



Anexe la SNC

"Prezentarea situațiilor financiare"

Aprobat de Ministerul Finanțelor
al Republicii Moldova

Data primirii

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada _____ anual _____ 20 17

Entitatea Universitatea de Stat „Alec Russo” din Bălți

(Denumirea completă)

Cod CUII0

1007602000972

2166851

Cod IDNO

Sediul: MD mun Balti,

0 300

Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

Cod CUATM

Activitatea principală _____

8542

Cod CAEM, rev.2

Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate publica

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică institutie publica

Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 023152414 e-mail bejenari.ana@mail.ru

WEB _____

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Ana Bejenari

Tel. 023152414

Anexa 8

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări (611)	10	58,226,605	60,447,651
Alte venituri din activitatea operațională (612)	20	3,684,010	3,553,020
Venituri din alte activități (621,622,623)	30	48,405	150
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	40	61,959,021	64,000,821
Variația stocurilor	50		
Costul vânzărilor	60		
Cheltuieli privind stocurile	70	2,262,809	2,338,256
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	80	37,302,490	37,324,395
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	90	9,990,691	9,966,964
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	8,225,773	8,573,490
Alte cheltuieli	110	10,132,148	10,412,881
Cheltuieli din alte activități	120		
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	67,913,911	68,615,986
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	-5,954,890	-4,615,165
Cheltuieli privind impozitul pe venit (731)	150		
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	-5,954,890	-4,615,165

Anexa 1
BILANȚUL
 la 31 decembrie 2017

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale (111 + 112 - 113 - 114)	10	1,414,214	1,081,422
	Imobilizări corporale în curs de execuție (121 - 127)	20	52,146,782	51,441,482
	Terenuri (122 - 128)	30	7,910,485	7,910,485
	Mijloace fixe (123 - 124 - 129)	40	172,000,765	170,566,387
	Resurse minerale (125 - 126)	50		
	Active biologice imobilizate (131 + 132 - 133)	60	5,777	5,572
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate (141)	70		
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate (142)	80		
	Investiții imobiliare (151 - 152)	90		
	Creanțe pe termen lung (161)	100		
	Avansuri acordate pe termen lung (162)	110		
	Alte active imobilizate (171 + 172)	120		
	Total active imobilizate (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	233,478,023	231,005,348
2.	Active circulante			
	Materiale (211)	140	1,766,579	1,887,818
	Active biologice circulante (212)	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată (213 - 214)	160	1,467,159	1,555,556
	Producția în curs de execuție și produse (215 + 216)	170		
	Mărfuri (217)	180	36,138	42,639
	Creanțe comerciale (221 + 222)	190	2,438,815	2,414,483
	Creanțe ale părților afiliate (223)	200		
	Avansuri acordate curente (224)	210	18,550	23,297
	Creanțe ale bugetului (225)	220	31,935	
	Creanțe ale personalului (226)	230	9,057	17,107
	Alte creanțe curente (231 + 232 + 233 + 234)	240	508,782	438,686
	Numerar în casierie și la conturi curente (241 + 242 + 243 + 244 + 245)	250	11,797,558	3,917,929
	Alte elemente de numerar (246)	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate (251)	270	12,000,000	19,500,000
	Investiții financiare curente în părți afiliate (252)	280		
	Alte active circulante (261 + 262)	290	218,104	252,370
Total active circulante (rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210 + rd.220 + rd.230 + rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280 + rd.290)	300	30,292,677	30,049,885	
Total active (rd.130 + rd.300)	310	263,770,700	261,055,233	

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar (311 + 312 - 313 - 314)	320	127,329,093	119,471,866
	Rezerve (321 + 322 + 323)	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți (331)	340	x	-63,657
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți (332)	350	-10,560,512	-10,560,512
3.	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (333)	360	x	-4,615,165
	Profit utilizat al perioadei de gestiune (334)	370	x	
	Alte elemente de capital propriu (335 + 341 + 342 + 343)	380	136,798,391	147,901,354
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	253,566,972	252,133,886
	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung (411)	400		
	Împrumuturi pe termen lung (412)	410		
4.	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar (413)	420		
	Alte datorii pe termen lung (421 + 422 + 423 + 424 + 425 + 426 + 427 + 428)	430	1,676,408	1,373,668
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	1,676,408	1,373,668
	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt (511)	450		
	Împrumuturi pe termen scurt (512)	460		
	Datorii comerciale (521)	470	536,260	518,032
	Datorii față de părțile afiliate (522)	480		
	Avansuri primite curente (523)	490	97,122	75,314
	Datorii față de personal (531 + 532)	500	6,105	1,836
	Datorii privind asigurările sociale și medicale (533)	510		1,456
	Datorii față de buget (534)	520		960
5.	Venituri anticipate curente (535)	530	7,739,307	6,891,715
	Datorii față de proprietari (536)	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente (537)	550	128,095	20,275
	Provizioane curente (538)	560		
	Alte datorii curente (541 + 542 + 543 + 544) + 56	570	20,431	38,091
	Total datorii curente (rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480 + rd.490 + rd.500 + rd.510 + rd.520 + rd.530 + rd.540 + rd.550 + rd.560 + rd.570)	580	8,527,320	7,547,679
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	263,770,700	261,055,233

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2017 pînă la 31.12.2017

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări (611)	10	58,226,605	60,447,651
Costul vânzărilor (711)	20	64,650,398	65,011,811
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	30	-6,423,793	-4,564,160
Alte venituri din activitatea operațională (612)	40	3,684,010	3,553,020
Cheltuieli de distribuire (712)	50	15,581	72,436
Cheltuieli administrative (713)	60	3,237,993	3,445,330
Alte cheltuieli din activitatea operațională (714)	70	9,939	86,409
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	80	-6,003,296	-4,615,315
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) ((621-721)+(622-722)+(623-723))	90	48,406	150
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	-5,954,890	-4,615,165
Cheltuieli privind impozitul pe venit (731)	110		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	-5,954,890	-4,615,165

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2017 pînă la 31.12.2017

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 suplimentar					
	Capital social	10	136,176,317			136,176,317
	Capital suplimentar	20				0
1	Capital nevărsat	30	-8,847,224	-7,857,227		-16,704,451
	Capital neînregistrat	40				0
	Capital retras	50	()	()	()	()
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	60	127,329,093	-7,857,227	0	119,471,866
	Rezerve					
	Capital de rezervă	70				
2	Rezerve statutare	80				
	Alte rezerve	90				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	0	0	0	0
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110		-63,657		-63,657
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	-10,560,512			-10,560,512
3	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	-4,615,165		-4,615,165
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	x	()	()	()
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	-10,560,512	-4,678,822	0	-15,239,334
	Alte elemente de capital propriu, din care	170	136,798,391	12,142,125	1,039,162	147,901,354
	Diferențe din reevaluare	171	127,637,611	9,214,577		136,852,188
4	Subvenții entităților cu proprietate publică	172	9,160,780	2,927,548	1,039,162	11,049,166
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	253,566,972	-393,924	1,039,162	252,133,886

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
de la 01.01.2017 pînă la 31.12.2017

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	10	60,421,654	59,829,091
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	20	10,839,803	11,464,398
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	30	44,725,293	44,966,558
Dobînzi plătite	40		
Plata impozitului pe venit	50		
Alte încasări	60	13,160,643	12,725,225
Alte plăți	70	16,241,583	14,550,170
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	80	1,775,618	1,573,190
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	90		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	1,411,684	2,943,542
Dobînzi încasate	110	1,154,786	1,051,497
Dividende încasate	120		
Alte încasări (plăți)	130	5,000,000	-7,500,000
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	4,743,102	-9,392,045
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		
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	0	0
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	6,518,720	-7,818,855
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-102,653	-60,774
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	5,381,491	11,797,558
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	11,797,558	3,917,929