Anexe la SNC
"Prezentarea situațiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finanțelor
al Republicii Moldova

"____" _____ 20___
Data primirii

SITUAȚIILEFINANCIARE

pentru perioada anual 20 2012

Entitatea Intreprinderea Municipala (Denumirea completă) Cod CUIIO

Centrul Stomatologic 1013600040171 Cod IDNO

Sediul:MD 3701 Raional Strășeni 8091
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea Cod CUATM

Activitatea principală Asistență medicală stomatologică (strada, nr. bl.) 86230 Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate Proprietate de stat 12 Cod CFP

Forma organizatorico-juridică De stat 620 Cod CFOJ

Date de contact: Tel. (237) 2-52-82 e-mail

WEB

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef:Dl (dna)

Tel.

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 vînzări	010	2363890	2491966
Alte venituri din activitatea operațională	020		
Venituri din alte activități	030	835	831
Total venituri(rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	2364725	2492797
Variația stocurilor	050		
Costul vînzărilor mărfurilor vîndute	060		
Cheltuieli privind stocurile	070		
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	1473403	1418260
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	387491	345768
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100		1070956
Alte cheltuieli	110	1001147	
Cheltuieli din alte activități	120		
Total cheltuieli(rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	2862641	2834153
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	(497916)	
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150		
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	(497916)	(342187)

Anexa 1

BILANŢUL

la 2018 20___

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfîrşitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	**Active imobilizate**			
	Imobilizări necorporale	010		
	Imobilizări corporale în curs de execuţie	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	1116858	476296
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiţii financiare pe termen lung în părţi neafiliate	070		
	Investiţii financiare pe termen lung în părţi afiliate	080		
	Investiţii imobiliare	090		
	Creanţe 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	1116858	476296
2.	**Active circulante**			
	Materiale	140	138455	202877
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare şi scurtă durată	160	97605	97562
	Producţia în curs de execuţie şi produse	170		
	Mărfuri	180		
	Creanţe comerciale	190		
	Creanţe ale părţilor afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	2120	1384
	Creanţe ale bugetului	220		
	Creanţe ale personalului	230	2016	768
	Alte creanţe curente	240		
	Numerar în casierie şi la conturi curente	250	6989	100055
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiţii financiare curente în părţi neafiliate	270		
	Investiţii financiare curente în părţi afiliate	280		
	Alte active circulante	290		
	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	247185	404647
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	1364043	879943

Nr. cpt.	PASIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfîrşitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	**Capital propriu**			
	Capital social şi suplimentar	320		
	Rezerve	330		
	Corecţii ale rezultatelor anilor precedenţi	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenţi	350	(1814457)	(1814457)
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	(342187)
	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	(1814457)	(2156644)
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	160000	155
	Datorii faţă de părţile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490		
	Datorii faţă de personal	500		466
	Datorii privind asigurările sociale şi medicale	510	50	
	Datorii faţă de buget	520	1025	16543
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii faţă de proprietari	540	3017425	3017429
	Finanţări şi încasări cu destinaţie specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570		
	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	3178500	3034588
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	1364043	877943

Anexa 2

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vînzări	010	2363890	2401966
Costul vînzărilor	020	2230519	2018643
Profit brut (pierdere brută)(rd.010 – rd.020)	030	133371	383323
Alte venituri din activitatea operațională	040		
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060	631788	715435
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	334	10906
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere)(rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	(498751)	343018
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	835	831
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	(497916)	(342187)
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	(497916)	(342187)

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	**Capital social și suplimentar**					
	Capital social	010				
	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				
2	**Rezerve**					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total reserve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100				
3	**Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)**					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110	x			
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	(1814457)			(1814457)
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	(342187)		(342187)
	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				
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	(1814457)	(342187)		(2156644)

Anexa 4

SITUAŢIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2018 **pînă la** 31.12.2018 **20**__

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operaţională			
Încasări din vînzări	010	2337725	2485292
Plăţi pentru stocuri şi servicii procurate	020	493417	629218
Plăţi către angajaţi şi organe de asigurare socială şi medicală	030	1753034	1666946
Dobînzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	107347	77392
Alte încasări	060	31000	7505
Alte plăţi	070		20357
Fluxul net de numerar din activitatea operaţională(rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	(1316)	98854
Fluxuri de numerar din activitatea de investiţii			
Încasări din vînzarea activelor imobilizate	090		
Plăţi aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
Alte încasări (plăţi)	130	2688	(5788)
Fluxul net de numerar din activitatea de investiţii(rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	2678	(5788)
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite şi împrumuturi	150		
Plăţi aferente rambursării creditelor şi împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		
Încasări din operaţiuni de capital	180		
Alte încasări (plăţi)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară(rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200		
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	1362	93066
Diferenţe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		93066
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	5627	6989
Sold de numerar la sfîrşitul perioadei de gestiune(± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	6989	100055

Tabelul 5

Investiții financiare în străinătate și participarea nerezidenților în capitalul social

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Investiții financiare	010				
Cote de participație și acțiuni de pînă 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 pînă 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 6

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 vîndute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, *inclusiv pe țări:*	020		
-			
-			
Venituri din dobînzi 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 vîndute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, *inclusiv pe țări:*	080		
-			
-			
Cheltuieli privind dobînzile, *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

Tabelul 7

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ diminuări	Ieșiri/ micșorări	Sold la sfîrșitul 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 materialele prelucrate, *inclusiv pe țări*	030				
-					
-					

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

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității* ____________

D. Mitrimer / Abrosim /

* conform art.36 din Legea contabilității

C. ef. M. Clrau

Model recomandat

Anexa*Informaţii cerute de Standardele Naţionale de Contabilitate*

1. Informaţiile privind activele imobilizate

Indicatori	Nr. rînd	Existenţa 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)	Ieşirea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Existenţa la sfîrşitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfîrşitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfîrşitul perioadei
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.Imobilizări necorporale în curs de execuţie	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total	200								
inclusiv: 2.1. brevete şi mărci	210								
2.2. licenţe de activitate	220								
2.3. programe informatice	230								
3. Imobilizări corporale în curs de execuţie	300								
4. Terenuri	400		x					x	
5. Mijloace fixe, total	500	3493427	2376569				3538927	3062631	
din care: 5.1. clădiri	510	2944804	2530264				2994804	2925204	
5.2. construcţii speciale	520								
5.3. maşini, utilaje, instalaţii de transmisie	530	518623	496305		45500		564923	137407	
inclusiv: tehnică de calcul	531								
5.4. mijloace de transport	540								
5.5. instrumente şi inventar	550								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanţ	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								
6. Resurse minerale	600								
7. Investiţii imobiliare, total	700								

rd.200>= rd.210+ rd.220+ rd.230 rd.500>= rd.510+ rd.520+ rd.530+ rd.540+ rd.550+ rd.560+ rd.570+ rd.580+ rd.590 rd.530>= rd.531
col.2 + col.5 – col.6 = col.7

Formule de control dintre Anexa şiBilanţul: rd.100 col.(2-3-4) + rd.200 col.(2 -3 - 4) = rd.010 col.4
rd.100 col.(7-8-9) + rd.200 col.(7 -8 - 9) = rd.010 col.5
rd.300 col.(2 -3 - 4) = rd.020 col.4
rd.300 col.(7 -8 - 9) = rd.020 col.5
rd.400 col.(2 -3 - 4) = rd.030 col.4
rd.400 col.(7 -8 - 9) = rd.030 col.5

rd.500 col.(2 -3 - 4) = rd.040 col.4
rd.500 col.(7 -8 - 9) = rd.040 col.5
rd.600 col.(2 -3 - 4) = rd.050 col.4
rd.600 col.(7 -8 - 9) = rd.050 col.5
rd.700 col.(2 -3 - 4) = rd.090 col.4
rd.700 col.(7 -8 - 9) = rd.090 col.5