

## SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023 de lichidare

Unitatea: I.P. UNIVERSITATEA DE STAT BOGDAN PETRICEICU HASD

Cod CUI: 5694042

Cod IDNO: 1007603002825

Adresa:

ID:

Municipiul: 434, DDF CAHUL

Cod CUATM: 1701, OR.CAHUL

Strada: Piata Independentei nr.1

Activitatea principală: P8542, Invatamint superior universitar

Forma de proprietate: 12, Proprietatea de stat

Forma organizatorico-juridică: 880, Instituții publice

Date de contact:

Telefon: +37329923488

E-mail:

E-mail: marina.nichiforeac@adm.usch.md

Numerele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Nichiforeac M. Tel. 029923488

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 125 persoane. Confirmați lipsa salariaților

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare\* Sergiu Cornea, Mariana Nichiforeac

Unitatea de măsură: lei

### BILANȚUL

la 01.01.2024

Anexa

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	74385	1211687
din care:			
2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		1186820
2.3. programe informatice	023	74385	24867
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	74385	1211687
<b>II. Imobilizări corporale</b>			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		398680
2. Terenuri	070	2562897	0
3. Mijloace fixe, total	080	41698040	41226306
din care:			
3.1. clădiri	081	37728404	36225269
3.2. construcții speciale	082	1512981	1260579
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	805742	2036694
3.4. mijloace de transport	084		
3.5. inventar și mobilier	085	46443	32299
3.6. alte mijloace fixe	086	1604470	1671465
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	44260937	41624986
<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>	220		

	(rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)			
	<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b> (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	44335322	42836673
	<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>			
	<b>I. Stocuri</b>			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	222632	376664
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260		
	4. Produse și mărfuri	270		
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280		
	<b>Total stocuri</b> (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	222632	376664
	<b>II. Creanțe curente și alte active circulante</b>			
	1. Creanțe comerciale curente	300	767475	474735
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	3337	2712
	4. Creanțele ale personalului	330		
	5. Alte creanțe curente	340	186132	
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	87657	90883
B.	7. Alte active circulante	360	231458	152838
	<b>Total creanțe curente și alte active circulante</b> (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	1276059	721168
	<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:	391		
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate			
	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	10774941	18479302
	<b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b> (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	12273632	19577134
	<b>TOTAL ACTIVE</b> (rd.230 + rd.420)	430	56608954	62413807
	<b>PASIV</b>			

<b>CAPITAL PROPRIU</b>			
<b>I. Capital social și neînregistrat</b>			
1. Capital social	440	17718554	
2. Capital nevărsat	450	( )	( )
3. Capital neînregistrat	460		
4. Capital retras	470	( )	( )
5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		6647870
<b>Total capital social și neînregistrat</b> (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	17718554	6647870
<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	916486
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	-19062920	-23882422
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	-43070
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	( )
<b>Total profit (pierdere)</b> (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	-19062920	-23009006
<b>V. Rezerve din reevaluare</b>			
	600		
<b>VI. Alte elemente de capital propriu</b>			
	610	52785359	
<b>TOTAL CAPITAL PROPRIU</b> (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	51440993	-16361136
<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	2007940	7042901
7. Alte datorii pe termen lung	690	1677300	71217326
<b>TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG</b> (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	3685240	78260227

C.

D.

<b>DATORII CURENTE</b>			
	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	79336
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740	
E.	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741	
	5. Avansuri primite curente	750	
	6. Datorii față de personal	760	1201392
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	281329
	8. Datorii față de buget	780	
	9. Datorii față de proprietari	790	
	10. Venituri anticipate curente	800	
	11. Alte datorii curente	810	4623
	<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	1482721
			514716
<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	56608954
			62413807

## SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Anexa :

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	24001882	32966579
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011		
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	24001882	32966579
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	29264464	35795454
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021		
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	29264464	35795454

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	-5262582	-2828875
Alte venituri din activitatea operațională	040	2418688	5172617
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060		
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070		2246066
<b>Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)</b>	080	-2843894	97676
Venituri financiare, total	090	743385	826007
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	743385	826007
Cheltuieli financiare, total	100	722585	966753
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	722585	966753
<b>Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)</b>	110	20800	-140746
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	1848941	
<b>Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)</b>	140	-1848941	
<b>Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)</b>	150	-1828141	-140746
<b>Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)</b>	160	-4672035	-43070
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		
<b>Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)</b>	180	-4672035	-43070

## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023

Anexa:

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

	<b>Capital social și neînregistrat</b>					
	1. Capital social	010	17718554		17718554	0
	2. Capital nevărsat	020	( )	( )	( )	( )
	3. Capital neînregistrat	030				
I.	4. Capital retras	040	( )	( )	( )	( )
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050		6647870		6647870
	<b>Total capital social și neînregistrat</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	17718554	6647870	17718554	6647870
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	916486		916486
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	-19062920	5059598	9879100	-23882422
IV.	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	-43070		-43070
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	( )	( )	( )
	<b>Total profit (pierdere)</b> (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	-19062920	5933014	9879100	-23009006
V.	<b>Rezerve din reevaluare</b>	170				
VI.	<b>Alte elemente de capital propriu</b>	180	52785359		52785359	0
	<b>Total capital propriu</b> (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	51440993	12580884	80383013	-16361136

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023

Anexa

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
		1	2
<b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>			
Încasări din vânzări	010	25684935	30623374
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	5248018	7981512
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	16717715	22476938
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050		
Alte încasări	060	2207814	13111851
Alte plăți	070	3178908	5431668
<b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională</b> (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	2748108	7845107
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>			

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		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea de investiții</b> (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140		
<b>Fluxuri de numerar din activitatea financiară</b>			
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		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea financiară</b> (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200		
<b>Fluxul net de numerar total</b> (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	2748108	7845107
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	20800	-140746
<b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>	230	8006033	10774941
<b>Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune</b> (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	10774941	18479302

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