

SPITALUL DE PNEUMOFTIZIOLOGIE SIBIU

ANALIZA ELEMENTELOR DIN BILANTUL CONTABIL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

ANALIZA CONTURILOR DE VENITURI

La 31.12.2016 se inregistreaza venituri in suma de 15.175.320 lei astfel:

	Venituri realizate	%
- venituri din servicii prestate - contracte cu CJAS sau venituri proprii realizate (7510101)	12.172.857	
- venituri din donatii si sponsorizari (7510500)	-	
- venituri din dobanzi (7660000)	-	
Venituri din activitati economice	12.172.857	80,21%
- venituri din bunuri si servicii primite cu titlu gratuit (779)	147.933	
Total	147.933	0,98%
- venituri de la bugetul local (7720200)	2.851.292	18,79%
- venituri din valorificari de bunuri (7910000)	3.238	0.02%
TOTAL	15.175.320	100,00%

ANALIZA CONTURILOR DE CHELTUIELI

La data de 31.12.2016 se inregistreaza cheltuieli in valoare de 12.192.731 lei astfel:

	Valoare	%
- cheltuieli cu salarii si contributii sociale aferente angajatilor (641,642,645,646)	8.873.433	72,78%
- consumuri de materiale, cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti .	3.000.721	24,61%
- cheltuieli cu amortizarea (681,682)	300.057	2.46%
- alte cheltuieli operationale (635,658)	18.520	0.15%
TOTAL	12.192.731	100,00%

ANALIZA REZULTATULUI PATRIMONIAL AL EXERCITIULUI

La 31.12.2016 se inregistreaza un excedent de 2.982.589 lei rezultat ca diferenta intre veniturile realizate in suma de 15.175.320 lei, si cheltuielile inregistrate in suma de 12.192.731 lei .

ACTIVE NECURENTE

La 31.12.2016 activele necurente ale unitatii sunt in suma de 26.389.412 lei si reprezinta activele corporale ale unitatii.

Activele fixe necorporale inregistrate in contul 208 "Alte imobilizari necorporale" reprezinta programul informatic necesar evidentei contabile in suma de 4.500 lei, pentru care s-a inregistrat o amortizare de 4.500 lei care a fost inregistrata in contul 280 "Amortizarea imobilizarilor necorporale".

Activele fixe corporale in suma 26.389.412 lei se compun din:

- ct.213, 214 - Instalatii tehnice, mijloace de transport, mobilier- 4.665.114 lei
- ct.281- amortizare imobilizari corporale 2.035.848 lei.
- ct.211 – terenuri in suma de 12.179.134 lei
- ct.212 – constructii in suma de 12.408.955 lei

In anul 2016 valoarea constructiilor a fost majorata cu suma de 163.273 lei, ca urmare a evaluarii unor cladiri aflate in patrimonial institutiei conform raportului de evaluare nr.NA 123/15.07.2016.

In anul 2016 s-au achizitionat mijloace fixe in suma de 964.726 lei din care:

- Cu finantare de la Consiliul Judetean Sibiu in suma de 44.607 lei, dupa cum urmeaza:

- Masina de spalat profesionala in suma de 23.569 lei
- Calandru in suma de 11.040 lei
- Masini de spalat vase in suma de 9.998 lei

- Cu finantare de la Ministerul Sanatatii (85 %) si finantare de la Consiliul Judetean Sibiu (15%) in suma de 920.119 lei:

- Videobronhoscop in suma de 373.200 lei
- Poligraf cardio-respirator in suma de 28.519 lei
- Aparat de radiologie digital in suma de 518.400 lei

Iesirile de mijloace fixe si obiecte de inventar in suma de 39.667 lei reprezinta casarea acestora conform proceselor verbale de casare nr.2184/09.05.2016; 2190/09.05.2016, respective nr.

Casarea acestora s-a realizat deoarece nu mai corespundeau din punct de vedere fizic si moral.

La data de 31.12.2016 situatia activelor fixe corporale se prezinta astfel:

ACTIVE IMOBILIZATE

- LEI -

Simbol cont	Denumire cont	Sold la 01.01.2016	Intrari	Iesiri	Sold la 31.12.2016
2110100	Terenuri	12.179.134			12.179.134
2120000	Constructii	12.245.682	163.273		12.408.955
213	Instal.tehnice,mij.transport, animale si plantatii	3.696.009	964.726	13.708	4.647.027
2130100	Echip.tehnologice (masini,utilaje si instalatii de lucru)	2.621.836	964.726	5.469	3.581.093
2130200	Aparate si instalatii de masurare,control si reglare	978.785	-	8.239	970.546
2130300	Mijloace de transport	95.388		-	95.388
214	Mobilier,ap.birotica,echip. de protectie a valorilor umane si materiale si alte active fixe corporale	18.087	-	-	18.087
	TOTAL	28.138.912	1.127.999	13.708	29.253.203

ACTIVE CURENTE

Activele curente inregistrate la 31.12.2016 sunt in suma de 5.085.243 lei si cuprind:

- stocuri – 1.699.585 lei
- creante – 928.002 lei
- investitii pe termen scurt -0
- casa si conturile la banci – 2.457.656 lei

STOCURI

La 31.12.2016 stocurile de materiale sunt in suma de 1.699.585 lei .
Situatia principalelor categorii de materiale se prezinta astfel:

- ct. 3020200 - combustibili prezinta un sold de 930 lei
- ct. 3020700 - hrana prezinta un sold de 16.143 lei
- ct. 3020800 – alte materiale consumabile prezinta un sold de 80.680 lei
- ct. 3020900.1 - medicamente prezinta un sold de 264.079 lei
- ct. 3020900.2 – materiale sanitare prezinta un sold de 48.570 lei
- ct. 3020900.3 – reactivi de laborator prezinta un sold de 44.157 lei
- ct. 3020900.4 – dezinfectanti prezinta un sold de 11.876 lei
- ct. 303 – obiecte de inventar prezinta un sold de 1.233.150 lei

La data de 31.12.2016 se inregistreaza o crestere cu 188.781 lei a stocurilor de materiale fata de stocurile existente la inceputul anului, astfel:

- stocul de material inregistreaza o crestere de 62.505 lei;
- stocul obiectelor de inventar inregistreaza o crestere de 126.276 lei, fiind achizitionate diverse obiecte de inventar si echipament de protectie pentru dotarea spitalului, pentru buna functionare a acestuia.

SITUATIA CREANTELOR

La 31.12.2016 creantele curente ale unitatii in suma de 928.002 lei se compun din :

Contul 411 "Clienti" prezinta un sold de 927.948 lei reprezentand:

- facturi emise catre Casa Jud.de Asigurari de Sanatate Sibiu pentru serviciile medicale efectuate in luna decembrie in suma de 924.948 lei

Contul 4310700 "Contributia angajatorilor pentru concedii medicale si indemnizatii" prezinta un sold debitor de 889 lei, reprezentand cva. Concediilor medicale suportate din FNUASS aferente lunii decembrie 2016, platite angajatilor, ce urmeaza a fi recuperate de la CJAS Sibiu.

Contul 4610101 "Debitori sub un an –Creante comerciale" in suma de 2.165 lei

- LEI -

CREANTE	SOLD LA 31.12.2016	TERMEN DE LICHIDARE	
		SUB 1 AN	PESTE 1 AN
CT.4110101	924.948	924.948	
CT.4180000			
CT.4310700	889	889	
CT.4250000			
CT.4610101	2.165	2.165	
CT.4680109			
TOTAL	928.002	928.002	

CONTURI DE DISPONIBILITATI

La 31.12.2016 disponibilitatile in conturile din trezorerie, banci comerciale si alte valori sunt in suma de 1.202.722 lei, dupa cum urmeaza:

- 560.03.00 "Disponibil al institutiilor publice finantate integral din venituri proprii – an precedent" - 1.149.239 lei.
- 550 01 02 - Disponibil la banci comerciale – 9.301 lei reprezentand garantii materiale ale gestionarilor
- 552 00 00 – Disponibil din sume de mandate – 44.008 reprezentand garantii de buna executie sau de participare la licitatie depuse de societati comerciale.
- 532 01 00 - Alte valori – 174 lei reprezentand cval.timbrelor postale aflate in stoc

In anul 2016 s-au inregistrat incasari in suma de 14.999.421 lei, dupa cum urmeaza:

- Disponibil din venituri proprii - 79.766 lei
- Disponibil din fonduri primite de la CJAS – 11.293.844 lei
- Disponibil din sume alocate de DSJ din buget de stat – 413.989 lei
- Disponibil din sume alocate din veniturile proprii ale Ministerului Sanatatii – 357.292 lei
- Disponibil din valorificari bunuri – 3.238 lei
- Disponibil din subventii de la bugetul local pentru cheltuieli curente – 119.542 lei

- Disponibil din subvenții de la bugetul local pentru cheltuieli de capital – 1.439.071 lei
- Disponibil din bugetul destat către bugetele locale ptr. Aparatura medicala – 782.101 lei
- Disponibil din subvenții FNUASS pentru creșteri salariale – 510.578 lei

In anul 2016 s-au înregistrat plăți în suma de 13.744.487 lei după cum urmează :

- plăți aferente cheltuielilor de personal în suma de 8.376.569 lei
- plăți privind bunurile și servicii în suma de 3.146.746 lei
- plăți privind cheltuielile de capital în suma de 2.221.172 lei

In anul 2016 se înregistrează un excedent de disponibil la trezorerie în suma de 2.404.173 lei.

DATORII

La 31.12.2016 datoriile curente ale unității sunt în suma de 1.169.161 lei, din care:

Datoriile comerciale și avansuri și alte decontări prezintă la 31.12.2016 un sold de 48.789 lei, care se compune din:

- soldul contului 4010100 "Furnizori" în suma de 4.781 lei reprezentând cval. facturilor neachitate către furnizori la sfârșitul lunii decembrie, acestea fiind în termenul legal de plată.
- soldul contului 4620109 "Creditori sub un an" în suma de 44.008 lei reprezentând cval. garanțiilor de bună execuție depusă de diverși agenți economici la dispoziția unității.

Datoriile către bugete în suma de 490.334 lei cuprinde soldul următoarelor conturi;

- ct.444 "Impozit pe venitul din salarii" în suma de 120.499 lei, reprezintă impozitul pe salarii aferent lunii decembrie 2016;
- ct.446 "Alte impozite și taxe" în suma de 713 lei reprezintă cval. contribuției unității pentru personalul cu handicap neincadrat aferentă lunii decembrie 2016;

- ct.431 "Contributii la bugetul asigurarilor sociale de stat" in suma de 359.891 lei, reprezentand cval.contributiilor datorate bugetului asigurarilor sociale de stat aferente salariilor lunii decembrie 2016;
- ct.437 "Contributii la fondul de somaj" in suma de 8.342 lei, reprezentand cval. contributiilor la fondul de somaj aferente salariilor lunii decembrie 2016.

Salariile angajatiilor in suma de 630.038 lei reprezinta drepturile salariale, retenirile la salarii si alte drepturi aferente lunii decembrie 2016.

DATORII	SOLD LA 31.12.2015	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		SUB 1 AN	1-5 ANI	PESTE 5 ANI
CT.401 01 01	4.781	4.781		
CT.404 01 01	-	-		
CT.462 01 09	44.008	44.008		
Datorii catre bugete (431, 437,444,446)	490.334	490.334		
Alte imprumuturi pe termen scurt (5190190)	-	-		
Salariile angajatiilor (421,423,4271,4281)	630.038	630.038		
TOTAL	1.169.161	1.169.161		

CAPITALURI PROPRII

Capitalurile proprii ale unitatii la 31.12.2016 sunt in suma de 32.389.883 lei si se compune din:

- Rezerve, fonduri – 24.649.310 lei
- Rezultatul reportat- 4.757.984 lei
- Rezultatul patrimonial al exercitiului (excedent) – 2.982.589 lei

1. Rezerve, fonduri prezinta un sold de 24.649.310 lei si cuprinde:

- contul 103 "Fondul bunurilor ce alcatuiesc domeniul public al institutiilor" are un sold de 24.588.089 lei si cuprinde valoarea terenurilor si cladirilor aflate in folosinta unitatii noastre.

- contul 105 "Rezerve din reevaluare" are un sold de 61.221 lei reprezentand diferentele din reevaluarea mijloacelor fixe aflate in folosinta.

2. Rezultatul reportat prezinta un sold de 4.757.984 lei. La inceputul anului contul figureaza cu sold creditor de 4.130.466 lei.

In cursul anului s-a inchis soldul contului 121 " Profit si pierdere " prin creditul contului 117 cu suma de 661.567 lei, iar in debitul contului " rezultat reportat" a fost inregistrata suma 39.667 lei reprezentand contravaloarea mijloacelor fixe si a obiectelor de inventar casate in anul 2016.

3. Rezultatul patrimonial al exercitiului in suma de 2.982.589 lei reprezinta excedent. In creditul contului s-au inregistrat veniturile realizate in anul 2016 in suma de 15.175.320 lei si excedentul inregistrat in anul precedent in suma de 661.567 lei. In debitul contului s-au inregistrat cheltuielile efectuate in anul 2016 in suma de 12.192.731 lei .

La 31.12.2016 valoarea activelor nete ale unitatii in suma de 32.389.883 lei, care se determina ca diferenta intre total active in suma de 33.559.044 lei si valoarea datoriilor in suma de 1.169.161 lei, este egala cu valoarea capitalurilor proprii.

MANAGER
DR.FRANCU OVIDIU



DIRECTOR FIN.CONTABIL
EC.OPREAN TATIANA

A handwritten signature in dark ink, likely belonging to Ec. Oprean Tatiana, the Director of Financial and Accounting.