

RAPORT al cenzorilor
privind gestiunea „Centrului de Sănătate STB S.A.”
și conducerea contabilității
în anul 2024

Subsemnații :

1. Ștefan Virgil, CNP [REDACTED], cu domiciliul [REDACTED], strada [REDACTED], legitimat cu CI [REDACTED].
2. Cojman Ema Ilona , CNP [REDACTED], cu domiciliul [REDACTED], [REDACTED], legitimată cu CI [REDACTED].
3. Spulber Marina, CNP [REDACTED] cu domiciliul în [REDACTED], [REDACTED] legitimată cu CI [REDACTED].

În calitate de cenzori numiți legal la Centrul de Sănătate STB S.A., am întocmit prezentul RAPORT, în conformitate cu dispozițiile legale aplicabile.

Prezentul RAPORT este întocmit în baza prevederilor legislației contabile și comerciale din România, respectiv Legea 82/1991 a contabilității, republicată, cu completările și modificările ulterioare.

Acest RAPORT exprimă clar concluzia cenzorilor cu privire la informațiile financiare analizate și verificate, acestea fiind conforme cu reglementările în vigoare.

Concluziile cenzorilor exprimate în prezentul RAPORT **NU REPREZINTĂ OPINIE DE AUDIT** în accepțiunea Standardelor Internaționale de Audit (ISA).

DESTINATAR

Acest RAPORT se adresează Adunării Generale a Acționarilor Centrului de Sănătate STB S.A.

INFORMATII GENERALE

Denumire societate : Centrul de Sănătate STB S.A.

Sediul social : București, sector 1, Bdul Dinicu Golescu nr 1, etaj 6

camera 1

Punct de lucru : București, Str. Dr. Grozovici, Nr. 2-8, sector 2

Activitate principală : Activități de asistență medicală specializată (COD CAEN 8622)

Cod unic de înregistrare : **41886070**

Nr. ordine la Registrul Comerțului: **J40/15388/2019**

Situațiile financiare aferente anului 2024 sunt întocmite conform procedurii adoptate prin Ordinul Ministrului Finanelor Nr. 107/2025 din 25.01.2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

Situațiile financiare sunt supuse auditului statutar, raportul fiind întocmit de către Societatea Promar Audit. Opinia auditorului independent este că situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2024 oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății în conformitate cu OMFP 1802/2014.

Capitalul social subscris și vărsat la înființare a fost de 118.000 lei, aport în numerar, împărțit în 1180 acțiuni nominative, în valoare nominală de 100 lei fiecare.

Prin hotărârea AGEA nr. 3/01.03.2022 s-a hotărât majorarea capitalului cu 670.000 lei, după cum urmează:

- 135.969 lei aport în natură și 500.531 lei aport în numerar de către Societatea de Transport București STB S.A.

- 33.500 lei aport în numerar al Sindicatului Transportatorilor din București

În urma majorării, structura capitalului social total este de 788.000 lei, compusă din 652.031 lei aport în numerar și 135.969 lei aport în natură și este împărțit în 7.880 acțiuni nominative, în valoare nominală de 100 lei fiecare și este repartizată între asociați, astfel:

- Societatea de Transport București STB S.A.- deține 7.486 acțiuni nominative, în valoare nominală de 100 lei fiecare, reprezentând 95 % din capitalul social și participarea la profit și pierderi;

- SINDICATUL TRANSPORTATORILOR DIN BUCUREȘTI - deține 394 acțiuni nominative, în valoare nominală de 100 lei fiecare, reprezentând 5 % din capitalul social și participarea la profit și pierderi.

Acționari persoane juridice:

1. SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A. -748.600 lei, aport în numerar, împărțit în 7486 acțiuni nominative, în valoare nominală de 100 lei fiecare, aport în natura 135.969 lei, reprezentând 95% din capitalul social și participarea la profit și pierdere.

2. SINDICATUL TRANSPORTATORILOR DIN BUCUREȘTI -39.400 lei

aport în numerar, împărțit în 394 acțiuni nominative, în valoare nominală de 100 lei fiecare, reprezentând 5% din capitalul social și participarea la profit și pierdere.

Forma de proprietate: Centrul de Sănătate STB S.A. este o societate deținută de acționari după cum urmează:



RESPONSABILITATEA CONDUCERII

Existența patrimonială și evidențierea rezultatelor inventarierii, precum și datele prezentate în situațiile financiare la data de 31.12.2024 sunt responsabilitatea conducerii **Centrului de Sănătate STB S.A.**

RESPONSABILITATEA ȘI OBLIGAȚIILE CENZORILOR

Conform prevederilor legale și ale actului constitutiv, cenzorii au următoarele îndatoriri:

- a) verifică activitatea companiei și a unităților subordonate;
- b) verifică bilanțul contabil și contul de profit și pierderi din punct de vedere al legalității și a corelării lor cu registrele societății, precum și regularitatea acestora. De asemenea, se asigură că evaluarea patrimoniului a fost realizată în conformitate cu reglementările aplicabile întocmirii bilanțului contabil;
- c) întocmesc și prezintă anual Adunării Generale a Acționarilor un raport detaliat, care cuprinde rezultatele verificărilor efectuate în cadrul atribuțiilor prevăzute la lit. b) și propunerile lor referitoare la bilanțul contabil;
- d) efectuează inspecții lunare, inopinate, asupra casieriei și verifică existența titlurilor sau a valorilor, deținute de Loteria Română sau primite în gaj, cauțiune sau depozit;
- e) convoacă Adunarea Generală a Acționarilor în cazul în care aceasta nu a fost convocată de către Consiliul de Administrație;
- f) participă la adunările generale ordinare și extraordinare ale acționarilor, fără drept de vot, având dreptul de a solicita includerea în ordinea de zi a propunerilor pe care le consideră necesare și de a semna neregulile din activitatea administrativă, precum și încălcările prevederilor statutare și

legale majore, identificate în urma verificărilor efectuate;

g) supraveghează punerea în aplicare a dispozițiilor legale și ale statutului de către Consiliul de Administrație sau, după caz, de către lichidatori;

h) îndeplinesc orice alte obligații prevăzute de legislația în vigoare și de prezentul statut.

OBIECTIVELE ȘI SCOPUL

OBIECTIVELE:

1. Exprimarea de către cenzori a unor concluzii după verificarea informațiilor financiare privind respectarea reglementărilor legale.
2. Furnizarea de către cenzori, Adunării Generale a Acționarilor **Centrului de Sănătate STB S.A.**, a unui mesaj scris privind aspectele constatate în proiectarea și funcționarea sistemului contabil și de control intern, împreună cu propunerile considerate necesare.
3. Organizarea contabilității patrimonului, corectitudinea înregistrării operațiilor financiare, păstrarea și arhivarea documentelor justificative și contabile.
4. Analiza dinamicii și structurii debitelor, clienților, creditorilor și furnizorilor.

SCOPUL:

Scopul concluziilor exprimate de cenzori în cadrul acestui RAPORT este de a consolida credibilitatea informațiilor financiare verificate, în fața membrilor societății .

REZULTATELE VERIFICĂRILOR

1. Organizarea registrelor de contabilitate

Cenzorii au verificat existența și completitudinea procedurilor de lucru privind organizarea inventarierii și întocmirea Registrului Inventar și existența Registrului Jurnal.

Din observarea directă realizată de cenzori pe teren s-a constatat corectitudinea completării Registrelor de contabilitate, astfel:

- înregistrările sunt efectuate cronologic
- există explicații referitoare la operațiunile înregistrate
- utilizarea conturilor debitoare și creditoare este în concordanță cu operațiunile efectuate
- conturile sunt utilizate în conformitate cu funcțiunea acestora
- rulajele totale lunare corespund cu rulajele din balanța de verificare

2. Conducerea contabilității

2.1 Imobilizări

Pentru îndeplinirea misiunii, cenzorii au solicitat următoarele documente: Balanța de verificare la 31.12.2024, registrul jurnal al operațiunilor derulate de la societate în perioada 01.01.2024-31.12.2024, lista de inventariere la 31.12.2024, registrul de evidență a imobilizărilor, documentele de achiziție, alte documente care atestă proprietatea asupra imobilizărilor.

Conform documentelor contabile analizate, societatea deține la 31.12.2024 următoarele mijloace fixe:

1. Concesiuni, brevete , licențe și alte drepturi - 86.229,75 lei
2. Cheltuieli de constituire- 2.542,45 lei
3. Instalații Tehnice și mijloace transport- 676.437,13 lei
4. Mobilier, aparatură birotică etc- 221.145,08 lei

2.2 Stocuri

Pentru îndeplinirea misiunii, cenzorii au solicitat următoarele documente: Balanța de verificare la 31.12.2024, registrul jurnal al operațiunilor derulate de la societate în perioada 01.01.2024-31.12.2024, lista de inventariere la 31.12.2024, documentele de achiziție, note de intrare - recepție, documente pe baza cărora s-a înregistrat consumul de materiale și descărcarea de gestiune, fișe de magazie, fișe de cont.

Conform datelor prezentate la 31.12.2024 societatea deținea obiecte de inventar nedate în folosință în valoare de 34.131,04 lei, iar materiale consumabile auxiliare în valoare de 528.414,69 lei.

Pentru fiecare poziție din stocurile menționate mai sus există fișă de magazie și o evidență strictă.

2.3. Datorii și creanțe

2.3.1 Clienți

Pentru îndeplinirea misiunii, cenzorii au solicitat următoarele documente: Balanța de verificare la 31.12.2024, registrul jurnal al operațiunilor derulate de societate în perioada 01.01.2024-31.12.2024, lista de inventariere la 31.12.2024, fișe de cont.

Conform documentelor prezentate, la 31.12.2024 soldul clienților neîncasați este în valoare de 559,70 lei și clienți facturi de întocmit –1.094.827,76 (STB, CASMB și Compania de Iluminat Public București)

2.3.2 Furnizori

Pentru îndeplinirea misiunii, cenzorii au solicitat următoarele documente: Balanța de verificare la 31.12.2024, registrul jurnal al operațiunilor derulate

de la societate în perioada 01.01.2024 -31.12.2024, lista de inventariere la 31.12.2024, fișe de cont.

Documentele au fost înregistrate corect în contabilitate, în ordine cronologică și sistematică, există corelații între furnizorii înregistrați și cheltuielile realizate, plățile au fost înregistrate corect, sumele corespund cu lista de inventariere și cu Registrul Inventar.

La 31.12.2024 datoria societății la furnizori este detaliată astfel:

- Furnizori 562.003,63 lei, din care contracte de mandat – 13.590,43 lei
- Furnizori facturi nesoite 142.644,16 lei
- Furnizori de imobilizari 0 lei, fiind achitati până la finalul exercițiului financiar.

2.3.3 Creditorii

Pentru îndeplinirea misiunii, cenzorii au solicitat următoarele documente: Balanța de verificare la 31.12.2024, registrul jurnal al operațiunilor derulate de societate în perioada 01.01.2024 -31.12.2024, lista de inventariere la 31.12.2024 soldul contului „Creditori diversi” este în valoare 0 lei.

2.3.4 Personal și colaboratori

Pentru îndeplinirea misiunii, cenzorii au solicitat Compartimentului Resurse Umane și Compartimentului Financiar–Contabilitate următoarele documente: Balanța de verificare la 31.12.2024, registrul jurnal al operațiunilor derulate de societate în perioada 01.01.2024 - 31.12.2024, lista de inventariere la 31.12.2024, fișa postului pentru persoana responsabilă cu resursele umane, prezentarea grafică a structurii organizatorice a societății (organigrama), Regulamentul de Organizare și Funcționare, impozitele și contribuțiile datorate bugetului de stat și bugetelor asigurărilor sociale, impozitul pe venit și evidența nominală a persoanelor asigurate (formular D112).

Pe baza verificărilor efectuate, precum și din informațiile obținute de la persoana responsabilă din cadrul Compartimentului Contabilitate, cenzorii au constatat următoarele:

- există o persoană responsabilă cu resursele umane
- dosarele de personal cuprind toate documentele obligatorii conform legii
- există state de plată a salariilor și veniturilor asimilate salariilor, iar sumele din acestea au fost înregistrate corect în contabilitate
- există pontaje și condică de prezență
- drepturile de personal și reținerile au fost calculate corect.

2.3.5 Impozitul pe profit

Pentru îndeplinirea misiunii, cenzorii au solicitat următoarele documente: Balanța de verificare la 31.12.2024, registrul jurnal al operațiunilor derulate de societate în perioada 01.01.2024-31.12.2024, lista de inventariere la

31.12.2024, Registrul de Evidență Fiscală cu regim special și declarațiile fiscale privind obligațiile de plată la bugetul de stat.

Societatea, în anul 2024, a obținut un profit brut de 409.988,72 lei.

Pe baza verificărilor efectuate, cenzorii au constatat următoarele:

- au fost respectate regulile fiscale privind deductibilitatea cheltuielilor
- declarațiile fiscale privind obligațiile fiscale la bugetul de stat (formularul 100) au fost depuse la ANAF în termenul legal și datele sunt declarate corespunzător cu cele din contabilitate
- registrul de evidență fiscal electronic este întocmit corect și se prezintă sub forma listărilor informatice
- au fost respectate regulile fiscale privind calcularea impozitului pe profit

2.3.6 Datorii salariale la Bugetul de Stat

La 31.12.2024, nu există datorii cu termenele de plată depășite, soldurile din balanță fiind de: 460.048,00 lei, aferente lunii decembrie 2024 cu termen de plată 25.01.2025.

2.3.7 Creanțe sociale

La 31.12.2024 sunt înregistrate creanțe sociale provenite din concedii medicale nedecontate de către CASMB în valoare de 89.308 lei.

2.3.8 Decontari din operatiuni in curs de clarificare

La 31.12.2024 este inregistrata o factura de storno intocmita eronat de catre furnizorul Bivaria in valoare de -4.071,44 factură ce a fost stornată în luna ianuarie 2025 cu numarul 197224 în valoare de 4.071,44 lei. Precizam ca acesta explicatie este prezentata si in Nota explicativa 10 conform pct. 352 din OMFP 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare

2.4 Soldurile bancare și numerarul

Pentru îndeplinirea misiunii, cenzorii au solicitat următoarele documente: Balanța de verificare la 31.12.2024, registrul jurnal al operațiunilor derulate de societate în perioada 01.01.2024 -31.12.2024, extrasele bancare, registrul de casă. Precizăm că pentru activitatea de casierie la începutul anului era încadrată cu funcție suplimentară Dna Ciobanu Carmen Mariana având funcția de bază de economist resurse umane iar ulterior, in cursul anului, a fost inlocuita de catre Dna Stafie Ramona – contabil in cadrul compartimentului financiar-contabil si Dna Gontz Georgia - referent de specialitate in cadrul Serviciului Relatii Publice, Marketing, Statistica si Comercial.

Potrivit documentelor verificate, la data de 31.12.2024 situația soldurilor bancare și a numerarului este următoarea:

disponibil în bancă : 626.155,16 lei și soldul în casă :1.838,54 lei

Pe baza verificărilor efectuate, cenzorii au constatat următoarele:

- pentru operațiunile de încasări și plăți în numerar sau prin virament bancar există documente justificative în baza cărora au fost realizate înregistrările în contabilitate;
- încasările și plățile au fost înregistrate corect în contabilitate ;
- sumele rămase în casierie și în conturile bancare la finalul anului corespund cu soldurile conturilor de bancă din balanță, cu lista de inventariere și cu Registrul Inventar.

2.4. Veniturile și Cheltuielile

La 31.12.2024 Structura veniturilor se prezintă astfel :

DENUMIRE VENIT	VALOARE
VEN. DIN SERVICII PRESTATE	13,793,549.81
VEN. DIN SERVICII PRESTATE - STB	11,423,011.00
VEN. DIN SERVICII PRESTATE - TERTI	205,704.80
VEN. DIN SERVICII PRESTATE - CASMB	2,164,834.01
VEN. DIN DOBINZI	1,157.83
VEN. DIN DONATII,SUBVENTII PRIMITE	825.06
VEN. PROV. PT. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	270.000,00
TOTAL	14,065,532.70

Structura Cheltuielor se prezinta astfel :

DENUMIRE CHELTUIALA	VALOARE	PONDERE
CHELT.CU MATERIALELE CONSUMABILE	865,037.90	6.32
CHELT. CU MATERIALE AUXILIARE	861,309.42	
CHELT. CU MATERIALE AUXILIARE- STB	713,042.78	
CHELT.CU MATERIALE AUXILIARE - TERTI	12,472.26	
CHELT.CU MATERIALE AUXILIARE - CASMB	135,794.38	
CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	3,728.48	0.03
CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL - STB	3,091.94	
CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL - TERTI	54.49	
CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL - CASMB	582.05	
CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	43,402.80	0.32
CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR - STB	36,238.55	
CHELT.CU OBIECTE DE INVENTAR - TERTI	655.59	
CHELT.CU OBIECTE DE INVENTAR - CASMB	6,508.66	
CHELT. CU ENERGIA SI APA	268,355.57	1.96
CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE GAZE NATURALE	55,768.14	
CHLET. PRIVIND CONSUMUL DE GAZE NATURALE - STB	47,636.56	
CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE GAZE NATURALE - TERTI	965.34	
CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE GAZE NATURALE - CASMB	7,166.24	
CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	194,420.62	
CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE-STB	165,534.04	
CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE - TERTI	3,789.18	
CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE - CASMB	25,097.40	
CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE APA	18,166.81	
CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE APA - STB	15,461.43	
CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE APA - TERTI	349.68	
CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE APA - CASMB	2,355.70	
CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	40,050.65	0.28
CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE - STB	32,688.05	
CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE - TERTI	591.26	
CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE - CASMB	6,771.34	

CHELT. CU REDEVENTE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	9,234.60	0.07
CHELT. CU CHIRIE CENTRALA TELEFONICA - STB	7,651.29	
CHELT. CU CHIRIE CENTRALA TELEFONICA - TERTI	137.76	
CHELT. CU CHIRIE CENTRALA TELEFONICA - CASMB	1,445.55	
CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	32,917.78	0.23
CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE - STB	27,275.86	
CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE - TERTI	493.20	
CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE - CASMB	5,148.72	
CHELT. CU PREGATIREA PERSONALULUI	69,902.65	0.51
CHELT. CU PREGATIREA PERSONALULUI- STB	56,756.58	
CHELT. CU PREGATIREA PERSONALULUI- TERTI	1,079.33	
CHELT. CU PREGATIREA PERSONALULUI- CASMB	12,066.74	
CHELT. CU COLABORATORII	1,037,701.00	7.60
CHELT.CU COLABORATORII CONTR.MANDAT	1,037,701.00	
CHELT.CU COLABORATORII CONTR.MANDAT-STB	858,377.57	
CHELT.CU COLABORATORII CONTR.MANDAT -TERTI	14,931.82	
CHELT.CU COLABORATORII CONTR.MANDAT - CASMB	164,391.61	
CHELT. DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITATE	13,050.17	0.10
CHELT. DE PROTOCOL	980.00	0.01
CHELT. DE PROTOCOL -STB	795.17	
CHELT. DE PROTOCOL - TERTI	12.74	
CHELT. DE PROTOCOL- CASMB	172.09	
CHELT. DE RECLAMA SI PUBLICITATE	12,070.17	0.09
CHELTUIELI DE RECLAMA SI PUBLICITATE	12,070.17	
CHELTUIELI DE RECLAMA SI PUBLICITATE - STB	10,061.53	
CHELTUIELI DE RECLAMA SI PUBLICITATE - TERTI	236.57	
CHELTUIELI DE RECLAMA SI PUBLICITATE- CASMB	1,772.07	
CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	3,217.33	0.02
CHELT.POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII - STB	2,664.99	
CHELT.POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII - TERTI	47.87	
CHELT.POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII - CASMB	504.47	
CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	1.898,22	0.01
CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE - STB	1.571,94	
CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE - TERTI	29,12	
CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE - CASMB	297,16	
ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	357.210,13	2.62
ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI -STB	295.862,62	
ALTE CHELT.CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI - TERTI	5.545,40	
ALTE CHELT.CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI - CASMB	55.802,11	
CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	47.303,00	0.35
CHELTUIELI CU TAXE SI AUTORIZATII	15.237,00	
CHELTUIELI CU TAXE SI AUTORIZATII - STB	12.729,69	
CHELTUIELI CU TAXE SI AUTORIZATII - TERTI	196,58	
CHELTUIELI CU TAXE SI AUTORIZATII - CASMB	2,310,73	
CHELT. CU FOND HANDICAP	32.021,00	
CHELT. CU FOND HANDICAP - STB	26.526,91	
CHELT. CU FOND HANDICAP - TERTI	479,15	
CHELT. CU FOND HANDICAP - CASMB	5.014,94	
CHELT. CU IMPOZIT AUTOTURISM	45.00	0.00
CHELT. CU IMPOZIT AUTOTURISM -STB	37,78	
CHELT. CU IMPOZIT AUTOTURISM - TERTI	0.48	
CHELT. CU IMPOZIT AUTOTURISM -CASMB	6.74	
CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	9,765,337.00	71.51
CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI -STB	8,097,980.3	
CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI - TERTI	147,754.13	
CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI - CASMB	1,519,602.57	

CHELT. CU TICHETELE DE MASA SI AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE	500,637.00	3.67
CHELT. CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE SALARIATILOR	14.550,00	
CHELT. CU AVANTAJE IN NATURA ACORDATE SALARIATILOR - STB	11.974,79	
CHELT. CU AVANTAJE IN NATURA ACORDATE SALARIATILOR - TERTI	301,68	
CHELT. CU AVANTAJE IN NATURA ACORDATE SALARIATILOR - CASMB	2.273,53	
CHELT. CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR	486.087,00	
CHELT. CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR - STB	402.878,27	
CHELT. CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR - TERTI	7.509,91	
CHELT. CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR - CASMB	75.698,82	
CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	111.208,00	0.81
CHELT. PRIVIND CONTRIBUTIA UNITATII LA ASIGURARILE SOCIALE	20,00	
ALTE CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	111.188,00	
ALTE CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA - STB	59.800,00	
AJUTOARE INMORMANTARE, NASTERE - STB	49.878,44	
AJUTOARE INMORMANTARE, NASTERE - TERTI	1,191,82	
AJUTOARE INMORMANTARE, NASTERE - CASMB	8.729,74	
DECONTARE BILETE CO	51.388,00	
DECONTARE BILETE CO-STB	43.456,60	
DECONTARE BILETE CO- TERTI	1,165,75	
DECONTARE BILETE CO- CASMB	6.765,65	
CHELT. CU CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	243.068,06	1.78
CHELT. CU CONTRIB. ASIG. PT. MUNCA A SALARIATILOR	219.717,96	
CHELT. CU CONTRIB. ASIG. PT. MUNCA A SALARIATILOR - STB S	182.202,79	
CHELT. CU CONTRIB. ASIG. PT. MUNCA A SALARIATILOR - TERTI	3.324,44	
CHELT. CU CONTRIB. ASIG. PT. MUNCA A SALARIATILOR - CASMB	34.190,73	
CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A ALTOR PERSOANE	23.350,10	
CHELT. CU CONTRIB. ASIG. PT. MUNCA A ALTOR PERSOANE- STB	19.315,02	
CHELT. CU CONTRIB. ASIG. PT. MUNCA A ALTOR PERSOANE - TERTI	336,00	
CHELT. CU CONTRIB. ASIG. PT. MUNCA A ALTOR PERSOANE- CASMB	3.699,08	
CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA SI PROVIZIOANLE	216.454,12	1.59
CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	156.454,12	
CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR - STB	129.620,82	
CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR - TERTI	2.345,96	
CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR - CASMB	24.505,34	
CHELT. DE EXPLOATARE CU PROVIZIOANLE	60.000,00	
CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT	29.558,00	0.22
TOTAL	13,655,543.98	100

Se observă din datele de mai sus că ponderea cea mai mare în totalul cheltuielilor o dețin cheltuielile cu salariile de 71,51 %, acest aspect fiind specific unei societăți prestatoare de servicii.

2.5. Capitalul și rezerve

Pentru îndeplinirea misiunii, cenzorii au solicitat următoarele documente: actul constitutiv al societății, certificatele de înregistrare de mențiuni eliberate în baza rezoluțiilor Oficiului Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București, balanța de verificare la 31.12.2024, registrul jurnalul operațiunilor derulate de către societate pentru perioada 01.01.2024 - 31.12.2024, lista de inventariere la 31.12.2024.

Capitalul social subscris și vărsat este de 788.000 lei, împărțit în 7.880 acțiuni nominative, în valoare nominală de 100 lei fiecare.

Din profit în anul 2024 s-a repartizat la rezerve legale suma de 21.977 lei reprezentând 5% din profitul brut, astfel încât valoarea totală a acestora la 31.12.2024 este în suma de 91.731 lei, reprezentând 11.64 % din capitalul social.

2.6. Balanța de verificare și întocmirea bilanțului

Pentru îndeplinirea misiunii, cenzorii au solicitat următoarele documente :
Balanțele de verificare pentru perioada ianuarie - decembrie 2024

Bilanțul contabil întocmit la 31.12.2024

În urma verificărilor efectuate, cenzorii au constatat următoarele:

- datele existente în conturile analitice se corelează cu datele din conturile sintetice.
- soldurile conturilor din balanța de verificare au fost preluate și înscrise corect în formularul de bilanț
- posturile bilanțiere și sumele înscrise în anexele la bilanț se corelează cu structura acestora.

3. Fiabilitatea sistemului informatic

Cenzorii, pe baza testărilor realizate în teren au constatat următoarele:

- exista un sistem informatic integrat la nivelul entității
- accesul în sistemul informatic financiar-contabil se face printr-o parolă de acces unică pentru fiecare utilizator, fiecare utilizator având definite clar toate modulele în care poate să opereze/ vizualizeze datele.

4. Arhivarea

Cenzorii consideră că la nivelul societății activitatea de arhivare a documentelor rezultate din activitatea financiar contabilă și comercială este în general organizată corespunzător cu legislația în vigoare.

5. Inventarierea

Din analiza efectuată de cenzori a rezultat că în perioada verificată au fost respectate prevederile actului normativ în vigoare în ceea ce privește

inventarierea elementelor patrimoniale.

CONCLUZII FINALE

În urma examinării profesionale și sistematice a modului de organizare și ținere a contabilității și a conținutului conturilor anuale, cenzorii sunt în măsură să formuleze următoarele concluzii:

1. Conducerea contabilității

1.1. Stocuri

La data de 31.12.2024 în cadrul societății era desemnată o persoană cu atribuții în gestiunea stocurilor de materii prime, materiale și obiecte de inventar.

Pe cale de consecință, a existat un control periodic asupra modului în care au fost gestionate aceste bunuri începând cu data de 01.01.2024 până la 31.12.2024.

1.2. Personal și colaboratori

- Organigrama poartă semnătura persoanelor responsabile, în speță conducerea societății;
- Există Regulamentul de Organizare și Funcționare;
- Statele de plată a salariilor și a veniturilor asimilate salariilor sunt semnate de persoanele autorizate, la salarii fiind transmiși fluturași de salarii.

1.3. Solduri bancare și numerar

La 31.12.2024 soldul bancar este în sumă de 626.155,16 lei, iar soldul casei este de 1.838,54 lei .

1.4. Venituri și cheltuieli

Din analiza cheltuielilor efectuate de societate în perioada 01.01.2024-31.12.2024, 71,51% din totalul cheltuielilor reprezintă costurile legate de personal și 7,60% cheltuieli colaboratori reprezentând contracte de mandat pentru Director General și Consiliul de Administrație în valoare de 1.037.701 lei formate din componenta fixă lunară pentru anul 2024 și componenta variabilă aferentă anului 2023 atât pentru Consiliul de Administrație cât și pentru Directorul General precum și remunerația lunară a cenzorilor. Aceste proporții la nivelul cheltuielilor sunt specifice unei societăți prestatoare de servicii.

1.5. Capitaluri și rezerve

Societatea a înregistrat profit brut de 409.989 lei din care a repartizat la rezerve legale suma de 21.977 lei, rezerva legală totală fiind de 97.731 lei la

31.12.2024. Urmează ca și în anii viitori să se repartizeze minim 5% din profit la rezerva legală până aceasta va atinge pragul de 20% din valoarea capitalului social.

1.6. Provizioane

În decembrie 2024 societatea a constituit provizioane pentru plata drepturilor salariale aferente plății concediilor de odihnă neefectuate în anul 2024, în valoare de 60.000 lei. Valoarea altor provizioane constituite în anii precedenți care au fost reluate la venituri este de 270.000 lei din care: 240.000 lei aferente unor cheltuieli cu servicii prestate de către personalul angajat al Spitalului Colentina și care nu au fost facturate până în prezent și 30.000 lei concedii neefectuate în anul 2023.

RECOMANDĂRI

Societatea să urmărească cu atenție execuția bugetară, astfel încât să se respecte prevederile OG nr. 26/2013 actualizată 2024 și să genereze profit în continuare.

Implicarea activă a conducerii în gestionarea patrimoniului, prin elaborarea și perfecționarea procedurilor interne și elaborarea de mecanisme de control care să elimine neregulile din activitatea de gestiune a bunurilor.

Acest RAPORT este un document întocmit în vederea informării Adunării Generale a Acționarilor a Centrului de Sănătate STB S.A. asupra calității informațiilor financiar-contabile care au făcut obiectul verificării.

Acest RAPORT poate fi folosit doar de utilizatorii care cunosc prevederile normelor în vigoare, aplicabile în România.

RAPORTUL a fost întocmit la data de 26.05.2025, în 4 (patru) exemplare originale, câte unul pentru fiecare membru al comisiei de cenzori și unul pentru Centrul de Sănătate STB S.A.

CENZORI

1. Ștefan Virgil
2. Cojman Ema Ilona
3. Spulber Marina

