

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0503760
Учреждение	на «01» апреля 2019 г.	Дата	05.04.2019
Обособленное под- разделение	<u>ГБУЗ «Областной онкологический диспансер»</u>	по ОКПО	05342834
Учредитель	<u>Пензенская область</u>	по ОКТМО	56701000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учреди- теля	<u>Министерство здравоохранения Пензенской области</u>	по ОКПО Глава по БК	855
Периодичность: квартальная, годовая			
Единица измерения: руб.		к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730 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 2018 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 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;
- патоморфологическое отделение;
- отделение лучевой диагностики, включая эндоскопию;
- отделение клинико-лабораторной диагностики (КДЛ);
- цитологическая лаборатория (ЦЦЛ);
- бактериологическая лаборатория;
- стационар круглосуточного пребывания (на 510 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
56	23	23	-	10

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
873	153	366	53	301

Штатная численность работников

1	2	3	4	5
Штатная численность работников на 01.04.19 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
1043,5	208,0	441,25	58,75	335,5

Фактическая численность работников

1	2	3	4	5
Фактическая численность работников на 01.04.19 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, ел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел
930	166	405	54	305

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
40 581,62	84 561,28	38 971,68	36 178,93	19 477,21	60 208,76

За 1 квартал 2019 год в рамках 44-ФЗ заключено 451 контракт и договор на общую сумму 513 305,4 тыс. руб. Общая сумма экономии, сложившейся за прошедший период текущего года по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов составила 18 443,32 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 непоплаченных санкций (гр.2-гр.3)	Причина неоплаты сумм из гр.4
1	109 675,89	109 675,89	-	-

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 01.04.2019г.

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 01.04.2019г.
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.	Причины увеличения	Причины выбытия
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	1 906 421 686,64	1 925 496 961,52	19 075 274,88	х	х
В т.ч.:					
1. Балансовая стоимость НИ	312 784 581,62	312 784 581,62			

2. Балансовая стоимость ОЦДИ	1 504 991 369,52	1 505 270 769,52	279 400,00	Поступление ОЦДИ по КФО 7 Приказ № 26/1 от 07.09.2018г. МФУ Kyosera FS-25 920,00 руб; МФУ Kyosera FS-26 570,00руб; АРМ в составе-56 120,00 руб; АРМ в составе -49 910,00 руб; АРМ в составе-70 970,00 руб; АРМ в составе-49 910,00 руб;
3. Балансовая стоимость земельных участков	88 645 735,50	107 441 610,38	18 795 874,88	Приказ Департамента государственного имущества ПО от 26.11.2018г. № 673-пр

Справочно: увеличение остатков по счету 210.06 на сумму 18 795 874,88 рублей за счет увеличения кадастровой стоимости земельных участков.

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 01.04.2019		Остатки по счету 0 106 00 000 на 01.04.2019	
		Сумма	Пояснение	Сумма	Пояснение
	-	-	-	-	-

Сведения о выявленных в отчетном периоде недочетах/хищениях/порче нефинансовых и финансовых активов

Наименование и количество в натуральных показателях актива с указанием счета бухгалтерского учета	Общая балансовая стоимость недостачи/хищения, руб.	Принятые меры	Остаток невозмещенного ущерба на 01.04.2019г., руб.	Причины образования остатка невозмещенного ущерба на 01.04.2019г.
-	-	-	-	-

Хищений и недостач не выявлено.

Информация о техническом состоянии, эффективности использования, обеспеченности учреждения (его структурных подразделений) основными фондами, основных мероприятий по улучшению состояния и сохранности ОС

В части бесперебойной работы «тяжелого» медицинского оборудования учреждения, необходимо запланировать следующие мероприятия:

С целью внедрения новой оперативной технологии по удалению раннего рака желудка и толстой кишки и в рамках исполнения стандарта лечения рака желудка необходимо запланировать

приобретение инсультатора и ирригатора, ориентировочная стоимость которых составляет 1,5 млн. руб.

На сегодняшний день в ГБУЗ «Областной онкологический диспансер» имеется оборудование со 100% износом, для которого требуется замена. В частности необходимо заменить ренограф, т.к. исследование изотопной ренографии предусмотрено в рамках стандарта медицинской помощи больным злокачественным новообразованием почки.

Видеоколоноскоп с функциями высокой четкости увеличения и Аутофлюоресцентного изображения (ориентировочная стоимость 9 млн. руб.)

Установка для локальной спектроскопии (ориентировочная стоимость 405 тыс. руб.)

Ультразвуковой видеобронхоскоп (ориентировочная стоимость 9 млн. руб.)

Аппарат для плазменной хирургии и NO терапии (ориентировочная стоимость 482 тыс. руб.)

Аппарат для обработки костей не менее 50000 об./мин. (ориентировочная стоимость 1 млн. руб.)

Уретерофиброскоп (ориентировочная стоимость 880 тыс. руб.)

Уретротом эндоскопический (ориентировочная стоимость 1,3 млн. руб.)

Комплекс для гистерофиброскопии (ориентировочная стоимость 1 млн. руб.)

Кольпоскоп (ориентировочная стоимость 1,5 млн. руб.)

Радиоволновой аппарат хирургический (ориентировочная стоимость 620 тыс. руб.)

Лазерный хирургический комплекс (СО2 лазер) (ориентировочная стоимость 11 млн. руб.)

Комплекс для гистерорезектоскопии (ориентировочная стоимость 5 млн. руб.)

Кислородная подводка и консоль по количеству коек (к 56 койкам) (ориентировочная стоимость 10 млн. руб.)

Вытяжной шкаф (ориентировочная стоимость 420 тыс. руб.)

Уроуфлюметр с принтером (ориентировочная стоимость 200 тыс. руб.)

Балон для продувания ушей с запасными оливами (ориентировочная стоимость 40 тыс. руб.)

Эхосинускоп (ориентировочная стоимость 180 тыс. руб.)

Аудиометр (ориентировочная стоимость 220 тыс. руб.)

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	8 590 799,00	2 609 016,72	30	2	10 721 636,58	2 423 354,23	23
4	15 605 400,00	3 578 650,00	23	4	15 506 500,00	4 135 544,00	27
5	323 418 516,46	31 123 083,37	10	5	564 776 867,27	2 732 125,63	0,5
6	6 320 000,00	0	0	6	20 000 000,00	0,00	0
7	872 106 502,33	201 841 495,52	23	7	1 716 754 523,68	216 684 475,29	13

Исполнение ПФХД ниже 25 % объясняется следующим образом:

-КВФО 5: -Отсутствие заявок на финансирование в связи с отсутствием поставок;

-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	9 366 300,39	1 381 749,14	15	2	11 973 972,86	2 233 714,46	19
4	17 294 893,88	2 748 475,72	16	4	19 671 689,40	2 680 956,68	14
5	323 418 516,46	31 081 334,37	10	5	564 776 867,27	2 732 125,63	0,5
6	6 320 000,00	0	0	6	20 000 000,00	0	0
7	941 604 711,33	183 524 565,91	19	7	1 728 174 106,00	200 343 443,51	12

Исполнение ПФХД ниже 25 % объясняется следующим образом::

- КВФО 2: -Заработная плата по сроку выплаты 10.04.2019г.
- КВФО 4: -Заработная плата по сроку выплаты 10.04.2019г.
-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 10.04.2019г.
-ГК находятся на стадии оформления и регистрации в АЦК-Финансы
-Отсутствие первичных документов на оплату в связи с отсутствием договоров;

Сведения

о возврате в бюджет субсидии на выполнение государственного задания по причине нецелевого/неправомерного использования, по причине невыполнения объемных показателей в натуральном выражении или в связи с изменением типа учреждения

Год фактического получения субсидии	Сумма возврата субсидии, в рублях	Дата возврата субсидии в формате мм.гггг	Код дохода бюджета, на который осуществлен возврат субсидии	ТС, ОК, КВР и КОСГУ, с которого осуществлен возврат субсидии	Причина возврата субсидии
-	-	-	-	-	-

Сведения

о возврате в бюджет субсидий иные цели по причине нецелевого/неправомерного использования, по причине возврата целевых субсидий прошлых лет (кроме возврата остатков на лицевых счетах на начало отчетного периода) или в связи с изменением типа учреждения

Год фактического получения субсидии	Сумма возврата субсидии, в рублях	Дата возврата субсидии в формате мм.гггг	Код дохода бюджета, на который осуществлен возврат субсидии	ТС, ОК, КВР и КОСГУ, с которого осуществлен возврат субсидии	Причина возврата субсидии
-					

Сведения

о возврате в бюджет субсидий на цели осуществления капитальных вложений по причине нецелевого/неправомерного использования, по причине возврата субсидий прошлых лет (кроме возврата остатков на лицевых счетах на начало отчетного периода) или в связи с изменением типа учреждения

Год фактического получения субсидии	Сумма возврата субсидии, в рублях	Дата возврата субсидии в формате мм.гггг	Код дохода бюджета, на который осуществлен возврат субсидии	ТС, ОК, КВР и КОСГУ, с которого осуществлен возврат субсидии	Причина возврата субсидии
	-	-	-	-	-

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Анализ просроченной кредиторской задолженности на 01.04.2019

Источник финансового обеспечения, код подстатьи КОСГУ	Просроченная кредиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование контрагента, причины непогашения, принимаемые меры
244 2 302 25 734	2 380,00	31.12.18 ООО «Бриз»; Уточнение ПЗ в ПП «Госзаказ»
ИТОГО по квфо 2	2 380,00	
ИТОГО по квфо 4	15 618,00	-
ИТОГО по квфо 5	-	-
ИТОГО по квфо 6	-	-
244 7 302 26 734	4 800,00	28.12.18 ООО «Эксперт-Сервис»; Уточнение ПЗ в ПП «Госзаказ»
244 7 302 34 734	37 092,00	25.12.18 ООО «Фармлогистика»; Договор на оформлении
ИТОГО по квфо 7	41 892,00	-
ВСЕГО по всем квфо	57 510,00	-

Анализ просроченной дебиторской задолженности на 01.04.19

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(сентябрь-декабрь 2018)
131 2 205 31 562	7 236,42	ГБУЗ Лопатинская участковая больница за медицинские услуги (октябрь 2018)
131 2 205 31 562	1 656,50	ГБУЗ Шемьшейская участковая больница за медицинские услуги (декабрь 2018)
131 2 205 31 562	4 293,90	ГБУЗ Пензенская районная больница за медицинские услуги (декабрь 2018)
131 2 205 31 562	39 600,00	ГБУЗ Нижнеломовская межрайонная больница за медицинские услуги (октябрь-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	1 557 413,33	-
ИТОГО по квфо 4		-
ИТОГО по квфо 5		-
ИТОГО по квфо 6		-
ИТОГО по квфо 7		-
ВСЕГО по всем квфо	1 557 413,33	-

Причины образования остатков на лицевых счетах и в кассе учреждения

Счет бухгалтерского учета	Сумма остатков на 01.04.2019г. (руб.)	Причина образования
2 201 11	1 397 209,05	Резервирование средств на оплату труда и страховые взносы за вторую половину марта 2019 года
2 201 23	7 154,00	Денежные средства сданы на расчетный счет, на лицевой счет учреждения на отчетную дату не зачислены
2 201 34	-	
3 20 111	2 676 264,87	Денежные средства не возвращены поставщику, так как ГК не исполнены в полном объеме
3 201 34	-	
4 201 11	5 619 776,72	Резервирование средств на оплату труда и страховые взносы за вторую половину марта 2019 года; Позднее поступление первичных учетных документов для оплаты
4 201 23	-	
4 201 34	-	
5 201 11	-	
5 201 23	-	
5 201 34	-	
7 201 11	27 760 614,10	Резервирование средств на оплату труда и страховые взносы за вторую половину марта 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
0503737М	2	Данная аналитическая группа подвида дохода бюджета не допустима в соответствии с приказом 65н; Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов	р.1 стр.60 КПД 150=200000,00 рублей- безвозмездные поступления, пожертвования
0503737М	5	Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов	т.4 стр 910 КПД 183(по 209Н КПД 152)
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	
0503769М_D	7	Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов	сч. 208.66 КВР 112; сч.209.34 КВР 130
0503769М-К	7	Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов	сч.302.66 КВР 112; сч.302.66 КВР 111
0503769М_D	6	Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов	сч.205.62 КПД 180
0503769М-К	5	Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов	сч.205.52 КПД 180
0503769М-К	4	Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов	сч.302.66 КВР 111

0503769M-K	4	Допустимы КБК вида XXX0000000000000	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	Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов	сч.302.66 КВР 111; сч.302.28 КВР 244
0503769M_K	2	р.2 ф 0503769 заполняется в разрезе контрагентов по показателям свыше 1 мл.руб.	

Руководитель

Руководитель планово-экономической службы

Главный бухгалтер



Савельев В.П.

Рябова Н.А.

Чернышов О.В.

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель

(уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____ (телефон, e-mail)

«05» апреля 2019 г.