



Spitalul de Pneumoftiziologie Sf. Stefan
Sos. Stefan cel Mare nr. 11
Sector 2 Bucuresti

CATRE,
A.S.S.M.B

Va inaintam alaturat BILANTUL CONTABIL la
data de 31.12.2010.

MANAGER,
Dr. **Silvia Nastase**



DIRECTOR FIN-CONT
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,OMF nr.2290/08.07.2009si in conformitate cu OMF nr.79 publicat in MO 63/28.01.2010,OMF nr.629/2009,OMF 59/2011.

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 fiecarei 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 01.01.2010 – 31.12.2010
cu urmatoarele sume :

Sold la 31.12.2009 = 711002.14 lei

- de la CASMB si Venituri proprii-9249375 lei
- din Venituri din contracte incheiate cu DSP din sume alocate de la bugetul de stat- 1293728 lei
- din Subventii de la bugetele locale ptr spitale- 462340 lei
- din Subventii de la Bugetul local ptr finantarea sanatatii-1991583lei

ANALIZA CHELTUIELILOR

La data de 31.12.2010 cheltuielile operationale sunt in suma 13515590 lei, platile n suma de 13035710lei se compun din salarii contributii aferente angajatilor si angajatorului,,lucrari si servicii executate de terti, cheltuieli de capital reprezentand amortizari si alte cheltuieli operationale.

Art. 20.03 alimente la data de 31.12.2010 situatia se prezinta astfel:

- plati nete = 662615lei
- chelt. efective = 656325 lei

De la inceputul anului alocatia de hrana se prezinta astfel:

- nr. zile hrana = 51613 DREPTURI=60411 CONSUM= 594908lei

Art. 20.04 MEDICAMENTE SI MATERIALE SANITARE MEDICAMENTE

- plati nete = 743490lei
- cheltuieli =**838251lei**