



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

NR. INREG-ASSMB: 632/31.01.2013

**CATRE,  
ASSMB**

Va inaintam alaturat Bilantul contabil la 31.12.2012.

**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 2169/2009 privind organizarea si conducerea contabilitatii in institutii publice ,precum si OMF 479/2012 cu modificarile ulterioare referitor la normele metodologice privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare in anul din 05.04.2012

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 01.01.2012 – 31.12.2012  
cu urmatoarele sume :

Sold la 31.12.2011 = 1254223 de la CASMB si  
VENITURI PROPRII , FOND DEZVOLTARE 130457

- din Venituri din contracte incheiate cu CASMB pentru servicii medicale si program de sanatate 5816957 lei, din Venituri proprii 40446 lei ,chirii 78906 lei
- din Venituri din contracte incheiate cu DSP din sume alocate de la bugetul de stat lei si contractul ptr. finantarea Programului de sanatate 3083892 lei.
- din Venituri de la bugetul local 811000 lei

### **ANALIZA CHELTUIELILOR**

La data de 31.12.2012 cheltuielile operationale sunt in suma de 11640042 lei, iar platile in suma de 10796140 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 31.12.2012 situatia se prezinta astfel:

- plati nete = 537465 lei
- chelt. efective = 521299 lei

De la inceputul anului alocatia de hrana se prezinta astfel:

- nr. zile hrana tbc = 30850 drepturi = 401050 lei Consum = 398759
- nr. zile hrana alte afect = 14968 drepturi = 104491 Consum = 104366

### **Art. 20.04 MEDICAMENTE SI MATERIALE SANITARE**

#### **MEDICAMENTE**

- plati nete = 343650 lei
- cheltuieli = **674159 lei**