

Data prezentării 23.04.2021 22:49:40

Anexe la SNC
"Prezentarea situațiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finanțelor
al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2020 - 31.12.2020

Entitatea: I.M.S.P. SPITALUL RAIONAL SOROCA A. PRISACARICod CUIÎO: 2052691Cod IDNO: 1003607150209

Sediul:

MD:

Raionul(municipiul): 284, DDF SOROCACod CUATM: 7801, OR.SOROCAStrada: STR.Mihail Kogalniceanu nr.1Activitatea principală: Q8610, Activități de asistență spitaliceascăForma de proprietate: 12, Proprietatea de statForma organizatorico-juridică: 880, Instituții publice

Date de contact:

Telefon: +37323023487

WEB:

E-mail: morarilidia@inbox.ruNumele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Morari Lidia Tel. 068864058Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 451 persoane. Confirmați lipsa salariațilorPersoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Rusnac Angela

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	21194	15964
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	9667	5925
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	11527	7887
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		2152
	3. Fond comercial	030		

4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	21194	15964
II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	6011293	1383104
2. Terenuri	070		
3. Mijloace fixe, total	080	25934392	33729330
din care:			
3.1. clădiri	081	17924646	25665310
3.2. construcții speciale	082	1013472	983869
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	6903159	6994590
3.4. mijloace de transport	084	1221	0
3.5. inventar și mobilier	085	10516	4214
3.6. alte mijloace fixe	086	81378	81347
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	31945685	35112434
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	31966879	35128398

ACTIVE CIRCULANTE**I. Stocuri**

1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	3288254	5200176
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	3288254	5200176

II. Creanțe curente și alte active circulante

1. Creanțe comerciale curente	300	1802475	888224
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	1841	1171
4. Creanțele ale personalului	330	174934	218260
5. Alte creanțe curente	340	12437	9803
6. Cheltuieli anticipate curente	350	180882	86914
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	2172569	1204372

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	7374467	13702348
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	12835290	20106896
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	44802169	55235294

PASIV**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	22499276	22499276
Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	22499276	22499276
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	-4961
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	-9686168	-9686168
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	5471632
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	-9686168	-4219497
V. Rezerve din reevaluare	600		
VI. Alte elemente de capital propriu	610	15330404	23557655
TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	28143512	41837434
D. DATORII PE TERMEN LUNG			
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		1664367
7. Alte datorii pe termen lung	690	11284356	5548854
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	11284356	7213221
E. 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	1168988	903049
	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	2505692	3277439
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	599031	782123
	8. Datorii față de buget	780		
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800	989347	1076181
	11. Alte datorii curente	810	111243	145847
	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	5374301	6184639
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/dienților	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	44802169	55235294

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2020 până la 31.12.2020

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	55012465	66447297
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011		
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	54994025	66442382
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014	18440	4915
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	52680547	62963567
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021		
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	52680547	62963567

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	2331918	3483730
Alte venituri din activitatea operațională	040	4044379	5728333
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060	3720041	3670470
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	316302	70703
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	2339954	5470890
Venituri financiare, total	090	5734	742
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		
Cheltuieli financiare, total	100		
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		
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	5734	742
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	5734	742
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	2345688	5471632
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	2345688	5471632

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la pînă la

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul 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				
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060				
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				
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X			
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160				
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				

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la până la

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010		
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020		

Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030		
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050		
Alte încasări	060		
Alte plăți	070		
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080		
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		
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230		
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240		

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

2020 NOTĂ EXPLICATIVĂ la situațiile financiare IMSP.pdf

Director

[Signature]

Contabil șef

[Signature]

[Signature]



NOTĂ EXPLICATIVĂ
la situațiile financiare ale IMSP Spitalul Raional Soroca „A.Prisacari,,
pe anul 2020

Instituția Medico-Sanitară Publică **Spitalul Raional Soroca „A.Prisacari,,**, este înregistrată la Camera de Înregistrare de Stat la data de 22 decembrie 2003.

Denumirea prescurtată: **IMSP Spitalul Raional Soroca „A.Prisacari,,**

Forma juridică de organizare: Instituție publică

Numărul de identificare de stat și codul fiscal (IDNO): 1003607150209

Sediul: MD-3001, str.Mihai Kogălniceanu, 1, mun.Soroca, Republica Moldova

Obiectul principal de activitate:

1.Activitatea spitalelor de profil larg și a spitalelor specializate

2.Activitatea maternităților

3.Practica medicală

4.Alte activități de asistență medicală

Fondator este Consiliul Raional Soroca

1. Informații privind corespunderea situațiilor financiare Standardelor Naționale de Contabilitate

Situațiile financiare sînt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în Standardele Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

2. Dezvăluirea politicilor contabile

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeelelor prevăzute în politicile contabile aprobate. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

3. Analiza activității economico-financiare a IMSP Spitalul Raional Soroca „A.Prisacari,, în anul 2020

Analiza veniturilor din vânzări :

IMSP Spitalul Raional Soroca „A.Prisacari,, a înregistrat în anul 2020 venituri din vânzări în mărime de 66447297 lei , ceea ce constituie cu 20,8% mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include două tipuri de activități: prestarea serviciilor și transmiterea activelor în locațiune. Genul principal de activitate reprezintă prestarea serviciilor medicale și constituie 99,99%. Operațiunilor de locațiune revine cota nesemnificativă de 0,01%.

Analiza rezultatelor financiare:

În anul 2020 IMSP Spitalul Raional Soroca „A.Prisacari,, a obținut profit în mărime de 5471632 lei.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora:

În structura activelor entității prevalează mijloacele fixe, a căror pondere constituie 63.6% din activele disponibile la finele anului 2020. Coeficientul de amortizare a mijloacelor fixe la sfîrșitul anului 2020 constituie 52,4%, micșorîndu-se cu 6,3% comparativ cu datele de la

începutul anului. Pe parcursul anului 2020 în baza deciziei Consiliului Raional Sorooca nr.5/5 din 06.11.2020 au fost transmise Fondatorului mijloace fixe în sumă de 2009564,95 lei cu uzura de 100%, inclusiv:

- * clădiri - 1936797,35 lei
- * construcții speciale - 42303,00 lei
- * instalații de transmisie - 22831,00 lei
- * plantații perene - 7633,60 lei

În cursul anului 2020 s-a micșorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor s-a micșorat cu 2,6% (de la 4,8% la începutul anului 2020 până la 2,2% la sfârșit). La începutul anului CNAM avea datorie față de IMSP în sumă de 1462141,32 lei, dar la sfârșitul anului datoria CNAM față de IMSP constituie doar 682175,75 lei.

Alte categorii de active, cum sînt stocurile, reprezintă cote puțin mai mici : 9,4% din totalul activelor disponibile la sfârșitul anului 2020. Această categorie s-a mărit cu 2,1% în comparație cu finele anului de gestiune precedent, deoarece la articolul „medicamente,, s-au mărit stocurile de echipament medical, consumabile medicale și dezinfectanți.

Numerarul reprezintă cotă mai mari – 24,8% din totalul activelor disponibile la sfârșitul anului 2020.

Analiza surselor de finanțare:

Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate al entității a rămas neschimbat.

Datele bilanțului atestă o modificare în cursul anului 2020 privind dependența financiară a instituției de subvenții. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit 62,8% din totalul pasivelor, atunci la sfârșit – 75,7%.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (53,8%) o constituie datoriile pe termen lung (subvenții, finanțări și încasări cu destinație specială pe termen lung, datorii pe termen lung privind bunurile primite în gestiune economică).

Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar:

La IMSP Spitalul Raional Sorooca „A.Prisacari,, situația cu fluxul net de numerar total este pozitivă în sumă de 6327881 lei.

După întocmirea situației financiare pentru anul 2020 în scopul punerii în aplicare a prevederilor Legii Contabilității și raportării financiare nr.287/2017 IMSP Spitalul Raional Sorooca „A.Prisacari,, se clasează în categoria de **entitate mică**, deoarece:

1. total active - 55 235 294 lei < 63,600 000 lei
 2. venituri din vânzări - 66 447 297 lei < 127 200 000 lei
- și pentru anul 2021 va prezenta situația financiară simplificată.

Contabil șef

Lidia Morari

