

„28” februarie 2018
 Data primirii



SITUATIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2017-31.12.2017

Entitatea Sanatoriul Nufarul Alb SRL

(Denumirea completă)

0 4 8 3 2 2 6 9

Cod CUIHO

1 0 0 3 6 0 3 0 0 6 6 6 3

Cod IDNO

Sediul: MD **3909** r. Cahul or. Cahul

Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

1 7 0 1

Cod CUATM

str. Nucilor nr.1

strada, nr, bl.

Activitatea principală Activități de asistență spitalicească

8 6 1 0

Cod CAEM, rev.2

Activitatea instituțiilor sanatoriale – curative

N 8 5 1 1 3

Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică

Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 299 24441 e-mail nufarulalb1984@mail.ru

WEB www.nufarul.md

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef:

DI (dna) Maia Levițchi

Tel. 299 24441

Anexa 8

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	51131578	54869129
Alte venituri din activitatea operațională	020	62837	80917
Venituri din alte activități	030	126148	118198
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	51320563	55068244
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor	060		
Cheltuieli privind stocurile	070	11973570	13431431
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	15524855	17755848
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	4001387	4595078
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	917670	807665
Alte cheltuieli	110	16555753	17022215
Cheltuieli din alte activități	120		
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	48973235	53612237
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	2347328	1456007
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	404675	343511
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	1942653	1112496

BILANȚUL

la __31 decembrie__ 2017

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	33382	31799
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	31497	103887
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	4114818	3848663
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060	12404	10347
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070		
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	080		
	Investiții imobiliare	090		
	Creanțe pe termen lung	100		
	Avansuri acordate pe termen lung	110		
	Alte active imobilizate	120		
	Total active imobilizate (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	4192101	3994696
2.	Active circulante			
	Materiale	140	2446451	2198934
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	2316907	2635212
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180		
	Creanțe comerciale	190	74807	522721
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	386554	24530
	Creanțe ale bugetului	220	627	61165
	Creanțe ale personalului	230	1129	827
	Alte creanțe curente	240	2078	2979
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	5869252	4546450
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	39622	111030
	Total active circulante (rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210 + rd.220 + rd.230 + rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280 + rd.290)	300	11137427	10103848
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	15329528	14098544

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320	35460	35460
	Rezerve	330	8413439	8413439
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	1942653	
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	X	1112496
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	10391552	9561395
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi pe termen lung	410		
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		
	Alte datorii pe termen lung	430		
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440		
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	1346302	678402
	Datorii față de părțile afiliate	480	35460	
	Avansuri primite curente	490	2687438	2379013
	Datorii față de personal	500	14374	128559
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510		2681
	Datorii față de buget	520	497430	343684
	Venituri anticipate curente	530	294066	939801
	Datorii față de proprietari	540	8430	8430
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	54476	56579
	Total datorii curente (rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480 + rd.490 + rd.500 + rd.510 + rd.520 + rd.530 + rd.540 + rd.550 + rd.560 + rd.570)	580	4937976	4537149
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	15329528	14098544



SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDEREde la 01.01.2017 până la 31.12.2017

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	51131578	54869129
Costul vânzărilor	020	42032246	45150031
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	9099332	9719098
Alte venituri din activitatea operațională	040	62837	80917
Cheltuieli de distribuire	050	305	
Cheltuieli administrative	060	6908953	8433988
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	31731	28218
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	2221180	1337809
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	126148	118198 ²
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	2347328	1456007
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	404675	343511
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	1942653	1112496

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIUde la 01.01.2017 până la 31.12.2017

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010	35460			35460
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030	()	()	()	()
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	35460			35460
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070	298467			298467
	Rezerve statutare	080	8114972			8114972
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	8413439			8413439
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	1942653		1942653	0
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	X	1112496		1112496
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	X		()	()
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	1942653	1112496	1942653	1112496
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170				
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	10391552	1112496	1942653	9561395

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la _01.01.2017_ pînă la _31.12.2017_

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	51134203	55241195
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	26443097	29696142
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	19244834	20585350
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	216312	593039
Alte încasări	060	2434970	1236066
Alte plăți	070	2963132	4602033
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	4701798	1000697
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	869256	587780
Dobânzi încasate	110	126148	75055
Dividende încasate	120		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	-743108	-512725
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170	1353464	1810774
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-1353464	-1810774
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	2605226	-1322802
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	3264026	5869252
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	5869252	4546450

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.

Număr de înregistrare 1003603006663 Data înregistrării 16 mai 2013 Seria MD Număr 0029051

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data "16" mai 2013, suma 35460 lei, inclusiv:

- 1) cota statului _____ lei,
2) cota deținătorilor a cel puțin 20% _____ lei.

Modificări ulterioare:

- a) " " _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei,
b) " " _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei.

3. Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:

Licența în vigoare:

1) Număr 015863, data eliberării 12.05.2015

Termen de valabilitate 5 (cinci) ani – 12.05.2020

Tipul de activitate Extragerea apelor minerale

Organul care a eliberat licența _____

2) Număr 048121, data eliberării 16.03.2015

Termen de valabilitate 5 (cinci) ani – 16.03.2020

Tipul de activitate Acordarea asistenței medicale

Organul care a eliberat licența _____

3) Număr _____, data eliberării _____

Termen de valabilitate _____

Tipul de activitate _____

Organul care a eliberat licența _____

4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune 243 persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ 17 persoane,

2) muncitori 226 persoane.

5. Numărul personalului la 31 decembrie 2017 243 persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 17 755 848 lei.

7. Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere și supraveghere și alte angajamente apărute sau asumate în legătură cu pensiile membrilor actuali sau ale foștilor membri ai acestor organe, pe categorii 347701 lei.

8. Avansurile și creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7 _____ lei, inclusiv rambursate _____ lei.

9. Valoarea activelor imobilizate și circulante, înregistrate în calitate de gaj¹

1) valoarea de gaj _____ lei,

2) valoarea contabilă _____ lei.

10. Numărul acțiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune _____ unități.

11. Profit net (pierdere netă) a perioadei de gestiune pentru o acțiune ordinară:

1) profit _____ lei _____ bani,

2) pierdere _____ lei _____ bani.

12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:

1) plătite _____ lei _____ bani,

2) planificate pentru plată _____ lei _____ bani.

13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total _____ lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):

1) _____

2) _____

3) _____

14. Numerar legat – total _____ lei.

¹ În rândurile, în care se înscriu sumele de gaj, în toate coloanele prin fracție se reflectă:

a) la numărător – valoarea de gaj;

b) la numitor – valoarea contabilă

Indicatori	Cod rd./ cod □ară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
			Intrări/ majorări	Leșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total	010					
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020					
-						
-						
-						
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030					
-						
-						
-						
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040					
-						
-						
-						
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	050					
-						
-						
-						
Datorii pe termen lung – total	060					
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	070					
-						
-						
-						
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	080					
-						
-						
-						
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	090					
-						
-						
-						
Alte datorii, inclusiv pe țări:						
-						
-						
-						

$$\text{Col.7} = \text{col.3} + \text{col.4} - \text{col.5} \pm \text{col.6}$$

Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen lung aferente nerezidenților, cu excepția fondatorilor

Indicatori	Cod rd./ cod □ară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
			Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total	010					
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020					
-						
-						
-						
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030					
-						
-						
-						
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040					
-						
-						
-						
Depozite, inclusiv pe țări:	050					
-						
-						
-						
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	060					
-						
-						
-						
Datorii pe termen lung – total	070					
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	080					
-						
-						
-						
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	090					
-						
-						
-						
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	100					
-						
-						
-						
Alte datorii, inclusiv pe țări:	110					
-						
-						
-						

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.60

Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + +rd.110

Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

[illegible]

Indicatori	Cod rd./ cod □ară	Sold la începutul perioadei de gestiune		Modificări în perioada de gestiune			Diferențe de curs valutar	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Intrări/majorări		Ieșiri/ diminuări			
				Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creanțe și investiții financiare curente – total	010								
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020								
-									
-									
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030								
-									
-									
Imprumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040								
-									
-									
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	050								
-									
-									
Datorii curente – total	060								
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	070								
-									
-									
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	080								
-									
-									
Credite bancare, imprumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	090								
-									
-									
Datorii privind dividendele calculate, inclusiv pe țări:	100								
-									
-									
Alte datorii, inclusiv pe țări:	110								
-									
-									

$$rd.010 - rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050$$
$$\text{Rd.010} = \text{rd.020} + \text{rd.030} + \text{rd.040} + \text{rd.050} + \text{rd.060} + \text{rd.070} + \text{rd.080} + \text{rd.090} + \text{rd.100} + \text{rd.110}$$
$$\text{Cd}(9+10) = \text{col}(3+4) + \text{col}.5 - \text{col}.7 \pm \text{col}.8$$

Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente nerezidenților, cu excepția fondatorilor

Indicatori	Cod rd/ cod □ară	Sold la începutul perioadei de gestiune		Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune	
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Intrări/majorări	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente	Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an
	2	3	4	Total	6	7	8	9
Creanțe și investiții financiare curente – total	010			5				10
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020							
-								
-								
-								
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030							
-								
-								
-								
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040							
-								
-								
-								
Depozite, inclusiv pe țări:	050							
-								
-								
-								
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	060							
-								
-								
-								
Datorii curente – total	070							
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	080							
-								
-								
-								
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	090							
-								
-								
-								
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	100							
-								
-								
-								
Alte datorii, inclusiv pe țări:	110							
-								
-								
-								

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060

Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Col (9+10) = col. (3+4) + col. 5 – col. 7 ± col. 8

Investiții financiare în străinătate și participarea nerezidenților în capitalul social

Indicatori	Cod rd./ cod □ară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Investiții financiare	010				
Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, în capitalul social al entităților nerezidente, inclusiv pe țări:	020				
-					
-					
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, inclusiv pe țări:	030				
-					
-					
-					
Capital social	040				
Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, inclusiv pe țări:	050				
-					
-					
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10%, inclusiv pe țări:	060				
-					
-					
-					

Rd.010= rd.020 + rd.030

Rd.040= rd.050 + rd.060

Col.6 = col.3+col.4-col.5

Tabelul 7

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

Indicatori	Cod rd./ cod □ară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ diminuări	Ieșiri/ micșorări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Bunuri primite în baza contractelor de comision, inclusiv pe țări	010				
-					
-					
-					
Bunuri primite spre prelucrare, inclusiv pe țări	020				
-					
-					
-					
Bunuri obținute din materiale prelucrate, inclusiv pe țări	030				
-					
-					
-					

Col.6 = col.3+col.4-col.5

Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri – total	010		
Venituri aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe țări:	020		
-			
-			
-			
Venituri din dobânzi aferente activității operaționale și altor activități, inclusiv pe țări:	030		
-			
-			
-			
Venituri din dividende și participații în alte entități, inclusiv pe țări:	040		
-			
-			
-			
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescripție expirat, inclusiv pe țări:	050		
-			
-			
-			
Alte venituri, inclusiv pe țări:	060		
-			
-			
-			
Cheltuieli – total	070		
Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe țări:	080		
-			
-			
-			
Cheltuieli privind dobânzile, inclusiv pe țări:	090		
-			
-			
-			
Cheltuieli și provizioane aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, inclusiv pe țări:	100		
-			
-			
-			
Alte cheltuieli, inclusiv pe țări:	110		
-			
-			
-			

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060

Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110


 Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității* _____

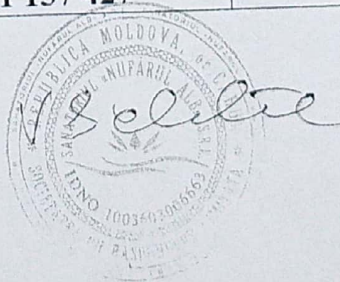
* conform art.36 din Legea contabilității

Informațiile privind activele imobilizate

de la 01.01.2017 până la 31.12.2017

Indicatori	Nr. rând	Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la începutul perioadei	Deprecierea acumulată la începutul perioadei	Intrarea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Ieșirea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Existența la sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfârșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfârșitul perioadei
1		2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total inclusiv:	200	105.072	71.690		8.660		113.732	81.933	
2.1 brevete și mărci	210								
2.2. licențe de activitate	220	16.476	9.274				16.476	12.570	
2.3. programe informatice	230	88.596	62.416		8.660		97.256	69.363	
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300	31.497			79.440	7.050	103.887		
4. Terenuri	400		x					x	
5. Mijloace fixe, total din care:	500	12.959.815	8.844.997		529.210	69.584	13.419.441	9.570.778	
5.1. clădiri	510	2.803	2.803				2.803	2.803	
5.2. construcții speciale	520	236.281	123.582		9.000		245.281	140.962	
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	530	7.360.161	5.179.787		482.390	62.600	7.779.951	5.490.029	
inclusiv: tehnică de calcul	531								
5.4. mijloace de transport	540	1.267.894	990.037				1.267.894	1.062.237	
5.5. instrumente și inventar	550								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor înregistrate în bilanț	560								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	570								
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	580								
5.9. alte mijloace fixe	590	4.092.676	2.548.788		37.820	6.984	4.123.512	2.874.747	
6. Resurse minerale	600								
7. Investiții imobiliare, total	700								

<i>Indicatori</i>	<i>Sold la 01.01.2017</i>	<i>Sold la 31.12.2017</i>
Materiale	2 446 451	2 198 934
Inclusiv:		
- Produse alimentare (211/1)	576 052	393 897
- Materii și materiale (211/2)	1 254 273	1 191 327
- Piese de schimb (211/3)	162 354	145 921
- Combustibil (211/4)	30 252	66 115
- Ambalaje și material (211/5)	6 239	8 537
- Materiale cu destinație agricolă (211/7)	315	32 090
- Medicamente (211/8)	107 677	123 422
- Materiale de construcție (211/9)	309 289	237 625
OMVSD la valoarea de bilanț	2 316 907	2 635 212
Inclusiv:		
- OMVSD la valoarea de cumpărare (213)	9 890 587	9 815 094
- Uzura OMVSD	7 573 680	7 179 882
Creanțe comerciale	74 807	522 721
Avansuri acordate curente	386 554	24 530
Creanțe ale bugetului	627	61 165
Creanțe ale personalului	1 129	827
Alte creanțe curente	76 885	2 979
Numerar în casierie și la conturi curente	5 869 252	4 546 450
Inclusiv:		
- Casa (241)	81 324	34 752
- Conturi curente în monedă națională (242)	5 787 928	4 511 698
Alte elemente de numerar		
Investiții financiare curente în părți neafiliate		
Alte active circulante	39 622	111 030
Total active circulante	11 137 427	10 103 848



Capital propriu

Mărimea și cauzele modificărilor semnificative ale elementelor capitalului propriu în 2017:

- repartizarea între asociați a profitului nerepartizat al anilor precedenți în sumă de 1942653 lei;
- obținerea profitului net al perioadei de gestiune în mărime de 1112496 lei.

Datorii financiare, comerciale și calculate

<i>Indicatori</i>	<i>Sold la 01.01.2017</i>	<i>Sold la 31.12.2017</i>
Valoarea contabilă a datoriilor	4937976	4537149
Inclusiv:		
▪ datorii comerciale	1346302	678402
▪ datorii față de părțile afiliate	35460	
▪ avansuri primite curente	2687438	2379013
▪ datorii față de personal	14374	128559
▪ datorii privind asigurările sociale și medicale		2681
▪ datorii față de buget	497430	343684
▪ venituri anticipate curente	294066	939801
▪ datorii față de proprietari	8430	8430
▪ alte datorii curente	54476	56579



NOTĂ INFORMATIVĂ
la raportul financiar pentru anul 2017

Informații privind corespunderea situațiilor financiare
Standardelor Naționale de Contabilitate

Situațiile financiare sînt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în Standardele Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

Dezvăluirea politicilor contabile

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului general al Sanatoriului ”Nufărul Alb” nr. 98 din 30 decembrie 2016. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a Sanatoriului ”Nufărul Alb”

• **Venituri și cheltuieli**

Veniturile și cheltuielile se constată și se reflectă în rapoartele financiare conform metodei specializării exercițiilor în perioada de gestiune în care s-au produs, indiferent de momentul primirii sau plății efective a mijloacelor bănești.

Veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare sînt reflectate în raportul privind rezultatele financiare separat pe felurile de activități: operațională, de investiții și financiară.

Pe parcursul anilor au funcționat în mediu:

Anul	Paturi	Încărcătura conform capacității %	Încărcătura conform proгноzării %
2017	330	66,0	91,7
2016	316	63,2	86,6
2015	350	70,0	95,9
2014	345	69,0	94,5
2013	315	63,0	86,3

În perioada de gestiune (anul 2017) în Sanatoriu și-au întremat sănătatea 9343 persoane (din care pe: bilete de tratament-8352 și foi cursive- 991), inclusiv:

Realizarea	nr. de bilete deservite	Proportie %
- realizate din casieria Sanatoriului	6878	73,7
- realizate CNAS pentru salariați prin CNSM	620	6,6
- realizate CNAS pentru salariați prin CNAS	375	4,0
- realizate CNAS pentru veterani	1253	13,4
-realizate CNAS pentru veteranii Instituțiilor de Forță	84	0,9
- realizate CNAS pentru participanții lichidării consecințelor avariei de la Cernobîl	133	1,4
Total	9343	100

În aceeași perioadă a anilor 2015-2016 au fost deserviți:

Realizarea	2015		2016	
	nr.bil ete	%	nr.bilete	%
- realizate din casieria Sanatoriului	6832	72,2	6959	79,2
- realizate CNAS pentru salariați prin CNSM	549	5,8	805	9,2
- realizate CNAS pentru salariați CNAS	421	4,5	504	5,7
- realizate CNAS pentru veterani	1479	15,6	356	4,1
- realizate CNAS pentru participanții lichidării consecințelor avariei de la Cernobîl	178	1,9	162	1,8
Total	9459	100	8786	100

Pe parcursul anilor 2014, 2013, 2012 au fost deserviti respectiv 9326, 8655, 8306 persoane.

VENITURI ȘI CHELTUIELI

Indicii	Anul 2017		Venituri în anul 2016
	Cheltuieli și consumuri	Venituri din vânzări	
1.Deservirea sanatorial - balneologică	50921512	51347595	47935536
- realizare - Sanatoriu		34950869	36297903
- realiz.CNAS-salariați CNSM		3303904	4112840
- realiz.CNAS- salariați		1979544	2553576
- realiz.CNAS-veterani		8351330	2268950
- realiz.CNAS-veterani Inst.F.		561960	
- realiz.CNAS-cernobîl		883120	1031320
-20% din costul biletului		1316868	1670947
2. Deservirea ambulator	2523472	2582260	2348691
3. Gospodăria auxiliară:	90112	780074	708975
- fond locativ	86	86	147
- sauna	28546	25333	50333
- băi minerale	23308	59882	67760
- magnetoterapia	135	2196	1716
- irigații vaginale	628	900	630
- masaj subacvatic	1337	3995	17595
- consultația medicului	9249	83584	83258
- ecografia	7948	250940	
- piscina	870	13478	16958
- salina		39805	
- kinetoterapie	49	1465	15145
- alte servicii	17956	298410	455433
4. Alte venituri și cheltuieli operaționale	77141	240117	201213
- din realizarea bunuri mater.	25784	50662	53602
- din arenda curentă	48923	159200	140815
- altele	2434	30255	6796
5. Activitatea de investiții,	-	-	-
6. Activitatea financiară	-	118198	126148
TOTAL venituri și cheltuieli:	53612237	55068244	51320563

• **REZULTATELE FINANCIARE**

Rezultatele financiare pentru anul 2017:

	Rezultat (+;-)
• de la activitatea sanatorial-balneologică	+426083
• de la deservirea ambulator	+58788
• de la preatarea serviciilor medicale, care nu intră în costul biletului de tratament	+640762
• salina	+39805
• de la serviciile saună	-3213
• de la servicii - piscină	+12608
• de la servicii de locațiune	+110277
• de la ieșirea activelor materiale	+24878
• din alte cheltuieli (punctul de convorbiri, gospodăria auxiliară)	+27821
• venituri din dobânzi bancare (activitatea financiară)	+75054
• alte venituri (activitatea financiară-datorii cu term.expirat)	+43144
Total profit până la impozitare:	1456007
Impozitul pe venit calculat	343511
Profit net	112496

Numărul personalului la 31.12.2017– 243 persoane

Numărul mediu scriptic al personalului în anul 2017 – 243 persoane

Remunerarea muncii pentru anul 2017- 17755848 lei.

Conform ”Devizului de venituri și cheltuieli pentru anul 2017” suma pentru remunerarea muncii a fost prognozată în sumă de 21714152 lei. Conform Hotărârii Guvernului nr.242 din 26.04.2017 cuantumul minim garantat al salariului în sectorul real s-a stabilit în mărime de 2380 lei pe lună. Din suma totală pentru remunerare nu se include în calculul salariului mediu a personalului - 669123 lei (suma achitată persoanelor neangajate în câmpul muncii în cadrul Sanatoriului, cât și pentru îndeplinirea condițiilor stipulate în contractul colectiv de muncă: de ziua pensionarilor, cu plecarea la pensie, cu înregistrarea căsătoriei, de ziua invalizilor, pentru înmormântări).

Salariu mediu a personalului pentru anul 2017 – 5860 lei / lună.

• Analiza situației patrimoniale și financiare a Sanatoriului

Pentru evaluarea structurii activelor se calculează **cota de avere cu menire de producție**, care constituie pentru anul 2017 o cotă **negativă** în mărime de **0,11 %**. Această valoare arată cota negativă datorită faptului că activele imobilizate constituie ponderea doar de 28,3% din activele totale. Cauza principală a reducerii valorii acestei grupe de active reprezintă transferul imobilului (clădirilor) de la bilanțul Sanatoriului la bilanțul CNSM în sumă de 24039476 lei cu valoarea uzurii calculată – 10932078 lei. Coeficientul de amortizare a mijloacelor fixe la sfârșitul anului 2017 constituie 71,3%, majorându-se cu 3,0% comparativ cu datele de la începutul anului.

Raportul arată care parte din mărimea totală a proprietății sanatoriului poate fi folosită direct la acordarea serviciilor. Experiența mondială arată, că pentru întreprinderile unde cota de avere depășește 50% reflectă o situație stabilă.

• Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă un echilibru în cursul anului 2017 privind dependența financiară. Dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit 67,8% din totalul pasivelor, atunci și la sfârșitul anului 2017 acest indice constituie 67,8%; oricum indicele depășește nivelul de siguranță (50%).

• Evaluarea stabilității financiare

Nivelul **stabilității financiare** (absolut, normal, neechilibrat) se determină, folosind indici absoluți, ca:

- | | |
|---|---------------|
| • rezerve și cheltuieli(RC) | - 4834146 lei |
| • active proprii circulante (fondul de rulment) (APC) | - 5566699 lei |
| • sursele de formare a rezervelor (SFR) | - 6245101 lei |

În dependență de corelația acestor trei indici se poate de determinat nivelul stabilității financiare:

- absolută (perfectă) $RC < APC$
- normală (sănătoasă): $APC < RC < SFR$
- neechilibrat (instabilă): $RC > SFR$

După datele de mai sus, stabilitatea financiară a sanatoriului corespunde condiției:

$$4834146 < 5566699$$

Prin urmare, nivelul stabilității financiare obținute poate fi evaluat ca **absolut**.

• ANLIZA ACTIVITĂȚII ECONOMICE

1. Coeficienții lichidității

- **Rata lichidității absolute** reflectă în ce măsură sanatoriul este capabil să-și onoreze imediat obligațiunile curente; pentru perioada de activitate s-a obținut o cotă de **1,0 unități**.

Aceasta înseamnă, că la 31.12.2017 la fiecare leu a datoriilor pe termen scurt sanatoriul dispune de 1,00 lei mijloace bănești numerar; mărime optimă fiind 20-25 bani (tendința majorării ratei lichidității absolute se apreciază ca fenomen pozitiv).

- **Rata lichidității intermediare** reflectă capacitatea sanatoriului de a-și achita datoriile pe termen scurt, fără a fi obligat să vândă stocurile de mărfuri și materiale, care pentru anul 2017 constituie **1,16 unități**.
(în condiții favorabile pentru activitatea de producție acest indicator trebuie să tindă cel puțin spre o mărime unitară între 0,7-1,0).

- **Rata lichidității totale sau de acoperire a bilanțului contabil** reflectă posibilitatea sanatoriului de a transforma activele curente, conform datelor din bilanțul contabil, în lichidități necesare pentru a satisface obligațiile de plată exigibile, mărimea căreia constituie **2,2 unități**.
(se înregistrează o lichiditate totală favorabilă în condițiile când acest indicator are o mărime supraunitară (cel puțin între 2 și 2,5)).

2. Coeficienții echilibrului economico-financiar

- **Rata autonomiei financiare** reflectă gradul, în care capitalul propriu al sanatoriului asigură autofinanțarea activității de producție, care a atins în anul 2017 mărimea de **1,0**.
(se apreciază pozitiv în cazul când ponderea capitalului propriu tinde spre o mărime unitară cuprinsă între 0,7-1,0). Gradul înalt al acestui indice reflectă riscul financiar minim și posibilitățile favorabile pentru aderarea la surse suplimentare ce prevăd investigarea procesului de activitate din afară (credite bancare sau alte împrumuturi pe termen lung și scurt).

- **Rata de autofinanțare a activelor totale** reflectă aportul capitalului propriu la finanțarea tuturor elementelor patrimoniale ale sanatoriului (în condițiile normale de activitate mărimea acestui indicator se consideră suficientă în cazul când rata este mai mare de 50%). În anul 2017 acest indice a atins cota de **67,8 %**.

- **Rata de finanțare a activelor curente (circulante)** reflectă proporția, în care fondul de rulment acoperă activele curente ale sanatoriului și care în anul 2017 constituie **55,1%**.
(în condiții favorabile de activitate mărimea acestui indicator trebuie să depășească 50%).

- **Rata de finanțare a stocurilor** reflectă gradul, în care fondul de rulment acoperă stocurile de mărfuri și materiale; indicele atingând mărimea de **1,15 sau 115,2%**.

(se apreciază pozitiv situația în care mărimea acestui indicator depășește $\frac{2}{3}$; fondul de rulment trebuie să acopere cel puțin 65- 70% din valoarea totală a stocurilor de mărfuri și materiale evidențiate în bilanțul contabil al sanatoriului).

- **Rata datoriilor globale** a atins mărimea de **0,32 unități** și reflectă ponderea datoriilor totale ale sanatoriului pe termen lung și scurt în suma totală a patrimoniului.

De regulă, această rată trebuie să fie subunitară; cu cât aceasta este mai mică, cu atât securitatea financiară a sanatoriului este mai stabilă.

- **Rata utilizării mijloacelor fixe** reflectă gradul de utilizare a mijloacelor fixe și participarea lor în procesul de activitate, care s-a obținut în mărime de **13,7** unități.

(indicele cu mărimea supraunitară este favorabilă pentru activitatea previzională de prestări servicii).

3. Indicatorii rentabilității

- **Rentabilitatea vânzărilor** reflectă în ce măsură sanatoriul este capabil să obțină profit din activitatea de desfacere, care este în mărime de **2,4%**.

(în condiții normale de activitate mărimea acestui indicator trebuie să fie nu mai mică de 20%, dar în condițiile de criză financiară mărimea pozitivă este un indice favorabil pentru activitatea sanatoriului).

- **Rentabilitatea economică (activelor)** reflectă eficiența utilizării mijloacelor materiale și financiare ale sanatoriului prevăzute în vederea desfășurării activității și constituie mărimea de **9,9 %**.

(pentru a activa în condițiile de piață, mărimea acestui indice trebuie să depășască 20-25%).

- **Rentabilitatea financiară** reflectă nivelul de utilizare efectiv a capitalului propriu indiferent de sursa de achiziționare, acest indice constituind mărimea de **11,2%**.

(pentru a asigura eficacitatea unui nivel de gospodărire, acest indicator din punct de vedere teoretic se recomandă să nu fie mai mic de 10%, însă actualmente experții străini consideră că recuperabilitatea efectivă care atinge nivelul între 5-10 demonstrează un potențial favorabil al activității de bază).

**Director general-
medic șef**

Vasili Scutelnic

**Întocmit:
Economist șef
Tatiana Paladi**