

NOTA EXPLICATIVĂ
la situațiile financiare pentru anul 2020 a
Întreprinderii de stat "Sanatoriu preventoriu de bază "Construvctorul"

I. Datele generale

Întreprinderea de stat "Sanatoriu preventoriu de bază "Construvctorul" este înregistrată conform deciziei Camerei Înregistrării de Stat din 28.01.1994, numărul de identificare de stat – cod fiscal 1002600024700, adresa juridică mun. Chișinău, str. N.Zelinski,15 .

Fondatorul al Întreprinderii de stat "Sanatoriu preventoriu de bază "Construvctorul" este Agenția Proprietății Publice cu cota de 100%, capitalul social constituie 4295,8 mii lei.

Domeniile de activitate ale întreprinderii sunt următoarele:

1. Activități referitor la sănătatea umană
2. Activitatea farmaceutică
3. cantine și desfacerea alimentelor

Structura și statele de personal sunt aprobate prin decizia a Consiliului de administrație al întreprinderii.

II. Corespunderea rapoartelor financiare cerințelor SNC

Situațiile financiare ale ÎS "SPB "Constructorul" pentru anul 2020 sunt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate, aprobate prin ordinul Ministerului Finanțelor nr.118 din 06 august 2013. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în Standardele Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

III.Publicitatea politici contabile

Indicatorii situațiilor financiare ale ÎS "SPB "Constructorul în perioada raportată au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politici contabile, aprobate prin ordinul directorului. ținându-se cont de particularitățile structurii, genurilor de activitate ale Întreprinderii și cadrul legal, care reglementează calcularea, aprobarea și aplicarea tarifelor pentru serviciile ărestate și mărfurile vândute. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politici contabile.

IV. Analiza activității economico-financiare a ÎS ”SPB ”Constructorul” în anul 2020

Analiza veniturilor din vânzări

Întreprinderea a înregistrat în anul 2020 venituri din vânzări în sumă totală de 6596,9 mii lei, înregistrând o micșorare cu 6288,6 mii lei (48,8%) în comparație cu anul precedent.

Menționăm că în conformitate cu prevederile Hotărîrii Parlamentului nr.55/2020, Legii nr. 212/2004 privind regimul stării de urgență, asediu și de război, Regulamentului Comisiei pentru situații excepționale a Republicii Moldova, aprobat prin Hotărîrea Guvernului nr.1340/2001 prin Dispoziția Comisiei pentru Situații Excepționale nr 13 din 03.04.2020 (pct.5) și Dispoziția Primăriei Chișinău nr.243 din 06.04.2020 activitatea SPB ”Constructorul” ÎS a fost sistată pentru o perioadă de 2 luni (aprilie-mai 2021) în legătură cu instituirea IMSP Centrul Constructorul-COVID-19 în baza Întreprinderii de Stat „Sanatoriul–Preventoriu de Bază „Constructorul” (număr de identificare de stat (IDNO): 1003600013455). În afară de această prin decizii ale Comisiei pentru Situații Excepționale au fost puse interdicții și restricții pentru activități, care sunt domeniile generale de activitate ale întreprinderii.

Structura veniturilor obținute pe parcursul anului 2020 s-a format după cum urmează:

- Bilete de tratament – 3059,4 mii lei (46,4 %);
- Servicii medicale – 1601,3 mii lei (24,3 %);
- Control medical – 1198,6 mii lei (18,2 %);
- Alte venituri (catering, cafe-bar, acces al companiilor de comunicații) – 698,5 mii lei (10,6%);
- Vânzarea medicamentelor – 39,1 mii lei (0,5%)

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În anul 2020 rezultatul financiar al activității întreprinderii a constituit pierderi în sumă de 3417,0 mii lei, ce constituie 51,8% din volumul vânzărilor.

Rentabilitatea activelor ÎS SPB ”Constructorul” (rentabilitatea economică) în anul de raportare constituie o valoare negativă, în legătură cu circumstanțe obiective legate de situația epidemiologică și restricții puse pentru activitățile, care creează încasări pentru întreprindere.

Indicatorii anul 2020 nu este posibil de a compara cu anii precedentă din considerente obiective, legate cu situația epidemiologică și anunțarea stării excepționale în țară.

Cea mai mare pondere în cheltuielile ale ÎS „SPB ”Constructorul” pentru anul de raportare îi revine cheltuielile pentru remunerarea muncii și contribuțiile obligatorii în bugetul asigurărilor sociale și bugetul asigurărilor medicale – 50,5%.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor întreprinderii prevalează active imobilizate valoarea contabilă a cărora constituie 23833,5 mii lei fără modificări esențiale în comparație cu începutul anului de gestiune.

Rata imobilizării și rata activelor circulante, indicatori care caracterizează structura activelor, constituie respectiv **0,92 și 0,08** (rata imobilizării nu trebuie să fie mai mare de 2/3, dar rata activelor curente – mai mică de 1/3 din valoarea activelor). În comparație cu începutul anului se observă schimbări pozitive (0,95 și 0,05 corespunzător)

Cea mai mare pondere în valoarea contabilă a activelor imobilizate îi constituie terenuri, aflate în gestiune, – 18419,7 mii lei sau 77,3%.

Coeficientul de amortizare a mijloacelor fixe la sfârșitul anului 2020 constituie 74,5%.

Suma creanțelor comerciale la sfârșitul anului de gestiune s-a micșorat în comparație cu 01.01.2020 cu 736,2 mii lei și au constituit – 767,7 mii lei, suma avansurilor acordate curente la situația din 31.12.2020 constituie 33,9 mii lei, micșorându-se cu începutul anului cu 100,7 mii lei.

Valoarea bilanțului SPB "Constructorul" pentru anul 2020 s-a micșorat în comparație cu anul precedent în valoare absolută de 220,4 mii lei.

Analiza surselor de finanțare

Capitalul propriu la 31.12.2020 a constiuit sumă de 2021,2 mii lei, înregistrând o micșorare în comparație cu anul precedent cu 3514,1mii lei, și include:

- capitalul social– 4295,8 mii lei;
- corecții ale rezultatelor anilor precedenți –7,8 mii lei ;
- rezultatul al perioadei de gestiune – (3418,0) mii lei ;
- profit nerepartizat al anilor precedent – 1134,6 mii lei.

Soldul datoriilor pe termen lung la situația din 31.12.2020 constituie suma de 18417,6 mii lei, și include și datorii pe termen lung legate de activele imobilizate primite cu titlu gratuit

Obligațiunile cu privire la datoriile creditoare curente la sfârșitul anului de raportare au constituit – 5342,7 mii lei (anul 2019 – 3151,7 mii lei). Structura datoriilor creditoare se caracterizează prin următoarele indici:

- împrumuturi pe termen scurt – 943,5 mii lei SRL "Micricirurgia ochiului";
- datoriile comerciale față de furnizori și prestatori de servicii – 1598,7mii lei;
- avansuri primite de la beneficiarii - 95,1 mii lei;
- datoriile curente privind plățile salariale calculate și neachitate (salariu și alte recompense, contribuțiile pentru asigurarea socială de stat și prime de asigurarea medicală obligatorie calculate de angajator) – 2228,0 mii lei;
- obligațiunile față de bugetul public național pentru care la data de 31.12.2020 termenul de achitare încă nu a apărut 19,3 mii lei;
- venituri anticipate (bilete de tratament procurate de către CNAS și nevalorificate) – 376,3 mii lei;
- alte datorii curente - 91,9 mii lei.

V. Alte informații

Informația privind personalul Întreprinderii

Conform statelor de personal sunt aprobate 104 unități, numărul scriptic la sfârșitul anului de raportare a constituit 77 persoane, salariu mediu lunar – 4833 lei.

Părți legate

Organul colegial de administrare al Î.S. „SPB ”Constructorul” este Consiliul de Administrație, înputernicit prin ordinul Agenției Proprietății Publice nr.220 din 12.12.2018, cu modificările și completările ulterioare, pe un termen de 3 ani. Consiliul de Administrație este compus din 5 membri: din partea Fondatorului - 2, Ministerului Economiei și Infrastructurii - 1 persoane, Ministerului Finanțelor – 1, Ministerul Agriculturii, Dezvoltării Regionale și Mediului - 1 persoană. De facto sunt înputernicite și activează 3 persoane.

Pe parcursul anului 2020, indemnizația membrilor Consiliului de administrație a fost calculată în sumă totală de 83,9 mii lei. Mărimea indemnizației lunare este stabilită prin ordinul APP (trei salarii minime pe țară).

Calcularea salariului administratorului întreprinderii s-a efectuat în strictă conformitate cu prevederile Legii salarizării și p. 5 al HG nr.743 din 11.07.2002 „Cu privire la salarizarea angajaților din unitățile cu autonomie financiară”. Suma totală a salariului și a altor recompense salariale, calculate pe parcursul anului 2020 a constituit 184,0 mii lei. Mărimile concrete ale salariului lunar și a altor recompense sunt prevăzute prin contractul încheiat cu Fondatorul.

Alexei Zlatovcen

Administrator

23.04.2021

mun.Chișinău