

**RAPORT EXPLICATIV
ASUPRA DĂRII DE SEAMĂ CONTABILE
LA 31 DECEMBRIE 2022**

Registrul Național al Donatorilor Voluntari de Celule Stem Hematopoietice (RNDVCSH) este instituție publică aflată în subordinea Ministerului Sănătății a cărei misiune este de a identifica și asigura donatori de celule stem hematopoietice (CSH) compatibili tuturor pacienților din România care au recomandare medicală de transplant și pentru care nu au fost identificați donatori compatibili înrudiți. Pentru realizarea acestei misiuni, o activitate importantă este organizarea și menținerea unei baze de date complexe cu pacienții care au nevoie de transplant de la donatori neînrușiți și cu donatorii voluntari de CSH, securizată conform standardelor în vigoare.

Rolul RNDVCSH este de a coordona și supraveghea activitățile de recrutare, testare și donare de CSH de la donatori neînrușiți, conform standardelor Asociației Mondiale a Donatorilor de Măduvă (AMDM). Pentru realizarea acestor activități, RNDVCSH colaborează cu trei centre de transplant de celule stem hematopoietice, trei centre de afereză pentru prelevarea de CSH din sânge periferic, șase laboratoare de testare a histocompatibilității și optsprezece centre de recrutare a donatorilor de CSH. De asemenea, RNDVCSH are rolul de a populariza ideea de donare, de a înscrie donatori voluntari și de a găsi donatori compatibili pentru pacienții care au nevoie de un transplant de CSH.

Registrul din România se bucură de recunoaștere la nivelul comunității internaționale în domeniu și lucrează la standarde internaționale stabilite de Asociația Mondială a Donatorilor de Măduvă (<https://wmda.info/>), fiind în permanentă legătură cu Registre similare din întreaga lume care au standarde și proceduri de lucru comune.

Obiectivele generale ale RNDVCSH stabilite pentru anul 2023 sunt:

1. Managementul, asistența tehnică și implementarea subprogramului național de sănătate PNS IV.3.2. "Transplantul de celule stem hematopoietice periferice și centrale".
2. Implementarea standardelor actualizate și menținerea condițiilor minime cerute de standardele europene și internaționale în domeniu (standardele Asociației Mondiale a Donatorilor de Măduvă - AMDM)
3. Realizarea și menținerea interconectării RNDVCSH cu organismele similare internaționale.
4. Căutarea și identificarea de donatori compatibili de CSH în baza de date proprie pentru pacienți străini.

Registrul din România face parte din Grupul registrelor mici și mijlocii (GEMS) al Asociației Mondiale a Donatorilor de Măduvă (AMDM). La 31 decembrie 2022, un număr de **89.883** persoane cu vârsta cuprinsă între 18 și 45 de ani sunt înscrise în RNDVCSH ca potențiali donatori de CSH, dintre acestea **7.690** fiind înscrise în acest an. Donatorii testați HLA constituie baza locală de căutare și identificare a compatibilității pentru pacienții cu indicație de transplant de CSH. Din totalul donatorilor înscriși în RNDVCSH, un număr de **66,764** donatori



CSH sunt testați minim HLA -A, HLA-B și HLA-DRB1. Baza de căutare pentru potențiali donatori compatibili cu pacienți care au nevoie de transplant este incomparabil mai mare datorită interconectării cu registrele internaționale din 54 de țări (Sistemul Informatic European al Donatorilor de Măduvă – EMDIS și Asociația Mondială a Donatorilor de Măduvă – Search & Match Service), baza de date internațională numărând în prezent peste 40 milioane de donatori voluntari de CSH. Până în prezent, **38 donatori CSH** înscriși în RNDVCSH au donat celule stem hematopoietice pentru pacienți neînruțiți: **20 pacienți români și 18 pacienți străini**. Ca membri ai Societății Europene pentru Transplant de Măduvă și Sânge (EBMT - European Society for Blood and Marrow Transplant), RNDVCSH, împreună cu centrele de transplant de celule stem hematopoietice din țară, asigură standardele de calitate și securitate stabilite la nivel european.

Din aprilie 2013 când RNDVCSH a devenit funcțional, au fost realizate **439 de proceduri de transplant de CSH (397 TX și 42 DLI)** de la donatori neînruțiți, de care au beneficiat **394 pacienți**. Din totalul pacienților, un pacient a făcut două transplanturi, iar un alt pacient trei transplanturi. Pentru **42 dintre pacienții** transplantați a fost nevoie de produse celulare adiționale (DLI).

În anul 2022, în centrele de transplant din țară au fost realizate **62 proceduri de transplant de CSH de la donator neînruțit: 53 transplanturi și 9 DLI**. La sfârșitul anului 2022, **8** grefoane erau crioprezervate (**6** la Institutul Clinic Fundeni București și **2** la Institutul Regional de Oncologie Iași).

Cumulativ în anul 2022 au fost realizate **66** transporturi CSH și produse celulare adiționale donatori neînruțiți (**65** internaționale, **1** național), (**57** CSH și **9** DLI), (**5** rutiere, din care **1** național și **61** aeriene).

Pentru grefele de CSH și produsele celulare adiționale (DLI), RNDVCSH a emis autorizațiile de import și a asigurat transportul intern și internațional al acestora, după caz.

RNDVCSH este interconectat cu instituții internaționale similare din domeniul său de activitate, fiind membru activ al organismelor menționate. Misiunea RNDVCSH este dependentă de păstrarea interconectării cu registrele internaționale (plata taxelor, implementarea standardelor internaționale actualizate, raportarea indicatorilor de performanță, asigurarea continuă și la timp a serviciilor solicitate de registrele partenere internaționale și de centrele de transplant din țară) și de acreditarea EFI a laboratoarelor HLA, precum și de intrarea în proces de calificare/acreditare AMDM a RNDVCSH împreună cu rețeaua unităților sanitare cu care colaborează pentru îndeplinirea acestei misiuni.

În contextul intrării în vigoare a Regulamentului Uniunii Europene care stabilește normele referitoare la protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal, precum și normele referitoare la libera circulație a datelor cu caracter personal, protecția și securitatea datelor personale ale donatorilor și a pacienților devin din ce în ce mai importante. Informațiile medicale și genetice continuă să devină mai apreciate de infractorii cibernetici, autoritățile de reglementare a confidențialității răspund prin aplicarea unor restricții sporite privind securitatea cibernetică și protecția exporturilor de date transfrontaliere aplicate informațiilor personale. Toate registrele membre AMDM care au listați donatori de CSH în baza

de date internațională au semnat un acord cu AMDM. Deoarece registrele din statele membre UE au obligația implementării RPDP (GDPR), RNDVCSH a semnat acorduri bilaterale cu toate registrele partenere cu care a avut schimburi de date, acorduri care sunt obligatorii pentru Registrele interconectate în EMDIS (Sistemul Informatic European al Registrelor Donatorilor de Măduvă).

În calitate de unitate de asistență tehnică și management (UATM) a subprogramului 3.2, pentru a asigura susținerea financiară, Registrul trebuie să facă față în mod clar nevoii de identificare și selectare a cel puțin unui donator potrivit pentru fiecare pacient cu recomandare de transplant de CSH, în condiții de economicitate, eficiență și performanță. RNDVCSH realizează o monitorizare continuă a costurilor totale pentru furnizarea grefelor de CSH de la donatori neînruțiți în vederea realizării procedurilor de transplant. Sunt încă unele servicii noi, insuficient reglementate, ca de exemplu evaluarea medicală pre-donare a donatorului de CSH sau monitorizarea post-donare a donatorului de CSH. Acest fapt, dar și aspectele referitoare la finanțarea acestor servicii pentru persoanele neasigurate, constituie o provocare în implementarea standardelor internaționale în domeniu. O altă provocare este diversitatea etnică a populației donatorilor disponibili și îmbunătățirea rezoluției de tipare HLA pentru donatorii români, în condițiile în care pentru aproximativ 33% dintre pacienții cu indicație de transplant de CSH de la donatori neînruțiți nu găsim donatori compatibili în baza de date internațională.

Pentru informarea populației generale, în special a persoanelor între 18 și 45 de ani, despre transplantul și donarea de CSH, precum și creșterea gradului de sensibilizare a populației cu privire la cazurile care au nevoie de transplant de CSH, Ministerul Sănătății împreună cu RNDVCSH susține campania de informare la nivel național – Donează o șansă la viață!

În 17 septembrie 2022, RNDVCSH a celebrat **Ziua Mondială a Donatorilor Voluntari de Celule Stem Hematopoietice** cu scopul de a mulțumi milioane de donatori de celule stem hematopoietice înscriși în registrele din întreaga lume și de a evidenția cooperarea globală în transplantul de celule stem hematopoietice.

Asociația Internațională a Donatorilor Voluntari de Celule Stem Hematopoietice (WMDA) a decis ca celebrarea acestei zile să se facă în mediul online. Timp de 24 de ore, în cadrul unui **video-streaming pe YouTube** unde au rulat filmulețe de prezentare ale tuturor registrelor internaționale. Programul complet poate fi consultat aici:

<https://worldmarrowdonoraday.org/live-stream/24hr-live-stream-program/>. Filmul care a reprezentat **Registrul din România poate fi vizionat pe site-ul instituției accesând link-ul** <https://registru-celule-stem.ro/ziua-mondiala-a-donatorilor-voluntari-de-celule-stem-hematopoietice-2022/>

RNDVCSH asigură formarea personalului și resursele necesare desfășurării activității de informare, consiliere și înscriere donatori de CSH, precum și coordonarea acestor activități. Gradul de acoperire cu centre ale donatorilor de CSH la nivel național este insuficient, în prezent fiind acoperite 13 județe și municipiul București. În data de 13 noiembrie 2022, împreună cu Societatea Română de Transplant Medular, RNDVCSH a organizat evenimentul

educațional: Actualități ale standardelor internaționale pentru Registrele donatorilor de celule stem hematopoietice. Evenimentul a fost creditat de către CMR, OAMGMAMR și OBBCSSR.

Activitățile de informare, educare și comunicare s-au desfășurat în mediul online prin intermediul site-ului de informare www.registru-celule-stem.ro și a paginii de Facebook, Instagram, YouTube precum și informare și consiliere pentru cei care ne-au scris sau au apelat la telverde 0800.88 STEM (7836).

Pe termen scurt ne axăm pe dezvoltarea RNDVCSH folosind următoarele pârghiile de execuție: informarea prin mijloace social media și mass-media, precum și susținerea de către Ministerul Sănătății a campaniilor de promovare a donării de CSH desfășurate în colaborare cu toate unitățile sanitare care desfășoară activități coordonate de RNDVCSH, parteneriate cu societățile profesionale din domeniu (SRTM - Societatea Română de Transplant Medular, SRH - Societatea Română de Hematologie, ARDCEL - Asociația pentru Donarea de Celule Stem, ARIL – Asociație Română de luptă Împotriva Leucemiei), precum și parteneriate cu societatea civilă pentru realizarea campaniei „Donează o șansă la viață!” și desfășurarea continuă a activităților de informare, educare și comunicare.

Strategia de dezvoltare și susținere a RNDVCSH trebuie să răspundă principalelor provocări din domeniu în care funcționează:

- Necesitatea și obligativitatea de actualizare permanentă a standardelor de calitate și a procedurilor de lucru conform standardelor internaționale actualizate de AMDM;
- Instruirea personalului din rețeaua unităților sanitare cu care colaborează Registrul. Pentru ca standardele internaționale actualizate permanent să fie implementate este necesar ca personalul RNDVCSH să aibă cunoștințe actualizate și exacte cu privire la beneficiile clinice și consecințele economice ale aplicării acestora.
- Creșterea gradului de informare și conștientizare a publicului larg cu privire la importanța înscrierii în RNDVCSH și a faptului că astfel fiecare dintre noi poate fi un potențial donator de CSH.

În plus față de cele prezentate mai sus, RNDVCSH are aprobată prin HG nr.760/2009 cu modificările și completările ulterioare, desfășurarea unei activități finanțate integral din venituri proprii, respectiv activitatea de livrare, la cerere, a informațiilor privind identificarea donatorilor compatibili de celule stem hematopoietice, a celulelor stem hematopoietice și a produselor terapeutice hematopoietice adiționale către structuri similare și unități sanitare din afara teritoriului României. Derularea și dezvoltarea acestei activități este strâns legată de creșterea numărului de donatori înscrși și testați, însemnând practic lărgirea bazei de date în cadrul căreia se face căutarea de donatori neînrușiți compatibili pentru pacienți din alte țări.

În prezent, principala dificultate este asigurarea continuității acestei activități care se autofinanțează, cu încadrare în limitele bugetului de venituri și cheltuieli aprobate cu această destinație. Imposibilitatea asigurării obligațiilor financiar-contabile, constituie un risc mare pentru asigurarea interconectării cu instituții similare internaționale, deoarece nu putem respecta prevederile Standardelor internaționale ale registrelor donatorilor de celule stem hematopoietice, care la *standardul 10.0 – “Obligații de ordin financiar și juridic, prevede: 10.01.*

Registrul trebuie să țină evidențe financiare complete și precise pentru toate serviciile furnizate și cerute, în conformitate cu legislația, regulamentele naționale și standardele internaționale. 10.02. Registrul trebuie să aibă suficient personal pentru îndeplinirea tuturor îndatoririlor contabile.”

Până la 31 decembrie 2022, registrele internaționale cu care suntem interconectați au solicitat servicii de căutare donatori de CSH compatibili în RNDVCSH pentru **254 pacienți străini**. Au fost solicitate servicii de la **236 donatori români: 129 servicii de testare HLA extinsă, 121 probe de sânge** pentru testare de verificare și **11 evaluări medicale finale în vederea donării**. Au fost furnizate până la 31 decembrie 2022, **115 testări HLA extinse, 44 de probe de sânge** în vederea testării de verificare și au avut loc **3 donări** (2 de produse celule adiționale de la același donator pentru același pacient înrudit din Germania) și 1 donare de celule stem hematopoietice pentru un pacient din Italia. Pentru pacientul din Germania au fost efectuate 2 donări de celule adiționale, (una din cereri a fost înregistrată în 2021 și donarea a avut loc în 2022).

În anul 2022, Registrul Național al Donatorilor Voluntari de Celule Stem Hematopoietice a finalizat implementarea unui grant acordat de DKMS gemeinnützige GmbH, în urma aplicării de către RNDVCSH la competiția de proiecte **”DKMS Global Collaboration Grant 2021”** organizată de DKMS și Asociația Mondială a Donatorilor de Măduvă.

În urma evaluării proiectelor depuse, RNDVCSH a fost desemnat câștigător. Conform notificării privind acordarea grantului, instituția noastră a beneficiat de:

- 2.475 de testări gratuite ale donatorilor realizate de DKMS Life Science Lab (testare HLA de înaltă rezoluție în concordanță cu profilul de testare standard actual al DKMS). În mod ideal, mostrele obținute în perioada de finanțare a proiectului, în general, probele biologice nu trebuie să fie mai vechi de 2 luni.
- Cursuri de formare în format virtual, până la 50 de ore, pentru angajații RNDVCSH / Centrele Donatorilor de CSH.
- Dezvoltarea unui newsletter pentru donatori și unul pentru medicii precum și o broșură online aflată pe site-ul Până la 25.000 EUR (aproximativ 125 mii lei) pentru activități de Relații Publice (producerea de materiale, implementarea măsurilor) și măsurile de păstrare a donatorilor și a măsurilor de îmbunătățire a calității, în conformitate cu cunoștințele însușite prin cursurile de formare.

De asemenea menționăm că RNDVCSH are calitatea de partener beneficiar în **proiectul european HP JA-05-2016 ”Autorizarea procedeelelor de preparare din sânge, celule și țesuturi”** (2.2.4.2. Authorisation of preparation processes in blood and tissues and cells) și este lider al pachetului de lucru 4 – Sustenabilitate și implementarea în politicile naționale. Proiectul este bugetat cu 1,2 mil Eur, cu durata de implementare 40 de luni urma a încheia la 31 ianuarie 2022, dar a continuat în decursul anului 2022. Nivelul de cofinanțare este de 20%.

În anul 2022, în cadrul proiectului GAPP, instituția a finalizat următoarele livrabile:

- Raport privind implementarea la nivelul național - proiect pilot în Suedia (M 26)

- Recomandări privind integrarea la nivelul politicilor naționale/regionale/locale (M29)
- Raport privind integrarea în politicile naționale și sustenabilitatea (M40)

Pe termen mediu, RNDVCSH are ca obiectiv principal exercitarea atribuțiilor conferite de lege și de statutul propriu pentru aplicarea și respectarea politicilor prioritare ale Ministerului Sănătății și a strategiei stabilite pentru sistemul de sănătate.

Obiectivele generale pentru anul 2022 și planul de implementare pentru realizarea acestora sunt în concordanță cu Strategia Națională de Sănătate 2014-2020 a Ministerului Sănătății și au avut ca scop punerea în aplicare a viziunii și misiunii RNDVCSH în conformitate cu standardele și politicile Asociației Mondiale a Donatorilor de Măduvă (AMDM)¹, care prevede:

- a) Să asigure furnizarea eficientă a celulelor stem hematopoietice pentru pacienții care au nevoie de un transplant de celule stem și de a efectua intervenția într-unul din centrele de transplant din țară;
- b) Să contribuie la creșterea gradului de conștientizare publică și profesională cu privire la donarea de CSH, ca mijloc de a ajuta pacienții;
- c) Să implementeze standardele internaționale de calitate și procedurile operaționale prin programe de educație continuă și studii;
- d) Să dezvolte structura de guvernare pentru implementarea eficientă și responsabilă a misiunii;
- e) Să maximizeze resursele disponibile.

Strategia Ministerului Sănătății în acest domeniu include pe termen mediu susținerea activităților desfășurate de Registru precum și a celor de recrutare, testare și donare de celule stem hematopoietice derulate prin unitățile sanitare desemnate. Astfel, în cadrul programelor naționale de sănătate publică sunt incluse aceste activități specifice finanțate din bugetul de stat. De asemenea, strategia Ministerului Sănătății în domeniu include susținerea continuă a activităților de informare și comunicare prin echipe de profesioniști și voluntari, care să asigure un grad înalt de informare și conștientizare a populației generale cu dezvoltarea în România a Registrului, care să ajungă la un număr de donatori înscriși comparabil cu al celorlalte țări din Comunitatea Europeană.

¹ WMDA Strategic Plan for 2013 till 2017 (Document reference: 20130626-WBRD-Strategic Plan), www.worldmarrow.org

POLITICI CONTABILE

Conducerea instituției a stabilit un set de proceduri de aplicare a prezentelor reglementari contabile pentru toate operațiunile derulate, pornind de la întocmirea documentelor justificative până la întocmirea situațiilor financiare trimestriale și anuale. Aceste proceduri sunt elaborate de către specialiști în domeniul economic, medical și informatic, cunoscători ai specificului activității desfășurate și ai strategiei adoptate de instituție. Modificările politicii contabile sunt permise doar dacă sunt cerute de lege sau au ca rezultat informații mai relevante sau mai credibile referitoare la operațiunile instituției publice.

Contabilitatea operațiunilor economico-financiare se ține în limba română și în moneda națională.

La elaborarea politicilor contabile au fost respectate conceptele de bază ale contabilității enumerate mai sus și îndeosebi contabilitatea de angajamente, principiul continuității activității, dar și celelalte principii care guvernează funcționarea contabilității.

Politicile contabile au fost elaborate astfel încât să se asigure furnizarea de informații care să fie:

- relevante pentru a lua decizii
- să reprezinte fidel rezultatele și poziția persoanei juridice
- prudente
- complete sub toate aspectele
- să reflecte substanța economică a evenimentelor și tranzacțiilor și nu doar forma lor juridică.

FUNCȚIONAREA CONTABILITĂȚII

Contabilitatea, ca activitate specializată în măsurarea, evaluarea, cunoașterea, gestiunea și controlul activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, precum și a rezultatelor obținute din activitatea desfășurată, asigură înregistrarea cronologică și sistematică, prelucrarea și păstrarea informațiilor cu privire la poziția financiară, performanța financiară și fluxurile de trezorerie, atât pentru cerințele interne cât și în relațiile cu creditorii și alți utilizatori.

RNDVCSH asigură informații Ministerului Sănătății și implicit Ministerului de Finanțe și Guvernului României, cu privire la execuția bugetului de venituri și cheltuieli, patrimoniul aflat în administrare, precum și pentru întocmirea contului general anual de execuție a bugetului de stat.

Funcționarea contabilității RNDVCSH respectă prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 cu modificările ulterioare, conform căreia "Instituțiile publice, asociațiile și celelalte persoane juridice cu și fără scop patrimonial, au obligația să organizeze și să conducă contabilitatea proprie respectiv contabilitatea financiară și după caz, contabilitatea de gestiune".

Încheierea contractelor de achiziție la nivelul RNDVCSH în perioada raportată s-a făcut prin organizarea achizițiilor cu respectarea reglementarilor privind achizițiile publice.

Situațiile financiare ale RNDVCSH sunt un complex de sinteze aprobate sub semnătură de conducerea instituției.

În acest sens, raportul de analiză pe baza conturilor din balanță, notele explicative privind activele fixe, stocurile, creanțele, datoriile, capitalurile proprii, execuția bugetelor de venituri și cheltuieli, relevă situația prezentată în continuare.

RNDVCSH are un **buget de cheltuieli aprobat** de Ministerul Sănătății prin adresa Nr. AR/22558/2022, în sumă de **10.907.000 lei**, repartizată după cum urmează:

Indicatori	Total buget de cheltuieli, din care:	Buget de stat	Venituri proprii
Total buget de cheltuieli, din care:	10.907.000 lei	10.340.000 lei	567.000 lei
Cheltuieli de personal	2.280.000 lei	2.230.000 lei	50.000 lei
Cheltuieli materiale cu bunuri și servicii	8.482.000 lei	8.038.000 lei	444.000 lei
Cheltuieli cu contribuții și cotizatii internaționale	44.000 lei	44.000 lei	0 lei
Cheltuieli de capital	73.000 lei	0 lei	73.000 lei
Finanțare națională	28.000 lei	28.000 lei	0 lei

Creditele deschise până la **31.12.2022** sunt în sumă de lei **9.523.231 lei**, repartizate după cum urmează:

Indicatori	Total buget de cheltuieli, din care:		Buget de stat	Venituri proprii
Total buget de cheltuieli, din care:	9.523.231 lei		8.956.231 lei	567.000 lei
Cheltuieli de personal	2.280.000 lei		2.230.000 lei	50.000 lei
Cheltuieli materiale cu bunuri și servicii	7.110.231 lei		6.666.231 lei	444.000 lei
Cheltuieli cu alte transferuri	44.000 lei		44.000 lei	0.00 lei
Cheltuieli de capital	73.000 lei		0.00 lei	73.000 lei
Finanțare națională	16.000 lei		16.000 lei	0.00 lei



La sfârșitul perioadei de raportare, RNDVCSH rămâne cu credite neconsumate comparativ cu creditele deschise în sumă de **164.472 lei**, astfel:

Indicatori	Total buget de cheltuieli, din care:	Buget de stat	Venituri proprii
Total buget de cheltuieli, din care:	164.472 lei	51.153 lei	113.319 lei
Cheltuieli de personal	10.269 lei	9.203 lei	1.066 lei
Cheltuieli materiale cu bunuri si servicii	140.756 lei	28.908 lei	111.848 lei
Cheltuieli cu alte transferuri	950 lei	950 lei	0 lei
Cheltuieli de capital	405 lei	0 lei	405 lei
Finanțare națională	12.092 lei	12.092 lei	0 lei

Execuția creditelor deschise a fost la 31.12.2022 în procent de 98.27 %, din care pentru cheltuielile de personal 99.55 %.

La data de 31.12.2022 RNDVCSH a înregistrat active fixe necurente în valoare de 82.272,00 lei, fata de 31.12.2021 când valoarea lor era de 76.981,00 lei.

La rândul 15 «**Total active necurente**» **82.272,00 lei** - suma reprezintă:

- 19.796,00 lei – active fixe necorporale
- 62.476,00 lei - instalații tehnice, mijloace de transport, mobilier.

La rândul 19 «**Stocuri**» suma înregistrată de **474.130 lei** reprezintă materiale și obiecte de inventar și se justifică astfel:

Total materiale consumabile: din care:	5.295 lei	Cont contabil
- piese de schimb	2.083 lei	cont 302.04
- alte materiale consumabile	3.212 lei	cont 302.08
Total obiecte de inventar - art. 20.05.30, din care:	468.835 lei	cont 303
în magazie	55.185 lei	cont 303.01
în folosință	413.650 lei	cont 303.02

La rândul 22 «**Creanțe comerciale și avansuri**» cont. 411 - suma de **333.017 lei**, reprezintă suma neîncasată aferentă facturilor emise pentru furnizarea de servicii de către RNDVCSH pentru pacienți străini, la solicitarea registrelor internaționale cu care suntem interconectați (servicii de testare HLA extinsă, probe de sânge pentru testare de validare, etc.). Menționam ca

suma de **525.760 lei** evidențiată în Anexa 5 contul de execuție venituri - varianta 3 coloana 6 reprezintă rulajul încasărilor.

La rândul 23 «**Creanțe bugetare**» suma de **99.069 lei** reprezintă indemnizații de concedii medicale suportate din FNUAS pentru care s-au depus cereri de rambursare la CASMB în conformitate cu reglementările legale în vigoare în suma de 2.864 lei și suma de recuperat reprezentând prejudiciu creat de doamna Meșu Carmen Valentina, conform Decizie nr.8/V/05.04.2018 emisă de Curtea de Conturi a României, în valoare de 96.205 lei, sumă care a fost prescrisă conform soluției pronunțate de Tribunalul București - Secția a VIII-a Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale din data de 15.02.2022 și apelul din data de 13.12.2022 respins ca nefondat, soluția fiind definitivă.

La rândul 33 «**Conturi la trezorerie**» suma de **723.089 lei** reprezintă:

0 lei	Rezultatul execuției bugetare
723.088 lei	Disponibil venituri proprii în trezorerie
1 lei	Disponibil din fonduri externe nerambursabile realizate prin conturile de trezorerie
0	Finanțare de la buget

La rândul 33.1 «**Casa, alte valori, avansuri de trezorerie**» suma de **0 lei**.

La rândul 35 «**Conturi la instituții de credit**» se regăsește suma de **1 lei** reprezentând:

- 1 lei conturi curente la bănci în lei;
- 0 lei conturi curente la bănci în valută;

La rândul 42 «**Cheltuieli în avans**» în sumă de **8.016 lei**, reprezintă cheltuieli realizate pentru asigurarea de malpraxis a instituției și asigurare casco autoutilitară pentru un an (noiembrie 2022 - decembrie 2023) în suma de 5.979 lei și asigurare autoturism în suma de 2.037 lei.

La rândul 46 «**Total active**» au fost la 31.12.2022 în valoare de **1.719.593 lei**.

Datorii:

La rândul 61 «**Datorii comerciale**» - suma de **540.927 lei** care reprezintă «datorii comerciale», repartizate după cum urmează

Cont 401- Furnizori neachitați în suma de **536.028 lei**

Articol	Denumire	Sold final
Art. 20.30.30	Alte cheltuieli cu bunuri și servicii	535.373 lei
Art. 20.01.09	Materiale și prestări servicii cu caracter funcțional	225 lei
Art. 20.01.05	Piese de schimb	430 lei
TOTAL		536.028 lei

Cont 473- Decontări din operațiuni în curs de clarificare în suma de **0 lei**.

Cont 462– Creditori diverși suma de **357 lei**.

La rândul 62 «**Datorii către bugete**» în valoare de **85.821 lei** suma reprezentând contribuțiile sociale și impozitul pe salarii care se vor achita în luna ianuarie 2023 odată cu plata drepturilor salariale aferente lunii decembrie 2022.

La rândul 72 «**Salariile angajaților**» se regăsește suma de **116.897 lei** reprezentând soldul contului 421 la 31.12.2022, salarii datorate angajaților pentru luna decembrie 2022.

La rândul 80 suma de **-7.895.155 lei** reprezintă «**Active nete**» care se compun din total active minus total datorii.

La sfârșitul lunii decembrie 2022, RNDVCSH înregistrează în **contul 121** – Rezultatul patrimonial un sold debitor de **8.963.461 lei**, reprezentând rezultatul perioadei de raportare, deficit.

Menționăm că, la sfârșitul trimestrului IV 2022, situația **contului 562** – Disponibil al activităților finanțate din venituri este în valoare de **723.088 lei**.

INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

La sfârșitul exercițiului s-a efectuat inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, rezultatele inventarierii fiind înscrise în procese - verbale de inventariere aprobate de conducerea institutiei. Activitatea de inventariere a fost organizată în conformitate cu prevederile legale dar și cu procedurile operationale existente în unitate. În urma inventarierii nu au fost constatate diferente cantitative dar au fost facute propuneri pentru declasarea, respectiv casarea unor bunuri materiale existente în gestiune cu durata de funcționare depășită, uzate peste limita funcționării în parametrii normali.

Rezultatele inventarierii au fost înregistrate în contabilitate, situațiile financiare reflectând realitatea după efectuarea inventarierii.

CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU

Activitatea de control financiar preventiv propriu s-a desfășurat cu responsabilitate și cu respectarea condițiilor legale privind acordarea acestei vize, institutia neînregistrându-se cu situații de refuz de viza.

La sfârșitul perioadei de raportare nu s-au înregistrat provizioane.

Director general,

Dr. Traian-Laurian Arghisan

Director financiar-contabil

Ec. Nicoleta Simion