

**SANATORIUL – PREVENTORIU
DE BAZĂ**
Întreprinderea de Stat
“SPB CONSTRUCTORUL”

*MD 2038, or. Chișinău,
str. Zelinski, 15 tel. 55-04-79
fax: 52-88-99*

*e-mail: spbconstructorul@gmail.com
www.sanatoriul-constructorul.md*

**БАЗОВЫЙ
САНАТОРИЙ - ПРОФИЛАКТОРИЙ**
Государственное Предприятие
«SPB CONSTRUCTORUL»

*MD 2038, г. Кишинёв,
ул. Зелинского, 15 тел. 55-04-79
факс: 52-88-99*

*e-mail: spbconstructorul@gmail.com
www.sanatoriul-constructorul.md*

Raportul conducătorului
cu privire la activitatea financiară pentru anul 2023
al Întreprinderii de Stat Sanatoriul- preventoriu de bază "Constructorul"

Raportul conducerii al SPB "Constructorul" Î.S. pentru anul 2023 este elaborat în baza prevederilor Legii nr.246 din 23.11.2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală. Raportul financiar prezentat în cadrul acestuia este întocmit în baza situațiilor financiare, rapoartelor contabile la data de 31 decembrie 2023, în conformitate cu actele normative și legislative. Raportul cuprinde o prezentare detaliată a principalilor indicatori economico-financiar înregistrați pentru perioada raportată 2023, comparativ cu anul precedent de gestiune 2021.

Activitatea SPB "Constructorul" Î.S. este reglementată de Legea nr.246 din 23.11.2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală, Legea contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017, Statutul întreprinderii, Codul Muncii nr.154 din 28.03.2003, alte legi și acte normative.

Raportul conducerii SPB "Constructorul" Î.S. este conceput pentru a oferi informații legate de situațiile financiare anuale, prezentarea principalelor activități și operațiuni, precum și impactul acestora asupra situațiilor financiare consolidate ale acesteia.

SPB "Constructorul" ÎS este creată prin ordinul Ministerului Arhitecturii și Construcției al RM nr.4 din 19.01.1993 și este înregistrată de Camera Înregistrării de Stat

- Număr de indentificare 1003600013455
- Data înregistrării 28.01.1994
- Seria MD 0008811
- Adresa juridică : MD 2038, mun. Chișinău, str. Zelinski, 15

Capitalul social primit de la Stat cu drept de proprietate constituie 4295815,03 lei.

Fondator al SPB "Constructorul" ÎS este Agenția Proprietăți Publice.

Fondatorul își exercită dreptul de gestionar al întreprinderii prin intermediul Consiliului de Administrație. Consiliul se desemnează de către Fondator pe un termen de 2 ani. Componența numerică se stabilește de Fondator, în număr de 5 persoane, din partea Fondatorului – 3 persoane, Ministerului Economiei și Infrastructurii - 1 persoană, Ministerului Finanțelor – 1 persoană.

Pentru executarea atribuțiilor sale, pe parcursul anului 2023, au fost convocate ședințe ale Consiliului de administrație. Îndemnizațiile îndreptate spre achitate pentru membrii consiliului de administrare în anul 2023 au constituit 270,8 mii lei. ✓

Întreprinderea este structurată în subdiviziuni, activitatea cărora este pusă în sarcina șefilor de subdiviziuni de profil, conform organigramei SPB "Constructorul" ÎS, care reflectă ansamblul persoanelor, subdiviziunilor și relațiile acestora orientate spre realizarea obiectivelor prestabilite de întreprindere.

Structură personalului conform statelor

Numărul mediu scriptic al personalului ÎS "SPB "Constructorul" în anul 2023 constituie 74 persoane, inclusiv 4 salariați cu contract individual de muncă suspendat, salariu mediu lunar a constituit 7897,5 lei. Conform statelor de personal în vigoare, la situația din 31.12.2023, numărul statelor de funcții constituie 191,0 unități, inclusiv: personalul Centrului Clinic implicat la prestarea serviciilor medicale și de reabilitare -108,25 unități, personal indirect de producere (deservirea și întreținerea imobilelor și utilajului medical) – 35 unități, personalul cantinei – 21,75 unități, personalul general – administrativ – -26 unități (13,7%). Fondul se salarizare pentru anul de gestiune pe întreprindere conform schemei de încadrare a constituit – 7013,0 mii lei

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 2023 a constituit 306,5 mii lei. Mărimile concrete ale salariului lunar și a altor recompense sunt prevăzute prin contractul individual de muncă încheiat între administrator și Fondator, cu modificări ulterioare pentru fiecare an de gestiune.

Entitatea desfășoară activități referitor la sănătatea umană, activitatea farmaceutică, apicultură, comerțul cu amanuntul, cantine și desfacerea alimentelor gata.

Începînd cu anul 2022 adăugator la activitatea de bază a instituției în baza ordinului nr.35 din 02 martie 2022 a Agenției Naționale Asistență Socială, în temeiul punctului 3 al Dispoziției nr.3 din 27 februarie a Comisiei pentru Situații Excepționale a fost creat Centrul de plasament temporar pentru refugiați Ucraina (CPRT) cu o capacitate de 100 locuri și ulterior prin ordinul nr.218 din 08 noiembrie 2022 majorat pînă la 130 locuri.

Pentru executarea serviciilor centrului de plasament temporar pentru refugiați, se întocmesc lunar contracte de achiziții pentru prestare în colaborare cu Ministerul Muncii și Protecției Sociale în conformitate cu mecanismul de finanțare a CPTR, în temeiul ordinului nr.21 din 24.02.2022 și ulterior modificat prin ord. nr. Conform regulamentului MMPS alocă surse financiare pentru salarizarea a 8,5 unități în marime de 4250,00 lei pentru fiecare, inclusiv contribuțiile de asigurări sociale și compensarea cheltuielilor de mentenanță (gaze naturale, energie electrică, transportarea deșeurilor, apă și canalizare). Totodată, ținem să menționăm că, de la data creării și pînă în prezent al centrului de plasament pentru refugiați, pentru buna gestionarea a acestuia au fost încheiate contracte de donații cu persoane juridice sub formă de produse alimentare, mijloace fixe, marfuri de uz casnic ș.a.

SPB "Constructorul" ÎS este întreprindere de stat cu autonomie financiară, și nu beneficiază de alocații bugetare din partea Guvernului. Entitatea activează strict doar în baza veniturilor proprii obținute, care sunt repartizate conform devizului anual de venituri și cheltuieli elaborat și aprobat prin decizia consiliului de administrație.

Tab.1

*Indicii privind rezultatele activității economico-financiare
ale Întreprinderii de stat "SPB "Constructorul"
pentru anul 2023 comparativ cu anii 2021-2022 conform situației de profit și pierderi*

Nr. d/o	Denumirea indicatorului	2021	2022	2023	Dinamica 2023-2021
1	Venituri din vânzări	11 860 215	11 799 571	14 031 562	2 171 347
2	Costul vânzărilor	9 464 183	12 028 111	10 433 359	969 176
3	Profit brut din activitatea operațională	2 375 196	-228 540	3 598 203	1 223 007
4	Alte venituri operaționale	207 081	179 404	5 095 978	4 888 897
5	Cheltuieli de distribuție	161 725	156 864	111 300	-50 425
6	Cheltuieli administrative	2 253 352	2 320 265	2 431 589	178 237
7	Alte cheltuieli operaționale	516 584	870 712	5 490 933	4 974 349
8	Rezultat din activitatea operațională	-349 384	-3 396 977	660 359	1 009 743
9	Rezultat din alte activități	-292 935	3 627 522	18 405	311 340
10	Profitul perioadei până la impozitare	-642 319	230 545	678 764	1 321 083
11	Profitul net (pierdere)	-642 319	230 545	678 764	1 321 083

Structura veniturilor din activitatea operațională și cea financiară :

În baza analizei conform tabelului se constată, că pe parcursul anului 2023 întreprinderea a înregistrat venituri totale în mărime de 19145,9 mii lei

- Venituri din asistența medicală spitalicească conform biletelor de tratament staționar – 3528,9 mii lei ;
- Venituri din prestare servicii medicale contra plată (consultații, investigații de laborator, proceduri de reabilitare) – 3704,0 mii lei ;
- Venituri din prestare servicii medicale la angajare și control medical periodic cu agenți economici – 1447,4 mii lei ;
- Venituri din activitatea cantinei (servicii catering, alimentarea publică) – 1158,0 mii lei ;
- Venituri din vânzarea medicamentelor – 27,9 mii lei ;
- Venituri din contracte de leasing operațional – 12,2 mii lei ;
- Venituri din prestare servicii Centrul de Plasament Refugiați Ucraina -2729,3 mii lei;
- Venituri din donații pentru CPTR – 4946,5 mii lei;
- Venituri din active excepționale (compensații la gaze din partea Guvernului) – 18,4 mii lei;
- Alte venituri din activitatea operațională – 1573,3

Structura cheltuielilor întreprinderii :

Suma totală a cheltuielilor operaționale constituie 18467,1 mii lei. Majoararea cheltuielilor în mare parte se datoreaza acoperirii restanțelor la datoriile salariale și a impozitelor și taxelor.

- Cheltuieli materiale – 5138,3 (produse alimentare, medicamente, OMVSD, alte);
- Cheltuieli de remunerare a muncii – 7013,0 mii lei;
- Contribuții în bugetul asigurărilor sociale și medicale – 2317,9 mii lei ;
- Cheltuielile pentru serviciile comunale –2161,0 mii lei (energia electrică, gaz, apă și canalizare);
- Amortizarea și uzura imobilizărilor – 606,5 mii lei;
- Prorata TVA neinclusă la deducere – 532,7 mii lei;
- Serviciile persoanelor terțe – 68,6 mii lei;
- Impozite și taxe – 517,8 mii lei;
- Alte cheltuieli și consumuri – 111,3 mii lei.

Pentru anul 2023 rezultatul financiar al activității operaționale a întreprinderii constituie venit în sumă de 678,8 mii lei

Indicatorii economico – financiari
al ÎS "SPB "Constructorul" calculați pentru anul 2023 comparativ cu anul 2022

nr. d/o	Indicatori	anul		Devieri
		2022	2023	
1	Rata activelor imobilizate (rata imobilizărilor)	0,93	0,95	+0,1
2	Rata activelor circulante	0,07	0,06	-0,1
3	Rata creanțelor în valoarea totală a activelor	0,01	0,01	
4	Rata creanțelor curente în valoarea activelor circulante	0,19	0,11	-0,08
5	Rata stabilității financiare	0,74	0,77	+0,03
6	Rata datoriilor curente	0,27	0,25	-0,02
7	Rata datoriilor totale sau rata de îndatorare totală (coeficientul de atragere a surselor împrumutate)	0,97	0,95	-0,02
8	Rata solvabilității generale	1,02	1,05	+0,03
9	Rentabilitatea veniturilor din vânzări	19,4	25,6	+6,2
10	Rata generală de acoperire a capitalului propriu (rata pîrghiei financiare)	43,88	19,78	-24,1
11	Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii	42,87	18,78	-24,09
12	Rata autonomiei globale (coeficientul de autonomie)	0,02	0,05	+0,03
13	Numărul de rotații ale creanțelor curente	11,1	57,39	+46,29
14	Lichiditatea curentă	0,27	0,27	-
15	Rentabilitatea activelor (economică)	0,95	2,83	+1,88
16	Durata de colectare a creanțelor curente	0,02	6,27	+6,25
17	Numărul de rotații ale activelor	0,48	0,59	+0,11
18	Numărul de rotație al datoriilor curente	1,8	2,36	+0,56
19	Perioada de achitare a datoriilor curente	200	153	-47
20	Rata de acoperire a datoriilor cu numerar	0,004	0,009	+0,005
21	Rentabilitatea capitalului propriu (financiară)	0,24	0,77	+0,53

Capital propriu

Capitalul propriu la situația din 31.12.2023 constituie sumă de 1220,9 mii lei, înregistrând o majorare comparativ cu anul precedent în mărime de 678,8 mii lei, și include:

- capitalul social– 4295,8 mii lei;
- rezultatul perioadei de gestiune constituie profit în mărime de 678,8 mii lei ;
- pierderi nerepartizate ale anilor precedent – (3074,9) mii lei.

Structura datoriilor

Soldul datoriilor pe termen lung la situația din 31.12.2023 constituie suma de 17003,1 mii lei, și include valoarea terenului aferent proprietatea publică primit în gestiune economică.

Datoriile curente la 31.12.2023 constituie 5669,0 mii lei ,cu 572,4 mii lei mai puțin față de anul precedent anul 2022 .

Datoriile curente sunt formate din :

- împrumuturi pe termen scurt – 803,9 mii lei SRL "Microchirurgia ochiului"(împrumut din 2015);
- datoriile comerciale față de furnizori și prestatori de servicii – 953,7 mii lei (cu 74,5 mii lei mai puțin față de începutul anului);
- avansuri primite de la beneficiarii – 8,8 mii lei;
- datoriile curente privind plățile salariale calculate și neachitate (salariu și alte recompense) – 2950,9 mii lei (cu 218,9 mii lei mai mult față de anul precedent);
- obligațiunile față de bugetul public național (impozite, taxe, contribuții de asigurare socială și prime de asigurare medicală obligatorie) – 920,8 mii lei (cu 283,1 mai puțin față de anul precedent);
- alte datorii curente – 30,9 mii lei.

Administrator

Alexei Zlatovcen

