

Șos. Bucium, nr. 36, cod 700262, Iași, România  
e-mail: secretariat@socola.eu www.socola.eu  
Operator de date cu caracter personal nr. 35748



Tel.: 0040.232.224.687, 0040.374.770.477  
Fax: 0040.232.230.990



Nr. 1334/...../27.07.2020

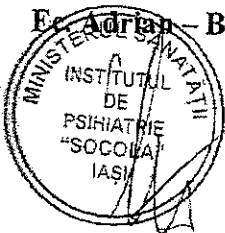
Către  
Ministerul Sănătății,

MINISTERUL SĂNĂTĂȚII DIRECȚIA FINANCIARĂ		
31		
Ziua 07	Luna 08	Anul 2020

Vă înaintăm alăturat situațiile financiare ale Institutului de Psihiatrie „Socola”, Iași, CUI: 4541165, încheiate la data de 30.06.2020 împreună cu anexele, notele explicative și raportul de activitate.

Manager,

Ec. Adrian – Bogdan Șaramet



Director financiar contabil,

Ec. Alina Aștefănoaei

CFP  
Amr.  
S.I. AS AX  
Amr.

Bilant  
Soy

Plata restante  
led. Al Soy

Șos. Bucium, nr. 36, cod 700282, Iași, România  
e-mail: [secretariat@socolz.eu](mailto:secretariat@socolz.eu) [www.socola.eu](http://www.socola.eu)  
Operator de date cu caracter personal nr. 35748



Tel.: 0040.232.224.687, 0040.374.770.477  
Fax: 0040.232.230.990



Nr. *133/17*.../27.07.2020

Către  
Ministerul Sănătății,

Vă înaintăm alăturat situațiile financiare ale Institutului de Psihiatrie „Socola,,  
Iași, CUI: 4541165, încheiate la data de 30.06.2020 împreună cu anexele, notele  
explicative și raportul de activitate.

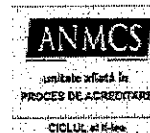
Manager,

**Ec. Adrian – Bogdan Șaramet**



Director financiar contabil,

**Ec. Alina Aștefănoaei**



Nr. *13315*...../27.07.2020

## Declarație

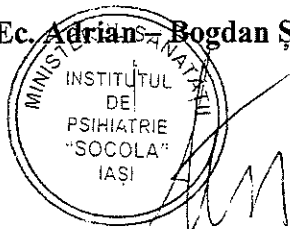
În conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991.

Manager, Șaramet Bogdan - Adrian și director financiar contabil, Aștefănoaei Alina își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare la data de 30.06.2020 și confirmă că:

- Politicele contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- Situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Manager,

**Ec. Adrian Bogdan Șaramet**



Director financiar contabil,

**Ec. Alina Aștefănoaei**



Nr. ....12948...../21.07.2020

## Raport pe bază de bilanț la data de 30 iunie 2020

Pe parcursul trimestrelor I și al II lea al anului 2020, Institutul de Psihiatrie "Socola" Iași a acordat servicii medicale în asistență medicală spitalicească pentru pacienții cu afecțiuni psihice pacienți acuti, cronici și îngrijiri paliative. Serviciile medicale spitalicești acordate sunt preventive, curative, de recuperare și paliative și cuprind: consultații, investigații, stabilirea diagnosticului, tratamente medicale, îngrijire, recuperare, medicamente, materiale sanitare, dispozitive medicale, cazare și masă.

Serviciile medicale oferite de Institutul de Psihiatrie „Socola” Iași sunt următoarele:

1. *Servicii medicale în asistența medicală spitalicească:*
  - a. În regim de spitalizare continuă – 870 paturi – cu durata de peste 12 ore:
    - Secții/compartimente de acuti - 497 paturi, din care: secții de psihiatrie acuti - 432 (cu 10 paturi pentru bolnavii psihici cu grad de pericolozitate, în vederea încadrării în art. 109 și 110 C.P., bărbați și femei), compartiment de neuropsihiatrie infantilă - 20 paturi, secție toxicodenendență - 45 paturi;
    - Secții de cronici - 250 paturi (cronici și cronici de lungă durată) și cronici îngrijiri paliative - 123 paturi;
  - b. În regim de spitalizare de zi – cu durata de maximum 12 ore/vizită (zi):
    - Urgența medico – chirurgicală în Camera de gardă;
    - Monitorizarea bolilor psihiatrice adulți și copii (tulburări cognitive minore, demențe incipiente, tulburări psihotice și afective în perioade de remisiune, tulburări nevrotice și de personalitate) în cadrul Staționarului de psihiatrie;
2. *Servicii medicale acordate în ambulatoriul de specialitate pentru specialitatea psihiatrie;*
3. *Servicii medicale acordate în Centrele de Sănătate Mintală (adulți și copii) în trei locații diferite;*
4. *Servicii medicale de înaltă performanță: explorări computer – tomograf (C.T.) în cadrul Laboratorului de radiologie și imagistică medicală;*
5. *Servicii medicale de alte specialități în cadrul Ambulatorului integrat: ORL, neurologie, recuperare, medicină fizică și balneologie, medicină internă, obstetrică – ginecologie;*
6. *Servicii medicale acordate în cadrul cabinetelor de stomatologie, laboratorului de analize medicale, laboratorului de radiologie și imagistică medicală, laboratorului de explorări funcționale, compartimentelor de ergoterapie, laboratorului de recuperare, cabinetului de medicină fizică și balneologie (baza de tratament).*

Institutul de Psihiatrie „Socola” Iași are în prezent 870 de paturi, din care 497 de paturi de acuți (D.R.G.), 250 de paturi de cronici și 123 de paturi de paliati.

Institutul de Psihiatrie “Socola” Iași și-a desfășurat activitatea în conformitate cu structura organizatorică aprobată prin Ordinul M.S. nr. 206/25.02.2015, modificată prin Ordinul M.S. nr. 859/18.07.2016 și completată cu Ordinul M.S. nr. 306/17.03.2017, astfel:

**Secția psihiatrie I acuți (bărbați): 85 paturi**, din care 5 paturi compartiment bolnavi psihici cu grad de pericolozitate în vederea încadrării în art. 109 - 110 C.P. (bărbați acuți);

**Secția clinică psihiatrie II acuți – 85 paturi** acuți;

**Secția psihiatrie III acuți - 65 paturi** acuți;

**Secția psihiatrie IV acuți (femei) - 65 paturi** acuți, din care 5 paturi compartiment bolnavi psihici cu grad de pericolozitate în vederea încadrării în art. 109 - 110 C.P. (femei acuți);

**Secția clinică psihiatrie V acuți – 42 paturi**;

**Secția clinică psihiatrie VI acuți – 45 paturi**;

**Secția clinică psihiatrie VII acuți – 55 paturi**;

**Compartiment neuropsihiatrie infantilă – 20 paturi**;

**Secția clinică psihiatrie VIII acuți - toxicodependență – 45 paturi**;

**Secția psihiatrie IX cronici – 50 paturi**, din care compartimentul psihiatrie cronici - 25 paturi și compartimentul îngrijiri paliative - 25 paturi;

**Camera de gardă**

**Secția exterioară psihiatrie Șipote – 150 paturi**

**Secția exterioară psihiatrie I Șipote – cronici de lungă durată - 84 paturi**;

**Secția exterioară psihiatrie II Șipote – cronici - 66 paturi**;

**Secția exterioară psihiatrie cronici Bârnova – 173 paturi**

**Secția psihiatrie cronici I Bârnova – 75 paturi**;

**Secția psihiatrie cronici II Bârnova (îngrijiri paliative) – 98 paturi**;

**Staționar de zi psihiatrie adulți - 370 locuri**

**Farmacie cu puncte de lucru la Bârnova și Șipote**

**Laborator analize medicale**

**Laborator radiologie și imagistică medicală – C.T.**

**Laborator explorări funcționale**

**Compartiment ergoterapie (sediul central, secțiile exterioare Șipote și Bârnova)**

**Compartiment prosectură**

**Serviciul de prevenire a infecțiilor asociate asistenței medicale**

**Serviciul de evaluare și statistică medicală**

**Laborator recuperare, medicină fizică și balneologie (baza de tratament)**

**Cabinet stomatologie Iași, șos. Bucium, nr. 36**

**Cabinet stomatologie Șipote**

**Cabinet stomatologie Bârnova**

**Centru de Sănătate Mintală (adulți și copii) - str. Lascăr Catargi**

**Centru de Sănătate Mintală (adulți și copii) – str. Ghica Vodă**

- Staționar de zi adolescenți și copii - 30 locuri

- Staționar de zi – toxicomanie – menținere pe metadonă - 10 locuri

- Staționar de zi (pentru patologia vârstnicului) - 30 locuri

**Centru de Sănătate Mintală (adulți și copii) – Șoseaua Bucium, nr. 36, Iași**

**Ambulatoriu integrat cu cabinete în specialitățile: sediul: șos. Bucium, nr. 36 - ORL, Neurologie, Recuperare, Medicină fizică și balneologie, Endocrinologie, Oftalmologie, Medicină internă, Obstetrică-ginecologie, Psihiatrie copii, Psihiatrie adulți, Psihologie**

**La nivelul spitalului funcționează Centrul de Monitorizare a Sănătății Mintale**

Laboratoarele sunt unice, deserving atât paturile, cât și ambulatoriul integrat.

Institutul dispune de bloc alimentar, centrală termică, anexe gospodărești, depozite, sediu administrativ, peste 250 ha teren agricol, de unde sunt preluate unele alimente pentru hrana pacienților și unde se desfășoară și activitatea de ergoterapie.

Institutul de Psihiatrie „Socola” Iași are și activitate de cercetare științifică, în cadrul său funcționând un *Nucleu de Cercetare în Psihiatrie*.

În cursul perioadei de referință, unitatea a ținut evidența contabilă în baza Legii Contabilității 82/1991, republicată și modificată, planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1917/2005, precum și pentru modificarea și completarea altor norme metodologice în domeniul contabilității publice, iar politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

Institutul de Psihiatrie „Socola” Iași, având codul CIF: 4541165 este o unitate sanitară publică cu paturi, cu personalitate juridică, cu sediul în municipiul Iași, șoseaua Bucium nr. 36, județul Iași, în subordinea Ministerului Sănătății, care s-a înființat prin reorganizarea Spitalului Clinic de Psihiatrie „Socola” Iași, care s-a desființat în data de 26 noiembrie 2014, conform Hotărârii nr. 1058 din 26 noiembrie 2014, finanțată din venituri proprii.

Toate activele intrate în instituție sunt corelate cu bugetul de venituri și cheltuieli și planul de achiziții. Stocurile sunt evaluate la costul de achiziție, iar gestiunea lor se realizează după metoda cantitativ - valorică.

Sistemul de evidență contabilă a mișcărilor din cadrul conturilor de disponibilități este apt să furnizeze informații cu privire la detalierea tuturor fluxurilor de numerar. Datoriile evidențiate în bilanț sunt clasificate după natura lor în datorii către furnizori, datorii salariale, alte datorii.

Plățile s-au efectuate cu respectarea Legii finanțelor publice 500/2002, a Ordinului M.F.P. nr. 1792/2002 completat și modificat prin Ordinul M.F.P. nr. 547/2009 privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice.

Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

În cadrul Institutului, circuitul documentelor financiar – contabile se realizează conform procedurii operaționale, PO 102 – 01, *Procedura privind întocmirea și circuitul documentelor financiar contabile*. Persoanele care își desfășoară activitatea în cadrul Serviciului financiar contabil au stabilite prin fișa postului sarcinile și responsabilitățile, ele având obligația să respecte termenele de realizare a acestora.

Pentru amortizarea activelor fixe, Institutul aplică metoda liniară de înregistrare.

De asemenea în cadrul Serviciului mai sunt elaborate și aplicate următoarele proceduri:

1	Organizarea și conducerea contabilității	PS 102
2	Procedura întocmirea și circuitul documentelor financiar contabile	PO 102-01
3	Procedura angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor	PO 102-02
4	Procedura privind organizarea și efectuarea inventarierii activelor, datoriilor și capitalurilor proprii	PO 102-03

5	Procedura privind organizarea operațiunilor supuse vizei controlului financiar preventiv C.F.P.	PO 102-04
6	Procedura privind elaborarea B.V.C.	PO 102-05
7	Procedura privind elaborarea B.V.C. pe secțiile din cadrul spitalului	PO 102-06
8	Procedura privind controlul gestiunii și a costurilor la nivelul secțiilor	PO 102-07
9	Procedura privind întocmirea situațiilor financiare	PO 102-08
10	Procedura de recepție a lucrărilor de investiții	PO 102-09
11	Procedura privind înregistrarea sponsorizarilor și donațiilor	PO 102-10
12	Procedura privind activitatea de casierie	PO 102-11
13	Procedura privind casarea mijloacelor fixe și a obiectelor de inventar aflate în patrimoniul unității	PO 102-12
14	Procedura privind garanțiile materiale	PO 102-13
15	Procedura privind stabilirea și monitorizarea centrelor de cost a domeniilor cu variabilitate mare a cheltuielilor	PO 102-14
16	Procedura privind analiza periodică a costurilor Institutului	PO 102-15
17	Procedura privind asigurarea și înlocuirea periodică a lenjeriei și efectelor	PO 102-16
18	Procedura operațională privind circuitul facturilor de la furnizor în cadrul Institutului	PO 102-17
19	Procedura operațională privind urmărirea încasării valorii serviciilor medicale prestate	PO 102-18
20	Decontarea cheltuielilor de delegare și detașare în altă localitate, decontarea cheltuielilor cu ocazia deplasărilor în interesul serviciului în localitate;	PO 102 - 19
21	Rambursarea la cererea asiguraților a cheltuielilor cu medicamentele, materialele sanitară și investigațiile paraclinice din timpul internării	PO 102-20

Structura statului de funcții pe categorii de personal, la 30 iunie 2020, se prezintă ca în cele ce urmează:

Nr.crt.	Categorii de personal	30 iunie 2020		
		Existent stat de funcții	Ocupate	Neocupate
	<b>Structuri medicale</b>	<b>1.197,50</b>	<b>932,00</b>	<b>265,50</b>
1	Medici	120,50	76,00	44,50
2	Medici rezidenți	96,00	98,00	- 2,00
3	Farmacisti	3,00	1,00	2,00
4	Alt personal sanitar cu studii superioare	59,50	48,00	11,50
5	Asistenți medicali cu studii superioare	75,00	67,00	8,00
6	Asistenți medicali cu studii PL și alte funcții asimilate (surori, instructor CFM, ergoterapie)	403,00	342,00	61,00
7	Registratori și statisticieni medicali	48,00	28,00	20,00
8	Personal auxiliar sanitar	392,50	272,00	120,50
	<b>Structuri functionale</b>	<b>151,00</b>	<b>114,00</b>	<b>37,00</b>
9	TESA	65,00	56,00	9,00
10	Muncitori	82,00	54,00	28,00
	Comitet Director	4,00	4,00	0,00
	<b>Total general</b>	<b>1.348,50</b>	<b>1.046,00</b>	<b>302,50</b>

Politicile contabile utilizate în organizarea evidenței contabile sunt în conformitate cu legislația în vigoare, respectând principiile de bază ale contabilității: principiul continuității activității, principiul prudenței, principiul contabilității de angajamente.

Operațiunile generatoare de venituri și respectiv de cheltuieli se înregistrează în mod cronologic pe măsura producerii lor și în concordanță cu clasificarea economico – financiară, respectându-se legalitatea.

Operațiunile patrimoniale ale Institutului au fost înregistrate în evidența financiar contabilă numai după ce acestea au fost supuse vizei de control financiar preventiv în conformitate cu Ordinul M.F. nr. 923/2014.

## ANALIZA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI:

Veniturile/încasările Institutului înregistrate la 30.06.2020 au fost de 66.698.210,90 lei, iar cheltuielile/plățile de 61.249.335,08 lei rezultând un excedent de 5.448.875,82 lei, din care 2.970.759,39 lei reprezintă sumele utilizate din excedentul anului 2019.

Capitol	Subcap.	Paragraf	Veniturile planificate pentru anul 2020	Planificat conform BVC la 30.06.2020	Incasat la 30.06.2020	Grad de realizare	
			<b>TOTAL VENITURI PROPRII</b>	<b>70.937.470,00</b>	<b>66.698.210,90</b>	<b>94,02</b>	%
			<i>I VENITURI CURENTE</i>	<i>27.358.230,00</i>	<i>23.542.205,69</i>	<i>86,05</i>	%
30	05		Alte venituri din concesiuni și închirieri de către instituțiile publice	10.280,00	8.012,00	77,94	%
33			<i>VENITURI DIN PRESTĂRI DE SERVICII ȘI ALTE ACTIVITĂȚI</i>	<i>27.347.950,00</i>	<i>23.534.193,69</i>	<i>86,05</i>	%
	08	00	Venituri din prestări de servicii	130.000,00	94.078,30	72,37	%
	16	00	Venituri din valorificarea produselor obținute din activitatea proprie sau anexă	44.643,00	38.442,88	86,11	%
	20	00	Venituri din cercetare	27.220,00	23.368,94	85,85	%
	21	00	Venituri din contractele încheiate cu casele de asigurări de sănătate *)	27.106.087,00	23.338.303,57	86,10	%
			din servicii medicale spitalicești aferente ctr. Trim I și II 2020	22.963.693,00	19.250.382,98	83,83	%
			din servicii medicale ambulatoriu de specialitate	182.821,00	128.347,59	70,20	%
			din servicii medicale spitalicești aferente anului trecut	3.959.573,00	3.959.573,00	100,00	%
	37	01	Donații și sponsorizări	40.000,00	40.000,00	100,00	%
			<i>II VENITURI DIN CAPITAL</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	%
	40	15	<i>III Sume utilizate de alte instituții din excedentul anului precedent</i>	<i>2.970.759,39</i>	<i>2.970.759,39</i>	<i>100,00</i>	%
	42		<i>IV. SUBVENȚII</i>	<i>40.608.481,00</i>	<i>40.185.245,82</i>	<i>98,96</i>	%
42	11	00	Subvenții de la bugetul de stat pentru spitale	9.118.000,00	8.708.000,00	95,50	%
			Programe naționale de sănătate	0,00	0,00	0,00	%
			Investiții, în condițiile legii	410.000,00	0,00	0,00	%
			Acțiuni de sănătate	8.708.000,00	8.708.000,00	100,00	%
42	82		Sume alocate pentru stimulentele de risc	3.000,00	0,00	0,00	%
42	70	00	Subvenții de la bugetul de stat către instituții publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii necesare susținerii derulării proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare, aferente perioadei de programare 2014 – 2020	6.234,00	3.012,52	48,32	%
43	33	00	Subvenții din bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate pentru acoperirea creșterilor salariale	31.466.702,00	31.466.702,00	100,00	%
48	01	01	Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent	8.265,00	1.255,10	15,19	%
48	01	02	Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori	6.280,00	6.276,20	99,94	%



Veniturile din servicii medicale în contract cu Casa de Sănătate Iași, reprezintă 35,00% din total venituri încasate până la 30.06.2020, la care se adaugă sumele reprezentând subvenții din bugetul fondului național unic de asigurări sociale de sănătate pentru acoperirea creșterilor salariale care sunt în procent de 47,18% din totalul veniturilor încasate.

O pondere de 13,06% din venituri reprezintă sume de la bugetul de stat, iar 4,76% reprezintă alte venituri.

<i>Structura venituri pentru anul 2020</i>	<i>Suma încasată la 30.06.20</i>	<i>% în total venituri</i>
<b>TOTAL VENITURI PROPRII</b>	<b>66.698.210,90</b>	<b>100,00%</b>
Alte venituri din concesiuni și închirieri de către instituțiile publice	8.012,00	0,01%
Venituri din prestări de servicii	94.078,30	0,14%
Venituri din valorificarea produselor obținute din activitatea proprie sau anexă	38.442,88	0,06%
Venituri din cercetare	23.368,94	0,03%
Venituri din contractele încheiate cu casele de asigurări de sănătate *)	23.338.303,57	35,00%
<i>din care servicii medicale spitalicești aferente anului trecut</i>	<i>3.959.573,00</i>	<i>5,94%</i>
Donații și sponsorizări	40.000,00	0,06%
Sume utilizate de la instituții din excedentul anului precedent	2.970.759,39	4,45%
Subvenții de la bugetul de stat pentru spitale (acțiuni de sănătate)	8.708.000,00	13,06%
Sume alocate pentru stimulentele de risc	3.000,00	0,00%
Subvenții de la bugetul de stat către instituții publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii necesare susținerii derulării proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare, aferente perioadei de programare 2014 – 2020	3.012,52	0,00%
Subvenții din bugetul FNUASS pentru acoperirea creșterilor salariale	31.466.702,00	47,18%
Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent	1.255,10	0,00%
Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori	6.276,20	0,01%

**Cheltuielile/plățile înregistrate la data de 30.06.2020 au fost de 61.249.335,08 lei și s-au compus din:**

<i>Capitol</i>	<i>Cheltuieli planificate pentru anul 2020</i>	<i>Planificat conform BVC la 30.06.2020</i>	<i>Plătit la 30.06.2020</i>	<i>Grad de realizare</i>
	<b>TOTAL CHELTUIELI DIN VENITURI PROPRII</b>	<b>70.937.470,00</b>	<b>61.249.335,08</b>	<b>86,34%</b>
10	Cheltuieli de personal	59.577.067,00	53.398.318,00	89,63%
20	Cheltuieli cu bunurile și serviciile	9.441.310,00	6.699.657,84	70,96%
58	Proiecte cu finanțare din fonduri externe	20.779,00	1.793,00	8,63%
59	Alte cheltuieli (sume aferente persoanelor cu handicap neîncadrate)	563.590,00	484.059,00	85,89%
70	Cheltuieli de capital	1.334.724,00	665.507,24	49,86%

Structura **cheltuielilor/plăților** înregistrate la data de 30.06.2020 se prezintă ca în cele ce urmează:

<i>Structura cheltuielilor pentru anul 2020</i>	<i>Suma plătită la 30.06.20</i>	<i>% în total cheltuieli</i>
<b>TOTAL CHELTUIELI DIN VENITURI PROPRII</b>	<b>61.249.335,08</b>	<b>100,00%</b>
Cheltuieli de personal	53.398.318,00	87,18%
Cheltuieli cu bunurile și serviciile	6.699.657,84	10,94%
Proiecte cu finanțare din fonduri externe	1.793,00	0,00%
Alte cheltuieli (sume aferente persoanelor cu handicap neîncadrate)	484.059,00	0,79%
Cheltuieli de capital	665.507,24	1,09%

Cheltuielile de personal reprezintă 87,18% din totalul cheltuielilor până la 30.06.2020, la care se adaugă cheltuielile cu bunurile și serviciile în procent de 10,94 % din totalul cheltuielilor, iar

1,88% reprezintă alte cheltuieli (respectiv proiecte cu finanțare din fonduri externe, sume aferente persoanelor cu handicap neîncadrate și cheltuieli de capital).

a) **87,18%** reprezintă **cheltuieli de personal** în suma de **53.398.318,00 lei**, astfel:

Salarii de bază	10.01.01	32.621.486,00	lei	61,09%
Sporuri pentru condiții de muncă	10.01.05	13.475.541,00	lei	25,24%
Alte sporuri	10.01.06	3.957.099,00	lei	7,41%
Indemnizații plătite unor persoane din afara unității	10.01.12	12.328,00	lei	0,02%
Indemnizații de hrană	10.01.17	1.732.544,00	lei	3,25%
Alte drepturi salariale în bani	10.01.30	526.809,00	lei	0,99%
Voucere vacanță	10.02.06	0,00	lei	0,00%
Contribuții de asigurări sociale de stat	10.03.01	893,00	lei	0,00%
Contribuții de asigurări de somaj	10.03.02	28,00	lei	0,00%
Contribuții de asigurări sociale de sănătate	10.03.03	294,00	lei	0,00%
Contribuții de asigurări pentru accidente de muncă și boli profesionale	10.03.04	16,00	lei	0,00%
Contribuții pentru concedii și indemnizații	10.03.06	750,00	lei	0,00%
Contribuția asiguratorie pentru muncă	10.03.07	1.070.530,00	lei	2,00%

b) **10,94%** reprezintă **cheltuieli cu bunurile și serviciile** în suma de **6.699.657,84 lei**, astfel:

Furnituri de birou	20.01.01	37.727,94	lei	0,56%
Materiale pentru curățenie	20.01.02	96.515,27	lei	1,44%
Încălzit, iluminat și forță motrică	20.01.03	1.529.266,33	lei	22,83%
Apă, canal și salubritate	20.01.04	402.070,90	lei	6,00%
Carburanți și lubrefianți	20.01.05	23.075,43	lei	0,34%
Piese de schimb	20.01.06	1.070,26	lei	0,02%
Transport	20.01.07	578,50	lei	0,01%
Poșta, telecomunicații, radio, tv, internet	20.01.08	73.254,41	lei	1,09%
Materiale și prestări de servicii cu caracter funcțional	20.01.09	505.526,98	lei	7,55%
Alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare	20.01.30	1.088.453,23	lei	16,25%
Reparații curente	20.02	195.240,46	lei	2,92%
Hrana pentru oameni	20.03.01	952.422,77	lei	14,22%
Hrana pentru animale	20.03.02	0,00	lei	0,00%
Medicamente	20.04.01	800.102,28	lei	11,94%
Materiale sanitare	20.04.02	336.768,07	lei	5,03%
Reactivi	20.04.03	231.490,84	lei	3,45%
Dezinfectanți	20.04.04	111.344,25	lei	1,66%
Uniforme și echipament	20.05.01	0,00	lei	0,00%
Lenjerie și accesorii de pat	20.05.03	2.120,58	lei	0,03%
Alte obiecte de inventar	20.05.30	132.972,05	lei	1,98%
Deplasări interne, detașări, transferări	20.06.01	6.345,50	lei	0,09%
Materiale laborator	20.09	8.201,33	lei	0,12%
Carti și publicații	20.11	0,00	lei	0,00%
Pregătire profesională	20.13	0,00	lei	0,00%
Protecția muncii	20.14	0,00	lei	0,00%
Chirii	20.30.04	29.336,33	lei	0,44%
Executarea silită a creanțelor bugetare	20.30.09	72.590,80	lei	1,08%
Alte cheltuieli cu bunurile și serviciile	20.30.30	7.869,48	lei	0,12%
Activități de ergoterapie în unități medico-sanitare carburanți și alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare	20.01.30	28.763,85	lei	0,43%
	20.30.09	26.550,00	lei	0,40%

- c) **0,79%** reprezintă **sume aferente persoanelor cu handicap neîncadrate** (articolul 59.40.00) în sumă de **484.059,00 lei**;
- d) **1,09%** reprezintă **active nefinanciare** (cheltuieli de capital: construcții, mobilier, aparatură birotică și reparații capitale aferente activității) în sumă de **665.507,24 lei**.

**ANALIZA POSTURILOR DIN BILANȚ:**

## CONTURILE DE ACTIV

I. ANALIZA ACTIVELOR FIXE (nota explicativă nr. 1): la data de 30.06.2020 activele fixe erau compuse din:

ELEMENTE DE ACTIV	ACTIVE FIXE				AMORTIZARI				ACTIVELE FIXE LA VALOAREA RAMASA DE AMORTIZAT 9=4-8		
	SOLD 01.01.2020	VALOARE		SOLD 30.06.2020	SOLD 01.01.2020	VALOARE		SOLD 30.06.2020			
		CRESTERI	REDUCERI			CRESTERI	REDUCERI				
										2	3
0	1										
I. ACTIVE FIXE NECORPORALE (ct. 203+205+206+208+233)	183.828	5.573	0	189.401	63.839	0	0	63.839	125.562		
II. ACTIVE FIXE CORPORALE	82.727.254	135.098	114.040	82.748.312	3.523.161	217.384	114.040	3.626.505	79.121.807		
TOTAL:d.c:	28.334.242	0	0	28.334.242	0	0	0	0	28.334.242		
- Terenuri si amenajari de terenuri ct. 211.01.00	47.739.937	63.597	0	47.803.534	0	0	0	0	47.803.534		
- Constructii ct. 212.00.00											
- Instalatii tehnice. Mijloace de transport. Animale si plantatii ct. 213	5.575.538	71.501	0	5.647.039	2.737.304	164.631	0	2.901.933	2.745.104		
- Mobilier . Aparatura biroetica echipamente de protectie a valorilor umane materiale si alte active fixe corporale ct. 214.00.00	1.077.537	0	114.040	963.497	785.857	52.753	114.040	724.570	238.925		
III. ACTIVE FIXE IN CURS DE EXECUTIE TOTAL: d.c.	362.048	41.650	0	403.698	0	0	0	0	403.698		
Active fixe corporale in curs de executie ct. 231.00.00, din care:	362.048	41.650	0	403.698	0	0	0	0	403.698		
- active fixe corporale in curs de executie ct. 231.00.00-afarante constructiilor, terenurilor	362.048	41.650	0	403.698	0	0	0	0	403.698		
- active fixe corporale in curs de executie ct. 231.00.00-afarante instalatiilor tehnice	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Active fixe necorporale in curs de executie ct. 233.00.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
TOTAL I + II + III (rd. 03 + 04 + 05 din bilanț)	83.273.130	182.321	114.040	83.341.411	3.587.000	217.384	114.040	3.690.344	79.651.067		

- Contul 208 “Alte active necorporale” prezintă un sold de 189.400,88 lei;
- Contul 211 “Terenuri si amenajari” prezintă un sold de 28.334.242,00 lei;
- Contul 212 “Constructii” prezintă un sold de 47.803.534,08 lei;
- Contul 213 “Instalații tehnice, mijloace de transport, animale” are un sold 5.647.038,92 lei;
- Contul 214 “Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție” prezintă un sold de 1.077.536,46963.496,05 lei;
- Contul 231 “Active corporale in curs de executie” reprezentând studii de fezabilitate și proiecte realizate de 403.698,00 lei.

II. ANALIZA CTEANTELOR NECURENTE (nota explicativă nr. 2): la data de 30.06.2020 creanțele necurente erau compuse din:

Natura creanțelor necurente (peste 1 an)	Creanțe la 01.01.2020	Creșteri	Reduceri	Creanțe necurente 30.06.2020	Observații privind creanțele necurente
0	1	2	3	4	5
Cont 411.02 – 491.02	0			76.156	
Cont 461.02 – 496.02	0			16.310	
<b>TOTAL (rd. 09 din Bilant)</b>	<b>0</b>			<b>92.466</b>	

- Contul 411.02 “Clienți” prezintă un sold de 76.156,10 lei;
- Contul 461.02 “Debitori” cu un sold de 16.310,01 lei.

III. ANALIZA STOCURILOR (nota explicativă nr. 3): la data de 30.06.2020 stocurile erau compuse din:

Situația stocurilor arată că se menține proporția între aprovizionare și consumuri.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru aducerea stocurilor în forma și în locul în care se găsesc. La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei primul intrat – primul ieșit.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ – valoric.

Nr. crt.	Simbol cont	Art. Bug	DENUMIRE CONT	SOLD INIȚIAL 01.01.2020	INTRĂRI	IEȘIRI	SOLD FINAL 30.06.2020
1	301		MATERII PRIME	22.111	110.405	113.353	19,163
2	302		MATERIALE CONSUMABILE	1.393.649	3.210.687	2.881.062	1.723.274
3	302.01.00		MATERIALE AUXILIARE	488.292	902.071	637.241	753.122
		20.01.01	Furnituri de birou	31.953	35.372	26.673	40.652
		20.01.02	Materiale pentru curățenie	46.007	94.370	70.368	70.009
		20.01.03	Iluminat, încălzit și forță motrică	242.994	213.217	377.826	78.385

		20.01.09	Materiale și prestări de servicii cu caracter funcțional	90.437	342.917	88.767	344.587
		20.01.30	Alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare	73.622	215.867	73.008	216.481
		20.14	Protecția muncii	1.804	328	599	1.533
		20.30.30	Alte cheltuieli cu bunuri și servicii	1.475	0	0	1.475
4	302.02.00		COMBUSTIBIL	1.247	20.560	19.446	2.361
5	302.04.00		PIESE DE SCHIMB	1.794	2.683	1.306	3.171
6	302.05.00		SEMINTE ȘI MATERIALE DE PLANTAT	1.507	38.947	38.947	1.507
7	302.06.00		FURAJE	315	48.300	47.925	690
8	302.07.00		HRANĂ	173.894	897.915	992.521	79.288
9	302.08.00		ALTE MATERIALE CONSUMABILE	281.974	102.505	89.209	295.271
		20.02	Reparații curente	273.956	94.126	81.986	286.097
		20.09	Materiale de laborator	8.018	8.379	7.223	9.174
10	302.09.00		MEDICAMENTE ȘI MATERIALE SANITARE	444.626	1.197.706	1.054.467	587.864
		20.04.01	Medicamente	217.962	580.406	540.537	257.830
		20.04.02	Materiale sanitare	52.216	310.808	262.629	100.395
		20.04.03	Reactivi	129.323	200.070	168.929	160.464
		20.04.04	Dezinfectanți	45.125	106.422	82.372	69.175
11	303		MATERIALE DE NATURA OB DE INVENTAR	5.101.721	454.447	187.345	5.368.823
12	307		MATERIALE ÎN PRELUCRARE	0	0	0	0
13	309		ALTE STOCURI	0	0	0	0
15	345		PRODUSE FINITE	51.109	41.351	68.085	24.375
16	359		BUNURI ÎN CUSTODIE	0	0	0	0
17	361		ANIMALE ȘI PĂSĂRI	12.641	11.100	3.080	20.661
18	381		AMBALAJE	0	0	0	0
			<b>TOTAL STOCURI (rd. 19 din Bilant)</b>	<b>6.581.231</b>	<b>3.827.990</b>	<b>3.252.925</b>	<b>7.156.296</b>

- **Contul 301 “Materii prime”** prezintă un sold de **19.163,33lei** si reprezintă valoarea materialelor achizitionate pentru a fi date in prelucrare;
- **Contul 302 “Materiale consumabile”** prezintă un sold de **1.723.273,85 lei** avand următoarele analitice:
- **Contul 302.01 “Materiale auxiliare”** prezintă un sold de **753.122,11 lei** si include: furnituri de birou, materiale de curatenie, incalzit, iluminat si forță motrică, materiale cu caracter funcțional, alte bunuri si servicii si protecția muncii;
- **Contul 302.02 “Combustibili”** prezentă un sold de **2.361,01 lei**;

- **Contul 302.04 “Piese de schimb”** prezintă un sold de **3.170,69 lei**;
- **Contul 302.05 “Semințe si materiale de plantat”** prezintă un sold de **1.506,99 lei**;
- **Contul 302.06 “Furaje”** prezintă un sold de **690,00 lei**;
- **Contul 302.07 “Hrană”** prezintă un sold de **79.287,55 lei**;
- **Contul 302.08 “Alte materiale consumabile”** prezintă un sold de **295.271,15 lei**;
- **Contul 302.09 “Medicamente și materiale sanitare”** prezintă un sold de **587.864,35 lei**;
- **Contul 303 “Materiale de natura obiectelor de inventar”** prezintă un sold de **5.368.822,52 lei**;
- **Contul 345 “Produse finite”** prezintă un sold de **24.374,77 lei** și cuprinde produse rezultate din activitatea de ergoterapie;
- **Contul 359 “Bunuri în custodie”** prezintă un sold de **0,00 lei**;
- **Contul 361 “Animale și păsări”** are un sold de **20.660,76 lei** reprezentând animalele din activitatea de ergoterapie.

IV. **ANALIZA CREANTELOR** (nota explicativa nr. 4): la data de 30.06.2020, creanțele erau compuse din:

NATURA CREANTELOR	CREANTE LA 01.01.2020	CREANTE LA 30.06.2020
CLIENTI (CT. 411.01.01)	4.018.261	18.149
FURNIZORI - DEBITORI (CT. 409.01.01)	0	0
DEBITORI (CT. 461.01.01)	350.813	433.935
<b>TOTAL CREANȚE COMERCIALE (rd 22 bilanț)</b>	<b>4.369.074</b>	<b>452.084</b>
CLIENTI (CT. 411.01.01)	4.018.261	18.149
DEBITORI (CT. 461.01.01)	350.813	433.935
DECONTĂRI ÎN CURS DE CLARIFICARE (CT. 473.00.00)	1.848.590	0
FURNIZORI - DEBITORI (CT. 409.01.01)	0	0
DOBÂNZI (CT. 518.06.01)	0	0
AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI CT. 425.00.00	1.550	1.900
ALTE CREANȚE ÎN LEGĂTURĂ CU PERSONALUL CT. 428.02.02	266.094	179.513
<b>TOTAL CREANȚE COMERCIALE ȘI AVANSURI (rd. 21 bilanț)</b>	<b>6.485.308</b>	<b>453.984</b>

- **Contul 411.01 “Clienți”** prezintă un sold de **18.149 lei** reprezintă chirii și venituri aferente derulării contractelor de studii clinice, clienți diverși și clienți ergoterapie;
- **Contul 461.01 “Debitori”** cu un sold de **433.935 lei**, din care 403.735 lei reprezintă sume de încasat de la Casa de Sănătate Iași pentru concedii medicale și 30.200 lei reprezintă sume de încasat pentru utilități de la utilizatorii ce au încheiate contracte de închiriere.

V. **ANALIZA DISPONIBILITĂȚILOR ÎN CONTURI LA TREZORERIE ȘI BĂNCI, ALTE VALORI, AVANSURI DE TREZORERIE** (nota explicativă nr. 5): la data de 30.06.2020 disponibilitățile în conturi la trezorerie și bănci, alte valori și avansurile de trezorerie erau compuse din:

CONTURI LA TREZORERIE ȘI BĂNCI ALTE VALORI, AVANSURI DE TREZORERIE	SOLD LA 01.01.2020	SOLD LA 30.06.2020
<b>I. CONTURI LA TREZORERIE - TOTAL :d.c.</b>	<b>2.993.898</b>	<b>5.464.891</b>
1. CASA ÎN LEI CT. 531.01.01	0	0
2. DISPONIBIL AL INSTUȚIEI PUBLICE FINANȚATE INTEGRAL DIN VENITURI PROPRII CT. 560.01.01	2.970.759	5.448.876
3. SUBVENȚII DE LA BUGETUL DE STAT CT. 560.00.00	0	0
4. VENITURI ALE ACTIVITĂȚILOR FINANȚATE DIN VENITURI PROPRII CT. 560.01.00	0	0
5. DISPONIBIL DIN FONDURI CU DESTINAȚIE SPECIALĂ CT. 550.01.02	0	0
6. DISPONIBIL PENTRU SUME DE MANDATE ȘI SUME ÎN DEPOZIT CT. 552.00.00	23.139	16.015
<b>II. CONTURI LA ALTE BĂNCI - TOTAL :d.c.</b>	<b>126.983</b>	<b>132.731</b>
1. DISPONIBIL DIN FONDURI CU DESTINAȚIE SPECIALĂ CT. 550.01.01 (garanții materiale)	126.983	132.731
2. CONTURI LA BĂNCI ÎN LEI, CT. 512.01.01	0	0
3. CONTURI LA BĂNCI ÎN VALUTA, CT. 512.04.02	0	0
4. DISPONIBIL DIN ÎMPRUMUTURI INTERNE ȘI EXTERNE GARANTATE DE STAT - CT. 514.02.02 (ACREDITIVE)	0	0
<b>TOTAL I+II</b>	<b>3.120.881</b>	<b>5.597.622</b>
<b>III. CONTURI - ALTE VALORI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. ALTE VALORI - TOTAL ct. 532 d.c.:		0
>TIMBRE FISCALE SI POSTALE CT. 532.01.00	0	0
>TICHETE SI BILETE DE CALATORIE CT. 532.03.00	0	0
>BONURI VALORICE PT.CARBURANTI AUTO CT. 532.04.00	0	0
>BILETE CU VALOARE NOMINALA CT. 532.05.00	0	0
>TICHETE DE MASA CT. 532.06.00	0	0
>ALTE VALORI CT. 532.08.00	0	0
<b>IV. AVANSURI DE TREZORERIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. AVANSURI DE TREZORERIE CT. 542.01.00	0	0
<b>TOTAL I+II+III+IV (rd. 40 din Bilant)</b>	<b>3.120.881</b>	<b>5.597.622</b>

- **Contul 552** „Disponibil pentru sume de mandate și sume în depozit,, prezintă un sold de **216.014,86 lei**;
- **Contul 560.01.01** “Disponibil al instituțiilor publice finanțate din venituri proprii” deschis la Trezoreria Iași prezintă un sold de **5.448.876 lei**;
- **Conturi la bănci:**
- **Contul 550** “Disponibil din fonduri cu destinație specială ” deschis la C.E.C. Iași prezintă un sold de **132.730,89 lei** și reprezintă garanțiile materiale.

#### VI. ANALIZA CHELTUIELILOR ÎN AVANS ȘI VENITURILOR ÎN AVANS (nota explicativă nr. 6): la data de 30.06.2020 cheltuielile și veniturile în avans erau compuse din:

Institutul de Psihiatrie „Socola,, Iași nu a înregistrat în trimestrul I al anului 2020



cheltuieli în avans, deci **contul 471 „Cheltuieli în avans,,** nu prezintă sold și nici venituri în avans, deci **contul 472 „Venituri în avans,,** nu prezintă sold.

## CONTURILE DE PASIV

VII. ANALIZA DATORIILOR CURENTE (nota explicativă nr. 7): la data de 30.06.2020 datoriile curente erau compuse din:

NATURA DATORIILOR COMERCIALE ȘI A AVANSURILOR	SOLD 01.01.2020	SOLD 30.06.2020	DATORII RESTATE PESTE TERMENUL LEGAL DE PLATA
FURNIZORI CT. 401.01.00	2.101.927	1.106.418	
FURNIZORI DE ACTIVE FIXE CT. 404.01.00	543.356	56.725	
CLIENTI CREDITORI CT. 419.00.00	0	0	
FURNIZORI FACTURI NESOSITE CT. 408.00.00	0	0	
CREDITORI SUB 1 AN CT. 462.01.01	49.176	37.091	
<b>TOTAL DATORII COMERCIALE (rd. 61 bilant)</b>	<b>2.694.459</b>	<b>1.198.817</b>	
FURNIZORI CT. 401.01.00	2.101.927	1.106.418	
20.01.01	19.162	16.806	
20.01.02	27.804	23.621	
20.01.03	518.262	173.195	
20.01.04	82.496	0	
20.01.05	9.668	7.153	
20.01.06	155	1.767	
20.01.08	0	77	
20.01.09	1.791	54.931	
20.01.30	112.793	158.454	
20.02	244.723	89.592	
20.03.01	115.035	272.268	
20.03.02	375.015	0	
20.04.01	323.235	103.426	
20.04.02	83.407	54.102	
20.04.03	79.688	48.268	
20.04.04	50.792	35.450	
20.05.01	3.854	0	
20.05.03	0	0	
20.05.30	43.791	61.309	
20.09	1.031	1.209	
20.13	0	0	
20.14	0	329	
20.30.04	7.740	4.458	
20.30.30	1.485	3	
FURNIZORI DE ACTIVE FIXE CT. 404.01.00	543.356	56.725	
CLIENTI CREDITORI CT 419.00.00	0	0	
CREDITORI SUB 1 AN CT. 462.01.01	49.176	35.674	

DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFIC.CT. 473.01.09	25.567	0	
DECONTARI INTRE INST.SUP.SI INST.SUBORDONATA CT. 481.01.01	0	0	
DECONTARI INTRE INSTITUTIILE SUBORDONATE CT. 482.00.00	0	0	
<b>TOTAL DATORII COMERCIALE SI AVANSURI (rd. 60 bilant)</b>	<b>2.720.026</b>	<b>1.198.817</b>	

- Contul 401 "Furnizori" are un sold de 1.106.417,58 lei;
- Contul 404 „Furnizori de active fixe,, are un sold de 56.724,77 lei;
- Contul 462.01 "Creditori" prezintă un sold de 35.674,40 lei reprezentând garanții de participare la licitațiile organizate de către Institut;

### SALARILE ANGAJAȚILOR

NATURA DATORIILOR	SOLD 01.01.2020	SOLD 30.06.2020
PERSONAL - SALARII DATORATE CT. 421.00.00	4.877.572	5.123.947
PERSONAL- AJUTOARE DATORATE CT. 423.00.00	83.513	103.005
DREPTURI DE PERSONAL NERIDICATE CT. 426.00.00	0	0
REȚINERI DIN SALARII ȘI ALTE DREPTURI DATORATE TERȚILOR CT. 427.01.00	173.129	168.020
ALTE DATORII ÎN LEGĂTURA CU PERSONALUL CT. 428.01.01	266.094	179.513
ALTE DATORII SOCIALE CT. 438.00.00	0	0
<b>TOTAL (rd.72 bilant)</b>	<b>5.400.308</b>	<b>5.574.485</b>

- Conturile de salarii și contribuții aferente salariilor:
- 421 "Personal salarii datorate"- cu un sold de 5.123.947,00 lei;
- 423 „Personal – ajutoare și indemnizații datorate,, - cu un sold de 103.005,00 lei;
- 427 " Rețineri din salarii" cu un sold de 168.020,00 lei;
- 428 " Alte datorii și creanțe în legătură cu personalul" cu un sold de 179.512,89 lei;

### DATORII CĂTRE ALTE BUGETE

NATURA DATORIILOR CĂTRE BUGETE	SOLD 01.01.2020	SOLD 30.06.2020
TVA DE PLATA CT. 442.03.00	0	0
ASIGURĂRI SOCIALE CT. 431.01.00	3.250.971	6.397.449
ASIGURĂRI PENTRU SOMAJ CT. 437.01.00	0	0
IMPOZITUL PE VENITUL DIN SALARII CT. 444.00.00	563.929	1.107.841
ALTE VĂRSĂMINTE CT. 446.00.00	132.189	149.667
ALTE DATORII FAȚĂ DE BUGET CT. 448.01.00	291	10.852
ALTE DATORII SOCIALE CT. 438.00.00	0	0
<b>TOTAL DATORII CATRE ALTE BUGETE (rd. 62 bilant)</b>	<b>3.947.380</b>	<b>7.665.809</b>

- 431 "Contribuții la asigurări sociale" cu un sold de 6.397.449,00 lei;
- 437 "Contribuții la asigurări de somaj" cu un sold 0,00 lei;

- **444 “ Impozit pe venit”** cu un sold de **1.107.841,00 lei** ce reprezintă salariile și contribuțiile aferente lunii iunie 2020;
- **446 „Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate,,** cu un sold de **149.667,00 lei;**
- **448 „Alte datorii față de buget,,** cu un sold de **10.851,50 lei.**

**VI. ANALIZA CONTURILOR DE CAPITALURI** (nota explicativă nr. 8): la data de 30.06.2020 capitalurile erau compuse din:

- **Contul 101 “Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al statului”** prezintă un sold de **76.137.776,08 lei;**
- **Contul 105 “Rezerve din reevaluare”** prezintă un sold creditor de **267.813,41 lei;**
- **Contul 117 „Rezultatul reportat”** prezintă un sold creditor de **5.520.530,11 lei;**
- **Contul 121 “Rezultatul patrimonial”** prezintă un sold debitor de **3.404.668,05 lei.**

## **PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE CONTABILE:**

### **Situațiile financiare**

Întocmirea situațiilor financiare trimestriale s-a făcut în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare.

### **Terți**

Contabilitatea terților asigură evidența datoriilor și creanțelor Institutului în relațiile acestora cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, debitorii și creditorii diverși. Creanțele și datoriile sunt înregistrate în contabilitate la valoarea lor nominală. Contabilitatea furnizorilor și clienților, a celorlalte datorii și creanțe se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

### **Instrumente financiare**

Instrumentele financiare care apar în bilanțul contabil includ numerarul și conturile bancare, creanțele și furnizorii.

Contabilitatea trezoreriei asigură evidența existenței și mișcării disponibilităților în conturi la Trezorerie, casierie și a altor valori de trezorerie. Conturile la banci cuprind: valori încasate - disponibilitățile în lei.

### **Alte principii și politici**

Institutul a întocmit situațiile financiare folosind contabilitatea de angajament potrivit căreia tranzacțiile și evenimentele sunt recunoscute atunci când ele apar, sunt înregistrate în evidența contabilă și în situațiile financiare ale perioadei la care se referă.

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de rezultat, pe baza unei corelări directe între costurile suportate și veniturile realizate.

Prezentarea și clasificarea elementelor în situațiile financiare se face în același mod de la o perioadă la alta.

Elementele de activ nu au fost compensate cu elementele de pasiv, aceeași politică aplicându-se și elementelor de venituri și cheltuieli.

Veniturile se înregistrează urmare a facturilor emise în momentul recunoașterii serviciului prestat sau în momentul transferului de proprietate după natura și sursa lor, iar cheltuielile sunt prezentate pe feluri de cheltuieli după natură sau destinația lor.

Contul de rezultat patrimonial prezintă situația veniturilor și cheltuielilor la 30.06.2020.

## REZULTATE DIN ACTIVITATEA DE ERGOTERAPIE:

Din activitatea de ergoterapie a Secției Exterioare Șipote s-au înregistrat venituri/încasări de **38.442,88** lei reprezentând valoarea produselor obținute din activitatea de ergoterapie din activități gospodărești și grădinarit și s-au făcut plăți în valoare totală de 55.313,85 lei.

Cheltuielile efective înregistrate la data de **30.06.2020** ale activității de ergoterapie sunt în sumă de **108.801,73** lei distribuite astfel:

- bunuri și prestări servicii (art. 20.01): 35.931,13 lei;
- reparații curente (art. 20.02): 2,20 lei;
- hrană pentru animale (art. 20.03.02): 46.007,32 lei;
- alte cheltuieli (art. 20.30.09): 26.550,00 lei;
- active nefinanciare (art. 71.01.02): 311,08 lei.

**Manager,**  
**Ec. Adrian Bogdan Saramet**

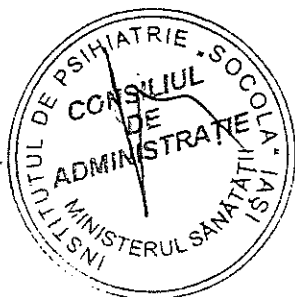


A handwritten signature in black ink, appearing to be "ASaramet".

**Director financiar contabil,**  
**Ec. Alina Astefănoaei**

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Alina Astefănoaei".

**Consiliu de Administrație**



## BILANT

cod 01		-LEI-		
NR. CRT.	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod Rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul anului
A	B	C	1	2
A.	ACTIVE	01		
	ACTIVE NECURENTE	02		
1.	Active fixe necorporale (ct. 2030000+2050000+2060000+2080100+2080200+ 2330000-2800300- 2800500-2800800-2800801-2800809-2900400-2900500-2900800-2900801- 2900809-2930100*)	03	119,989	125,562
2.	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale (ct.2130100+2130200+2130300+2130400+2140000+2310000 -2810301-2810302-2810303-2810304-2810400-2910301-2910302 -2910303-2910304-2910400-2930200*)	04	3,491,962	3,387,729
3.	Terenuri si cladiri(ct.2110100+2110200+2120101+2120102+2120201+ 2120301+2120401+2120501+2120601+2120901+2310000-2810100- 2810201-2810202-2810203-2810204-2810205-2810206-2810207- 2810208-2910100-2910201-2910202-2910203-2910204-2910205- 2910206-2910207-2910208-2930200)	05	76,074,179	76,137,776
4.	Alte active nefinanciare (ct.2150000)	06	0	0
5.	Active financiare recurente (investitii pe termen lung) peste un an (ct.2600100+2600200+2600300+2650000+2670201+2670202+2670203+ 2670204+2670205+2670208 -2960101-2960102 -2960103 -2960200) din care:	07	0	0
	Titluri de participare (ct.2600100+2600200+2600300-2960101 -2960102-2960103)	08	0	0
6.	Creante necurente - sume ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de un an (ct.4110201+4110208+4130200+4260202+4610201+ 4610209-4910200-4960200) din care:	09	0	92,466
	Creante comerciale necurente - sume ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de un an (ct.4110201+4110208+4130200+4610201 -4910200-4960200)	10	0	92,466
7.	TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)	15	79,686,130	79,743,533
	ACTIVE CURENTE	16		

1.	Stocuri (cl.3010000+3020100+3020200+3020300+3020400+3020500+3020600+ 3020700+3020800+3020900+3030100+3030200+3040100+3040200+ 3050100+3050200+3070000+3090000+3310000+3320000+3410000+ 3450000+3460000+3470000+3490000+3510100+3510200+3540100+ 3540500+3540600+3560000+3570000+3580000+3590000+3610000+ 3710000+3810000+3840000+3870000+3910000+3920100+3920200- 3920300-3930000-3940100-3940500-3940600-3950100-3960200-3950300- 3950400-3950600-3950700-3950800-3960000-3970000-3970100-3970200- 3970300-3980000-4420803)	19	6,581,231	7,156,296
2.	Creante curente - sume ce urmeaza a fi incasate intr-o perioada mai mica de un an	20		
	Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari (cl.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+ 4180000+4250000+4280102+4510101+4610109+4730109**+4810101+ 4810102+4810103+4810900+4830000+4840000+4890101+4890301- 4910100-4960100+5120800) din care:	21	6,244,781	453,984
	Decontări privind încheierea execuției bugetului de stat din anul curent (cl.4890101+4890301)	21.1	0	0
	Creante comerciale si avansuri (cl.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+ 4180000+4610101-4910100-4960100), din care:	22	4,368,074	462,084
	Avansuri acordate (cl.2320000+2340000+4090101+4090102)	22.1	0	0
	Creanțe bugetare 4310100**+4310200**+4310300**+4310400**+ 4310500**+4310600**+ 4310700**+4370100**+4370200**+4370300**+ 4420400+4420802+4440000**+4460100**+4460200**+4480200+ 4610102+4610104+4630000+4640000+4650100+4650200+4660401+ 4660402+4660500+4660900+4810101**+4810102**+4810103**+ 4810900**+4970000), din care:	23	0	0
	Creantele bugetului general consolidat (cl.4630000+4640000+4650100+ 4650200+4660401+4660402+4660500+4660900-4970000)	24	0	0
	Creante din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget (cl.4500100+4500300+4500501+4500502+4500503+4500504+ 4500505+4500700+4510100+4510300+4510500+4530100+4540100+ 4540301+4540302+4540501+4540502+4540503+4540504+4550100+ 4550301+4550302+4550303+4560100+4560303+4560309+4570100+ 4570201+4570202+4570203+4570205+4570206+4570209+4570301+ 4570302+4570309+4580100+4580301+4580302+4610103+4730103** +4740000+4760000), din care:	25	0	10,544
	Sume de primit de la Comisia Europeana (cl.4500100+4500300+4500501+ 4500502+4500503+4500504+4500505+4500700)	26	0	0
	Imprumuturi pe termen scurt acordate (cl.2670101+2670102+2670103+ 2670104+2670105+2670108+2670601+2670602+2670603+2670604+ 2670605+2670609+4680101+4680102+4680103+4680104+4680105+ 4680106+4680107+4680108+4680109+4690103+4690105+4690106+ 4690108+4690109)	27	0	2,970,759
	Total creante curente (rd.21+23+25+27)	30	6,244,781	3,435,287
3.	Investiții pe termen scurt (cl.5050000-5950000)	31	0	0
4.	Conturi la trezorerii și institutii de credit:	32		
	Conturi la trezorerie, casa, alte valori, avansuri de trezorerie (cl. 5100000+5120101+5120501+5130101+5130301+5130302+5140101+)			

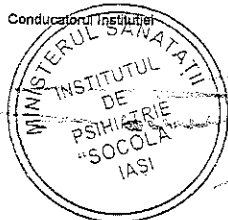
	5140301+5140302+5180101+5150103+5150301+5150500+5150600+5160101+5160301+5160302+5170101+5170301+5170302+5200100+ 5250302+5250400+5260000+5270000+5280000+5290101+5290201+5290301+5290400+5290901+5310101+5410101+5500101+5520000+ 5550101+5550400+5570101+5580101+5580201+5590101+5600101+ 5600300+5600401+5610101+5610300+5620101+5620300+5620401+ 5710100+5710300+5710400+5740101+5740102+5740301+5740302+ 5740400+5750100+5750300+5750400-7700000)	33	2,993,898	5,464,891
	Dobânda de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie (ct.5160701+5320100+5320200+5320300+5320400+5320500+5320600+5320800+5420100)	33,1	0	0
	depozite	34	0	0
	Conturi la instituții de credit, BNR, casă în valută (ct.5110101+5110102+5120102+5120402+5120502+5130102+5130202+5140102+5140202+5150102+5150202+5150302+5160102+5160202+5170102+5170202+5290102+5290202+5290302+5290902+5310402+5410102+5410202+5500102+5550102+5550202+5570202+5580102+5580202+5580302+5580303+5580102+5580202+5600102+5600103+5600402+5610102+5610103+5620102+5620103+5620402)	35	126,983	132,731
	Dobânda de încasat, avansuri de trezorerie (ct.5180702+5420200)	35,1	0	0
	depozite	36	0	0
	Total disponibilitati (rd.33+33.1+35+35.1)	40	3,120,881	5,597,622
5.	Conturi de disponibilitati ale Trezoreriei Centrale (ct. 5120600+5120601+5160602+5120700+5120901+5120902+5121000+5121100+5240100+5240200+5240300+5550101+5550102+5550103-7700000)	41	0	0
	Dobânda de încasat (ct. 5320400+5180701+ 5180702)	41,1	0	0
6.	Cheltuieli în avans (ct. 4710000)	42	0	0
7.	TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+41.1+42)	45	15,946,893	16,189,205
8.	TOTAL ACTIVE (rd.15+45)	46	95,633,023	95,832,738
B.	DATORII	50		
	DATORII NECURENTE - sume ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de un an	51		
1.	Sume necurente - sume ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de un an (ct.2690200+4010200+4030200+4040200+4050200+4280201+4620201+4620209+5090000), din care:	52	0	0
	Datorii comerciale (ct.4010200+4030200+ 4040200+4050200+ 4620201)	53	0	0
2.	Imprumuturi pe termen lung (ct.1610200+1620200+1630200+1640200+1650200+1660201+1660202+1660203+1660204+1670201+1670202+1670203+1670208+1670209-1690200)	54	0	0
3.	Provizioane (ct. 1510201+1510202+1510203+1510204+1510208)	55	0	0
	TOTAL DATORII NECURENTE (rd.52+54+55)	58	0	0
	DATORII CURENTE - sume ce urmeaza a fi platite într-o perioada de pana la un an	59		
1.	Datorii comerciale, avansuri si alte decontari (ct. 2690100+4010100+4030100+4040100+4050100+4080000+4190000+4620101+4620109+4730109+4810101+4810102+4810103+4810900+ 4830000+4840000+4890201+ 5090000+5120800) din care:	60	2,720,026	1,200,234

	Decontări privind încheierea execuției bugetului de stat din anul curent (ct.4890201)	60,1	0	0
	Datoriile comerciale și avansuri (ct.4010100+4030100+4040100+4050100+4080000+4190000+4620101), din care:	61	2,694,459	1,198,817
	Avansuri primite (ct.4190000)	61,1	0	0
2.	Datoriile către bugete (ct. 4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+4310600+4310700+4370100+4370200+4370300+4400000+4410000+4420300+4420801+4440000+4460100+4460200+4480100+4550501+4550502+4550503+4820109+4870100+4870200+4870300+4870400+4870500+4870900+4730109+4810900) din care:	62	3,947,380	7,665,809
	Datoriile instituțiilor publice către bugete	63	0	0
	Contribuții sociale (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+4310600+4310700+4370100+4370200+4370300)	63,1	3,250,971	6,397,449
	Sume datorate bugetului din fonduri externe nerambursabile (ct.4550501+4550502+4550503)	64	0	0
3.	Datoriile din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile și fonduri de la buget, alte datorii către alte organisme internaționale (ct.4500200+4500400+4500600+4510200+4510401+4510402+4510409+4510601+4510602+4510603+4510605+4510606+4510609+4520100+4520200+4530200+4540200+4540401+4540402+4540601+4540602+4540603+4550200+4550401+4550402+4550403+4550404+4550409+4560400+4580401+4580402+4580501+4580502+4590000+4620103+4730103+4760000)	65	0	0
	din care: sume datorate Comisiei Europene / altor donatori (ct.4500200+4500400+4500600+4590000+4620103)	66	0	0
4.	Împrumuturi pe termen scurt - sume ce urmează a fi plătite într-o perioadă de până la un an (ct.5180601+5180603+5180604+5180605+5180606+5180608+5180609+5180800+5190101+5190102+5190103+5190104+5190105+5190106+5190107+5190108+5190109+5190110+5190180+5190190)	70	0	2,970,759
5.	Împrumuturi pe termen lung, sume ce urmează a fi plătite în cursul exercițiului curent (ct.1610100+1620100+1630100+1640100+1650100+1660101+1660102+1660103+1660104+1670101+1670102+1670103+1670108+1670109+1680100+1680200+1680300+1680400+1680500+1680701+1680702+1680703+1680708+1680709-1680100)	71	0	0
6.	Salariile angajaților (ct.4210000+4230000+4260000+4270100+4270300+4280101)	72	5,400,308	5,574,485
7.	Alte drepturi convenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizații de somaj, burse) (ct.4220100+4220200+4240000+4260000+4270200+4270300+4290000+4380000), din care:	73	0	0
	Pensii, indemnizații de somaj, burse	73,1	0	0
8.	Venituri în avans (ct.4720000)	74	0	0
9.	Provizioane ct.1510101+1510102+1510103+1510104+1510108)	75	0	0



10.	TOTAL DATORII CURENTE (rd. 60+62+65+70+71+72+73+74+75)	76	12,067,714	17,411,287
11.	TOTAL DATORII (rd. 58+78)	79	12,067,714	17,411,287
12.	ACTIVE NETE etal TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII egal CAPITALURI PROPRII (rd.80 egal rd.46-79 egal rd.90)	80	83,565,309	78,521,451
C.	CAPITALURI PROPRII	83		
1.	Rezerve, fonduri (ct.1000000+1010000+1020101+1020102+1020103+1030000+1040101+ 1040102+1040103+1050100+1050200+1050300+1050400+1050500+ 1060000+1320000+1330000+1390100)	84	76,341,992	76,405,589
2.	Rezultatul reportat (ct.1170000- sold creditor)	85	12,522,627	5,520,530
3.	Rezultatul reportat (ct.1170000- sold debitor)	86	0	0
4.	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000- sold creditor)	87	0	0
5.	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000- sold debitor)	88	5,299,310	3,404,668
6.	TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)	90	83,565,309	78,521,451

Conducatorul institutiei



0

Conducatorul compartimentului

financiar - contabil

*[Handwritten signature]*

0

## CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL

-lei-

Cod	Denumirea indicatorilor	Rand	Anul precedent	Anul curent
A	B	C	1	2
I.	VENITURI OPERATIONALE	01		
1.	Venituri din impozite, taxe, contributiile de asigurari si alte venituri ale bugetelor (ct.7300100+7300200+7310100+7310200+7320100+7330000+7340000+7350100+7350200+7350300+7350400+7350500+7350600+7360100+7390000+7450100+7450200+7450300+7450400+7450500+7450700+7450900+7460100+7460200+7460300+7460900)	02	0	0
2.	Venituri din activitati economice (ct.7210000+7220000+7510100+7510200+/-7090000)	03	23,478,105	19,532,787
3.	Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala (ct.7510500+7710000+7720100+7720200+7730000+7740100+7740200+7750000+7760000+7780000+7790101+7790109)	04	37,344,409	40,352,108
4.	Alte venituri operationale (ct.7140000+7180000+7500000+7510300+7510400+7810200+7810300 +7810401+7810402+7770000)	05	7,920	10,560
	TOTAL VENITURI OPERATIONALE (rd.02+03+04+05)	06	60,830,434	59,895,455
II.	CHELTUIELI OPERATIONALE	07		
1.	Salariile si contributiile sociale aferente angajatilor (ct.6410000+6420000+6450100+6450200+6450300+6450400+6450500+6450600+ 6450700+ 6450800+6460000+6470000)	08	53,649,383	57,161,336
2.	Subventii si transferuri (ct.6700000+6710000+6720000+6730000+6740000+6750000+6760000+6770000+6780000+6790000)	09	0	0
3.	Stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti (ct.6010000+6020100+6020200+6020300+6020400+6020500+6020600+6020700+6020800+6020900+6030000+6060000+6070000+6080000+6090000+6100000+6110000+6120000+6130000+6140000+6220000+6230000+6240100+6240200+6260000+6270000+6280000+6290100+6290200)	10	6,283,112	5,245,799
4.	Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane (ct.6290200+6810100+6810200+6810300+6810401+6810402+6820101+6820109+6820200+6890100+6890200)	11	535,231	280,980
5.	Alte cheltuieli operationale (ct.6350100+6510000+6590101+6590109)	12	467,038	612,008

III.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA OPERATIONALA			
	- EXCEDENT (rd.06-rd.13)	15	0	0
	-DEFICIT (rd.13 - rd.06)	16	104,330	3,404,668
IV.	VENITURI FINANCIARE (ct.7630000+7640000+7650100+7650200+7660000+7670000+7680000+ 7690000+7860300+7860400)	17	0	0
V.	CHELTUIELI FINANCIARE (ct.6630000+6640000+6650100+6650200+6660000+6670000+6680000+ 6690000+6860300+6860400+6860800)	18	0	0
VI.	REZULTAT DIN ACTIVITATEA FINANCIARA	19		
	- EXCEDENT (rd.17-rd.18)	20	0	0
	- DEFICIT (rd.18-rd.17)	21	0	0
VII.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA CURENTA	22		
	- EXCEDENT (rd.15+20-16-21)	23	0	0
	- DEFICIT (rd. 16+21-15-20)	24	104,330	3,404,668
VIII.	VENITURI EXTRAORDINARE (ct.7910000)	25	0	0
IX.	CHELTUIELI EXTRAORDINARE (ct.6900000+6910000)	26	0	0
X.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA	27		
	- EXCEDENT (rd.25-rd.26)	28	0	0
	- DEFICIT (rd.26-rd.25)	29	0	0
XI.	REZULTATUL PATRIMONIAL AL EXERCITIULUI (BRUT)	29.1		
	- EXCEDENT (Rd.23+28-24-29)	29.2	0	0
	- DEFICIT (rd.24+29-23-28)	29.3	104,330	3,404,668
	Cheptuilei cu impozitul pe profit (din ct. 6350200) *)	29.4	0	0
XII.	REZULTATUL PATRIMONIAL AL EXERCITIULUI (NET)	30		
	- EXCEDENT (rd. 29.2 - rd.29.4)	31	0	0
	- DEFICIT (rd. 29.3 + rd.29.4)	32	104,330	3,404,668

\*) Notă: Se determină potrivit art.13 alin.(2) lit. b) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal

Conducatorul institutiei,



Conducatorul compartimentului financiar-contabil,

*[Handwritten signature]*

0

0