

Direcția de Sănătate Publică a Mun. București
Spitalul de Pneumoftiziologie Sf. Ștefan
Sos. Ștefan cel Mare nr. 11 Sect. 2 Cod 020122
Tel: 103936 Fax: 021-103931
Nr. 118 / 29.01.2009

Spitalul de Pneumoftiziologie Sf. Ștefan
Sos. Ștefan cel Mare nr. 11
Sector 2 București

MINISTERUL SĂNĂTĂȚII
DIRECTIA DE SĂNĂTATE PUBLICĂ
A MUNICIPIULUI BUCUREȘTI
Nr. 1030
Anul 09 Luna 02 Ziua 02

CATRE,
A.S.P.M.B.

Va înaintam alaturat BILANTUL CONTABIL la data de
31.12.2008

Manager

Dr. **Silvia Nastase**



Director financiar-contabil

Ec. **Valentin Viulet**

NOTE EXPLICATIVE

Spitalul nostru dispune de 170 de paturi dupa cum urmeaza:

- sectia I - 120 paturi in sos. Stefan cel Mare nr. 11, sector 2
- sectia III - 50 paturi in sos. Alexandria nr. 145, sector 5

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991,reglementata de Ordinul 3512/2008 republicata in temeiul art.II din OG nr 102/2007 publicata in M.O.nr.689/10.10.2007,cu modificarile si completarile ulterioare ale Legii 259/2007,precum si cu prevederile cuprinse in alte reglementari publicate in M.O.nr.506/27.07.2007.

Unitatea noastra tine evidenta contabila in partida dubla pe note contabile si Registru Jurnal , Cartea Mare (in sistem computerizat) dupa cum urmeaza:

1.contabilitatea veniturilor si cheltuielilor bugetare, care sa reflecte incasarea veniturilor si plata cheltuielilor aferente exercitiului bugetar

2. contabilitatea Trezoreriei Statului

3. contabilitatea generala bazata pe principiul constatarii drepturilor si obligatiilor ,care reflecta evolutia situatiei financiare si patrimoniale, precum si a excedentului sau a deficitului patrimonial

4. contabilitatea destinata analizarii costurilor programelor de sanatate aprobate

Contabilitatea se tine in limba romana , in moneda nationala , evidentierea documentelor in contabilitatea se face in ordine cronologica iar ca metoda de lucru in contabilitatea de gestiune s-a ales metoda FIFO , iar evidenta este tinuta cantitativ pe feluri de stocuri in cadrul fiecărei gestiuni iar in contabilitate evidenta este tinuta cantitativ valoric.

Evidenta cantitativa a materialelor se tine in gestiune cu ajutorul fiselor de magazie unde zilnic se fac inregistrari pe baza documentelor de intrare-iesire .In contabilitate documentele se inregistreaza in fise de cont analitic unde se stabilesc stocurile si soldurile si situatii centralizatoare privind intrarile si iesirile pentru inregistrarea in contabilitatea sintetica.

Balanta de verificare se intocmeste atat pentru conturile sintetice cat si pentru conturile analitice lunar.

Unitatea a fost finantata in perioada 01.01.2008 – 31.12.2008 cu urmatoarele sume :

Sold la 31.12.2007 = 683749 lei

- de la CASMB - 9987769 lei
- din Venituri Proprii - 118135 lei
- din Transferuri Actiuni de sanatate , programe , accize si reparatii capitale - 3780840 lei
- din Cercetare - 42628 lei
- din Donatii si Sponsorizari - 2500 lei

ANALIZA CHELTUIELILOR

La data de 31.12.2008 cheltuielile operationale sunt in suma de 13320235 lei, iar platile in suma de 13257982 lei si se compun din salarii si contributii sociale aferente angajatilor, stocuri consumabile, lucrari si servicii executate de terti, cheltuieli de capital reprezentand amortizari si alte cheltuieli operationale.

Art. 20.03 alimente la data de 31.12.2008 situatia se prezinta astfel:

- plati nete = 627519 lei
- chelt. efective = 582671 lei

De la inceputul anului alocatia de hrana se prezinta astfel:

- nr. zile hrana = 58846
- drepturi = 659127 Consum = 582671
- Economii = 76456

Art. 20.04 MEDICAMENTE SI MATERIALE SANITARE