

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2021 - 31.12.2021

Entitatea: I.P. COLEGIUL TEHNIC FERVIAR DIN MUN. BALȚI

Cod CUIO: 04813734

Cod IDNO: 1007602006147

Sediul:

MD:

Raionul(municipiul): 212, DDF BALȚI

Cod CUATM: 0300, OR.BALȚI

Strada: Decebal nr.101

Activitatea principală: P8532, Învățământ secundar, tehnic sau profesional

Forma de proprietate: 12, Proprietatea de stat

Forma organizatorico-juridică: 880, Instituții publice

Date de contact:

Telefon:

WEB:

E-mail: kristyna.rusnac@gmail.com

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Cristina Rusnac Tel. 069059952

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 72 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Lupu Ala Rusnac Cristina



[Handwritten signatures]

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la 31.12.2020

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	ACTIV			
	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		3291423
	3. Mijloace fixe, total	080	26402043	26580974
	din care:			
	3.1. clădiri	081	25561945	25141234
	3.2. construcții speciale	082		
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	164177	869225
	3.4. mijloace de transport	084		

A.

3.5. inventar și mobilier	085	477380	387882
3.6. alte mijloace fixe	086	198541	182633
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice imobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	26402043	29872397
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	26402043	29872397

B.

ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	3211290	1429684
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	3211290	1429684
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	44386	84392
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320		
4. Creanțele ale personalului	330	479	320
5. Alte creanțe curente	340	16373	492
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	61238	85204
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	569806	272497
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	3842334	1787385
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	30244377	31659782
	P A S I V			
	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	2435026	
	Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	2435026	
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510		
C.	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	641066
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	-330207	-330207
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	-1183441
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	-330207	-872582
	V. Rezerve din reevaluare	600	26274559	
	VI. Alte elemente de capital propriu	610		
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	28379378	-872582
	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		
	din care:	641		
	2.1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643		
D.	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		5414
	7. Alte datorii pe termen lung	690		31491578
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700		31496992
	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	92956	176800
E.	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	658987	44934
	6. Datorii față de personal	760	474300	510943
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	472993	206837
	8. Datorii față de buget	780	156356	95723
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	9407	135
	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	1864999	1035372
	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
F.	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	30244377	31659782

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2021 până la 31.12.2021

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	12019840	13024007
din care:	011		
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor			
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	12019840	13024007
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	12004870	13072875
din care:	021		
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute			
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	12004870	13072875
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	14970	-48868
Alte venituri din activitatea operațională	040	41586	162630
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060	1194813	1215120
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	48635	82083
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	-1186892	-1183441

Venituri financiare, total	090		
din 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		
din 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		
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	-1186892	-1183441
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	-1186892	-1183441

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2021 pînă la 31.12.2021

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
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010				
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	()
	3. Capital neînregistrat	030				
	4. Capital retras	040	()	()	()	()
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050	2435026		2435026	0
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	2435026		2435026	0
II.	Prime de capital	070				
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				
	2. Rezerve statutare	090				
	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110				
	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X	3893603	3252537	641066

IV.	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	-330207			-330207
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X		1183441	-1183441
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	-330207	3893603	4435978	-872582
V.	Rezerve din reevaluare	170	26274559		26274559	0
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	28379378	3893603	33145563	-872582

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2021 până la 31.12.2021

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	12705389	12550413
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	3165141	2395297
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	8173618	8119736
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	348397	867631
Alte încasări	060	61146	
Alte plăți	070	1378550	1465058
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	-299171	-297309
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
Inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140		
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	-299171	-297309
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	868977	569806
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	569806	272497

**NOTA EXPLICATIVĂ
LA SITUAȚIA FINANCIARĂ
A COLEGIULUI TEHNIC FERROVIAR BĂLȚI
PENTRU PERIOADA 01.01.2021 – 31.12.2021**

1. Date generale

1.1. Instituția Publică Colegiul Tehnic Feroviar din Bălți, număr de înregistrare 1007602006147, înregistrată în Registrul organizațiilor necomerciale a Ministerului Justiției la 30 mai 2007. La 15 februarie 2018 de către Ministerul Justiției al Republicii Moldova a fost înregistrat Statutul IP Colegiul Tehnic Feroviar din Bălți, fiind aprobat de Consiliul profesoral al entității la 01 septembrie 2017 și avizat la Ministerul Educației, Culturii și Cercetării. La 13 decembrie 2021 Agenția Servicii Publice a înregistrat Statutul IP Colegiul Tehnic Feroviar din Bălți, aprobat de Consiliul profesoral al entității și avizat de Ministerul Educației și Cercetării al Republicii Moldova, în redacție nouă.

Data înregistrării/ data eliberării 30.05.2007 / 16.02.2018

Seria MD Număr 477049

1.2. Potrivit Statutului IP Colegiul Tehnic Feroviar din Bălți este o instituție de învățământ profesional tehnic postsecundar, cu autonomie financiară nonprofit, care activează în regim de autogestiune financiar-economică, deține cont în contul unic trezorerial al Ministerului Finanțelor și poate desfășura activități economice, în conformitate cu actele normative. Fondatorul instituției este Ministerul Educației și Cercetării.

1.3. Entitatea desfășoară următoarele activități care nu necesită licență:

- Aplicarea diverselor tehnologii de învățământ pentru realizarea standardelor educaționale de stat;
- Pregătirea specialiștilor conform programelor de formare profesională tehnică postsecundară (nivelul 4ISCED) și programelor de formare profesională tehnică postsecundară nonterțiară (nivelul 5 ISCED);
- Pregătirea științifico-pedagogică necesară pentru continuarea studiilor în învățământul superior.

1.4. Numărul mediu al personalului în perioada de gestiune - 64 persoane, inclusiv pe categorii:

- personal administrativ - 8 persoane;
- personal didactic - 30 persoane;
- personal didactic auxiliar – 2 persoane
- personal nedidactic – 24 persoane.

1.5. Remunerarea totală constituie 6 559,4 mii lei; contribuții sociale 29% – 1 902,2 mii lei;

2. Politici contabile

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr. 287/2017 și SNC în vigoare la 31 decembrie 2020. 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:

2.1. În componența mijloacelor fixe sunt incluse imobilizările corporale transmise în exploatare, valoarea cărora depășește plafonul stabilit de legislație.

2.2. Valoarea imobilizărilor necorporale și corporale amortizabile primite cu titlu gratuit și utilizate în procesul de prestare a serviciilor a fost contabilizată inițial în componența veniturilor anticipate cu decontarea la veniturile din vânzări în mărimea și proporția amortizării calculate.

2.3. 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.

2.4. Transferul obiectelor de imobilizări corporale în/din categoria de investiții imobiliare s-a efectuat la costul de intrare.

2.5. Costurile de ieșire a imobilizărilor corporale au fost înregistrate ca cheltuieli cu active imobilizate.

2.6. Imobilizările necorporale sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost.

2.7. Utilajele, mijloacele de transport și alte obiecte de mijloace fixe sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost, iar terenurile și clădirile - conform modelului reevaluării.

2.8. Suma prejudiciului material primit a fost înregistrat în mărime integrală în componența altor venituri din activitatea operațională.

2.9. Creanțele comerciale compromise au fost decontate pe seama corecțiilor (provizioanelor) constituite.

- 2.10. Contabilitatea stocurilor s-a ținut în expresie cantitativă și valorică.
- 2.11. Materialele consumate la prestarea serviciilor sunt incluse în costul serviciilor.
- 2.12. Soldurile stocurilor la data raportării sunt evaluate prin metoda costului mediu ponderat.
- 2.13. În componența obiectelor de mică valoare și scurtă durată sunt incluse bunurile, valoarea unitară a cărora nu depășește plafonul stabilit de legislație.
- 2.14. 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.
- 2.15. Veniturile anticipate sunt decontate la veniturile curente în mod uniform cu excepția veniturilor din primirea cu titlu gratuit a imobilizărilor necorporale și corporale amortizabile și stocurile care sunt decontate respectiv pe parcursul duratei de exploatare a obiectului proporțional amortizării calculate și pe măsura ieșirii.
- 2.16. Cheltuielile (pierderile) privind reparația și deservirea în cursul perioadei de garanție a bunurilor vândute; concediile de odihnă și litigiile în curs sunt compensate pe seama provizioanelor constituite.
- 2.17. Contabilitatea costurilor de producție s-a ținut separat pe activitățile de bază (colegiu) și auxiliare(cămin).
- 2.18. Costurile indirecte de producție sunt repartizate pe tipuri de servicii prestate proporțional salariilor de bază ale muncitorilor încadrați în activitățile de bază și auxiliare.
- 2.19. Costul serviciilor prestate s-a calculat lunar.
- 2.20. Costul serviciilor prestate este calculat prin metoda frecvenței studenților .
- 2.21. Veniturile din vânzări cuprind veniturile din prestarea serviciilor și din alocațiile de MEC.
- 2.22. Ajustarea veniturilor curente în cursul perioadei de gestiune a fost efectuată prin întocmirea înregistrărilor contabile de stornare și suplimentare.
- 2.23. Costul vânzărilor cuprinde valoarea contabilă/costul efectiv al serviciilor prestate și cheltuielile aferente contractelor de leasing.
- 2.24. 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”*.
- 2.25. Ajustarea cheltuielilor curente în cursul perioadei de gestiune a fost efectuată prin întocmirea înregistrărilor contabile de stornare și suplimentare.

3. Analiza activelor disponibile și rotația acestora

În structura activelor întreprinderii prevalează mijloacele fixe, a căror pondere constituie 94% din activele disponibile la finele anului 2021. Coeficientul de amortizare a mijloacelor fixe la finele anului 2021 constituie 13,8% , cu 3,1% mai mare comparativ cu datele de la începutul anului. Ponderea stocurilor constituie 4% din activele disponibile la finele anului.

Comparativ cu anul 2020 suma creanțelor pentru a anul 2021 s-a majorat cu 39,1% (61,2 mii lei în 2020 și 85,2 mii lei în anul 2021). Ponderea creanțelor constituie 2% din activele disponibile la finele anului.

3. 1. Imobilizări necorporale

- 3.1. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 01.01.2021 – 69 950,0 lei.
- 3.2. Majorările costului de intrare a imobilizărilor necorporale în cursul anului – pe parcursul anului 2021 nu au fost intrări de imobilizări necorporale.
- 3.3. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 31.12.2021 – 69 950 lei.
- 3.4. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 01.01.2021 – 69 950,00 lei.
- 3.53.6. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 31.12.2021 – 69 950 lei.
- 3.7. Valoarea contabilă a imobilizărilor necorporale amortizabile la 31.12.2021 - 0 lei.

3.2. Imobilizări corporale

- 4.1. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 01.01.2021 – 29 579 868,32 lei.

4.2. Majorările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul anului 2021 – 1 268 307,17 lei. Majorările s-au format în urmă luării la evidența contabilă a terenului dat în folosință entității de către Autoritatea Publică Locală. Au fost capitalizate mijloace fixe 1382819,26 în sumă de (1 083 209,13 majorarea valorii clădirilor; 29 610,13 au fost instalate 2 sisteme de supraveghere audio și video).

4.3. Diminuările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul anului 2021 – 0,00 lei.

4.4. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 31.12.2021 – 30 848 175,49 lei.

4.5. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 01.01.2021 – 3 177 826,39 lei.

4.6. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul 2021 – 1 089 374,35 lei.

4.7. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 31.12.2021 – 4 267 200,74 lei.

4. Datorii

La data raportării entitatea înregistrează datorii curente în sumă de 1 035,4 mii lei.

În structura datoriilor curente cota cea mai mare îi revine datoriilor față de personal (salariul pentru luna decembrie 2021)– 49,3% și datorii privind asigurările sociale și medicale – 20%, datoriile față de agenții economici constituie 17% și reprezintă datoriile pentru serviciile comunale pentru luna decembrie 2021, 9,2% constituie datorii față de buget (39,2 mii constituie datorii privind impozitul pe venit din salariu, iar 53,5 mii lei constituie datorii față de fondator – MEC – sumele restituite de elevii exmatriculați), 4,5% din suma totală a datoriilor curente constituie avansurile primite curente (o parte din elevi au achitat taxa pentru studii în avans). De asemenea, la data de 31.12.2021 s-au format datorii pe termen lung în sumă de 31 496 992,00 lei. Aceste datorii s-au format din contabilizarea bunurilor primite de la fondatori, în cazul de față de la Ministerul Educației și Cercetării. Aceste bunuri au fost înregistrate în bilanțul entității ca active și datorii pe termen lung privind bunurile primite în gestiune economică, deoarece activele respective nu devin proprietatea entității. La primirea bunurilor de la fondator pe un termen nedeterminat în limitele dreptului de gestiune economică a fost înregistrată valoarea imobilizărilor necorporale și corporale în gestiune economică.

5. Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

Comparativ cu anul 2020, în anul 2021 instituția înregistrează pierderi în sumă de 1 183,5 mii lei. Acest lucru se datorează faptului că la finele anului 2021 bunurile de la stocurile de materiale au fost trecute la contul obiectelor de mică valoare și scurtă durată, totodată fiind calculată și uzura acestor bunuri. Totodată, din motivul pandemiei au scăzut veniturile de la cazarea studenților, dar cheltuielile de întreținere au crescut comparativ cu anul 2020.

6. Analiza activității economico-financiare a Colegiului Tehnic Feroviar în 2021

1. Venituri

IP Colegiul Tehnic Feroviar a înregistrat în anul 2021 venituri din vânzări (prestarea serviciilor) în mărime de 13 024,0 mii lei, ceea ce constituie cu 8,3% mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Evidența veniturilor din prestarea serviciilor se efectuează pe fiecare tip separat și anume:

- Alocații din bugetul de stat – 10 976,0 mii lei;
- Taxele de studii – 1 208,8 mii lei;
- Taxele de cazare – 266,9 mii lei;
- Alte venituri – 415,4 mii lei;
- Venituri obținute din participarea în proiecte – 156,9 lei.

În comparație cu perioada de gestiune precedentă se constată că în anul 2021 Colegiul Tehnic Feroviar nu a obținut venituri din locațiunea încăperilor.

2. Costul vânzărilor

Costul vânzărilor (din prestarea serviciilor) pentru anul 2021 constituie 13 072,9 mii lei cu 8,9% mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Evidența costului vânzărilor la fel se efectuează separat pe fiecare tip de servicii prestate.

3. Cheltuieli generale si administrative

Cheltuielile generale și administrative al Colegiului pentru anul 2021 constituie 1 215,1 mii lei, cu 1,7% mai mult față de perioada de gestiune precedentă.

Evidența analitică a cheltuielilor generale și administrative se ține pe tipurile lor.

Alte cheltuieli operaționale constituie 82,1 mii lei.

7. Evenimente ulterioare

Evenimente ulterioare care conduc la ajustarea situațiilor financiare pe anul 2021 nu au avut loc.



Contabil-șef

Cristina RUSNAC