

SITUAȚIILE FINANCIAREpentru perioada 01.01.2022 - 31.12.2022Entitatea: I.P. UNIVERSITATEA DE STAT DIN MOLDOVACod CUIFO: 2166822Cod IDNO: 1006600064263

Sediul:

MD:

Raionul(municipiul): 105, DDF BUIUCANICod CUATM: 0120, SEC.BUIUCANIStrada: Alexei Mateevici nr.60Activitatea principală: P8542, Invatamint superior universitarForma de proprietate: 12, Proprietatea de statForma organizatorico-juridică: 880, Instituții publice

Date de contact:

Telefon: 0 673 21 322

WEB:

E-mail: contabilitateusm@mail.ru

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

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 2025 persoane.Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Rector I.Sarov, contabil-sef L.Cojocaru

Unitatea de măsură: leu

BILANȚULla 31.12.2022

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	A C T I V			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010	52578	269339889
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	777991	3879093
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	630971	3188552
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	56178	252628
	2.4. alte imobilizări necorporale	024	90842	437913
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	830569	273218982
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	29831667	82927815

2. Terenuri	070	428523818	886593823
3. Mijloace fixe, total	080	558910693	665378004
din care:			
3.1. clădiri	081	521548258	543355036
3.2. construcții speciale	082	2583347	8045879
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	14345349	49839551
3.4. mijloace de transport	084	607114	1004558
3.5. inventar și mobilier	085	539549	2606190
3.6. alte mijloace fixe	086	19287076	60526790
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice imobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120	1421213	282981
Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	1018687391	1635182623
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	1019517960	1908401605
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	15780115	24745480
2. Active biologice circulante	250		
3. Producția în curs de execuție	260		
4. Produse și mărfuri	270		1260671
5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	450807	315983
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	16230922	26322134

II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	6786560	6058383
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320		228229
4. Creanțele ale personalului	330	11889	12005
5. Alte creanțe curente	340	654851	4871883
6. Cheltuieli anticipate curente	350	766761	856560
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	8220061	12027060
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		18000067
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		18000067
IV. Numerar și documente bănești	410	116256526	96143138
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	140707509	152492399
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	1160225469	2060894004
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	266408560	682068457
Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	266408560	682068457
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	30672710

	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	-88710628	-97055816
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	-71654579
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	-88710628	-138037685
	V. Rezerve din reevaluare	600	466664956	466664956
	VI. Alte elemente de capital propriu	610		
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	644362888	1010695728
	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	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	24420250	24051551
	7. Alte datorii pe termen lung	690	457983539	944322834
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	482403789	968374385
D.	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
	din care:	721		
	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	2676982	5673903
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	1016356	583390
	6. Datorii față de personal	760	9470651	13370344
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	2256683	3229236
	8. Datorii față de buget	780		19875
	9. Datorii față de proprietari	790		41957707
	10. Venituri anticipate curente	800	6980564	6433326
	11. Alte datorii curente	810	10957556	10440016
	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	33358792	81707797
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	100000	116094
TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	100000	116094
TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	1160225469	2060894004

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2022 pînă la 31.12.2022

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	210267564	233216652
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	359832	183409
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	208778868	230604382
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014	1128864	2428861
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	266239915	303353671
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	248601	70276
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	265991314	303283395
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	-55972351	-70137019
Alte venituri din activitatea operațională	040	6986601	22293067
Cheltuieli de distribuire	050	7733027	12958548
Cheltuieli administrative	060	8404536	12459932
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	1888580	1703
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	-67011893	-73264135
Venituri financiare, total	090	969240	3773991
din care:			
venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093	593430	3384268
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	375810	389723
Cheltuieli financiare, total	100	462219	2192185
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		2192185
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	462219	
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	507021	1581806
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	45303	27750
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	507	
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	44796	27750
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	551817	1609556
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	-66460076	-71654579
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	-66460076	-71654579

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2022 pînă la 31.12.2022

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	266408560	415659897		682068457
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	266408560	415659897		682068457
II.	Prime de capital	070				
	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				
III.	2. Rezerve statutare	090				
	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110				
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X	2409124	-28263586	30672710

	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	-88710628	-8345188		-97055816
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	-71654579		-71654579
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	-88710628	-77590643	-28263586	-138037685
V.	Rezerve din reevaluare	170	466664956			466664956
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	644362888	338069254	-28263586	1010695728

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2022 pînă la 31.12.2022

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	210525845	233283711
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	30992615	44020998
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	166296860	190795583
Dobînzii plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050		
Alte încasări	060	4713927	9510304
Alte plăți	070	23905378	46948691
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	-5955081	-38971257
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	5685933	24712037
Dobînzii încasate	110		
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130	37216	23641
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	-5648717	-24688396
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	800384	43161572
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	800384	43161572
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-10803414	-20498081

Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-621208	384693
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	127681148	116256526
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	116256526	96143138

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)