

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 июля 2020 г.

Учреждение ГБУЗ "Областной онкологический диспансер"
Обособленное подразделение

Учредитель Министерство здравоохранения Пензенской области
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя
Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.07.2020
по ОКПО	05342834
по ОКТМО	56701001
по ОКПО	05342834
Глава по БК	855
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения» включает в себя следующую информацию:

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 2020 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 отчётности 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 482 койки, в том числе 25 коек сестринского ухода);
- операционный блок (10 операционных столов);
- стационар дневного пребывания онкологических больных 181 койка (по химиотерапевтическому профилю 120, по хирургии на 16 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.

Краткое описание основных положений учетной политики:

- бухгалтерский и налоговый учет ведется по методу начисления;
- начисление амортизации производится линейным методом;
- учреждение не использует право на освобождение от обложения НДС, кроме медицинских услуг;
- материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, списание (отпуск) производится по средней фактической стоимости.

Информация о выполнении государственного задания на 2020 год представлена в таблице и опубликована на сайте учреждения: <http://penzaonco.ru/subpages/135.php>

Наименование услуги	План на 2020 год	Исполнение за 1 полугодие 2020 года	% исполнения
Взрослый хоспис	7360	2724	37
Детский хоспис	640	41	6,4

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения» включает в себя отдельные показатели, отраженные в табличной форме, а также иную информацию, необходимую учредителю:

Количество специалистов, прошедших переподготовку и повышение квалификации

1	2	3	4	5
Прошло за отчетный период переподготовку и 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
97	34	62		1

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
897	164	387	54	292

Штатная численность работников

1	2	3	4	5	6
Код вида финансового обеспечения	Штатная численность работников на отчетную дату 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
КВФО 2	20,25	2,5	8,5	-	9,25
КВФО 4	26,0	3,5	10,5	8	4
КВФО 7	1014,5	209,0	431,5	50,75	323,25
Итого:	1060,75	215,0	450,5	58,75	336,5

Фактическая численность работников

1	2	3	4	5	6
Код вида финансового обеспечения	Фактическая численность работников на отчетную дату 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
КВФО 2	8	-	-	-	8
КВФО 4	21	2	7	8	4
КВФО 7	914	166	407	48	293
Итого:	943	168	414	56	305

**Информация о средней заработной плате работников
(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 и заместителей руководителя)	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителя без учета совместительства
42 306,76	81 778,72	40 099,45	36 567,98	22 643,72	83 892,31

За 1 полугодие 2020 года в рамках 44-ФЗ заключено 681 контракт и договор на общую сумму 1 591,8 тыс. руб. Общая сумма экономии, сложившейся за прошедший период текущего года по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов составила 460,1 руб.

ГБУЗ ООД не работает по 223-ФЗ закону.

Общая сумма штрафов, пеней и иных санкций, выставленных учреждению за отчетный период

1	2	3	4	5
Наименование учреждения	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 отчетные периоды), в рублях	Остаток неоплаченных санкций (гр.2-гр.3), в рублях	Причина неоплаты сумм из гр.4, принимаемые меры
ТНС Энерго	4 919,61	4 919,61		
ТФОМС Пензенской области	6 389 075,73	6 389 075,73		
АО Макс-М	24 824,32	24 824,32		
Государственная инспекция труда в Пензенской области	90 000,00	90 000,00		
Фонд социального страхования	7 895,63	7 895,63		
Территориальный орган по надзору в сфере здравоохранения и социального развития в Пензенской области	75 000,00	75 000,00		
Итого:	6 591 715,29	6 591 715,29		

Количество и причины судебных исков, выставленных учреждению (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, принимаемые меры
1	Марутин В.В.	10 848,00	31.12.2020	ИЛ серия ФС № 028732635 от 19.09.19; март 2020	10 848,00	

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 задолженности, период образования, причины непогашения дебитором в установленный срок	Общая сумма, оплаченная по исп. документу в течение отчетного периода	Причины неоплаты исполнительного документа на отчетную дату, принимаемые меры
1	ООО Ирмед	18 575,41	31.12.2020	Неисполнение условий ГК; претензионное письмо январь 2020	18 575,51	
2	ООО ИнжСтройком	36 000,00	31.12.2020	Неисполнение условий ГК; претензионное письмо январь 2020	36 000,00	
3	ООО Хеликс Медикал	361 666,66	31.12.2020	Неисполнение условий ГК; претензионное письмо январь 2020	361 666,6	
4	ООО Юникс	200 000,00	31.12.2020	Неисполнение условий ГК; претензионное письмо январь 2020	200 000,00	
				Итого:	616 242,07	

**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, руб	На конец отчетного периода, руб	Изменение стоимости, руб	Причины увеличения	Причины выбытия
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	2 233 630 204,84	2 287 337 114,19	53 706 909,35	х	х
В т.ч.:					
1. Балансовая стоимость НИ	312 784 581,62	312 784 581,62			
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	1 815 821 021,81	1 869 527 931,16	53 706 909,35	80 397 404,02 (поступление ОЦДИ)	25 668 821,58 (приказ МЗ от 27.05.20 № 169) 255 727,44 перенос на зб 21 (ОС в эксплуатации до 10 тыс.руб) 765 945,65 (перенос на сч.105.36 материальные запасы)согласно протокола заседания комиссии по поступлению и выбытию от 25.05.20 № 2
3. Балансовая стоимость земельных участков	105 024 601,41	105 024 601,41			

О причинах образования остатков на счете 0 106 00 000

№ п/п	Наименования учреждения	Остатки по счету 0 106 00 000 «Вложения в нефинансовые активы» на начало отчетного периода		Остатки по счету 0 106 00 000 «Вложения в нефинансовые активы» на конец отчетного периода	
		Сумма	Причины образования остатков с указанием сумм в разрезе счетов бухгалтерского учета (18-26 разряды номера счета)	Сумма	Причины образования остатков с указанием сумм в разрезе счетов бухгалтерского учета (18-26 разряды номера счета)
1	ООО «Мордовгражданпроект»	6 320 000,0 0	Выполнение работ по разработке ПСД на строительство лабораторно-диагностического корпуса ГБУЗ «Областной онкологический	6 320 000,0 0	Выполнение работ по разработке ПСД на строительство лабораторно-диагностического корпуса ГБУЗ «Областной онкологический

			диспенсер»,440071,г.Пенза,пр.Строителей,37 А		диспенсер»,440071,г.Пенза,пр.Строителей,37 А
2	ООО «РКЦ»	51 775,00	Монтаж ЛВС	51 775,00	Монтаж ЛВС
3	ООО «Центр-Сервис-Плюс»	79 211,01	Модернизация пожарной сигнализации	79 211,01	Модернизация пожарной сигнализации
4	ООО «РКЦ»	35 288,00	Монтаж ЛВС	35 288,00	Монтаж ЛВС
5	ГАУ «РЦЦС»	98 159,00	Проведение проверки государственной проектной документации и результатов инженерных изысканий на строительство лабораторно-диагностического корпуса	91 159,00	Проведение проверки государственной проектной документации и результатов инженерных изысканий на строительство лабораторно-диагностического корпуса
6	ООО «Архитектурная мастерская Л.М.Ходоса»	99 000,00	Разработка ПСД на строительство лабораторно-диагностического корпуса	99 000,00	Разработка ПСД на строительство лабораторно-диагностического корпуса
7	ГАУ «РЦЦС»	34 605,83	Расчет индекса СМР на строительство лабораторно-диагностического корпуса	34 605,83	Расчет индекса СМР на строительство лабораторно-диагностического корпуса
8	ГАУ «РЦЦС»	1 516,89	Расчет индекса СМР на строительство лабораторно-диагностического корпуса	1 516,89	Расчет индекса СМР на строительство лабораторно-диагностического корпуса
	ИТОГО:	6 720 455,7 3		6 720 455,7 3	

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности» включает в себя следующую информацию:

Анализ исполнения ПФХД по доходам в сравнении с предыдущим периодом:

2019				2020			
Доходы				Доходы			
КВФО	план	факт	% исп	КВФО	план	факт	% исп
2	11 273 853,6	10 983 470,39	97	2	11 625 932,65	4 007 360,43	34
4	16 055 943,72	16 055 946,72	100	4	16 882 400,00	7 818 035,00	46
5	554 757 483,56	554 718 448,56	99	5	880 784 308,37	118 375 773,63	13
6	14 600 000,00	0,00	0	6	0,00	0,00	0
7	1 874 758 256,56	1 624 730 432,22	87	7	1 995 140 784,78	917 496 099,44	46

Анализ исполнения ПФХД по расходам в сравнении с предыдущим периодом:

2019				2020			
Расходы				Расходы			
КВФО	план	факт	% исп	КВФО	план	факт	% исп
2	12 526 189,64	10 107 415,06	81	2	13 743 465,99	4 935 786,83	36
4	20 221 136,12	16 431 826,23	81	4	20 344 559,17	7 585 320,09	37
5	554 757 483,56	542 281 175,39	97	5	887 376 899,57	124 968 359,04	14
6	14 600 000,00	0,00	0	6	0,00	0,00	0
7	1 886 177 838,88	1 606 967 897,35	85	7	2 024 322 901,97	876 689 360,89	43

Исполнение ПФХД по доходам объясняется следующим образом:

- КВФО 2 – отсутствие доходов
- КВФО 5 – отсутствие договоров и контрактов на поставку

Исполнение ПФХД по расходам объясняется следующим образом:

- КВФО 2 – отсутствие заключенных бюджетных обязательств;
- КВФО 4 – отсутствие заключенных бюджетных обязательств;
- КВФО 5 – отсутствие заключенных бюджетных обязательств;

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения» включает в себя следующую информацию:

Анализ просроченной кредиторской задолженности

Источник финансового обеспечения, подстатья 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		-
7 302 34 341	3 648 199,00	ООО Диагонлаб(май 2020г.)отсутствие доходов
7 302 34 341	34 915 808,35	ОАО Фармация(май 2020г.)отсутствие доходов
7 302 34 341	1 205 886,00	ООО Лекстор(май 2020г.)отсутствие доходов
7 302 34 341	1 467 328,00	ООО Фармпро(май 2020г.)отсутствие доходов
7 302 34 341	1 698 661,44	АО Фармимэкс(май 2020г.)отсутствие доходов
7 302 34 341	1 470 860,12	ООО Биолек(май 2020)отсутствие доходов
7 302 34 341	2 092 443,70	ООО Биосамарафарм(май 2020г.)отсутствие доходов
7 302 34 341	689 750,00	ООО ЕТМ(май 2020г.)отсутствие доходов
ИТОГО по квфо 7	47 188 936,61	-
ВСЕГО по всем квфо	47 188 936,61	-

Анализ просроченной дебиторской задолженности

Источник финансового обеспечения, подстатья КОСГУ	Просроченная дебиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование дебитора, вид услуг/работ/товаров, причины непогашения, принимаемые меры
121 2 205 21 564	196 647,61	ООО «ЛОСК» (задолженность по аренде помещения-прачечной за 2015 год, имеется решение суда, исполнительный лист у судебных приставов с октября 2017 года)
135 2 205 35 564	997 521,07	ООО «ЛОСК» (задолженность по аренде помещения-прачечной за 2015 год, 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 за 2015 год, 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 счетах учреждения,
денежных средств в пути и в кассе**

Счет бухгалтерского учета (18-23 разряды номера счета)	Сумма остатков на 01.07.2020г. (руб.)	Из графы 2-зарезервировано на уплату налогов и взносов	Подробные причины образования остатков (за исключением указанных в гр.3)
2 201 11	1 117 855,59	70 000,00	Отсутствие заключенных БО
2 201 23	6 360,00		
2 201 34			
3 20 111	11 035 044,61	0,00	Поступление денежных средств за обеспечение ГК на 2020 год
3 201 34			
4 201 11	3 694 874,08	220 000,00	Отсутствие заключенных БО
4 201 23			
4 201 34			
5 201 11	5,79	0,00	
5 201 23	-		
5 201 34	-		
7 201 11	69 988 855,74	12 100 000,00	Денежные средства зарезервированы на выплату заработной платы за июнь и отпускных ; на оплату счетов за ТЭРы (аванс за электроэнергию)
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

Форма 0503737 Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (КВФО 6)

Форма 0503738 Отчет об обязательствах учреждения (КВФО 6)

Форма 0503779 Сведения об остатках денежных средств учреждения (КВФО 6)

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	
0503769 М_D	7	Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (аналитических кодов видов поступлений и выбытий)	130 209.34
0503769 М_D	6	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному по-казателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения	150 205.62
0503769 М_D	5	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на	150 205.52

		конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному по-казателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения	
0503769 M_D	2	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец аналогичного отчетного периода предыдущего года не соответствует идентичному показателю Сведений ф. 0503769 в гр. 12– требуются пояснения; Раздел 2 Сведений ф. 0503769 заполняется в разрезе контрагентов по показателям свыше 1 млн. руб. (при предоставлении финансовым органом отчетности в ФК РФ)	
0503737M	7	t1 Фильтр: строка 060 Вид фо 7 = 0	Код аналитики 150, денежные средства поступившие за счет средств НСЗ

Перечень выявленных ошибок прошлых лет

Описание ошибки	Дата ошибки	Дата исправления ошибки	Счет/счета бухгалтерского учета (18-26 разряды номера счета), по которым допущены ошибки	Суммовое выражение ошибки, руб.

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 362CA51496E8BVC184EB2AAF25EA354791E51E7A
 Владелец: Савельев Валерий Петрович
 Действителен: с 11.11.2019 по 11.02.2021
 Дата подписи: 17.07.2020 10:37:45

(подпись)

Савельев Валерий Петрович
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 66FE5B68A80FE53C14058AB4358A0FB2CBA94A93
 Владелец: Давыдова Инна Валерьевна
 Действителен: с 14.01.2020 по 14.04.2021
 Дата подписи: 13.07.2020 17:38:52

Давыдова И.В.
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**
Сертификат: 7C791792E7EC075B4194C61E47EC3EB72FCE90BD
Владелец: **Чернышов Олег Васильевич**
Действителен: с 07.11.2019 по 07.02.2021
Дата подписи: 17.07.2020 10:37:38

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)

"14" июля 2020 г.

Документ подписан электронной подписью.

Главный бухгалтер(Чернышов Олег Васильевич),Руководитель(Савельев Валерий Петрович),Руководитель финансово-экономической службы(Давыдова Инна Валерьевна)