

NOTĂ EXPLICATIVĂ

la raportul financiar pentru anul 2021

Stațiunea balneară „CODRU” SRL

Pentru anul 2021 la Adunarea Generală a Societății cu răspundere limitată

„Stațiunea balneoclimaterică „CODRU” s-a aprobat următorul plan de afaceri :

- **La capitolul „Încărcătura fondului de paturi”** s-au aprobat 112 350 pat-zile sau 60% de la încărcătura de 100%, care constituie 188 705 pat-zile.
S-au realizat 97 380 pat-zile sau 51,6% din 100% încărcătura.
- **La capitolul „VENITURI”** s-a aprobat un quantum de 51 952 520 lei, s-au realizat 47 235 459 lei sau 90,9% din suma veniturilor planificate.
- **La capitolul „CHELTUIELI”** a fost aprobat un quantum de 50 538 700 lei, s-au realizat 42 838 988 lei sau 84,8%.
- **La capitolul „Rezultatul financiar”** s-a aprobat profit în mărime de 1 413 820 lei, s-au realizat 4 396 472 lei.

Pentru anul 2020 rezultatul financiar a constituit pierderi în sumă de 3 745 333 lei, care sunt închise cu profitul net al perioadei de gestiune, ce constituie 4 198 637 lei.

În perioada de gestiune au fost deserviți :

Total – 7 341 pacienți, 97 380 pat- zile (mediu 13,2 zile/1 bilet), suma vânzărilor constituie – 47 235 459 lei, costul vânzărilor a 1 pat- zi constituie 485-50 lei.

În perioada respectivă a anului 2020 s-au deservit 3 778 persoane; 46 749 pat- zile (mediu 12,4 zile/1 bilet), suma vânzărilor constituie – 22 007 100 lei, costul 1 pat- zi constituie 470-75 lei.

În creștere sunt următorii indici:

- **numarul de pacienti** cu 3 563 sau 194%;
- **pat-zilele** cu 50 631 pat/zile sau 108,3%;
- **suma vânzărilor** cu 25 228 359 lei sau 114,6%.

-Realizarea locală in anul 2021 constituie 61,8% inclusiv, suma vânzărilor este de 28 846 900 lei, s-au deservit 4 815 persoane, 52 205 pat /zile, inclusiv:

- pe bilete de tratament -realizate prin casierie (numerar) s-au deservit 4 249 pacienți, 45 413 pat/zile, suma vânzărilor constituie 26 085 763 lei, costul 1 pat-zi – 574,40 lei, cota din realizarea totală 54,6%.

- pe bilete de tratament- contracte directe (transfer)- s-au deservit 566 pacienți, 6792 pat-zile, suma vinzarilor constituie 3 306 206 lei, costul 1 pat-zi – 486,78 lei, cota din realizarea totala constituie – 7,2%.

În baza Contractelor încheiate cu CNAS pentru anul 2021, s-au realizat 2 710 bilete, inclusiv pentru persoane asigurate – 1 198 bilete, veterani – 1 512 bilete. S-au deservit 2 502 persoane sau 92,3%.

Bilete deservite conform Contractelor cu CNAS în anul 2020 a constituit– 710 bilete; 12 739 pat/zile, 4 887 620 lei, s-au 18,8% din totalul biletelor diservite.

Deservirea biletelor CNAS pe categorii în anul 2021:

- persoane asigurate CNSM :

anul 2021 -556 persoane, 10 008 pat-zile, suma de 3 929 250 lei , 8,4% din realizarea totală;

anul 2020 - 202 bilete; 3 595 pat-zile; suma 1 391 200 lei, 6,3 % din realizarea totală.

- persoane asigurate CNAS:

anul 2021 –507 persoane, 9 126 pat-zile, suma de 3 582 120 lei, 7,6% din realizarea totală;

anul 2020 - 252 bilete; 4536 pat-zile; suma 1 731 020 lei, 7,9% din realizarea totală.

- veterani ai muncii :

anul 2021 – 1 463 persoane, 26 041 pat-zile, suma de 10 332 120 lei , 22,2% din realizarea totală.

anul 2020 -243 bilete ; 4374 pat-zile; suma 1 675 700 lei, 7,6% din realizarea totală

participanți AE Cernobil :

anul 2021 – 0 bilete;

anul 2020 - 13 bilete ; 234 pat-zile; suma de 89 700 lei sau 0,4% .

La data de 31 decembrie 2021 bilete neutilizate constituie 208 bilete, inclusiv:

- persoane asigurate CNSM –2 bilete sau 0,3%;
- persoane asigurate CNAS – 147 bilete sau 22,7%;
- veterani – 59 bilete sau 3,9%.

ANALIZA CHELTUIELILOR

incluse în costul biletului de tratament

Pentru anul 2021 cheltuielile constituie 42 838 988 lei, pentru 1 pat-zi 439-84 lei.
Pentru anul 2020 cheltuielile au constituit 26 451 280 lei, pentru 1 pat-zi 565-81 lei.
Cheltuielile totale a perioadei de gestiune sunt în creștere cu 16 416 835 lei sau 62%, pentru 1 pat-zi în descreștere cu 125-97 lei, sau 22%.
Este legat de majorarea numărului de pacienți deserviți, și a numărului de pat-zile cu 50 631pat-zile sau 108,3%.

Conform articolelor divizului de cheltuieli, cheltuielile s-au repartizat în felul următor:

-Cheltuieli de produse alimentare:

pentru **anul 2021** s-au realizat pentru 1 pat/zi 96,71 lei, suma totală 9 417 232 lei, ce constituie 22% din totalul cheltuielilor.
pentru **anul 2020** s-au realizat pentru 1 pat/zi 94,83 lei, suma totală 4 433 031 lei, ce constituie 16,7% din totalul cheltuielilor;
Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în creștere cu 1,88 lei sau 2,0%, este legat de majorarea prețurilor la lactate, legume, fructe, crupe ect.; suma totală în creștere cu 4 984 201 lei sau 112,4%, este legat de majorarea numărului de pat-zile cu 108,3%.

-Cheltuieli pentru medicamente și remedii balneologice:

pentru **anul 2021** s-au relizat pentru 1 pat/zi 16,75 lei, suma totală 1 631 023 lei, ce constituie 3,8% din totalul cheltuielilor;
pentru **anul 2020** s-au relizat pentru 1 pat/zi 21,68 lei, suma totală 1 013 479 lei, ce constituie 3,8% din totalul cheltuielilor;
Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în descreștere cu 4,93 lei sau 23%, suma totală în creștere cu 617 544 lei sau 24%.
Este legat de majorarea numărului de pat-zile.

-Cheltuieli pentru spălătorie:

pentru **anul 2021** s-au alocat pentru 1 pat/zi 0,63 lei, suma totală 61 462 lei, ce constituie 0,15% din totalul cheltuielilor;
pentru **anul 2020** s-au alocat pentru 1 pat/zi 2,61 lei, suma totală 122 080 lei, ce constituie 0,5% din totalul cheltuielilor .
Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în descreștere cu 1,98 lei s-au 75,8%; suma totală cu 60 618 lei, s-au 50%.
Este legat de creșterea numărului de pat-zile, procurarea detergenților la preț mai mic.

-Cheltuieli pentru produse petroliere:

pentru **anul 2021** s-au realizat pentru 1 pat/zi 0,95 lei, suma totală 100 712 lei, ce constituie 0,2% din totalul cheltuielilor;
pentru **anul 2020** au fost realizate pentru 1 pat/zi 1,21ei, suma totală 56 726 lei, ce constituie 0,2% din totalul cheltuielilor;

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în descreștere cu 0,26 lei s-au 21,7%, este legat de majorarea numărului de pat-zile; suma totală în creștere cu 43 986 lei, s-au 77%, este legat de creșterea prețurilor la carburanți.

- Cheltuieli pentru energia electrica:

pentru **anul 2021** s-au realizat pentru 1 pat/zi 12,95 lei, suma totală 1 261 448 lei (897,6 mii kwt), ce constituie 2,9% din totalul cheltuielilor;

pentru **anul 2020** au fost realizate pentru 1 pat/zi 21,76 lei, suma totală 1 017 105 lei, (651,6 mii kwt), ce constituie 3,8% din totalul cheltuielilor.

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în descrestere cu 8,81 lei sau 41,5%, este legat de majorarea numărului de pat-zile cu 108,3%; suma totală în creștere cu 244 243 lei sau 24%, s-a folosit mai multă energie electrică cu 246 mii kwt sau 37,7%.

Este legat de sistarea stațiunii în a.2020 timp de 128 zile, ce a redus cheltuielile.

-Cheltuieli de gaze naturale :

pentru **anul 2021** s-au realizat pentru 1 pat/zi 30,37 lei, suma totală 2 957 546 lei (553,2 mii metri cubi), ce constituie 6,9% din totalul cheltuielilor;

pentru **anul 2020** s-au realizat pentru 1 pat/zi 34,10 lei, suma totală 1 594 209 lei (358,5 mii metri cubi), ce constituie 6% din totalul cheltuielilor

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în descrestere cu 3,73 lei sau 10% (este legat de creșterea numărului de pat/zile), suma totală este în creștere cu 1 363 337 lei, s-au 85,5%, s-a folosit mai mult cu 195 mii m/cubi de gaze naturale sau 54%.

Este legat de sistarea stațiunii 128 zile în anul 2020, ce a redus folosirea cantitativă a gazului natural; creșterea numărului de pat/zile cu 108,3%, majorarea prețului la gaze, începînd cu 01.11.2021 de la 4,22 lei la 9,00 lei sau 113,3% .

-Cheltuieli de reparații:

pentru **anul 2021** s-au realizat pentru 1 pat/zi – 16,41 lei, suma totală 1 598 096 lei sau 3,7% din cheltuielile totale.

Pentru **anul 2020** s-au realizat pentru 1 pat/zi 8,26 lei în sumă de 386 185 lei.

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în crestere cu 8,15 lei sau 98,6% iar cheltuielile totale cu 1 211 911 lei sau 214%.

- Cheltuieli pentru întreținerea încăperilor:

pentru **anul 2021** s-au realizat pentru 1 pat/zi 7,78 lei, suma totală 757 377 lei, ce constituie 1,8% din totalul cheltuielilor;

pentru **anul 2020** s-au realizat pentru 1 pat/zi 10,04 lei, suma totală 469 396 lei, ce constituie 1,8% din totalul cheltuielilor.

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în descrestere cu 2,26 lei sau 22,5%, suma totală în creștere cu 287 981 lei sau 61%. Este legată de majorarea numărului de pat- zile, sistarea stațiunii în anul 2020 .

- Cheltuieli pentru piese de schimb:

pentru **anul 2021** s-au realizat pentru 1 pat/zi 0-55 lei, suma totală 53 730 lei, 0,12% din cheltuielile totale.

pentru **anul 2020** s-au realizat pentru 1 pat/zi 0-51 lei, suma totală 24 038 lei, 0,1% din cheltuielile totale.

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în creștere cu 0,04 lei sau 7,3%, suma totală cu 29 692 lei sau 123,5%. Este legat de defectarea sistematică a automobilului Nissan (care a fost procurat în anul 2006).

-Uzura OMVSD:

pentru **anul 2021** s-au realizat pentru 1 pat/zi 6-20 lei, suma totală 604 156 lei, 1,4% din cheltuielile totale.

pentru **anul 2020** s-au realizat pentru 1 pat/zi 16-39 lei, suma totală 766 306 lei, 2,9% din cheltuielile totale.

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în descreștere cu 10,19 lei sau 62%, suma totală cu 162 150 lei sau 21%. Este legată de amenajarea blocului 3 de dormitoare în a.2020, și majorarea numărului de pat- zile cu 108%.

- Cheltuieli pentru amenajarea teritoriului:

pentru **anul 2021** s-au realizat pentru 1 pat/zi 0-35 lei, suma totală 34 356 lei, 0,08% din cheltuielile totale.

pentru **anul 2020** s-au realizat pentru 1 pat/zi 0-12 lei, suma totală 5 841 lei, 0,01% din cheltuielile totale.

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în creștere cu 0,23 lei sau 180,1%, suma totală cu 28 515 lei.

- Cheltuieli pentru blanchete, formulare:

pentru **anul 2021** s-au realizat pentru 1 pat/zi 0,37 lei, suma totală 35 795 lei, 0,08% din cheltuielile totale.

pentru **anul 2020** s-au realizat pentru 1 pat/zi 0,76 lei, suma totală 35 642 lei, 0,1% din cheltuielile totale.

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în descreștere cu 0,39 lei sau 51,8%, suma totală este cu 153 lei.

-Cheltuielile pentru protecția muncii:

pentru **anul 2021** s-au realizat pentru 1 pat/zi 1,50 lei, suma totală 146 303 lei, 0,3% din cheltuielile totale.

pentru **anul 2020** s-au realizat pentru 1 pat/zi 2,64 lei, suma totală 123 545 lei, 0,5% din cheltuielile totale.

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în descreștere cu 1,14 lei sau 43% (este legat de majorarea numărului de pat- zile), suma totală în creștere cu 22 758 lei sau 18%. Este legat de procurarea măștilor și mănușilor de protecție pentru personalul medical.

-Remunerarea muncii:

pentru **anul 2021** s-a realizat pentru 1 pat/zi 163,05 lei, suma totală 15 878 179 lei (37% din cheltuielile totale).

pentru **anul 2020** s-a realizat pentru 1 pat/zi 311,55 lei, suma totală 10 631 667 lei (47,3% din cheltuielile totale), inclusiv salariu pentru perioada de sistare 01.06-22.07.2020 în suma de 1 152 182 lei, pentru 1 pat/zi 24-65 lei.

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în descreștere cu 148,50 lei sau 47,5%, suma totală în reșteră cu 5 246 512 lei sau 49,3%. Este legată de majorarea numărului de pat- zile cu 108,3%, sistarea stațiunii în anul 2020.

-Contribuții de asigurări sociale și medicale:

pentru **anul 2021** s-a realizat pentru 1 pat/zi 39-13 lei, suma totală 3 810 786 lei, 8,9% din cheltuielile totale.

pentru **anul 2020** s-a realizat pentru 1 pat/zi 71-88 lei, suma totală 2 381 515 lei, 9,1% din cheltuielile totale, inclusiv pentru perioada de sistare 259 240 lei, pentru 1 pat/zi 5-55 lei.

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în descreștere cu 32,75 lei sau 45,5%, este legată de majorarea numărului de pat- zile. Suma totală este în creștere cu 1 429 271 lei sau 60%.

- Uzura activelor materiale și nemateriale pe termen lung:

pentru **anul 2021** s-au realizat 866 905 lei, pentru 1 pat/zi 8,90 lei, 2% din cheltuielile totale.

pentru **anul 2020** s-au realizat 954 473 lei, pentru 1 pat/zi 20,42 lei, 3,6% din cheltuielile totale.

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în descreștere cu 11,52 lei sau 56%, suma totală cu 87 568 lei. Este legată de amortizarea 100% a fondurilor fixe .

-Servicii telecomunicații:

pentru **anul 2021** s-au realizat pentru 1 pat/zi 0-86 lei, suma totală 83 944 lei, 0,2% din cheltuielile totale.

pentru **anul 2020** s-au realizat pentru 1 pat/zi 1-89 lei, suma totală 88 362 lei, 0,3% din cheltuielile totale.

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în descreștere cu 1,03 lei, sau 54%, este legat de creșterea numărului de pat-zile; suma totală este în descreștere cu 4 418 lei sau 5%.

-Servicii bancare:

pentru **anul 2021** s-au realizat pentru 1 pat/zi 0-66 lei, suma totală 64 184 lei, 0,15% din cheltuielile totale.

pentru **anul 2020** s-au realizat pentru 1 pat/zi 1-03 lei, suma totală 48 061 lei, 0,2% din cheltuielile totale.

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în descreștere cu 0,37 lei sau 36%, este legat de majorarea numărului de pat-zile; suma totală este în creștere cu 16 123 lei sau 33,5%.

-Dobînda la împrumutul bancar:

pentru **anul 2021** s-au realizat pentru 1 pat/zi 4-16 lei, suma totală 404 760 lei, 1% din cheltuielile totale.

pentru **anul 2020** s-au realizat pentru 1 pat/zi 6-39 lei, suma totală 298 858 lei, 1,1% din cheltuielile totale.

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în descreștere cu 2,24 lei sau 35%, suma totală este în creștere cu 105 902 lei sau 35%.

La data de 31.12.2021 împrumutul bancar constituie 3 mln. lei.

- Abonare, rechizite de birou:

pentru **anul 2021** s-au realizat pentru 1 pat/zi 0-23 lei, suma totală 21 931 lei, 0,05% din cheltuielile totale.

pentru **anul 2020** s-au realizat pentru 1 pat/zi 0-14 lei, suma totală 6 366 lei, 0,02% din cheltuielile totale.

Cheltuielile pentru 1 pat/zi în creștere cu 0,09 lei s-au 35%, suma totală cu 15 565 lei sau 244,5%.

- Cheltuieli pentru deservirea programelor contabile:

pentru **anul 2021** s-au realizat pentru 1 pat/zi 0-39 lei, suma totală 37 800 lei, ce constituie 0,08% din cheltuielile totale.

pentru **anul 2020** s-au realizat pentru 1 pat/zi 0-77 lei, suma totală 36 000 lei, ce constituie 0,13% din cheltuielile totale.

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în descreștere cu 0,38 lei, suma totală cu 1 800 lei sau 5%. Este legat de majorarea sumei contractuale pentru deservirea softului (3000 lei lunar).

- Remunerare (drepturi) de autor:

pentru **anul 2021** s-au realizat pentru 1 pat/zi 0-18 lei, suma totală 18 000 lei, ce constituie 0,04% din cheltuielile totale.

pentru **anul 2020** s-au realizat pentru 1 pat/zi 0-50 lei, suma totală 23 500 lei, ce constituie 0,1% din cheltuielile totale.

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în descreștere cu 0,32 lei, suma totală cu 5 500 lei sau 23%.

- Investigatii de laborator:

pentru **anul 2021** s-au realizat pentru 1 pat/zi 0-13 lei, suma totală 12 415 lei, 0,03% din cheltuielile totale.

pentru **anul 2020** s-au realizat pentru 1 pat/zi 0-21 lei, suma totală 9 805 lei, 0,04% din cheltuielile totale.

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în descreștere cu 0,08 lei s-au 40%, suma totală în creștere cu 2 610 lei sau 26,6%.

- Cheltuielile legate de evacuarea deseurilor:

pentru **anul 2021** s-au realizat pentru 1 pat/zi 0-26 lei, suma totală 23 023 lei, 0,06% din cheltuielile totale.

pentru **anul 2020** s-au realizat pentru 1 pat/zi 0-35 lei, suma totală 16 554 lei, 0,06% din cheltuielile totale.

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în descreștere cu 0,09 lei s-au 27,4%, suma totală în creștere cu 8 459 lei sau 33,8%.

-Cheltuieli pentru deservirea ascensoarelor:

pentru **anul 2021** s-au realizat pentru 1 pat/zi 0-60 lei, suma totală 58 234 lei, 0,13% din cheltuielile totale.

pentru **anul 2020** s-au realizat pentru 1 pat/zi 0-54 lei, suma totală 25 062 lei, 0,1% din cheltuielile totale.

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în creștere cu 0,06 lei sau 11%, suma totală cu 33 172 lei sau 132,4%. Este legat de perioada de sistare și revederea sumei contractuale.

- Cheltuieli pentru verificarea aparatului medical, ect.:

pentru **anul 2021** s-au realizat 0-42 lei, suma totală 40 680 lei, 0,1% din cheltuielile totale.

pentru **anul 2020** s-au realizat 1-14 lei, suma totală 53 455 lei, 0,2% din cheltuielile totale.

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în descreștere cu 0,78 lei sau 35%, suma totală cu 15 420 lei sau 24%.

-Cheltuieli privind chiria imobilului:

pentru **anul 2021** s-a realizat suma de 2 100 000 lei, pentru 1 pat-zi 21-57 lei, ce constituie 4,9% din cheltuielile totale.

pentru **anul 2020** s-a realizat – 1 150 000 lei, pentru 1 pat-zi 24,60 lei, ce constituie 4,4% din cheltuielile totale.

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în descreștere cu 3,03 lei sau 13,3%, suma totală în creștere cu 950 000 lei sau 82,6%.

- Impozite, taxe calculate:

pentru **anul 2021** s-au realizat pentru 1 pat/zi 5-95 lei, suma totală 579 582 lei, 1,3% din cheltuielile totale.

pentru **anul 2020** s-au realizat pentru 1 pat/zi 6-39 lei, suma totală 298 755 lei, 1,1% din cheltuielile totale.

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în descreștere cu 0,44 lei sau 7%, suma totală cu în creștere cu 280 827 lei sau 94%, este legat de majorarea numărului de pat-zile.

-Cheltuieli de deplasări:

pentru **anul 2021** s-au realizat pentru 1 pat/zi 0-02 lei, suma totală 1 820 lei.

pentru **anul 2020** s-au realizat pentru 1 pat/zi 0-29 lei, suma totală 13 560 lei, 0,05% din cheltuielile totale.

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în descreștere cu 0,27 lei sau 94%; suma totală cu 11 740 lei sau 86,5%. Este legat cu trecerea perfectionarilor online, începînd cu luna iunie 2020, la care nu s-au achitat deplasările.

-Cheltuieli de perfecționare:

pentru **anul 2021** s-au realizat pentru 1 pat/zi 0-41 lei, suma totală 39 474 lei, 0,09% din cheltuielile totale.

pentru **anul 2020** s-au realizat pentru 1 pat/zi 0-24 lei, suma totală 11 362 lei, 0,04% din cheltuielile totale.

Cheltuielile pentru 1 pat/zi sunt în creștere cu 0,17 lei sau 68,7%; suma totală cu 28 112 lei, sau 247,4%.

Este legat de orarul de perfecționare al personalului medical.

NUMĂRUL DE PERSONAL , RETRIBUIREA MUNCII

pentru **anul 2021** - numărul mediu al personalului pentru care s-a calculat salariu este de 211 persoane. Fondul de salarizare constituie 15 878 179 lei.

Salariu mediu pentru 1 salariat constituie 6 271,40 lei.

pentru **anul 2020** - numărul mediu al personalului pentru care s-a calculat salariu este de 198 persoane. Fondul de salarizare constituie 10 733 241 lei.

Salariu mediu pentru 1 salariat constituie 4 517,35 lei.

Salariul mediu pentru un salariat s-a majorat cu 1 754, 05 lei sau 38,8% . Este legat de sistarea întreprinderii în anul 2020.

Medic șef Andrei DAVID