

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 июля 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	01.07.2019
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 1 полугодие год 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 отчёта 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 125 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 № 12 от 01.07.2017 г. 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
876	153	370	53	300

Штатная численность работников

1	2	3	4	5
Штатная численность работников на 01.07.19 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
1 043,5	208,0	441,25	58,75	335,5

Фактическая численность работников

1	2	3	4	5
Фактическая численность работников на 01.07.19 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
933	163	406	56	308

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
40 423,91	81 088,35	39 310,31	33 026,78	20 629,95	67 882,55

За 1 квартал 2019 год в рамках 44-ФЗ заключено 1 038 контракт и договор на общую сумму 762 681,4 тыс. руб. Общая сумма экономии, сложившейся за прошедший период текущего года по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов составила 41 803,7 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	123 399,50	123 399,50		

**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.	И/Л ФС №026960862 от 01.02.2019г., выплата задолженности и за автотранспортные услуги 12.2017г.	7 760,00	-
2	Сафрыгин А.И.	240 955,30	31.12.2019г.	И/Л ФС №027588266 от 05.04.2019г., выплата заработной платы за время вынужденного прогула 05.04.2019г.	240 955,30	-

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 01.07.2019г.
1	ООО «Инжстройком»	72 524,06	31.12.19	Несвоевременное выполнение работ, 02.2018г.	72 524,06	-
2	ПАО «Совкомбанк»	399 000,00	31.12.19	Штраф за нарушение условий контракта 12.2018	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 01.01.2019г. с учетом изменения входящих остатков, руб	На 01.07.2019г., руб	Изменение стоимости, руб
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	1 906 421 686,64	1 910 050 916,29	3 629 229,65
В т.ч.:			
1. Балансовая стоимость НИ	312 784 581,62	312 784 581,62	
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	1 504 991 369,52	1 489 824 724,29	-15 166 645,23

3. Балансовая стоимость земельных участков	88 645 735,50	107 441 610,38	18 795874,88
--	---------------	----------------	--------------

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	8 886 824,10	5 445 574,87	62	2	10 783 636,58	4 314 164,78	40
4	1 5605 400,00	8 076 463,00	52	4	16 055 946,72	8 728 018,03	54
5	310 088 285,58	115 208 063,93	37	5	566 886 956,57	10 275 054,82	1
6	6 320 000,00	6 320 000,00	100	6	20 000 000 ,00	0,00	0
7	960 504 058,52	438 253 278,52	46	7	1 675 023 703,48	614 524 129,06	37

Исполнение ПФХД ниже 45 % объясняется следующим образом:

- КВФО 2: - Отсутствие доходов;
- КВФО 5: -Отсутствие заявок на финансирование в связи с отсутствием договоров и по ставок
- КВФО 6: -Срок исполнения контракта 3 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	9 662 325,49	4 070 607,76	43	2	12 035 972,86	5 233 840,31	43
4	17 294 893,88	6 397 063,21	37	4	20 221 136,12	7 188 365,61	35
5	310 088 285,88	107 976 436,61	35	5	566 886 956,57	8 719 202,33	1
6	6 320 000,00	6 320 000,00	100	6	20 000 000,00	0,00	0
7	1 030 002 267,22	439 841 953,13	43	7	1 686 443 285,80	576 728 535,37	34

Исполнение ПФХД ниже 45 % объясняется следующим образом:

- КВФО 2: -Заработная плата по сроку выплаты 10.07.2019г.
- КВФО 4: -Заработная плата по сроку выплаты 10.07.2019г.
-Отсутствие первичных документов на оплату в связи с отсутствием договоров;
- КВФО 5: - Отсутствие первичных документов на оплату в связи с отсутствием договоров;
- КВФО 7: -Заработная плата по сроку выплаты 10.07.2019г.

- 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 01.07.2019

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 01.07.19

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)
131 2 205 31 562	50 647,00	ГБУЗ Иссинская РБ за медицинские услуги (ноябрь-декабрь 2018)
131 2 205 31 562	1 656,50	ГБУЗ Шемьшейская участковая больница за медицинские услуги (декабрь 2018)
131 2 205 31 562	662,60	ГБУЗ Тамалинская участковая больница за медицинские услуги (декабрь 2018)
131 2 205 31 562	1 325,20	ГБУЗ Лунинская районная больница за медицинские услуги (ноябрь-декабрь 2018)
ИТОГО по квфо 2	1 506 283,01	-
ИТОГО по квфо 4		-
ИТОГО по квфо 5		-
ИТОГО по квфо 6		-
ИТОГО по квфо 7		-
ВСЕГО по всем квфо	1 506 283,01	-

Причины образования остатков на лицевых счетах и в кассе учреждения

Счет бухгалтерского учета	Сумма остатков на 01.07.2019г. (руб.)	Причина образования
2 201 11	1 089 384,69	Резервирование средств на оплату труда и страховые взносы за вторую половину июня 2019 года
2 201 23	-	
2 201 34	-	
3 20 111	4 453 119,77	Денежные средства не возвращены поставщику, так как ГК не исполнены в полном объеме
3 201 34	-	
4 201 11	5 704 841,82	Резервирование средств на оплату труда и страховые взносы за вторую половину июня 2019 года; Позднее поступление первичных учетных документов для оплаты

4 201 23	-	
4 201 34	-	
5 201 11	1 555 852,49	Резервирование средств на оплату труда и страховые взносы за вторую половину июня 2019 года
5 201 23	-	
5 201 34	-	
7 201 11	49 215 176,01	Резервирование средств на оплату труда и страховые взносы за вторую половину июня 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

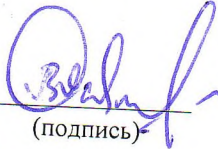
Причины, по которым в ПК СВОД-СМАРТ между формами не идут допустимые внутриформенные и межформенные контрольные соотношения

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 2 предупреждения, 2 ошибки на структуру счета	
0503779М	7	По протоколу 2 предупреждения, 2 ошибки на структуру счета	
0503769 М_К_КБК_grbs	7	Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов	сч.302.66 КВР 112; сч.302.66 КВР 111

0503769 M_D_КБК_grbs	6	Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов	сч.205.62 КПД 180
0503769 M_K_КБК_grbs	4	Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов	сч.302.66 КВР 111
0503769 M_K_КБК_grbs	4	Допустимы КБК вида ХХХ00000000000000	сч.401.40 КПД 130
0503769 M_D_КБК_grbs	2	р.2 ф 0503769 заполняется в разрезе контрагентов по показателям свыше 1 мл.руб.	
0503769 M_K_КБК_grbs	2	Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов Для счета х 401 40 1хх допустимы КБК вида ХХХХ00000000000000	сч.302.66 КВР 111; сч.302.28 КВР 244 сч. 401.40
0503769 M_K_КБК_grbs	5	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	
0503769 M_K_КБК_grbs	5	Для счета х 401 40 1хх допустимы КБК вида ХХХХ00000000000000	сч. 401.40
0503769 M_K_КБК_grbs	6	Для счета х 401 40 1хх допустимы КБК вида ХХХХ00000000000000	сч. 401.40
0503723М		Показатели не соответствуют связкам РЗПР + ВР (на основании сопоставительной таблицы МФ РФ) - требуется пояснение	КОСГУ 228 КВР 407
0503295		Значение в графе 4 по строке 11 недопустимо (согласно печатному шаблону)	

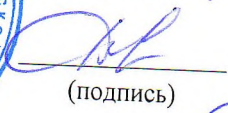


Руководитель


(подпись)

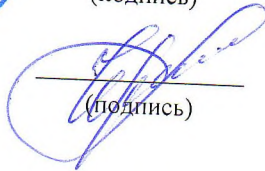
Савельев Валерий Петрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
экономической службы


(подпись)

Давыдова И.В.
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

Чернышов О.В.
(расшифровка подписи)

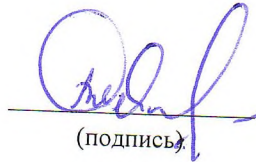
Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель
(уполномоченное лицо)

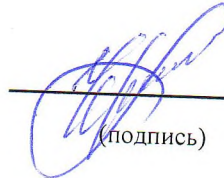
—
(должность)


(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер
(должность)


(подпись)

Чернышов О.В.
(расшифровка подписи)

41-53-17
(телефон, e-mail)

"11" июля 2019 г.