



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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2019 – 31.12.2019

Entitatea IMSP Spitalul Raional Orhei Cod CUIHO 02051993
 (Denumirea completă)

Sediul: MD Orhei str. Constantin Negruzzi 85 Cod IDNO 1003606150088
 Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea Cod CUATM 6401

Activitatea principală Activitatea spitalelor de profil larg strada, nr. bl. Cod CAEM, rev.2 Q8610

Forma de proprietate de stat Cod CFP 12

Forma organizatorico-juridică institutie de stat Cod CFO 880

Date de contact: Tel. 0235-23-8-29 e-mail sr.orhei@ms.md

WEB _____

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Cojocari Lidia
 Tel. 0235-23-829 ; 078830503

Anexa 8

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	57417744	61322331
Alte venituri din activitatea operațională	020	627011	644825
Venituri din alte activități	030	6797737	6971303
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	64842492	68938459
Variația stocurilor	050		
Costul vânzării marfurilor vândute	060		
Cheltuieli privind stocurile	070	12462423	12068381
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	30942996	38248819
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	8112554	8605857
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	4187383	4557702
Alte cheltuieli	110	7271616	7934818
Cheltuieli din alte activități	120	209223	954563
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	63186195	72370140
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	1656297	(3431681)
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150		
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	1656297	(3431681)

BILANȚUL

la 01.01.2020

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	389	86155
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	69897178	67235137
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060	54592	54592
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070		
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	080		
	Investiții imobiliare	090		
	Creanțe pe termen lung	100		
	Avansuri acordate pe termen lung	110		
	Alte active imobilizate	120		
	Total active imobilizate (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	69952159	67375884
2.	Active circulante			
	Materiale	140	3564448	3161987
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	514967	736051
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180		
	Creanțe comerciale	190	61835	2505133
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	4362	117906
	Creanțe ale bugetului	220	18600	18603
	Creanțe ale personalului	230	165815	237080
	Alte creanțe curente	240	78487	65579
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	10668629	6434065
	Alte elemente de numerar	260	9572	5573
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	31775	26819
	Total active circulante (rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210 + rd.220 + rd.230 + rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280 + rd.290)	300	15118490	13308796
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	85070649	80684680

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320	9533553	9533553
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	12586097	12586097
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	(3431681)
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	
	Alte elemente de capital propriu	380	57686385	56083945
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	79806035	74771914
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi pe termen lung	410		
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		
	Alte datorii pe termen lung	430		
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440		
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	893099	339886
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	33622	41724
	Datorii față de personal	500	2764324	3958834
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	663184	948422
	Datorii față de buget	520		
	Venituri anticipate curente	530	773487	412972
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	136898	210928
	Total datorii curente (rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480 + rd.490 + rd.500 + rd.510 + rd.520 + rd.530 + rd.540 + rd.550 + rd.560 + rd.570)	580	5264614	5912766
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	85070649	80684680

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDEREde la 01.01.2019 pînă la 31.12.2019

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	57417744	61322331
Costul vânzărilor	020	58664989	66408033
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	(1247245)	(5085702)
Alte venituri din activitatea operațională	040	627011	644825
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060	3604377	4149584
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	707606	857960
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	(4932217)	(9448421)
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	6588514	6016740
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	1656297	(3431681)
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	1656297	(3431681)

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIUde la 01.01.2019 pînă la 31.12.2019

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
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010				
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030	()	()	()	()
	Capital neînregistrat	040	9533553			9533553
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	9533553			9533553
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100				
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	12586097			12586097
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x		3431681	- 3431681
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	x	()	()	()
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	12586097		3431681	9154416
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170	57686385	59133461	60735901	56083945
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172	57686385	59133461	60735901	56083945
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	79806035	59133461	64167582	74771914

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2019 pînă la 31.12.2019

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	57276982	58758492
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	15379201	15865089
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	38415344	43662835
Dobînzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050		
Alte încasări	060	1973219	1375278
Alte plăți	070	3407872	3690515
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	2047784	(3084669)
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	1094605	1162020
Dobînzi încasate	110	8627	8126
Dividende încasate	120		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	(1085978)	(1153894)
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		
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	961806	(4238563)
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	9716395	10678201
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	10678201	6439638

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.

Număr de înregistrare 1003606150028 Data înregistrării 15.12.2003 Seria MD Număr 0002050

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data "___" _____, suma _____ lei, inclusiv:

1) cota statului _____ lei,

2) cota deținătorilor a cel puțin 20% _____ lei.

Modificări ulterioare:

a) "___" _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei,

b) "___" _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei.

3. Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:

Licența în vigoare:

1) Număr _____, data eliberării _____

Termen de valabilitate _____

Tipul de activitate _____

Organul care a eliberat licența _____

2) Număr _____, data eliberării _____

Termen de valabilitate _____

Tipul de activitate _____

Organul care a eliberat licența _____

3) Număr _____, data eliberării _____

Termen de valabilitate _____

Tipul de activitate _____

Organul care a eliberat licența _____

4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune 489 persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ 22 persoane,

2) muncitori 38 persoane.

5. Numărul personalului la 31 decembrie 2019 496 persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 38248819 lei.

7. Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere și supraveghere și alte angajamente apărute sau asumate în legătură cu pensiile membrilor actuali sau ale foștilor membri ai acestor organe, pe categorii _____ lei.

8. Avansurile și creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7 _____ lei, inclusiv rambursate _____ lei.

9. Valoarea activelor imobilizate și circulante, înregistrate în calitate de gaj¹

1) valoarea de gaj _____ lei,

2) valoarea contabilă _____ lei.

10. Numărul acțiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune _____ unități.

11. Profit net (pierdere netă) a perioadei de gestiune pentru o acțiune ordinară:

1) profit _____ lei _____ bani,

2) pierdere _____ lei _____ bani.

12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:

1) plătite _____ lei _____ bani,

2) planificate pentru plată _____ lei _____ bani.

13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total _____ lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):

1) _____

2) _____

3) _____

14. Numerar legat – total 6439638 lei

¹ în rîndurile, în care se înscriu sumele de gaj, în toate coloanele prin fracție se reflectă:

a) la numărător – valoarea de gaj;

b) la numitor – valoarea contabilă

Investiții financiare în străinătate și participarea nerezidenților în capitalul social

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Investiții financiare	010				
Cote de participație și acțiuni de pînă la 10% inclusiv, în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări</i> :	020				
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări</i> :	030				
-					
Capital social	040				
Cote de participație și acțiuni de pînă la 10% inclusiv, <i>inclusiv pe țări</i> :	050				
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10%, <i>inclusiv pe țări</i> :	060				
-					

Rd.010= rd.020 + rd.030; Rd.040= rd.050 + rd.060; Col.6 = col.3+col.4-col.5

Tabelul 6

Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri – total	010		
Venituri aferente bunurilor procurate și vîndute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări</i> :	020		
-			
Venituri din dobînzii aferente activității operaționale și altor activități, <i>inclusiv pe țări</i> :	030		
-			
Venituri din dividende și participații în alte entități, <i>inclusiv pe țări</i> :	040		
-			
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescripție expirat, <i>inclusiv pe țări</i> :	050		
-			
Alte venituri, <i>inclusiv pe țări</i> :	060		
-			
Cheltuieli – total	070		
Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vîndute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări</i> :	080		
-			
Cheltuieli privind dobînzile, <i>inclusiv pe țări</i> :	090		
-			
Cheltuieli și provizioane aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, <i>inclusiv pe țări</i> :	100		
-			
Alte cheltuieli, <i>inclusiv pe țări</i> :	110		
-			

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060; Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Tabelul 7

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ diminuări	Ieșiri/ micșorări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Bunuri primite în baza contractelor de comision, <i>inclusiv pe țări</i>	010				
-					
Bunuri primite spre prelucrare, <i>inclusiv pe țări</i>	020				
-					
Bunuri obținute din materialele prelucrate, <i>inclusiv pe țări</i>	030				
-					

Col.6 = col.3+col.4-col.5

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

Director interimar A. Steașcă
Contabil Lidia Cojocari

* conform art.36 din Legea contabilității

Anexa Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

1. Informațiile privind activele imobilizate

Indicatori	Nr. rind	Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la începutul perioadei	Deprecierea acumulată la începutul perioadei	Intrarea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Ieșirea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Existența la sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfârșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfârșitul perioadei
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total	200	232380	231991		86100	59865	258614	172459	
inclusiv:	210								
2.1. brevete și mărci	210								
2.2. licențe de activitate	220	88723	88723		78300		167023	88723	
2.3. programe informatice	230	143394	143066		7800	59865	91329	83474	
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300								
4. Terenuri	400		x					x	
5. Mijloace fixe, total	500	120097599	50200421		2507493	1592795	121012297	53777160	
din care:	510								
5.1. clădiri	510	78205941	24127004			19985	78185956	26392609	
5.2. construcții speciale	520	2417464	1901732		108712		2526176	2054005	
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	530	38470126	23167617		2398781	1572810	39296097	24326478	
inclusiv: tehnică de calcul	531	865536	855831				865536	856801	
5.4. mijloace de transport	540	1004068	1004068				1004068	1004068	
5.5. instrumente și inventar	550								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț	560								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	570								
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	580								
5.9. alte mijloace fixe	590								
6. Resurse minerale	600								
7. Investiții imobiliare, total	700								

rd.200>= rd.210+ rd.220+ rd.230 rd.500>= rd.510+ rd.520+ rd.530+ rd.540+ rd.550+ rd.560+ rd.570+ rd.580+ rd.590 rd.530>= rd.531
col.2 + col.5 - col.6 = col.7

Formule de control dintre Anexa și Bilanțul: rd.100 col.(2-3-4) + rd.200 col.(2 -3 - 4) = rd.010 col.4
rd.100 col.(7-8-9) + rd.200 col.(7 -8 - 9) = rd.010 col.5
rd.300 col.(2 -3 - 4) = rd.020 col.4
rd.300 col.(7 -8 - 9) = rd.020 col.5
rd.400 col.(2 -3 - 4) = rd.030 col.4
rd.400 col.(7 -8 - 9) = rd.030 col.5

rd.500 col.(2 -3 - 4) = rd.040 col.4
rd.500 col.(7 -8 - 9) = rd.040 col.5
rd.600 col.(2 -3 - 4) = rd.050 col.4
rd.600 col.(7 -8 - 9) = rd.050 col.5
rd.700 col.(2 -3 - 4) = rd.090 col.4
rd.700 col.(7 -8 - 9) = rd.090 col.5