

Утв. приказом Минфина РФ
от 25 марта 2011 г. № 33н
(в ред. от 16 ноября 2016 г.)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 октября 2019 г.
Учреждение ГБУЗ "Областной онкологический диспансер"
Обособленное подразделение
Учредитель
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя Министерство здравоохранения Пензенской области
Периодичность: квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.10.2019
по ОКПО	05342834
по ОКТМО	56701000
по ОКПО	27751496
Глава по БК	855
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

**Раздел 1 «Организационная структура
ГБУЗ «Областной онкологический диспансер»**

ГБУЗ «Областной онкологический диспансер» расположен по адресу: 440071, пр-т Строителей, 37А является бюджетным учреждением.

В ГБУЗ ООД нет структурных подразделений расположенных вне основного места нахождения организации.

Основные НПА, в соответствии с которыми функционирует учреждение:

- Гражданский Кодекс РФ
- ФЗ №7-ФЗ от 12.01.1996 «О некоммерческих организациях»
- ФЗ №326-ФЗ от 29.11.2010 «Об обязательном медицинском страховании в РФ»
- ФЗ №323-ФЗ от 24.11.2011 «Об основах охраны здоровья граждан в РФ»

Учредителем является Министерство здравоохранения Пензенской области. Органом, осуществляющим внешний финансовый контроль, является Счетная палата Пензенской области.

Показатели бухгалтерской отчетности за 9 месяцев года сформированы с учетом требований действующего Закона о бухгалтерском учете (402-ФЗ), Федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, Инструкций Минфина РФ, утвержденных приказами 157н и 174н 2010г., 33н 2011г.

Источников неопределенностей в отношении учетных оценок, включая ключевые допущения, касающиеся будущих событий, и другие основных источников неопределенностей, на момент предоставления отчетности не имеется.

Основные направления деятельности ГБУЗ ООД в разрезе ОКВЭД:

86.10 – деятельность больничных организаций;

55.90 – деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания;
Основные направления работы ГБУЗ ООД:

- оказание высококвалифицированной специализированной помощи;
- проведение диагностических мероприятий, обеспечивающих уточнение диагноза, определения распространенности процесса и выработку плана лечения.

Организационная структура ООД включает в себя:

- диспансерное отделение (480 посещений в смену, 3 специализированных приема по профилям стационарных отделений);
- клинико-диагностическую службу;
- патологоанатомическое отделение;
- отделение лучевой диагностики, включая эндоскопию;
- отделение клинико-лабораторной диагностики (КДЛ);
- цитологическая лаборатория (ЦЦЛ);
- бактериологическая лаборатория;
- стационар круглосуточного пребывания (на 507 коек, в том числе 25 коек сестринского ухода);
- операционный блок (10 операционных столов);
- стационар дневного пребывания онкологических больных 165 коек (по химиотерапии на 120 коек, по радиологическому профилю на 40 коек, 5 гематологических);
- радиологический блок;
- пансионат на 30 коек.

Реорганизации, изменения типа учреждения или смены наименования учреждения не производилось.

Приказом № 109-л от 04.08.2018г главным врачом назначен Савельев В.П.

Приказом № 958-л от 09.10.2018г. главным бухгалтером назначен Чернышов О.В.

Учреждение осуществляет лечебную деятельность на основании Устава. Учреждение лицензировано по III уровню. Лицензия на осуществление медицинской деятельности №ЛО-58-01-001924 от 28.02.2017, предоставлена бессрочно.

Учетная политика ГБУЗ ООД утверждена приказом № 50 от 29.12.2018г. В целях применения в 2018 году в учреждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также в связи с изменениями, вносимыми в инструкции 157н и 174н - Приказом от 29.06.2018г. № 1886о произведен перевод бухгалтерского учета на новый план счетов.

Раздел 2 «Результаты деятельности ГБУЗ ООД»

Количество специалистов, прошедших переподготовку/повышение квалификации

1	2	3	4	5
Прошло за отчетный период переподготовку/повышение квалификации всего, чел.	В том числе из гр.1 врачи, чел	В том числе из гр.1 средний медперсонал, чел	В том числе из гр.1 младший медперсонал, чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел
224	111	74		39

Среднесписочная численность работников

1	2	3	4	5
Среднесписочная численность работников за отчетный период всего, чел.	В том числе из гр. 1 врачи, чел	В том числе из гр.1 средний медперсонал, чел.	В том числе из гр. 1 младший медперсонал, чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел
879	153	373	54	299

Штатная численность работников

1	2	3	4	5
Штатная численность работников на 01.10.19 всего, чел.	В том числе из гр.1 врачи, чел	В том числе из гр.1 средний медперсонал, чел	В том числе из гр.1 младший медперсонал, чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел
1059,75	215,0	450,5	58,75	335,5

Фактическая численность работников

1	2	3	4	5
Фактическая численность работников на 01.10.19 всего, чел.	В том числе из гр.1 врачи, чел	В том числе из гр.1 средний медперсонал, чел	В том числе из гр.1 младший медперсонал, чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел
936	169	414	56	297

Информация о средней заработной плате работников по всем источникам финансового обеспечения (за исключением внешних совместителей)

1	2	3	4	5	6
Средняя заработная плата работников за отчетный период всего, руб.	Средняя заработная плата врачей за отчетный период, руб.	Средняя заработная плата среднего медперсонала за отчетный период, руб.	Средняя заработная плата младшего медперсонала за отчетный период, руб.	Средняя заработная плата прочего персонала за отчетный период, руб. (исключая руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителя)	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителя без учета совместительства
40 000,66	81 451,18	38 321,32	30 710,76	20 780,99	72 398,80

44

За 9 месяцев 2019 года в рамках 44-ФЗ заключено 1528 контракт и договор на общую сумму 1 292 698,4 тыс. руб. Общая сумма экономии, сложившейся за прошедший период текущего года по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов составила 15 088,2 руб.

ГБУЗ ООД не работает по 223-ФЗ закону.

**Общая сумма штрафов, пеней, иных санкций выставленных ГБУЗ ООД
за отчетный период**

№ п/п	Общая сумма штрафов, пеней, иных санкций, выставленных учреждению за отчетный период, в рублях	Общая сумма штрафов, пеней, иных санкций, оплаченных учреждением за отчетный период (исключая оплату санкций за прошлые периоды, кроме отчетного), в рублях	Остаток неоплаченных санкций (гр.2-гр.3)	Причина неоплаты сумм из гр.4
1	362 757,32	362 757,32		

Количество и причины судебных исков, выставленных ГБУЗ ООД (учреждение-ответчик)

за отчетный период с указанием общей суммы

№ п/п	Наименование истца	Сумма исполнительного документа, в рублях	Крайний срок оплаты исполнительного документа (месяц, год)	Причина образования задолженности, период образования, причины непогашения в установленный срок	Общая сумма, оплаченная по исп. документу в течение отчетного периода	Причины неоплаты исполнительного документа на отчетную дату
1	ГКУ «Центр по транспортному обслуживанию»	7 760,00	31.12.2019г.	12.2017г.	7 760,00	
2	Сафрыгин А.И.	240 955,30	31.12.2019г.	05.04.2019г.	240 955,30	
3	Марутин В.И.	90 000,00	31.12.2019	26.07.2019г.	90 000,00	
	ИТОГО:	338 715,30			338 715,30	

45

**Количество и причины судебных исков, выставленных учреждением
(учреждение-истец) за отчетный период с указанием общей суммы:**

№ п/п	Наименование ответчика	Сумма исполнительного документа, в рублях	Крайний срок оплаты исполнительного документа (месяц, год)	Причина образования дебиторской задолженности, период образования, причины непогашения дебитором в установленный срок	Общая сумма, оплаченная по исп. документу в течение отчетного периода	Причины неоплаты исполнительного документа на 01.10.2019г.
1	ООО «Инжстройком»	72 524,06	31.12.19	-	72 524,06	-
2	ПАО «Совкомбанк»	399 000,00	31.12.19		399 000,00	
	ИТОГО:	471 524,06			471 524,06	

Об изменении балансовой стоимости особо ценного движимого имущества и недвижимого имущества, земельных участков

Наименование учреждения	ГБУЗ Областной онкологический диспансер		
Наименование показателя	На начало отчетного периода с учетом изменения входящих остатков, руб	На конец отчетного периода, руб	Изменение стоимости, руб
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	1 910 050 916,29	1 878 969 078,84	-31 081 837,45
В т.ч.:			
1. Балансовая стоимость НИ	312 784 581,62	312 784 581,62	
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	1 489 824 724,29	1 458 742 886,84	-31 081 837,45
3. Балансовая стоимость земельных участков	107 441 610,38	107 441 610,38	-

О причинах образования остатков на счете 0 106 00 000(при их наличии)

№ п/п	Наименования учреждения	Остатки по счету 0 106 00 000 «Вложения в нефинансовые активы» на 01.01.2019		Остатки по счету 0 106 00 000 на 01.10.2019	
		Сумма	Пояснение	Сумма	Пояснение
	ГБУЗ «ООД»	6 320 000,00	Выполнение работ по разработке ПСД на строительство лабораторно диагностического корпуса ГБУЗ «Областной онкологический диспансер», 440071, г. Пенза, пр. Строителей, 37А	6 320 000,00	Выполнение работ по разработке ПСД на строительство лабораторно диагностического корпуса ГБУЗ «Областной онкологический диспансер», 440071, г. Пенза, пр. Строителей, 37 А

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

Анализ исполнения ПФХД по доходам в сравнении с предыдущим периодом:

2018				2019			
Доходы				Доходы			
КВФО	план	факт	% исп	КВФО	план	факт	% исп
2	10 156 824,10	8 575 058,00	85	2	10 783 636,58	7 246 135,27	67
4	15 647 149,00	1 2079 762,00	78	4	16 055 946,72	12 453 732,03	78
5	312 767 536,58	174 256 072,80	56	5	566 089 733,98	90 567 321,08	16
6	6 320 000,00	6 320 000,00	100	6	14 600 000,00	0,00	0
7	965 427 731,74	694 283 613,63	72	7	1 844 023 703,48	1 056 440 060,67	57

Исполнение ПФХД ниже 75 % объясняется следующим образом:

- КВФО 2: - Отсутствие доходов;
- КВФО 5: -Отсутствие заявок на финансирование в связи с отсутствием поставок
- КВФО 6: -Срок исполнения контракта 4 квартал 2019 года;
- КВФО 7: -Не полное выполнение плана по законченным случаям

Анализ исполнения ПФХД по расходам в сравнении с предыдущим периодом:

2018				2019			
Расходы				Расходы			
КВФО	план	факт	% исп	КВФО	план	факт	% исп
2	10 932 325,49	6 043 676,90	56	2	12 035 972,86	7 757 621,54	64

4	17 336 642,88	8 968 423,60	52	4	20 221 136,12	10 882 411,01	54
5	312 767 536,58	167 654 738,13	54	5	566 089 733,98	85 930 956,26	15
6	6 320 000,00	6 320 000,00	100	6	14 600 000,00	0,00	0
7	1 034 925 940,74	667 596 539,75	65	7	1 855 443 285,80	1 011 019 388,84	54

Исполнение ПФХД ниже 75 % объясняется следующим образом:

- КВФО 2: -Заработная плата по сроку выплаты 10.10.2019г.
- КВФО 4: -Заработная плата по сроку выплаты 10.10.2019г.
-Отсутствие первичных документов на оплату в связи с отсутствием договоров;
- КВФО 5: - Отсутствие первичных документов на оплату в связи с отсутствием поставок(поставка оборудования и медикаментов ожидается в 4 вквартале)
- КВФО 7: -Заработная плата по сроку выплаты 10.10.2019г.
-ГК находятся на стадии оформления и регистрации в АЦК-Финансы
-Отсутствие первичных документов на оплату в связи с отсутствием договоров;

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Анализ просроченной кредиторской задолженности на 01.10.2019

Источник финансового обеспечения, код подстатьи КОСГУ	Просроченная кредиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование контрагента, причины непогашения, принимаемые меры
ИТОГО по квфо 2		
ИТОГО по квфо 4		-
ИТОГО по квфо 5	-	-
ИТОГО по квфо 6	-	-
ИТОГО по квфо 7		-
ВСЕГО по всем квфо		-

Анализ просроченной дебиторской задолженности на 01.10.19

Источник финансового обеспечения, код подстатьи КОСГУ	Просроченная дебиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование дебитора, вид услуг/работ/товаров, причины непогашения, принимаемые меры
141 2 205 21 564	196 647,61	ООО «ЛОСК» (задолженность по аренде помещения-прачечной, имеется решение суда, исполнительный лист у судебных

		приставов с октября 2017 года)
135 2 205 35 564	997 521,07	ООО «ЛОСК» (задолженность по возмещению коммунальных услуг помещения-прачечной, имеется решение суда, исполнительный лист у судебных приставов с октября 2017 года)
141 2 209 41 564	257 823,03	ООО «ЛОСК» (задолженность по начисленным пеням помещения-прачечной, имеется решение суда, исполнительный лист у судебных приставов)
ИТОГО по квфо 2	1 451 991,71	-
ИТОГО по квфо 4		-
ИТОГО по квфо 5		-
ИТОГО по квфо 6		-
ИТОГО по квфо 7		-
ВСЕГО по всем квфо	1 451 991,71	-

Причины образования остатков на лицевых счетах и в кассе учреждения

Счет бухгалтерского учета	Сумма остатков на 01.10.2019г. (руб.)	Причина образования
2 201 11	698 950,01	Резервирование средств на оплату труда и страховые взносы за вторую половину сентября 2019 года
2 201 23	4 287,00	денежные средства в пути
2 201 34	-	
3 20 111	14 834 353,21	Денежные средства не возвращены поставщику, так как ГК не исполнены в полном объеме
3 201 34	-	
4 201 11	5 736 510,42	Резервирование средств на оплату труда и страховые взносы за вторую половину октября 2019 года; Отсутствие заключенных договоров
4 201 23	-	
4 201 34	-	

49

5 201 11	4 636 364,82	Резервирование средств на оплату труда и страховые взносы за вторую половину октября 2019 года
5 201 23	-	
5 201 34	-	
7 201 11	56 840 254,15	Резервирование средств на оплату труда и страховые взносы за вторую половину октября 2019 года; Позднее поступление первичных учетных документов для оплаты
7 201 23	-	
7201 34	-	

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В составе отчетности отсутствуют следующие формы в связи с отсутствием числовых показателей:

Форма 0503295 Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения

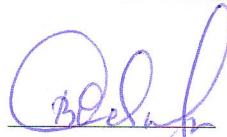
Форма 0503725 Справка по консолидирующим расчетам учреждения

Причины, по которым в ПК СВОД-СМАРТ между формами не идут допустимые внутриформенные и межформенные контрольные соотношения

Форма отчетности	КВФО	Контрольные соотношения	Пояснение
0503779М	2	По протоколу 2 предупреждения, 2 ошибки на структуру счета	
0503779М	3	По протоколу 2 предупреждения, 2 ошибки на структуру счета	
0503779М	4	По протоколу 2 предупреждения, 2 ошибки на структуру счета	
0503779М	5	По протоколу 3 предупреждения, 3 ошибки на структуру счета	
0503779М	7	По протоколу 2 предупреждения, 2 ошибки на структуру счета	
0503769M_D	7	Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов	сч.209.34 КВР 130
0503769М-К	7	Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов	сч.302.64 КВР 321; сч.303.01 КВР 321
0503769М-К	7	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	сч.302.11 КВР 111

0503769M_K	5	Допустимы КБК вида XXX00000000000000	сч.401.40 КПД 152
0503769M-K	5	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	сч.302.11 КВР 111
0503769M-K	4	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	сч.302.11 КВР 111
0503769M-K	4	Допустимы КБК вида XXX00000000000000	сч.401.40 КПД 130
0503769M_D	2	р.2 ф 0503769 заполняется в разрезе контрагентов по показателям свыше 1 мл.руб.	
0503769M_K	2	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов бюджетного учета и видов расходов	сч.302.11 КВР 111;

Руководитель


(подпись)

Савельев Валерий Петрович
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы



(подпись)

Давыдова И.В.
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Чернышов О.В.
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель

(уполномоченное лицо)

(должность)

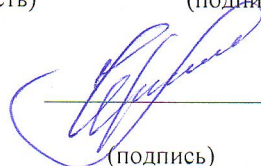
(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер

(должность)


(подпись)

Чернышов Олег Васильевич

(расшифровка подписи)

41-53-17

(телефон,
e-mail)

"11" октября 2019 г.

