

Fundamentare

privind calcularea tarifelor pentru serviciul public de alimentare cu apă, de canalizare și de epurare a apelor uzate din comuna Cărpineni, r-nul Hîncești

Tarifele pentru serviciul public de alimentare cu apă, de canalizare și de epurare apelor uzate se determină în baza metodologiei de determinare, aprobare și aplicare a tarifelor pentru serviciul public de alimentare cu apă, de canalizare și epurare a apelor uzate, aprobată prin Hotărîrea Consiliului de administrație al ANRE nr. 489 din 20.12.2019. Metodologia se aplică la determinarea tarifelor de către operatori care furnizează/prestează serviciul public de alimentare cu apă, de canalizare și de epurare a apelor uzate.

Tariful pentru serviciul public de alimentare cu apă potabilă se determină în baza formulei:

$$TSAP_n = \frac{VSAP_n}{VAP_n} = \frac{CSAP_n + RAP_n \pm DVP_{n-1}}{VAP_n}$$

unde:

$VSAP_n$ – venitul reglementat de la furnizarea în anul de reglementare „n” a apei potabile, necesar de a fi obținut de operator pentru acoperirea costurilor necesare pentru desfășurarea activității de furnizare a serviciului public de alimentare cu apă potabilă, mii lei;

VAP_n - volumul total de apă potabilă furnizat în anul de reglementare „n” măsurat la punctele de ieșire din rețelele publice de alimentare cu apă potabilă, mii m³;

$CSAP_n$ – cheltuielile operatorului în anul de reglementare „n” necesare pentru desfășurarea activității de furnizare a serviciului public de alimentare cu apă potabilă, mii lei;

RAP_n – rentabilitatea operatorului pentru anul de reglementare „n” determinată conform pct. 47, mii lei;

DVP_{n-1} – devierile tarifare create la operator în perioada precedentă de reglementare, mii lei;

$CDAP_n$ - cota de dezvoltare destinată finanțării proiectelor investiționale aferente serviciului public de alimentare cu apă potabilă pentru anul de reglementare „n”, mii lei.

Tariful pentru serviciul public de canalizare și de epurare a apelor uzate se determină conform formulei:

$$TSC_n = \frac{VSC_n}{VAU_n} = \frac{CSC_n + RC_n \pm DVC_{n-1}}{VAU_n}$$

unde:

VSC_n este venitul reglementat de la furnizarea în anul de reglementare „n” a serviciului public de canalizare și epurare a apelor uzate, necesar de a fi obținut de operator pentru acoperirea costurilor necesare desfășurării activității de prestare consumatorilor a serviciului public de canalizare și de epurare a apelor uzate, mii lei;

VAU_n – volumul total al apelor uzate deversate în anul de reglementare „n” în rețelele publice de canalizare, mii m³. Acest volum se determină luând în considerare datele contoarelor instalate la consumatori. În lipsa contoarelor volumul apelor uzate se determină la un nivel egal cu volumul apei tehnologice și apei potabile furnizate de operator consumatorilor care deversează ape uzate în sistemul public de canalizare;

CSC_n – cheltuielile operatorului în anul de reglementare „n” necesare pentru desfășurarea activității de prestare a serviciului public de canalizare și de epurare a apelor uzate, mii lei;

RC_n – rentabilitatea operatorului pentru anul de reglementare „n” determinată conform pct. 47, mii lei;

DVC_{n-1} – devierile tarifare create la operator în perioada precedentă de reglementare;

CDC_n - cota de dezvoltare destinată finanțării proiectelor investiționale aferente serviciului public de canalizare și de epurare a apelor uzate pentru anul de reglementare „n”, mii lei.

Calcularea tarifului pentru serviciul public de alimentare cu apă

Calculăm rentabilitatea operatorului (aln. 47 al metodologiei):

$$RAP_n = (CSAP_n + ISAP_{n-1}) \times Rr_n = (1887907,06 + 0,00) \times 0,05 = 94395,35 \text{ lei.}$$

Unde: $ISAP_{n-1}$ – valoarea investițiilor realizate în anul precedent

Rr_n – rata de rentabilitate, stabilită în cuantum de 5%

Calculăm tariful pentru serviciul public de alimentare cu apă:

$$TSAP_n = \frac{1887907,06 + 94395,35 + 410933,06}{125309} = 19,10 \text{ lei per m3 de apă livrată, exclusiv TVA}$$

Calcularea tarifului pentru serviciul de canalizare și de epurare a apelor uzate

Calculăm rentabilitatea operatorului (aln. 47 al metodologiei):

$$RAP_n = (107873,36 + 0,00) \times 0,05 = 5393,67 \text{ lei.}$$

Calculăm tariful pentru serviciul de canalizare și de epurare a apelor uzate:

$$TSC_n = \frac{107873,36 + 5393,67 + 0,00}{6671} = 16,98 \text{ lei per m3 de ape uzate deversate, exclusiv TVA}$$

Pentru comoditatea achitărilor de către consumator a serviciilor prestate solicit aprobarea tarifului:

- pentru apă în cuantum de 19 lei per 1 m3 de apă livrată, exclusiv TVA
- pentru canarizare și epurarea apelor uzate în cuantum de 17 lei per 1 m3 de ape uzate, exclusiv TVA.

Indicatorii pentru pentru calcularea tarifelor vezi în tabelul nr. 1, rindul nr. 1 și 2



**Fundamentare
privind calcularea tarifelor pentru serviciul public de gestionare a deșeurilor municipale din comuna
Cărpineni, r-nul Hîncești**

Tarifele pentru serviciile publice de gestionare a deșeurilor municipale se determină în baza metodologiei privind calcularea tarifelor la unele servicii publice de gestionare a deșeurilor municipale aprobată prin Hotărîrea Guvernului nr. 881 din 14.12.2022.

Metodologia are drept scop stabilirea modului de calculare, aprobare și aplicare a tarifelor pentru serviciile publice de gestionare a deșeurilor municipale furnizate consumatorilor de către operatorii acestui serviciu public.

Potrivit metodologiei tarifelor pentru serviciile publice de gestionare a deșeurilor municipale se calculează de către operator pentru fiecare localitate (grup de localități în cazul cooperării intermunicipale), se stabilesc în baza tuturor cheltuielilor necesare și justificate suportate de operator și se stabilesc pe perioadă de 3 ani pentru toți operatorii.

Calcularea tarifelor se realizează în baza informațiilor privind costurile și cheltuielile din situațiile financiare prezentate Biroului Național de Statistica din anul precedent. Marja de profit nu poate fi mai mare de 15% din costurile și cheltuielile totale reglementate ale operatorului.

Anexa nr. 1
la Metodologia privind calcularea tarifelor
la unele servicii publice de gestionare a deșeurilor
municipale

FIȘA DE FUNDAMENTARE
pentru calcularea tarifelor la serviciile publice de gestionare a deșeurilor municipale prestate consumatorilor casnici și
noncasnici producători de deșuri municipale în cantități mici

Nr. crt.	Costurile (specificate)	Unitatea de măsură	Unitatea de măsură programată pentru 3 ani (lei)	Costul/unitatea	Costul total	Anexele justificative
1.	Materiale	lei			88206,79	Tabelul nr. 1, col. 4
2.	Cheltuieli de personal	lei			436289,26 103913,05	Tabelul nr. 1, col. 5 Tabelul nr. 1, col. 6
3.	Amortizarea mijloacelor fixe și a imobilizărilor necorporale	lei			329520,29	Tabelul nr. 1, col. 7
4.	Servicii prestate de terți	lei			0,00	
5.	Cheltuieli administrative	lei			241857,97	Tabelul nr. 1, col. 9
6.	Alte cheltuieli ale activității operaționale	lei			0,00	
a)	cheltuieli totale	lei			1199787,36	Tabelul nr. 1, col. 10
b)	cantitatea de deșuri municipale programată	kg/m3			3462,72	
c)	numărul de consumatori				2405	
d)	marja de profit	%			8	
e)	tariful, exclusiv TVA	lei			45,19	
f)	TVA	%			20	
g)	tariful, inclusiv TVA	lei			54,22	

Marja de profit stabilită de către operator este de 8% și este mai mică decât valoarea maximală maxim reglementată de metodologie.



Conform registrelor contabile, balanța de verificare, contul 221.3 întreținerea municipală are încheiate contracte de prestări servicii de gestionare a deșeurilor municipale:

Cu persoane fizice:

- cu capacitatea 0,12 m3 în număr de 1863 contracte;
- cu capacitatea 0,24 m3 – 58 contracte.

Cu persoane juridice:

- contracte cu capacitatea 1,1 m3 în număr de 12 buc,
- suplimentar cu colectarea deșeurilor o dată pe săptămână și capacitatea 1,1 m3 – 4 buc.
- tomberoane cu capacitatea 0,24 m3- 114 buc;
- suplimentar cu colectarea deșeurilor o dată pe săptămână și capacitatea 0,24 m3 – 23 buc
- tomberoane cu capacitatea 0,12 m3 – 5 buc.

Capacitatea totală programată de colectare a deșeurilor municipale:

Persoane fizice:
 $0,12 \times 1863 = 223,56 \text{ m}^3$
 $0,24 \times 58 = 13,92 \text{ m}^3$

Total 237,48 m3

Persoane juridice: containere 1,1 x 12 buc = 13,2 m3
Suplimentar colectare săptămânală 1,1 x 4 buc = 4,4 m3
Tomberoane 0,24 x 114 buc = 27,36 m3
Suplimentar colectare săptămânală 0,24 x 23 buc = 5,52 m3
Tomberon 0,12 x 5 buc = 0,6 m3

Total 51,08 m3

Total pe întreținere - 288,56 m3 per lună

Numărul convențional de consumatori cu capacitatea recipientului 0,12 m3 constituit: 288,56m3/0,12m3 = 2405

Tarifele pentru serviciile publice de gestionare a deșeurilor municipale pe state consumatorilor casnici și noncasnici producători de deșeri municipale în cantități mici se vor calcula în baza următoarelor formule:

$$T = C_{\text{unit.}} / (1 - \text{marja de profit})$$

unde:

T – tariful stabilit;

C_{unit.} – costul unitar.

Costul unitar este calculat conform formulei:

$$C_{\text{unit}} = C_{\text{total}}/U$$

unde:

C_{unit} – costul unitar calculat;

C_{total} = cheltuieli materiale + cheltuieli de personal + cheltuieli privind amortizarea mijloacelor fixe și imobilizărilor necorporale + cheltuieli aferente serviciilor prestate de terți + cheltuieli administrative + alte cheltuieli ale activității operaționale necesare pentru prestarea serviciului;

U – numărul total al consumatorilor casnici + al consumatorilor noncasnici

Calcularea tarifelor:

Marja de profit stabilită de operator – 8%, mai mică de 15% (limita maximală stabilită de metodologie, aln. 33)

Costul unitar calculat pentru consumatori cu capacitatea recipientului 0,12 m³ și pentru perioada unui(ei) an/lună calendaristic(e):

$$C_{\text{unit}} = \frac{1\ 199\ 787,36}{2405} = 498,87 \text{ lei, pentru perioada de o lună calendaristică } 498,87/12 = 41,57 \text{ lei.}$$

Tariful pentru serviciile publice de gestionare a deșeurilor municipale calculat pentru consumatori cu capacitatea recipientului 0,12 m³ și pentru perioada unui(ei) an/lună calendaristic(e):

$$T = \frac{498,87}{(1 - 0,08)} = 542,25 \text{ lei, pentru perioada de o lună calendaristică } 542,25/12 = 45,19 \text{ lei}$$

Pentru comoditatea consumatorului la efectuarea achitărilor se propune spre aprobare tariful de **45 lei per lună**, exclusiv TVA, pentru consumatori cu recipientul 0,12 m³.

Tariful pentru consumatorii cu capacitatea recipientului diferit de 0,12 m³ se va determina proporțional cu raportul dintre volumul recipientului vizat și 0,12 m³ după formula:

$$T_n = T (V_n/0,12), \text{ (exemplu } T_{0,24} = 45(0,24/0,12)=90, T_{0,48} = 45(0,48/0,12)=180, \dots T_{1,1} = 45(1,1/0,12)=412,50\dots)$$

Unde T_n – tariful pentru recipientul cu capacitate diferită de 0,12 m³, V_n – capacitatea recipientului diferit de 0,12 m³.

Corespunzător calculăm tarifele pentru consumatorii care detin recipiente cu volum diferit de 0,12 m³:

0,24 m³ $T_{0,24} = 45(0,24/0,12) = 90$ lei per lună, exclusiv TVA;

0,36 m³ $T_{0,36} = 45(0,36/0,12) = 135$ lei per lună, exclusiv TVA;

0,48 m³ $T_{0,48} = 45(0,48/0,12) = 180$ lei per lună, exclusiv TVA;

0,72 m³ $T_{0,72} = 45(0,72/0,12) = 270$ lei per lună, exclusiv TVA;

0,96 m³ $T_{0,96} = 45(0,96/0,12) = 360$ lei per lună, exclusiv TVA;

1,1 m³ $T_{1,1} = 45(1,1/0,12) = 412,50$ lei per lună, exclusiv TVA.

În cazul solicitării consumatorului evacuarea deșeurilor cu ritmicitatea o dată pe săptămână se va aplica tarif dublu.



[Handwritten signature]

Informație privind indicatorii valorici pentru calcularea tarifelor pentru serviciile furnizate

Întreprinderea Municipală CĂRPINENI SERVICII are în gestuine delegate mai multe servicii publice:

1. Serviciul public de alimentare cu apă, de canalizare și de epurare a apelor uzate;
2. Serviciul public de gestionarea deșeurilor municipale;
3. Serviciul public de salubritate și salubritate din comună;
4. Servicii auxiliare.

Regulile de ținere a evidenței contabile nu permit separarea deplină a cheltuielilor distinct pe fiecare serviciu în parte. Totodată utilajele tehnice precum excavator, tractoare, greder sînt antrenate în funcție de necesitate chiar și în cadrul unei luni calendaristice la mai multe tipuri de servicii publice, iar cheltuielile de amortizare și întreținere curentă în evidența contabilă nu pot fi separate pentru fiecare foar de parcurs în parte. Din această cauză pentru separarea cheltuielilor în scopul determinării corecte a tarifelor a fost nevoie de separarea și ajustarea cheltuielilor prin distribuirea lor manuală, proportional la numărul foilor de parcurs, la numărul de zile lucrate de angajați la fiecare serviciu în parte.

În acest context anexez tabelele cu cheltuieli calculate pentru fiecare serviciu în parte în funcție de numărul de foi de parcurs. (vezi tabelele nr. 2,3,4), iar în tabelul nr. 5 sînt expuse toate calculele privind distribuirea cheltuielilor și ajustarea lor pe fiecare serviciu în parte. Toate calculele au fost verificate și comparate cu datele evidenței contabile (borderoul de rulaj 2024, raportul situațiilor financiare 2024 și alte extrase din conturi contabile)

În final toate datele privind venituri și cheltuieli separate pe servicii sînt expuse compact în tabelul nr. 1, iar indicatorii din nou au fost verificați în sumă și comparați cu datele evidenței contabile. Datele din rîndu 9, tabelul nr. 1 sînt sume de control din raportul situațiilor financiare și borderoul de rulaj anul 2024.

Cheltuielile administrative în evidența contabilă se țin doar pe întreprindere, iar în scopul determinării tarifelor este nevoie de distribuit aceste cheltuieli proportional la fiecare serviciu. În acest scop vom folosi indicele ponderii relative sau procentuale care se calculează după formula:

$$PCA = \frac{CA+AC - Am}{CD} \times 100 = \frac{763\,294 + 50\,534 - 5266}{3\,202\,480} \times 100 = 25,2480\% \text{ (sau } 0,25248 \text{ în unități relative)}$$

$$PCA - \text{ ponderea cheltuielilor administrative;}$$

CA – cheltuieli administrative;

AC – alte cheltuieli (cheltuieli de ajustare TVA);

Am – amenzi (conform metodologiei nu se include la calcularea tarifelor);

CD – cheltuieli directe;

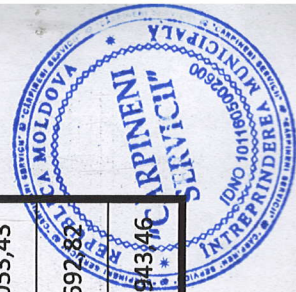
Tabelul distribuiri cheltuielilor de amortizare, reparații și deservirea curentă, combustibil și salarizare pe tipuri de servicii

Perioada/denumirea cheltuielilor	T25 - amortizare - 2269,32+(Remorca=0)=2269,32 Salariu - Pîrlog Stepan - 79412,52x(159/177)=71336,67 CNAS - 19059,00x(159/177)=17120,80					T16 - amortizare - 14482,59 Salariu - Pîrlog Stepan - 79412,52x(18/177)=8075,85 CNAS - 19059,00x(18/177)=1938,20				
	Numarul de foi de parcurs eliberate și executate					Numarul de foi de parcurs eliberate și executate				
Luna, anul 2024	Apa	Evacuarea deșeurilor	Salubritatea cimitirelor	Servicii auxiliare	Total p/u 1 lună/an	Apa	Evacuarea deșeurilor	Salubritatea cimitirelor	Servicii auxiliare	Total p/u 1 lună/an
Ianuarie		1	2	1	4		11	1	5	17
Februarie		4	1	2	7		1			1
Martie			2		2					
Aprilie	4		9		13					
Mai	1	13	7		21					
Iunie		16		2	18					
Iulie		16	5		21					
August		8	5	6	19					
Septembrie		2	5	7	14					
Octombrie	1		2	12	15					
Noiembrie	1		5	7	13					
Decembrie	1	6		5	12					
Total p/u anul 2024	8	66	43	42	159		12	1	5	18
Pondere p/u fiecare tip de servicii în unități relative	0,05031	0,41509	0,27044	0,26415	1,000	-	0,6667	0,0555	0,2778	1,000
Cheltuieli amortizare	114,18	941,98	613,72	599,44	2269,32	-	9655,06	804,59	4022,94	14482,59
Reparații și deservire tehnică curentă	742,15	6122,77	3989,08	3896,32	14750,32	-	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL amortizare și întreținere curentă	856,33	7064,76	4602,80	4495,75	17019,64	-	9655,06	804,59	4022,94	14482,59
Combustibil (Cheltuieli materiale)	1180,16	9736,30	6343,35	6195,83	23455,64	-	1775,03	147,92	739,59	2662,54
Salariare	3589,27	29611,45	19292,31	18843,64	71336,67	-	5383,90	448,66	2243,29	8075,85
Contribuții CNAS	861,42	7106,75	4630,15	4522,48	17120,80	-	1292,13	107,68	538,39	1938,20
TOTAL	6487,18	53519,25	34868,61	34057,71	128932,75	0,00	18106,12	1508,85	7544,21	27159,18



Tabelul distribuirii cheltuielilor de amortizare, reparații și deservirea curentă, combustibil, lubrifiant și salarizare în funcție numărul foilor de parcurs eliberate și executate pentru fiecare tip de serviciu

Perioada/denumirea cheltuielilor	F454 – amortizare - 17499,96+4500,00=21999,96 Salariu - Brînzan Andrei - 62700,00-16800,00=45900,00 CNAS - 15048,00-4032,00=11016,00					Caterpillar 302.5C – amortizare - 3999,96 Salariu - Brînză Dumitru - 57053,43 CNAS -13692,82				
	Numarul de foi de parcurs eliberate și executate					Numarul de foi de parcurs eliberate și executate				
Luna/anul 2024	Apa	Evacuarea deșeurilor	Salubritatea cimitirelor	Servicii auxiliare	Total p/u 1 lună/an	Apa	Evacuarea deșeurilor	Salubritatea cimitirelor	Servicii auxiliare	Total p/u 1 lună/an
Ianuarie			7	1	8				1	1
Februarie									5	5
Martie	1	1	7	7	16	9			1	10
Aprilie	7	1	3	5	16	15				15
Mai	1	14	7	1	23	7				7
Iunie	1	15	1	4	21	6			4	10
Iulie	1	8	1	1	11	2			3	5
August	5	7	1	4	17	8			6	14
Septembrie	1		4	8	13	11			2	11
Octombrie	6	1	2	12	21	14			1	15
Noiembrie	5	4	1	9	19				12	12
Decembrie				6	6				6	6
Total p/u anul 2024	28	51	34	58	171	72			41	113
Pondere p/u fiecare tip de servicii în unități relative	0,16374	0,29825	0,19883	0,33918	1	0,6372			0,3628	1,0000
Cheltuieli amortizare	3601,39	6562,59	4373,59	7462,39	21999,96	2548,77			1451,19	3999,96
Reparații și deservire curentă	989,52	1802,35	1201,57	2049,73	6043,17	4516,46			2571,87	7088,33
TOTAL amortizare și întreținere curentă	4590,91	8364,94	5575,16	9512,12	28043,13	7065,23			4023,06	11088,29
Combustibil (cheltuieli materiale)	4231,49	7707,36	5138,24	8765,22	25842,31	19821,61			11287,31	31108,92
Salarizare	7515,79	13689,47	9126,32	15568,42	45900,00	36352,63			20700,80	57053,43
Contribuții CNAS	1803,79	3285,47	2190,32	3736,42	11016,00	8724,63			4968,19	13692,82
TOTAL	18141,98	33047,24	22030,04	37582,18	110801,44	71964,10			40979,36	112943,46



[Handwritten signature]

Tabelul distribuiri cheltuielilor de amortizare, reparații și deservirea curentă, combustibil, lubrifianți și salarizare pe tipuri de servicii

Perioada/denumirea cheltuielilor	IUMZ-6AKM - amortizare - 30569,45 Salariu - Fria Mihail - 16700,00 CNAS - 4008,00					Greider SHM 4-120A - amortizare - 76685,28 Salariu - Brinzan Andrei - 800x21=16800,00 CNAS - 16800,00x0,24=4032,00				
	Numarul de foi de parcurs eliberate și executate					Numarul de foi de parcurs eliberate și executate				
Luna, anul 2024	Apa	Evacuarea deșeurilor	Salubritatea cimitirelor	Servicii auxiliare	Total p/u 1 lună/an	Apa	Evacuarea deșeurilor	Salubritatea cimitirelor	Servicii auxiliare	Total p/u 1 lună/an
Januarie										
Februarie										
Martie										
Aprilie										
Mai										
Iunie										
Iulie										
August									2	2
Septembrie									6	6
Octombrie									4	4
Noiembrie		4			4				4	4
Decembrie		8			8				5	5
Total p/u anul 2024		12			12				21	21
Pondere p/u fiecare tip de servicii în unități relative	1,0	1,0			1,0				1,000	1,000
Cheltuieli amortizare		30569,45			30569,45				76685,28	76685,28
Reparații și deservire tehnică		639,26			639,26				1966,70	1966,70
TOTAL amortizare și întreținere curentă		31208,71			31208,71				78651,98	78651,98
Combustibil (cheltuieli materiale)		5111,15			5111,15				14865,75	14865,75
Salarizare		16700,00			16700,00				16800,00	16800,00
Contribuții CNAS		4008,00			4008,00				4032,00	4032,00
TOTAL		57027,86			57027,86				114349,73	114349,73



Bordoul de rulaj al soldurilor pentru anul 2024

Date afișate: Suma (datele evidenței contabile)

Cont	Sold la începutul perioadei		Rulaje pentru perioadă		Sold la sfârșitul perioadei	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
121	102 169,60		174 022,79	228 222,79	47 969,60	
121.1	102 169,60		151 810,29	206 010,29	47 969,60	
121.3			22 212,50	22 212,50		
123	35 848 347,18		228 222,79	8 199,00	36 068 370,97	
123.2	583 081,40		206 010,29		789 091,69	
123.3	141 853,68		22 212,50	8 199,00	155 867,18	
123.4	66 355,28				66 355,28	
123.5	33 544,74				33 544,74	
123.8	34 994 904,41				34 994 904,41	
123.9	28 607,67				28 607,67	
124		7 468 132,59	8 199,00	1 028 355,07		8 488 288,66
124.2		69 970,32		11 661,72		81 632,04
124.3		76 620,23	8 199,00	21 498,03		89 919,26
124.4		51 735,36		10 121,84		61 857,20
124.5		33 544,74				33 544,74
124.8		7 214 026,66		981 894,92		8 195 921,58
124.9		22 235,28		3 178,56		25 413,84
163			10 000,00		10 000,00	
163.4			10 000,00		10 000,00	
211	67 826,20		391 611,00	395 717,31	63 719,89	
211.3	67 459,29		160 165,27	166 464,58	61 159,98	
211.4	366,91		208 573,86	206 380,86	2 559,91	
211.6			22 871,87	22 871,87		
213	82 967,32		31 253,34	22 288,93	91 931,73	
213.1			15 626,67	15 626,67		
213.2	82 967,32		15 626,67	6 662,26	91 931,73	
214				9 064,17		9 064,17
214.1				9 064,17		9 064,17
221	615 367,58		2 730 586,00	2 558 542,31	787 411,27	
221.1	203 372,10		1 503 708,00	1 526 982,92	180 097,18	
221.3	176 531,48		634 037,00	622 512,84	188 055,64	
221.3.1	235 464,00		592 841,00	409 046,55	419 258,45	
224	27 974,40		414 238,97	430 521,12	11 692,25	
224.3	60,00		11 632,25		11 692,25	
224.4	27 914,40		402 606,72	430 521,12		
226			47 650,85	47 650,85		
226.1			47 650,85	47 650,85		
234	526,72		499 995,03	500 511,03	10,72	
234.7	526,72		499 995,03	500 511,03	10,72	
241	710,73		2 321 189,00	2 321 823,29	76,44	
241.1	710,73		2 321 189,00	2 321 823,29	76,44	
242	15 196,56		2 646 564,34	2 658 784,41	2 976,49	
242.1	15 196,56		2 646 564,34	2 658 784,41	2 976,49	
245			1 178 869,28	1 178 869,28		
245.1			1 178 869,28	1 178 869,28		
261	12 314,64		20 478,57	1 490,40	31 302,81	
261.1	12 314,64		20 478,57	1 490,40	31 302,81	
262	28 220,56		32 261,20	33 841,20	26 640,56	
262.2	71 476,93		20 830,20	6 333,33	85 973,80	
262.3		48 936,37	6 333,33	20 830,20		63 433,24
262.4			1 580,00	1 580,00		
262.5	18 320,92		2 041,67	3 056,00	17 306,59	
262.6		12 640,92	1 476,00	2 041,67		13 206,59
311		500,00				500,00
311.1		500,00				500,00
332	6 127 945,25		914 760,62		7 042 705,87	
332.2	6 127 945,25		914 760,62		7 042 705,87	
333			914 760,62	914 760,62		
333.2			914 760,62	914 760,62		
51			4 016 307,69	4 016 307,69		

425		465 423,11				465 423,11
425.2		465 423,11				465 423,11
427		34 933 479,39				34 933 479,39
521		59 115,96	952 405,59	1 122 693,58		229 403,95
521.1		59 115,96	952 405,59	1 122 693,58		229 403,95
531			3 378 399,38	3 381 313,38		2 914,00
531.1			1 690 656,69	1 690 656,69		
531.2			1 687 742,69	1 690 656,69		2 914,00
53			526 841,56	556 120,26		29 278,70
533.1			375 172,39	404 451,09		29 278,70
533.2			151 669,17	151 669,17		
534		2 915,69	249 688,39	273 229,32		26 456,62
534.2			108 334,71	115 114,53		6 779,82
534.4		1 238,39	109 946,72	129 033,96		20 325,63
534.6		1 677,30	31 406,96	29 080,83		-648,83
611			3 101 547,07	3 101 547,07		
611.3			1 476 974,00	1 476 974,00		
611.4			416 662,60	416 662,60		
611.4.1			592 841,00	592 841,00		
611.3.1			615 069,47	615 069,47		
711			3 202 479,83	3 202 479,83		
711.3			3 202 479,83	3 202 479,83		
713			763 293,86	763 293,86		
713.1			452 965,52	452 965,52		
713.11			108 711,73	108 711,73		
713.2			34 395,20	34 395,20		
713.3			21 966,33	21 966,33		
713.5			82 195,28	82 195,28		
713.8			63 059,80	63 059,80		
714			50 534,00	50 534,00		
714.2			5 266,21	5 266,21		
714.8			45 267,79	45 267,79		
811			2 018 043,53	2 018 043,53		
811.1			350 630,49	350 630,49		
811.2			491 953,93	491 953,93		
811.3			117 558,79	117 558,79		
811.1.2			133 982,51	133 982,51		
811.2.1			745 737,24	745 737,24		
811.3.1			178 180,57	178 180,57		
812			88 173,47	88 173,47		
812.1			88 173,47	88 173,47		
821			1 096 262,83	1 096 262,83		
821.1			649 669,96	649 669,96		
821.1.2			446 592,87	446 592,87		
Итого	42 929 566,74	42 929 566,74	32 008 640,60	32 008 640,60	44 184 808,60	44 184 808,60

Data primirii

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada _____ an 2024

Entitatea I.M.,Carpineni Servicii "
(Denumirea completă) 40797445
Cod CUIIO

Sediul: 3420 Hincesti
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea 5324
Cod CUATM

str.Stefan Voda 127
strada, nr, bl

Activitatea principală Servicii E3600
Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate publica 13
Cod CFP

Forma organizatorico-juridică Proprietate publica 1008
Cod CFOJ

Date de contact: Tel. _____ e-mail carpineniservicii@gmail.com
WEB _____

Numele și coordonatele al contabilului - șef: DI (dna) Stratu Maria Ilie
Tel. _____

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL
la 31 decembrie an. 2024

ANEXA 1

Ir.	Activ	Cod. rd.	Sold la	
			începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020		
	din care:	021		
	2.1. concesiuni, licențe și mărci			
	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	102 170	47 970
	2. Terenuri	070		
	3. Mijloace fixe, total	080	28 380 215	27 580 082
	din care:	081		
	3.1. clădiri			
	3.2. construcții speciale	082	513 111	707 459
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	71 606	69 142
	3.4. mijloace de transport	084	14 620	4 498
	3.5. inventar și mobilier	085		
	3.6. alte mijloace fixe	086	27 780 878	26 798 983
	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	28 482 385	27 628 052
	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:	151		
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate			
	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		10 000
	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		10 000

TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)

230

28 482 385

27 638 052

3. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	150 793	146 587
2. Active biologice circulante	250		
2. Producția în curs de execuție	260		
3. Produse și mărfuri	270		
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280	27 974	11 692
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	178 767	158 279
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	615 367	787 411
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320		
4. Creanțele ale personalului	330		
5. Alte creanțe curente	340	527	11
6. Cheltuieli anticipate curente	350	12 315	31 303
7. Alte active circulante	360	28 221	26 641
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	656 430	845 366
III. Investiții financiare curente			
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	392		
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	393		
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	394		
2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
Total investiții financiare curente (rd.380 + rd. 390)	400		
IV. Numerar și documente bănești	410	15 907	3 053
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	851 104	1 006 698
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	29 333 489	28 644 750

Nr. /o	Pasiv	Cod. rd.	Sold la	
			începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
2.	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	500	500
	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	500	500
	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	
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	(6 127 945)	(6 127 945)
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	(914 761)
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	(6 127 945)	(7 042 706)
	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	(6 127 445)	(7 042 206)
D.	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		
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	660		
		661		
	5. Avansuri primite pe termen lung	670		
	6. Venituri anticipate pe termen lung	680		
	7. Alte datorii pe termen lung	690	34 933 479	34 933 479
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	34 933 479	34 933 479

Bordoul
de la
împrumut

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			
inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
3. Datorii comerciale curente	730	59 116	229 404
4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
5. Avansuri primite curente	750		
6. Datorii față de personal	760		2 914
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770		29 279
8. Datorii față de buget	780	2 916	26 457
9. Datorii față de proprietari	790		
10. Venituri anticipate curente	800		
11. Alte datorii curente	810	465 423	465 423
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	527 455	753 477
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	29 333 489	28 644 750

la Pr...

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la ianuarie până la decembrie 2024

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
venituri din vânzări, total	010	2 999 575	3 101 547
în care:	011		
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	012	2 999 575	3 101 547
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	013		
venituri din contracte de construcție	014		
venituri din contracte de leasing	015		
venituri din contracte de microfinanțare	016		
alte venituri din vânzări	020	3 119 983	3 202 480
costul vânzărilor, total			
în care:	021		
costul contabilă a produselor și mărfurilor vândute	022	3 119 983	3 202 480
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	023		
costuri aferente contractelor de construcție	024		
costuri aferente contractelor de leasing	025		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	026		
alte costuri aferente vânzărilor	030	(120 408)	(100 933)
profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	040		
alte venituri din activitatea operațională	050		
cheltuieli de distribuire	060	840 681	763 294
cheltuieli administrative	070	19 672	50 534
alte cheltuieli din activitatea operațională			
rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	(980 761)	(914 761)
venituri financiare, total	090		
în care:	091		
venituri din interese de participare	092		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	093		
venituri din dobânzi:	094		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	095		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	096		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	097		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	098		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	099		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	100	6 000	
Cheltuieli financiare, total	101		
în care:	102		
cheltuieli privind dobânzile	103		
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	104		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	105		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare			
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă			
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)	110	(6 000)	

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	(6 000)	
profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	(986 761)	(914 761)
cheltuieli privind impozitul pe venit	170		
profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)	180	(986 761)	(914 761)

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la: ianuarie până la decembrie 2024

Indicatori	Cod rd.	Soldul la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Soldul la sfârșitul perioadei de gestiune
2	3	4	5	6	7
I. Capital social și neînregistrat					500
1. Capital social	010	500			
2. Capital nevărsat	020				
3. Capital neînregistrat	030				
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	500			500
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				
IV. Profit (pierdere)					
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X			
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	(6 127 945)			(6 127 945)
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X		914 761	(914 761)
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X			
Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	(6 127 945)		914 761	(7 042 706)
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	(6 127 445)		914 761	(7 042 206)

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la ianuarie până la decembrie 2024

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
luxuri de numerar din activitatea operațională			
casări din vânzări	010	2 768 735	3 059 053
plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	932 285	936 124
plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	1 816 209	2 095 108
dobânzi plătite	040		
rata impozitului pe venit	050		
incasări	060		
plăți	070	55 541	40 675
luxul net de numerar din activitatea operațională (d.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	(35 300)	(12 854)
luxuri de numerar din activitatea de investiții			
casări din vânzarea activelor imobilizate	090		
plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
dobânzi încasate	110		
dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
plăți încasări (plăți)	130		
luxul net de numerar din activitatea de investiții (d.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140		
luxuri de numerar din activitatea financiară			
incasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
incasări din operațiuni de capital	180		
plăți încasări (plăți)	190	(6 000)	
luxul net de numerar din activitatea financiară (d.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	(6 000)	
luxul net de numerar total (d.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	(41 300)	(12 854)
diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	57 207	15 907
sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	15 907	3 053