

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2021 - 31.12.2021

Entitatea: I.M.S.P. Spitalul Raional Soroca A.PRISACARI

Cod CUIF: 2052691

Cod IDNO: 1003607150209

Sediul:

MD: 3000

Raionul(municipiul): 284, DDF SOROCA

Cod CUATM: 7801, OR.SOROCA

Strada: STR.Mihail Kogalniceanu.nr.1

Activitatea principală: Q8610, Activități de asistență spitalicească

Forma de proprietate: 12, Proprietatea de stat

Forma organizatorico-juridică: 880, Instituții publice

Date de contact:

Telefon: +37323023487

WEB:

E-mail: morarilidia@inbox.ru

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Morari Lidia Tel. 068864058

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 377 persoane. Confirmați lipsa salariaților

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Rusnac Angela

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la

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	15964	18233
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	5925	2183
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	7887	4247
	2.4. alte imobilizări necorporale	024	2152	11803
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
A.	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	15964	18233
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	1383104	895211
	2. Terenuri	070		
	3. Mijloace fixe, total	080	33729330	39465244
	din care:			
	3.1. clădiri	081	25665310	25557616
	3.2. construcții speciale	082	983869	2833427
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	6994590	10585038
	3.4. mijloace de transport	084		400734
	3.5. inventar și mobilier	085	4214	

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	35112434	40360455
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	35128398	40378688
ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	5200176	5804549
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	5200176	5804549
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	888224	2286603
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	1171	651
4. Creanțele ale personalului	330	218260	23399
5. Alte creanțe curente	340	9803	2032
6. Cheltuieli anticipate curente	350	86914	76986
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	1204372	2389671
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		

B.

	TOTAL ACTIVE FINANCIARE CURENTE (rd.380 + rd.390)			400		
	IV. Numerar și documente bănești			410	13702348	14592201
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)			420	20106896	22786421
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)			430	55235294	63165109
C.	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	199945
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți			560	-4219497	-4219497
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune			570	X	2181602
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune			580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)			590	-4219497	-1837950
	V. Rezerve din reevaluare			600		
	VI. Alte elemente de capital propriu			610	23557655	29504053
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)			620	41837434	50165379
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			660		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare			661		
	5. Avansuri primite pe termen lung			670		
	6. Venituri anticipate pe termen lung			680	1664367	717122
	7. Alte datorii pe termen lung			690	5548854	5551963
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)			700	7213221	6269085
E.	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		

F.	3. Datorii comerciale curente	730	903049	724383
	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	3277439	4165692
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	782123	985582
	8. Datorii față de buget	780		977
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800	1076181	854011
	11. Alte datorii curente	810	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	6184639	6730645
	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	55235294	63165109

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la până la

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	66447297	90030935
din care:	011		
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor			
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	66442382	90026020
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014	4915	4915
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	62963567	88577408
din care:	021		
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute			
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	62963567	88577408
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	3483730	1453527
Alte venituri din activitatea operațională	040	5728333	6211043
Cheltuieli de distribuție	050		
Cheltuieli administrative	060	3670470	5337422
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	70703	74083
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	5470890	2253065
Venituri financiare, total	090	742	2565
din care:	091		
venituri din interese de participare			
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		

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:			
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	742	2565
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		2460
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		76488
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140		-74028
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	742	-71463
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	5471632	2181602
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	5471632	2181602

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 sfîrșitul 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				

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 pînă 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		
Dobînzî 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		
Dobînzî 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 sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240		

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

2021 NOTA EXPLICATIVA la situatia financiara.PDF

NOTĂ EXPLICATIVĂ
la situațiile financiare ale IMSP Spitalul Raional Soroca „A.Prisacari,,
pe anul 2021

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 procedeeleor 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 2021

Analiza veniturilor din vânzări :

IMSP Spitalul Raional Soroca „A.Prisacari,, a înregistrat în anul 2021 venituri din vânzări în mărime de 90 030 935 lei , ceea ce constituie cu 35,5% 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 2021 IMSP Spitalul Raional Soroca „A.Prisacari,, a obținut profit în mărime de 2 181 602 lei.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora:

În structura activelor entității prevalează imobilizările corporale, a căror pondere constituie 63,9% din activele disponibile la finele anului 2021. Coeficientul de amortizare a mijloacelor fixe la sfârșitul anului 2021 constituie 49,6%, micșorându-se cu 2,8% comparativ cu datele de începutul anului.

Prin Dispozițiile Ministerului Sănătății Instituția a beneficiat de următoarele:

Nr. d/o	Denumirea bunului	Valoarea (lei)
1	Pat terapie intensiva (3buc)	145645,32
2	Electrocardiograf cu 6 canale, Model BES-607	16584,00
3	Concentrator de oxigen (3buc)	32607,06
4	Concentrator de oxigen Canta V8 -WN-NS, 8 L cu accesorii (3buc)	31259,19
5	Defibrilator extern, automat cod 130410 BENEHeart C1A	26940,00
6	Generator de oxigen POC-8300 MED cu accesorii	1805635,60
7	Concentrator de oxigen, OxyBreath 10 lt KareMedical, Turcia (1buc)	14796,00
8	Concentrator de oxigen, OxyBreath 5 lt KareMedical, Turcia (3buc)	69120,00
9	Ventilator pulmonar SV650 Mindray cu consumabile și accesorii (4buc)	1116098,24
10	Statie -rampa pentru distributia oxigenului	101244,18
11	Consumabile și piese aditionale instalarii Generat.de Oxigen POC-8300	12262,60
12	Aparat ventilare"prizma VENT 50-C LM	133549,00
13	Unitate de radiografie mobila, model Simply, Italia IBIS SRL	834000,00
14	Ventilator tip ETERNITY 9 H300	1469686,08
15	Aparat terapie intens.+acumulat.+incarcator+cablu si cond.electrice	241291,11

Alte donații:

Nr. d/o	Denumirea donatorului	Denumirea bunului	Valoarea (lei)
1	IMSP IFP „Chiril Draganiuc,,	ELECTROCARDIOGRAF CU 3 CANALE CU DISPLAY COLOR	9000,00
2	Loteria Națională	Aparat de terapie respiratorie S 9030	194454,72
3	ECO RIVER SPORT	Aparat respiratie artificiala sisteme BPAP resvent iBreeze 30SNA	35682,00

Din sursele proprii au fost procurate următoarele bunuri:

Nr. d/o	Denumirea bunului	Valoarea (lei)
1	Masina de spalat Samsung 7kg (SAMSA)	9200,00
2	Dulap (secția chirurgie)	6200,00
3	Rampă pentru alimentare cu oxigen(p/u butelii)	21000,00
4	Grila de conexiune Rampă-butelie O2	7500,00
5	Plită electrică p/u blocul alimentar	21249,00
6	Aparat aer condiționat (R-n)	15069,52
7	Brancarda medicala p/u transportarea pacientilor pe rotile 3 buc.	32400,00

În cursul anului 2021 s-a mărit mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor s-a mărit cu 1,6% (de la 2,2% la începutul anului 2021 până la 3,8% la sfârșit). La începutul anului CNAM avea datorie față de IMSP doar suma de 682 175,75 lei, dar la sfârșitul anului datoria CNAM față de IMSP constituie 2 130 874,43 lei.

Alte categorii de active, cum sînt stocurile, reprezintă cote puțin mai mici : 9,2% din totalul activelor disponibile la sfârșitul anului 2021. Această categorie s-a mărit cu 11,6% 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 – 23,1% din totalul activelor disponibile la sfârșitul anului 2021.

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 2021 privind dependența financiară a instituției de subvenții. Astfel , dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit 75,7% din totalul pasivelor, atunci la sfârșit – 79,4%.

În structura datoriilor totale o cota de 48,2% 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), iar cota preponderentă o deține datoriile curente - 51,8% , inclusiv datoriile față de personal - 32,0%.

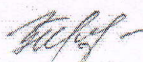
Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar:

La IMSP Spitalul Raional Soroca „A.Prisacari,, situația cu fluxul net de numerar total este pozitivă în sumă de 889 853 lei.

După întocmirea situației financiare pentru anul 2021 în scopul punerii în aplicare a prevederilor Legii Contabilității și raportării financiare nr.287/2017 IMSP Spitalul Raional Soroca „A.Prisacari,, se clasează în categoria de **entitate mică**, deoarece:

1. total active - 63 165 109 lei < 63 600 000 lei
 2. venituri din vânzări - 90 030 935 lei < 127 200 000 lei
- și pentru anul 2022 va prezenta situația financiară simplificată.

Contabil șef



Lidia Morari