții financiare pe termen lung		
	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	
	Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160	
	IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate		
	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	
	Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220	
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	110046655 107133834
B.	ACTIVE CIRCULANTE		
	I. Stocuri		
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	545222 1212965
	2. Active biologice circulante	250	
	3. Producția în curs de execuție	260	
	4. Produse și mărfuri	270	
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	545222 1212965

	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	168069	180187
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	82932	18613
	4. Creanțele ale personalului	330	1158	
	5. Alte creanțe curente	340	11650	20472
	6. Cheltuieli anticipate curente	350		
	7. Alte active circulante	360		
	Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	263809	219272
	III. Investiții financiare curente			
	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		
	Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400		
	IV. Numerar și documente bănești	410	2521116	4398621
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	3330147	5830858
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	113376802	112964692
	P A S I V			
C.	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440		
	2. Capital nevărsat	450	((

))
3. Capital neînregistrat	460		
4. Capital retras	470	((
5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490		
II. Prime de capital	500		
III. Rezerve			
1. Capital de rezervă	510		
2. Rezerve statutare	520		
3. Alte rezerve	530		
Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		
IV. Profit (pierdere)			
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	30507461
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	-36052719	-36052719
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	-1156274
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	(
Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	-36052719	-6701532
V. Rezerve din reevaluare	600		
VI. Alte elemente de capital propriu	610		
TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	-36052719	-6701532
D. DATORII PE TERMEN LUNG			
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		
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700		
	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
	3. Datorii comerciale curente	730	213139	54970
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
E.	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	0	1158
	6. Datorii față de personal	760	0	659461
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	62479	145495
	8. Datorii față de buget	780	0	
	9. Datorii față de proprietari	790	149151352	118796057
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	2551	9083
	TOTAL DATORII CURENTE (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	149429521	119666224
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		

3. Provizioane pentru impozite	850		
4. Alte provizioane	860		
TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870		
TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	113376802	112964692

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	15734045	21811878
din care:	011		
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor			
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	15097975	21098395
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014	636000	713483
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016	70	0
Costul vânzărilor, total	020	13363971	19114371
din care:	021		
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute			
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	13363971	19114371
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	2370074	2697507
Alte venituri din activitatea operațională	040	72701	40284
Cheltuieli de distribuire	050	0	

Cheltuieli administrative	060	3769249	3865123
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	39326	28942
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	-1365800	-1156274
Venituri financiare, total	090		
din care:	091		
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		
din care:	101		
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		
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110		
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140		
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150		

Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	-1365800	-1156274
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	-1365800	-1156274

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010				
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	()
	3. Capital neînregistrat	030				
I.	4. Capital retras	040	()	()	()	()
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060				
II.	Prime de capital	070				
	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				
	2. Rezerve statutare	090				
	3. Alte rezerve	100				
III.	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110				
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X	30507461	0	30507461
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	-36052719			-36052719
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X		1156274	-1156274
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()

)))	
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	-36052719	30507461	1156274	-6701532
V.	Rezerve din reevaluare	170				
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	-36052719	30507461	1156274	-6701532

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	17937828	20824976
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020		7088527
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030		3152785
Dobînzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050		661112
Alte încasări	060		
Alte plăți	070	16336885	8045047
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	1600943	1877505
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		0
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140		0

Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200		
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	1600943	1877505
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	920173	2521116
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	2521116	4398621

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)



Nota informativa la situațiile financiare.signed.pdf