

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2020 г.

Учреждение Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Республики Крым "Центральная городская больница г.Красноперекопска"

Обособленное подразделение

Учредитель Министерство здравоохранения Республики Крым

Наименование органа,

осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.01.2020

00790798

35000000

00182225

807

0503730

383

Общие сведения

Полное наименование учреждения: Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Центральная городская больница г. Красноперекопска». Сокращенное: ГБУЗРК «ЦГБ г. Красноперекопска». (далее учреждение). Местонахождение: 296000, Республика Крым, г. Красноперекопск, ул. 50 лет Победы, д.7

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Центральная городская больница г. Красноперекопска» является некоммерческой организацией - бюджетным учреждением и создается на неопределенный срок. Основано на имуществе Республике Крым – субъекта РФ. Органом исполнительной власти РК, осуществляющим функции и полномочия учредителя, является Министерство здравоохранения РК. (Учредитель) Собственником имущества Учреждения является Республика Крым.

ИНН 9106008060 КПП 910601001 ОКПО 00790798 ОГРН 1159102000639

На основании Таблицы 1 «сведения об основных направлениях деятельности» согласно пункта 3 «Цели и виды деятельности учреждения» Устава Государственного бюджетного учреждения Республики Крым «ЦГБ г. Красноперекопска» учреждение создано в целях охраны здоровья граждан Российской Федерации, оказания медицинской помощи населению, в порядке и стандартах утвержденных действующим законодательством Российской Федерации, а также с целью обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий Министерства здравоохранения Республики Крым.

Для достижения целей указанных в пункте 3.1. настоящего Устава Учреждение в установленном законодательством Российской Федерации порядке осуществляет следующие виды деятельности:

- врачебная практика;
- деятельность лечебных учреждений;
- стоматологическая практика;
- прочая деятельность по охране здоровья;
- медицинская деятельность
- фармацевтическая деятельность (за исключением деятельности, осуществляемой организациями оптовой торговли лекарственными средствами и аптечными организациями подведомственными федеральным органам исполнительной власти, государственным академиям наук);
- деятельность по обороту наркотических средств и психотропных веществ, внесенных в списки

1-3 перечня (за исключением деятельности, осуществляемой организациями оптовой торговли лекарственными средствами, аптечными организациями, подведомственными федеральным

органам исполнительной власти, государственным академиям наук);

- предоставление в полном объеме квалифицированной консультативной, диагностической и лечебной помощи на территории Республики Крым;

В структуре учреждения находятся подразделения оказывающие медицинскую помощь:

Стационар, Поликлиника, стоматологическая поликлиника, 8 Врачебных амбулаторий, 1 передвижной комплекс и 20 фельдшерско-акушерских пунктов.

В связи с несоответствием зданий по нормам СанПиН 2.1.3.2630-10 на 01.01.20г. были выведены из структуры учреждения зданий ФАП-ов 4 фельдшерско-акушерских пункта:

- Надежденский ФАП;
- Смушкинский ФАП;
- Новорыбацкий ФАП;
- Кургановский ФАП.

Штатным расписанием на 01.01.2020 в ГБУЗ РК "ЦГБ г. Красноперкопска" утверждено 817,5 единиц (ОМС - 753,75 шт. ед.; ГЗ - 24,75 шт. ед.; ПДД - 39,00 шт. ед.):

врачи - 162,75 шт. ед. (ОМС - 143,75 шт. ед.; ГЗ - 10,0 шт. ед.; ПДД - 9,00 шт. ед.)

средний мед. персонал - 367,00 шт. ед. (ОМС - 334,00 шт. ед.; ГЗ - 11,25 шт. ед.; ПДД - 21,75 шт. ед.)

младший мед. персонал 99,5 шт. ед. (ОМС - 95,5 шт. ед.; ГЗ - 3,00 шт. ед.; ПДД - 1,00 шт. ед.)

провизоры - 1,00 шт. ед. (ОМС - 1,00 шт. ед.)

средний фармацевт. персонал - 2 шт. ед. (ОМС - 2,00 шт. ед.)

специалисты с немед. образованием - 5 шт. ед. (ОМС - 5,0 шт. ед.)

прочий персонал - 180,25 шт. ед. (ОМС - 172,50 шт. ед.; ГЗ - 0,50 шт. ед.; ПДД - 7,25 шт. ед.)

Фактическая численность на 01.01.2020 - 646 физ. лиц.

Причины свободных вакансий - отсутствие специалистов.

Учреждение финансируется за счет средств бюджета Республики Крым на выполнение государственного задания и субсидии на иные цели, а также за счет средств обязательного медицинского страхования, доходов от оказания платных медицинских услуг.

В Управлении Федерального казначейства учреждению открыты следующие лицевые счета: №20756Ц97060 (для получения и расходования средств от приносящей доход деятельности, для получения средств на выполнение государственного задания, для получения средств, находящихся во временном пользовании); № 21756Ц97060 (для получения и расходования средств субсидии на иные цели); №22756Ц97060 (для получения и расходования средств обязательного медицинского страхования).

Право первой подписи на 01.01.2020г.:

- Бондаренко Татьяна Евгеньевна – главный врач;
- Меняйленко Валерия Анатольевна – заместитель главного врача по медицинской части;
- Олейник Оксана Александровна - заместитель главного врача по амбулаторно - поликлинической работе.

Право второй подписи на 01.01.2020г.:

- Белоус Ксения Михайловна – заместитель главного бухгалтера (с 03.12.2019г. временно исполняющий обязанности главного бухгалтера)

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением - бухгалтерия, возглавляемым главным бухгалтером.

Штат бухгалтеров составляет 11 штатных единиц (ОМС) и 2,50 штатные единицы (ПДД), в т.ч. главный бухгалтер. Физических лиц 10.

Начисление заработной платы осуществляется с использованием программы «1С зарплата и

кадры», а ведение бухгалтерского учета в программе "1С - Бухгалтерия", а при помощи дополнительных аналитических таблиц ведутся дополнительные карточки налогового и бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии:

- Приказ Минфина РФ от 01.12.2010г. № 157н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению. - Приказ Минфина РФ от 29.08.2014г. № 89н «О внесении изменений в приказ Минфина РФ от 01.12.2010 г. № 157н» - Приказ Минфина РФ от 16.12.2010г. № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению»

- Приказ Минфина РФ от 15.12.2010г. № 173н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти, органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и методических указаний по их применению»

- Инструкция от 25.06.2011г. № 33н «О порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности, государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений»

- Приказ Минфина РФ от 29.12.2014г. № 172н «О внесении изменений в приказ от 25.03.2011г. № 33н».

- Приказ Минфина России от 28.12.2018 № 298н «О внесении изменений в приложения № 1 и № 2 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»

- Приказ Минфина России от 29.11.2017 № 209н (2019 г.) «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления»

«Учетная политика»

в форме 0503768_4 отображено приобретение комплекса мобильного (центр лечебно-профилактический передвижной) на сумму 15 940 583,32 руб.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения».

Форма 0503762 "Сведения о результатах учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания"

Согласно дополнительного соглашения №259-гз/2019/3 к соглашению о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в 2019 году от 21.01.2019г. №259-гз/2019 ГБУЗ РК «ЦГБ г. Красноперкопска» доведены следующие показатели:

1. по государственным услугам:

- первичная медико-санитарная помощь по профилю фтизиатрия плановых назначений в натуральных объемах доведено 3839 посещений, исполнено за 2019 г. 3446 посещений, процент исполнения составляет 89,8 к плану; финансовых объемов доведено 3588,33 тыс. руб., освоено за 2019 г. 2971,68 тыс. руб., что составляет 82,8%. Причины не исполнения плановых показателей - в связи с д/о врача фтизиатра.

- первичная медико-санитарная помощь по профилю психиатрия плановых назначений в натуральных объемах доведено 4420 посещений, исполнено за 2019 г. 5675 посещений, процент исполнения составляет 128,4% к плану; финансовых объемов доведено 1359,72 тыс.руб., освоено за 2019 г. 1216,37 тыс. руб., что составляет 89,4%. Доведено 1263 обращений, исполнено за 2019 г.

1284 обращений, процент исполнения составляет 101,7% к году; финансовых объемов доведено 777,07 тыс. руб., освоено за 2019 г. 695,14 тыс. руб., что составляет 89,4%.

- первичная медико-санитарная помощь по профилю наркология плановых назначений в натуральных объемах доведено 2081 посещений, исполнено за 2019 г. 2097 посещений, процент исполнения составляет 100,8% к плану; финансовых объемов доведено 778,64 тыс. руб., освоено за 2019 г. 691,12 тыс. руб., что составляет 88,7%. Доведено 3580 обращений, исполнено за 2019 г. 2793 обращений, процент исполнения составляет 78,0% к году; финансовых объемов доведено 2009,28 тыс. руб., освоено за 2019 г. 1783,43 тыс. руб., что составляет 88,7%. Причины не исполнения плановых показателей - снижение уровня заболеваемости.

- специализированная круглосуточная медицинская помощь гражданам РФ не идентифицированным в системе ОМС плановых назначений в натуральных объемах доведено 8 случаев госпитализации, исполнено за 2019 г. 22 случая госпитализации, процент исполнения составляет 275 к плану; финансовых объемов доведено 143,8 тыс. руб., освоено за 2019 г. 143,8 тыс. руб., что составляет 100 %.

2. По выполнению работ:

- Организация мероприятий по предупреждению распространения ВИЧ-инфекций в назначений в натуральных объемах доведено 1967 посещений, исполнено за 2019 г. 3348 посещений, процент исполнения составляет 170,2% к плану; финансовых объемов доведено 485,40 тыс. руб., освоено за 2019 г. 423,7 тыс. руб., что составляет 87,2%.

- Патологическая анатомия в натуральных объемах доведено 227 вскрытий, выполнено за 2019 г. 220 вскрытие, процент исполнения составляет 96,9% к плану; финансовых объемов доведено 2143,67 тыс. руб., освоено за 2019 г. 2064,61 тыс. руб., что составляет 96,3 %. Причины не исполнения плановых показателей - отсутствие показаний в патологоанатомических вскрытиях.

- Медицинское освидетельствование на состояние опьянения (алкогольного, наркотического или иного токсического) в натуральных объемах на 2019 год предусмотрено в соглашении 700 обследований, проведено за 2019 г. 328 обследования, процент исполнения к году составляет 64,0% по соотношению к году; финансовых объемов доведено 207,76 тыс. руб. Причины не исполнения плановых показателей - отсутствие физических лиц нуждающихся в освидетельствовании.

Форма 0503766 "Сведения об использовании мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений"

В 2019 году согласно приказа МЗ РК от 25.02.2019 года №270 были подтверждены остатки 2018г. субсидии на иные цели по коду 807218340000000000 "Субсидия на иные цели на расходы на мероприятия по усилению расчетной дисциплины государственных бюджетных учреждений, осуществляющих функции по другим вопросам в области здравоохранения, в отношении которых Министерство здравоохранения Республики Крым осуществляет функции и полномочия учредителя, в части обеспечения уплаты налога на имущество (статья 381 Налогового Кодекса Российской Федерации) на 2018 год в рамках основного мероприятия "Повышение эффективности системы управления и развития отрасли здравоохранения" подпрограммы 2 Государственной программы развития здравоохранения в Республике Крым на 2018 - 2020 годы (за счет остатков прошлых лет, в отношении которых подтверждено наличие потребности в направлении их на те же цели в очередном финансовом году)" на сумму 210 631,43 рублей.

по коду 807218290000000000 "Субсидия на иные цели на расходы на мероприятия по завершению кадастровых работ и работ по оформлению правоустанавливающих документов на земельные участки государственных бюджетных учреждений, в отношении которых Министерство здравоохранения Республики Крым осуществляет функции и полномочия учредителя, на 2018 год в рамках основного мероприятия "Повышение эффективности системы управления и развития отрасли здравоохранения" подпрограммы 2 Государственной программы развития здравоохранения в Республике Крым на 2018 - 2020 годы (за счет остатков прошлых лет, в отношении которых подтверждено наличие потребности в направлении их на те же цели в

очередном финансовом году)" в сумме 25 750,00 рублей.

по коду 807218230000000000 "Субсидия на иные цели бюджетным учреждениям на региональную выплату медицинским работникам с высшим медицинским и средним медицинским образованием по наиболее дефицитным специальностям, работающим в организациях здравоохранения Республики Крым, оказывающих первичную медико-санитарную помощь, а также скорую медицинскую помощь (за счет остатков прошлых лет, в отношении которых подтверждено наличие потребности в направлении их на те же цели в очередном финансовом году)" в сумме 579 649,63 рублей

Все остатки в 2019 году были исполнены на те же цели.

Также в 2019 году согласно приказа МЗ РК от 22.02.2019 года №264 были подтверждены остатки 2018г. субсидии на иные цели по коду 807218120000000000 "Субсидия на иные цели на расходы на мероприятия по завершению кадастровых работ и работ по оформлению право устанавливающих документов на земельные участки государственных бюджетных учреждений, в отношении которых Министерство здравоохранения Республики Крым осуществляет функции и полномочия учредителя, на 2018 год в рамках основного мероприятия "Повышение эффективности системы управления и развития отрасли здравоохранения" подпрограммы 2 Государственной программы развития здравоохранения в Республике Крым на 2018 - 2020 годы (за счет остатков прошлых лет, в отношении которых подтверждено наличие потребности в направлении их на те же цели в очередном финансовом году)" на сумму 2 081 323,94 рублей освоено денежных средств на сумму 1 705 777,30 рублей возвращено в бюджет РК 354 546,64 рублей, в связи с не освоением Подрядчика всей суммы контракта. На 01.01.2020 года на лицевом счете по данному коду субсидии имеется остаток в размере 21 000,00 рублей, в связи с не предоставлением актов выполненных работ ООО "Тендер Строй". На сегодняшний день данная организация ликвидировалась. Причины не исполнения - подрядчик не предоставил акты выполненных работ при завершении работ по контракту на сегодня день ликвидирован (ЕГРЮЛ 13.05.19 решение) 21000,00 и 354546,64 было возвращено в бюджет.

В 2019 году учреждение получило финансирование по субсидиям на иные цели на сумму 36 882 498,73 рублей.

Согласно приказа МЗ РК от 14.01.2019г. № 32 "Об утверждении ведомственной целевой программы "Модернизация государственных учреждений здравоохранения с целью доведения их до федеральных стандартов и нормативов" (с изменениями) между Министерством здравоохранения Республики Крым и ГБУЗ РК "ЦГБ г.Красноперекоспка" были заключены соглашения:

- 259-ОС/2019 от 24.01.2019г. (с дополнительными соглашениями) на сумму 22 990 583,32 рублей по коду субсидии 807219080000000000 "Субсидия на иные цели бюджетным учреждениям на проведение капитального ремонта объектов государственной собственности Республики Крым, приобретение движимого имущества в государственную собственность Республики Крым в рамках реализации Задачи 2 "Оснащение оборудованием, медицинскими изделиями, медицинской техникой и изделиями медицинского назначения, транспортными средствами" мероприятия ведомственной целевой программы "Модернизация государственных учреждений здравоохранения с целью доведения их до федеральных стандартов и нормативов" Государственной программы развития здравоохранения Республики Крым в целях обеспечения государственного учреждения функций, предусмотренных его уставом" остаток денежных средств на 01.01.2020г. по данному мероприятию составил 7 050 000,00 рублей, в связи с не предоставлением поставщиком счета на оплату 30% от суммы контракта. Причины не исполнения- контрагент не предоставил счет на оплату 30% согласно условий договора

-259 - ВЦП/2019 от 24.10.2019г. (с дополнительными соглашениями) по коду субсидии 807219020000000000 "Субсидия на иные цели бюджетным учреждениям на проведение капитального ремонта объектов государственной собственности Республики Крым, приобретение движимого имущества в государственную собственность Республики Крым в рамках реализации мероприятия ведомственной целевой программы "Модернизация государственных учреждений

здравоохранения с целью доведения их до федеральных стандартов и нормативов" Государственной программы развития здравоохранения Республики Крым в целях обеспечения государственного учреждения функций, предусмотренных его уставом" на сумму 4 732 317,50 рублей, остаток денежных средств на 01.01.2020г. составил 2 910 480,70 рублей, в связи с не исполнением подрядчиком объема работ запланированного на 2019 год. Причиной не исполнения - подрядчик актами не закрыл работы.

Согласно приказа МЗ РК от 21.01.2019г. № 77 между Министерством здравоохранения Республики Крым и ГБУЗ РК "ЦГБ г.Красноперекоспка" были заключены соглашения №259-РВ/2019 от 04.02.2019 (с дополнительными соглашениями) по коду субсидии 807219090000000000 "Субсидия на иные цели бюджетным учреждениям на региональную выплату медицинским работникам с высшим медицинским и средним медицинским образованием по наиболее дефицитным специальностям, работающим в организациях здравоохранения Республики Крым, оказывающих первичную медико-санитарную помощь, а также скорую медицинскую помощь" на сумму 7 271 534,00 рублей остаток денежных средств на 01.01.2020г. составил 211 718,31 рублей, остаток образовался в связи с начислениями по фактически отработанному времени сотрудниками (отпуска, больничные, отпуска без сохранения заработной платы). Причиной не исполнения - экономия в связи с начислением региональной выплаты за фактически отработанное время.

Согласно приказа МЗ РК от 11.04.2019г. № 630 между Министерством здравоохранения Республики Крым и ГБУЗ РК "ЦГБ г.Красноперекоспка" были заключены соглашения №259-КРК/2019 от 22.04.2019 по коду субсидии 807219550000000000 "Субсидия на иные цели бюджетным учреждениям на возмещение расходов, связанных с предоставлением компенсации расходов на оплату жилых помещений, их отопления и обеспечения электроэнергией, медицинским работникам, руководителям и заместителям руководителей подведомственных организаций здравоохранения, руководителям структурных подразделений подведомственных организаций здравоохранения и их заместителям, проживающим в сельской местности и работающим в подведомственных организациях здравоохранения, расположенных в сельской местности" на сумму 540 000,00 рублей, остаток денежных средств на 01.01.2020г. составил 39 750,00 рублей, остаток образовался в связи с увольнением сотрудников. Причиной не исполнения - экономия в связи с кадровыми изменениями в штате (увольнение, перевод).

Согласно приказа МЗ РК от 19.06.2019г. № 1047 между Министерством здравоохранения Республики Крым и ГБУЗ РК "ЦГБ г.Красноперекоспка" были заключены соглашения №259-БЖ/2019 от 24.06.2019 по коду субсидии 807219640000000000 "Субсидия на иные цели бюджетным учреждениям на расходы, предоставляемые из федерального бюджета в 2019 году бюджету Республики Крым в виде иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на компенсацию расходов, связанных с оказанием медицинскими организациями, подведомственными органам исполнительной власти субъектов Российской Федерации и органам местного самоуправления, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, первичной медико-санитарной помощи и специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи в экстренных и неотложных формах при заболеваниях и состояниях, включенных в программу государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи, и проведением профилактических прививок по эпидемическим показаниям гражданам Украины и лицам без гражданства, постоянно проживавшим на территории Украины, вынужденно покинувшим территорию Украины и прибывшим на территорию Российской Федерации в экстренном массовом порядке, за исключением лиц, признанных в установленном порядке беженцами" на сумму 371 486,87 рублей, исполнено в полном объеме.

Согласно приказа МЗ РК от 24.06.2019г. № 1075 между Министерством здравоохранения Республики Крым и ГБУЗ РК "ЦГБ г.Красноперекоспка" были заключены соглашения №259-НМ/2019 от 28.06.2019 по коду субсидии 807219700000000000 "Субсидия на иные цели на расходы на мероприятия по усилению расчетной дисциплины государственных бюджетных учреждений, в отношении которых Министерство здравоохранения Республики Крым

осуществляет функции и полномочия учредителя, в части обеспечения уплаты налога на имущество (статья 381 Налогового Кодекса Российской Федерации) на 2019 год в рамках основного мероприятия "Повышение эффективности системы управления и развития отрасли здравоохранения" подпрограммы 2 Государственной программы развития здравоохранения в Республике Крым" на сумму 340 029 рублей, остаток денежных средств на 01.01.2020г. составил 100 813,00 рублей, в связи с оплатой налога на имущество до 30.03.2020г. Причины не исполнения - остаток в связи с оплатой налога на имущество в 2020 году

Согласно приказа МЗ РК от 22.08.2019г. № 1518 между Министерством здравоохранения Республики Крым и ГБУЗ РК "ЦГБ г.Красноперекоспка" были заключены соглашения №259-ОТП ПР/2019 от 30.08.2019 по коду субсидии 807219880000000000 "Субсидия на иные цели на расходы на мероприятия по организации подготовки к работе в осенне-зимний период 2019-2020 годов государственных бюджетных учреждений, осуществляющих функции по другим вопросам в области здравоохранения, предусмотренных его уставом, в отношении которых Министерство здравоохранения Республики Крым осуществляет функции и полномочия учредителя, относительно проведения работ для обеспечения проведения предстоящего отопительного сезона 2019-2020 годов" на сумму 3 333,33 рублей, остаток денежных средств на 01.01.2020г. составил 333,33 рублей, в связи с экономией при заключении контракта конкурентным способом. Причины не исполнения - экономия с учетом проведения конкурсных процедур.

Согласно приказа МЗ РК от 28.10.2019г. № 1954 между Министерством здравоохранения Республики Крым и ГБУЗ РК "ЦГБ г.Красноперекоспка" были заключены соглашения №259-ТОП 0909/2019 от 31.10.2019 по коду субсидии 807219850000000000 "Субсидия на иные цели на расходы на мероприятия по организации подготовки к работе в осенне-зимний период 2019-2020 годов государственных бюджетных учреждений, осуществляющих функции по другим вопросам в области здравоохранения, предусмотренных его уставом, в отношении которых Министерство здравоохранения Республики Крым осуществляет функции и полномочия учредителя, относительно приобретения топлива для обеспечения проведения предстоящего отопительного сезона 2019-2020 годов" на сумму 356 881,33 рублей, исполнено в полном объеме.

Согласно приказа МЗ РК от 28.10.2019г. № 1954 между Министерством здравоохранения Республики Крым и ГБУЗ РК "ЦГБ г.Красноперекоспка" были заключены соглашения №259-ТОП 0901/2019 от 31.10.2019 по коду субсидии 807219870000000000 "Субсидия на иные цели на расходы на мероприятия по организации подготовки к работе в осенне-зимний период 2019-2020 годов государственных бюджетных учреждений, основным видом деятельности которых является стационарная медицинская помощь, предусмотренная его уставом, в отношении которых Министерство здравоохранения Республики Крым осуществляет функции и полномочия учредителя, относительно приобретения топлива для обеспечения проведения предстоящего отопительного сезона 2019-2020 годов" на сумму 133 333,38 рублей, остаток денежных средств на 01.01.2020г. составил 81 864,71 рублей, в связи с экономией при заключении контракта конкурентным способом. Причины не исполнения - экономия с учетом проведения конкурсных процедур.

Согласно приказа МЗ РК от 13.11.2019г. № 2079 между Министерством здравоохранения Республики Крым и ГБУЗ РК "ЦГБ г.Красноперекоспка" были заключены соглашения №259-АНТ/2019 от 19.11.2019 по коду субсидии 807219730000000000 "Субсидия на иные цели бюджетным учреждениям на расходы на мероприятия по совершенствованию и развитию антитеррористической защиты медицинских учреждений Республики Крым на 2019-2021 годы в рамках реализации ведомственной Целевой программы "Повышение безопасности людей на объектах здравоохранения Республики Крым" на сумму 143 000,00 рублей, остаток денежных средств на 01.01.2020г. составил 3 000,00 рублей, в связи с экономией при заключении контракта конкурентным способом. Причины не исполнения - экономия с учетом проведения конкурсных процедур.

Повышения квалификации прошли -27 человек среднего мед персонала, 8 человека прошли проф переподготовку, врачей по повышению квалификации - 9 человека, 2 врача прошли проф

переподготовку за 2019 год.

У всех врачей сертификаты российского образца.

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

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

Отчет об исполнении плана ФХД за счет средств субсидии на выполнение государственного задания приведен в ф. 0503737 КФО 4. Утвержденные плановые назначения по расходам исполнены на 87,41 %. Наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников, их доля в общей сумме кассовых расходов составляет 67,82 %

Анализ исполнения плана ФХД по средствам, полученным от приносящей доход деятельности, представлен в ф. 0503737 КФО 2. Утвержденные плановые назначения по доходам исполнены на 47,96 %. Утвержденные плановые назначения по расходам исполнены на 42,46 %. Наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников, их доля в общей сумме кассовых расходов составляет 58,33%

Отчет об исполнении плана ФХД по средствам субсидии на иные цели представлен в форме 0503737 КФО 5. Финансирование произведено на 72,91% Утвержденные плановые назначения по расходам исполнены на 20,88%.

Анализ исполнения плана ФХД по средствам ОМС представлен в ф. 0503737 КФО 7. Утвержденные плановые назначения по доходам исполнены на 91,97%. Утвержденные плановые назначения по расходам исполнены на 86,56%. Наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников, их доля в общей сумме кассовых расходов составляет 62,75%

Расходы учреждения за 2019 год указаны в формах 0503737 по всем КФО.

Всем КФО ф. 0503738 "Отчета об обязательствах учреждения" В графе 11 Не исполненных принятых обязательств и принятых денежных обязательств отражены обязательства возникшие по причине не своевременного предоставления поставщиками документов для расчетов, сроки уплаты налогов и сборов еще не наступили (налог на имущество и др. налоги и сборы по ФНС).

Ф.0503738_5 в графе 10 "Не исполненные "Принятые обязательства" КВР 243 отображена сумма 2 931 480,70 рублей, не исполненные обязательства Подрядчиком (ООО "Прайд") в связи не полным выполнение работ, КВР 244 отображена сумма 7 050 000,00 рублей, так как поставщик не предоставил счет на 30% аванса на 2019год согласно условий договора.

В вкладке 3 "Обязательства следующего года" строки 700 и 800 в графе 6 "Принятые обязательства" и графе 10 " Не исполнено "принятых обязательств" отображена сумма 26 213 767,75 рублей, двухгодичные контракты по программе ВЦП с плановым финансирование на 2019-2020 годы, в графе 7 "Принятые обязательства "Из них конкурентным способом" в сумме 26 014 267,75 рублей - проведение торгов по программе ВЦП на 2019-2020 годы.

Ф. 0503738_7 в графе 10 "Не исполненные "Принятые обязательства" КВР 244 отображена не исполненная сумма 5 841 164,17 рублей, поставщик не поставил в указанный срок оборудование (рентгенаппарат).

В вкладке 3 "Обязательства следующего года" строки 700 и 800 в графе 5 "Принимаемые обязательства" отображена сумма 10 497 817,92 рублей, извещения размещенные на ЕИС графе 6

"Принятые обязательства" и графе 10 " Не исполнено "принятых обязательств" отображена сумма 13 183 225,62 рублей, контракты на 2020 год для бесперебойной работы учреждения, в графе 7 "Принятые обязательства "Из них конкурентным способом" в сумме 4 359 198,50 рублей - проведение торгов на 2020 год

В ф. 0503738_2, 0503738_4, 0503738_7 в вкладке 3 "Обязательства следующего года" строки 860 в графе 6 "Принятые обязательства" и графе 10 " Не исполнено "принятых обязательств" - отображены суммы резервов отпусков.

Предупреждения по ф.0503738 на все данные в вкладке 3 описаны.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения».

В форме 0503768_2 отображена сумма увеличение ОС 867 290,97 рублей:

- Контрольно-кассовая техника- стоимостью 18 000,00 рублей;
- МФУ Canon i-SENSYS MF 3010- стоимостью 18 000,00 рублей;
- монитор кардиологический фетальный "СОНОМЕТ-200"- стоимостью 440 899,21 рублей;
- анализатор доплеровский сердечно-сосудистой деятельности матери и плода АДМП-02- 5 штук стоимостью 37 610,37 рублей на общую сумму 188 051,85 рублей;

- трюмо-зеркало - стоимостью 500,00 рублей;

- оборудования для охлаждения- стоимостью 20 000,00 рублей.

Из них по договорам пожертвования и дарения на сумму 181 839,91 рублей:

- анализатор свертывания крови - стоимостью 101 850,00 рублей;

- блок А для подключения к анализатору - стоимостью 15 370,91 рублей;

- аквадистиллятор электрический - стоимостью 46 089,00 рублей;

- облучатель-рекультилятор - стоимостью 6 590,00 рублей;

- пульсоксиметры) - 6 штук стоимостью 1 990,00 рублей на общую сумму 11 940,00 рублей.

Уменьшение ОС на сумму 500,00 руб. - перевод на 21 забалансовый при вводе в эксплуатацию.

Увеличение МЗ на сумму 869 494,83 руб. (Медикаменты, перевязочные материалы, стоматологические материалы, реактивы для КДЛ, мед инструментарий, рентгенпленка, иловая грязь, БСО, бланки, журналы, в т.ч. безвозмездно (возврат медикаментов для беременных 7816,00).

Уменьшение МЗ на нужды учреждения на сумму - 172 953,23 руб.

Движение МЦ на забалансовых счетах:

- 01 увеличение на сумму 99 000,00 руб. стоматологическая установка по договору безвозмездного пользования

уменьшение 12 901,00 руб. - в связи с прекращением действия договора была возвращено имущество, списание программного обеспечения.

- 02 увеличение, уменьшение медикаменты на утилизацию.

- 21 увеличение на сумму - 500,00 руб. введено в эксплуатацию имущество.

- 23 увеличение 5,00 руб. приобретение изданий

уменьшение 3,00 руб. списаны издания согласно срока пользования.

В форме 0503768_4 отображена сумма увеличения ОС 33 658 300,01 руб.

Приобретено:

- комплекс мобильный (центр лечебно профилактический передвижной) на сумму 15 940 583,32 руб.;

- При капитальном ремонте регистратуры в поликлинике были установлены кондиционеры в количестве 5 штук на общую сумму 61791,51 рублей.;

- переведены здания со счета 01.11 на счет 101 в количестве 7 шт. на сумму 7,00 руб.;

- установлен газовый счетчик стоимостью - 3 300,00 рублей;

- приобретены термометры в количестве 3 штуки на сумму 645,00 рублей;
- была произведена модернизация оборудования с увеличение стоимости концентратора кислорода «Провита -100» на сумму 98 201,00 рублей.
- Из них получено безвозмездно на сумму 1 435 371,86 рублей:
- Согласно Распоряжение Совета министров Республики Крым № 362-р от 26.03.2019, были переданы Автоматизированные рабочие места 3 штуки стоимостью 25 000,000 рублей и МФУ BROTHER MFC-7860DWR -стоимостью 11 900,00 рублей на общую сумму 86 900,00 руб. получены безвозмездно от ГКУ РК «КРЫМЗДРАВ»:
- Офтальмоскоп не прямой бинокулярный, с питанием от сети OMEGA 500 стоимостью 276 648,53 рублей;
- рефрактометр офтальмологический автоматический стоимостью 1 051 823,33 рублей;
- оборудования для охлаждения- стоимостью 20 000,00 рублей;
- трюмо-зеркало - стоимостью 500,00 рублей.
- Уменьшение ОС на сумму - 15 018 952,32 руб. (перевод из категории иного движимого имущества в ОЦ движимое имущество комплекса мобильного (центр лечебно профилактический передвижной) на сумму 15 940 583,32 руб., восстановление автомобилей в учете на сумму 947231,00 руб., списание водонагреватель- 25600,00 руб.)
- Увеличение МЗ на сумму - 19 768 488,77 руб. (Медикаменты, перевязочные материалы, одноразовая одежда, перчатки, уголь, вакцины, медицинский инструментарий, ГСМ, прочие материалы) в т.ч. получено безвозмездно на сумму 5060390,23 руб. (компоненты крови).
- Уменьшение МЗ на сумму - 19 507 855,31 руб. на нужды учреждения.
- Движение МЦ на забалансовых счетах:
- 01 увеличение на сумму 9 187 605,78руб.:
- по договорам безвозмездного пользования поступили медицинские кабинеты на сумму 15,00 рублей
- от ГБУ РК «КМИАЦ» поступило:
- *программно-аппаратный комплекс на сумму 338 623,84 рублей;
- *сертификат активации сервиса технической поддержки на сумму 19 440,00 рублей
- * неисключенные права Kasperski на сумму 22 807,54
- согласно распоряжения Совмина от 09.07.2019 № 851-р от ГБУЗ РК «КРКЦФиП» был получен в безвозмездное пользование комплекс медицинский передвижной лечебно-профилактический стоимостью 8 500 000,00 рублей
- от «ЮГ ИНФОРМ Центр» поступило программное обеспечение на сумму 98 840,00 рублей.
- от сотрудников по договорам безвозмездного пользования было получено на сумму 51 300,00
- по договорам безвозмездного пользования поступили медицинское оборудование в медицинских кабинетах на сумму 156 579,40 рублей
- уменьшение 92 241,54 руб.:
- в связи с прекращением договора возвращено оборудование в медицинских кабинетах на сумму 92 208,54 рублей;
- в связи с прекращением договора возвращены медицинские кабинеты на сумму 26,00 рублей;
- переведены здания в количестве 7 шт. на сумму 7,00 руб.
- 02 увеличение на сумму - 188,65,00 руб.:
- зап.части для утилизации на сумму - 105,65 руб.
- автошины снятые для замены (зима-лето)- 48,00 руб.
- перевод при списании 31,00 руб.
- поступление на хранение имущества 4,00 руб.
- уменьшение на сумму - 55,00 руб.:
- автошины снятые для замены (зима-лето)- 52,00 руб.
- списанные штампы- 3,00 руб.
- 03 увеличение БСО на сумму 11,00 руб., уменьшение - 280,00 руб.
- 21 увеличение на сумму - 7225,00руб. введено в эксплуатацию имущество.

-23 уменьшение 1,00 руб. списаны издание согласно срока пользования.

В форме 0503768_5 увеличение и уменьшение на сумму ОС 16 002 374,83 руб.:

- комплекс мобильный (центр лечебно профилактический передвижной на сумму 15 940 583,32 руб.;

- при капитальном ремонте регистратуры в поликлинике были установлены кондиционеры на сумму 61791,51 рублей.

Увеличение уменьшение МЗ на сумму - 478 770,30 руб (приобретение угля)

Все суммы переведены на КФО 4 приобретены согласно соглашений субсидии на иные цели КФО 5.

В форме 0503768_7 отображена сумма увеличения ОС 712 239,19 руб.:

-электросчетчики - 2 штуки на общую сумму 2 691,00 рублей;

-столы-тележки- 3 штуки на 7 900,00 рублей;

-стойки для регистратуры 2 штуки на общую сумму 95 000,00 рублей;

-установки для обеззараживания и очистки воздуха- 9 штук на общую сумму 98 950,00 рублей;

-контейнера для сбора твердых отходов-32 штуки на общую сумму 75 200,00 рублей;

-рамы продольная для кроватей-2 штуки на общую сумму 115 192,00 рублей;

-насос -стоимостью 9 870,00 рублей;

-печати и штампы- 44 штуки на общую сумму 29 950,00 рублей;

-механические тонометры- 30 штук на общую сумму 27 000,00 рублей;

-термометры ТС -7-М1 -20 штук на общую сумму 4 000,00 рублей;

-термометры АМДТ-10 -62 штук на общую сумму 13 300,00 рублей;

-механические тонометры ИАД -01-1- 3 штуки на общую сумму 4 886,17 рублей;

-жалюзи- 5 штук на общую сумму 24750,00 рублей;

-парафинонагреватель -стоимостью 30 000,00 рублей.

Сумма уменьшения ОС - 255 196,50 руб. (произведен ввод в эксплуатацию с переводом на 21 забалансовый счет на сумму 249 696,50, списание водонагревателя на сумму 5500,00 руб)

Увеличение МЗ на сумму - 23 586 528,69 руб.(Медикаменты, перевязочные материалы, реактивы для КДЛ, перчатки, вода дистиллированная, наркотические препараты, медицинский инструментарий, ГСМ, прочие материалы).

Уменьшение МЗ на сумму - 27924 784,52 списанное на нужды учреждения, в т.ч. переданные безвозмездно согласно приказов МЗРК от 25.04.2019 №765, от 09.07.2019г. №1216, от 30.08.2019г. №1576 на сумму - 103 918,66 руб.

Движение МЦ на забалансовых счетах:

-01 увеличение на сумму 44600,00руб.:

Принят к учету 1С Медицина "Больничная аптека"

-02 увеличение на сумму - 5453,60 руб.:

наркотики, принятые от родственников умерших больных для утилизации-262,00 руб.

фильтра и отработанное масло для утилизации -46,60 руб.

медикаменты на утилизацию -5143,00 руб.

списание (бойлер, газовый счетчик)- 2,00 руб.

уменьшение на сумму - 93540,00 руб.:

-медикаменты переданные для утилизации- 4615,00 руб.

-наркотики, переданные для утилизации от родственников больных - 2025,00 руб.

-согласно Распоряжение Совета министров Республики Крым № 362-р от 26.03.2019, были переведены со счета 02.1 на счет 101 и Автоматизированные рабочие места 3 штуки стоимостью 25 000,000 рублей и МФУ BROTHER MFC-7860DWR -стоимостью 11 900,00

-03 увеличение БСО на сумму 29225,00 руб., уменьшение - 34437,00 руб.

-21 увеличение на сумму - 249696,50 руб. введено в эксплуатацию имущество.

уменьшение на сумму - 4550,00 руб.

- списание (газовый счетчик, штампы) - 4550,00 руб.

-23 увеличение 6,00 руб. приобретение изданий

уменьшение 10,00 руб. списаны издание согласно срока пользования.

На 01.01.20г. 71% мед.оборудования находится в удовлетворительном состоянии и 29 % не пригодное к применению и подлежит списанию. Приказом №31/1 от 09.01.2019г. "О назначении ответственных лиц за безопасную и надлежащую эксплуатацию медицинского оборудования", в целях выполнения требований безопасности труда, содержания в исправном состоянии и безопасной эксплуатации, назначены ответственные лица за исправное состояние и безопасную эксплуатацию медицинского оборудования.

Общая стоимость ОС на 01.01.2020г. составила 222 276 453,86 рублей из них:

КФО 2 на сумму 1252657,89 рублей;

КФО 4 на сумму 211 088 560,37рублей;

КФО 7 на сумму 9 935 235,60 рублей.

из низ ОЦДИ на 01.01.2020 г. составило 101 196 444,91 рублей из них:

КФО 2 на сумму 440 899,21 рублей;

КФО 4 на сумму 97 222 045,70 рублей;

КФО 7 на сумму 3 533 500,00 рублей.

Согласно приказа МЗ РК №2149 от 21.11.2019 было увеличение особо ценного имущества на 16 992 406,65 рублей, а также была произведена модернизация оборудования с увеличением стоимости концентратора кислорода «Провита -100» на сумму 98 201,00 рублей.

Недвижимое имущество на 01.01.2020г. составило 84 519 123,27 рублей.

По договорам пожертвования и дарения на общую сумму 202 339,91 рублей было пожертвовано:

- оборудования для охлаждения;
- анализатор свертывания крови;
- блок к анализатору;
- аквадистиллятор;
- облучатель;
- пульсоксиметры.

В форме 0503775 отображены не исполненные принятые обязательства, в связи с не вовремя предоставленными документами на оплату от контрагентов.

В 2019 году объем заключенных договоров составил 90 731 096,35 рублей из них с применением конкурентного способа на сумму 73 840 805,18 рублей.

Иные причины неисполнения обязательств:

АО "Крымтелеком" - не вовремя предоставленные счета на оплату;

ГУП РК РОЭ "Крымэнерго" - не вовремя предоставленные счета на оплату;

ГУП РК "Крым-Фармация" - не вовремя предоставленные счета на оплату;

Армянск ГУП РК РОЭ "Крымэнерго" - не вовремя предоставленные счета на оплату;

ФГУП "Главный центр специальной связи" - не вовремя предоставленные счета на оплату;

ООО "ПРАЙД" - подрядчик не закрыл работы полностью (не предоставил КС-2, Кс-3);

ООО Тендер Строй" - подрядчик не предоставил счета и акты выполненных работ на закрытие договора. на 01.01.2020г. ликвидирован.

ИП Овсепян А.П. - не предоставил счета и акты выполненных работ на оплату;

ООО "Интермед" - не предоставил счет на оплату 30% согласно условий договора;

ООО "Докфарм-Мед"- не поставил оборудование;

Межрайонная ИФНС России №2 - начислен налог на имущество за 4 квартал 2019г. оплата до 30.03.2020г.

Также в 2019 году были заключены двухгодичные контракты на выполнение мероприятий по ведомственной целевой программе "Модернизация государственных учреждений здравоохранения

с целью доведения их до федеральных стандартов и нормативов":

-ООО "Прайд" Контракт №0175200000419000617-0001 от 05.12.2019г.«Капитальный ремонт оконных блоков в здании стационара ГБУЗ РК "ЦГБ г. Красноперекоска" по адресу: г. Красноперекоск, ул. 50 лет Победы, 7.» на сумму 13 702 145,25 руб;

-Индивидуальный предприниматель Овсепьян Александра Павловна Контракт №0375200051819000116-0001 от 24.12.2019г. услуги по разработке проектно-сметной документации на капитальный ремонт помещения на компьютерную томографию здания стационара ГБУЗ РК «ЦГБ г. Красноперекоска» по адресу: г. Красноперекоск, ул. 50 лет Победы, 7 на сумму 178 540,00 руб;

-ООО «Интермед» Контракт 0175200000419000653-0001 от 13.12.2019г. Приобретение комплекса мобильного передвижного с маммографом и флюорографом на сумму 23 500 000,00 руб.;

-ГУП РК "Технадзор" Контракт 83-19/КС от 09.12.2019г. услуги по осуществлению строительного контроля (технадзора) за проведением работ на объекте: «Капитальный ремонт оконных блоков в здании стационара ГБУЗ РК "ЦГБ г. Красноперекоска" по адресу: г. Красноперекоск, ул. 50 лет Победы, 7.» на сумму 199500 руб.

По КФО 7 26.11.2019г. был заключен Контракт № 0175200000419000552_317170 с ООО «Докфарм-Мед" на поставку рентгеновского цифрового аппарата (флюорографа) стационарного на 01.01.2020г. поставщик не выполнил свои обязательства (поставку оборудования не осуществил). В декабре 2019 года были опубликованы извещения на проведения закупок на выполнения работ и услуг на 2020год. По проведенным торгам контракты заключены в декабре 2019 года, а также остались не завешенные конкурсные процедуры которые перешли на 2020 год.

Форма 0503779 отображены остатки на лицевых счетах в разрезе КФО.:

КФО2 -3 610 269,77 руб.

КФО3 - 65 293,49 руб.

КФО4- 1507514,47 руб.

КФО5-10 418 960,05 руб.

КФО7- 20 293 398,95 руб.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности по форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» за 2019 год

ПО КФО 2:

Дебиторская задолженность составила 624 135,57 руб. на конец аналогичного периода прошлого финансового года составила сумму 806 253,38 руб.

206.00 в сумме 28 960,00 руб.:

- по счету 206.26 «Расчеты по авансам услуга по прочим работам» отражена сумма 28 960,00 руб. (ДП «Бизнес -Пресс»).

209.00 в сумме 593 806,56 руб.:

- по счету 209.34 «Расчеты по доходам от компенсации затрат» отражена сумма 569 426,31 руб. (ПКУ Военный комиссариат РК);

- по счету 209.45 «Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия» отражена сумма 24 381,25 руб. (исполнительный лист от Мищука И.Н.).

303.00 в сумме 1 368,01 руб.:

- по счету 303.01 «Расчеты по налогу на доходы физических лиц» отражена сумма 1 368,00 руб. (переплата по НДФЛ);

- по счету 303.02 «Расчеты по страховым взносам на обязательного социального страхования на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» отражена сумма 0,01 руб. (переплата по ФСС).

Кредиторская задолженность составила сумму 140 734,75 руб. на конец аналогичного периода прошлого финансового года составила сумму 184 937,78 руб.

205.00 в сумме 123 538,00 руб.:

- по счету 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных слуг (работ)» отражена сумма 123 538,00 руб. (незакрытые акты по платным медицинским услугам).

302.00 в сумме 17 196,75 руб.:

- по счету 302.21 «Расчеты по услугам связи» отражена сумма 28,38 руб. (АО «Крымтелеком»);

- по счету 302.23 «Расчеты по коммунальным услугам» отражена сумма 17 016,39 руб. (ГУП РК «Крымэнерго»);

- по счету 302.26 «Расчеты по прочим работам, услугам» отражена сумма 151,98 руб. (ГУП РК «Крым-Фармация»).

Кредиторская задолженность образовалась в связи с не вовремя предоставленными счетами на оплату.

Просроченной кредиторской задолженности на 01.01.2020 нет.

ПО КФО 4:

Дебиторская задолженность составила 10 801 528,34 руб. на конец аналогичного периода прошлого финансового года составила 66 798,66 руб.

205.00 в сумме 10 777 003,54 руб.:

- по счету 205.31 - задолженность учредителя прошлых лет - недофинансирование по Соглашениям на выполнение государственного задания на сумму 32 241,06 руб. и сумма 10 744 762,48 руб. - Соглашение на выполнение государственного задания на 2020 год №259-ГЗ/2020 от 27.12.2019г.

По счету 208.34 «Расчеты с подотчетными лицами по приобретению материальных запасов» отражена сумма 23 305,80 руб. - талоны на бензин, которые находятся у подотчетного лица на выходные и праздничные дни для бесперебойного оказания медицинской помощи.

По счету 303.01 «Расчеты по налогу на доходы физических лиц» отражена сумма 1 219,00 руб. - переплата по НДФЛ.

Кредиторская задолженность составила 3 306,20 руб. на конец аналогичного периода прошлого финансового года составила 5 561,79 руб.

302.00 в сумме 3 306,20 руб.:

- по счету 302.23 «Расчеты по коммунальным услугам» отражена сумма 3 306,20 руб. (ГУП РК «Крымэнерго»).

Кредиторская задолженность образовалась в связи с не вовремя предоставленными счетами на оплату.

Просроченной кредиторской задолженности на 01.01.2020 нет.

ПО КФО 5:

Дебиторская задолженность составила 27 596,00 руб. на конец аналогичного периода прошлого финансового года составила 0,00 руб.

По счету 303.01 «Расчеты по налогу на доходы физических лиц» отражена сумма 27 596,00 руб. - переплата по НДФЛ.

Кредиторская задолженность составила 93 331,00 руб. на конец аналогичного периода прошлого финансового года составила 3 133 686,43 руб.

По счету 205.52 «Расчеты по поступлениям текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления» отражена сумма 21 000,00 руб.- остаток денежных средств прошлых лет в связи с непредставлением поставщиком документов на оплату (ликвидировался).

По счету 302.12 «Расчет по налогу на имущество организации» отражена сумма 72 331,00 руб. - начисление налога на имущество за 4 квартал 2019г.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Просроченной кредиторской задолженности на 01.01.2020 нет.

ПО КФО 7:

Дебиторская задолженность составила 177 659,56 руб. на конец аналогичного периода прошлого финансового года составила 222 312,24 руб.

206.00 в сумме 3 571,66 руб.:

- по счету 206.11 «Расчеты по заработной плате» отражена сумма 2 558,60 руб. - переплата по заработной плате;

- по счету 206.66 «Расчеты по авансам по социальным пособиям и компенсации персоналу в денежной форме» отражена сумма 1 013,06 руб. - переплата по больничным листам.

208.00 в сумме 159 335,50 руб.:

- по счету 208.21 «Расчеты с подотчетными лицами по оплате услуг связи» отражена сумма 7 164,50 руб. - марки в под отчете;

- по счету 208.34 «Расчеты с подотчетными лицами по приобретению материальных запасов» отражена сумма 152 171,00 руб. - талоны ГСМ под отчет.

209.00 в сумме 12 896,40 руб.:

- по счету 209.34 «Расчеты по доходам от компенсации затрат» отражена сумма 12 893,40 руб. (МЧС по РК).

303.00 в сумме 1 856,00 руб.:

- по счету 303.01 «Расчеты по налогу на доходы физических лиц» отражена сумма 1 856,00 руб. (переплата по НДФЛ).

Кредиторская задолженность составила 56 404 547,49 руб. на конец аналогичного периода прошлого финансового года составила 60 087 208,61 руб.

205.00 в сумме 56 300 381,07 руб.:

- по счету 205.32 «Расчеты по доходам от оказания услуг по программе ОМС» отражена сумма 56 300 381,07 руб. (авансовый платеж за январь и незакрытые суммы за декабрь согласно актов).

302.00 в сумме 87 629,53 руб.:

- по счету 302.21 «Расчеты по услугам связи» отражена сумма 112,10 руб. (АО «Крымтелеком»);

- по счету 302.22 «Расчеты по транспортным услугам» отражена сумма 5 911,20 руб. (ФГУП «Главный центр специальной связи»);

- по счету 302.23 «Расчеты по коммунальным услугам» отражена сумма 80 217,99 руб. (ГУП РК «Крымэнерго»);

- по счету 302.26 «Расчеты по прочим работам, услугам» отражена сумма 1 388,24 руб. (ГУП РК «Крым-Фармация»).

303 в сумме 16 536,89 руб.:

- по счету 303.05 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» отражена сумма 16 536,89 руб. (2 500,00 начисление транспортного налога за 2019 год и 14 036,89 руб. штраф от страховой компании).

Кредиторская задолженность образовалась в связи с не вовремя предоставленными счетами на оплату.

Просроченной кредиторской задолженности на 01.01.2020 нет.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Приказом по учреждению от 28.10.2019 г. №397 была проведена ежегодная инвентаризация в результате которой излишки и недостачи не выявлено.

Согласно Поручения Главы Республики Крым от 09.08.2019г. №1/01-32/25059 и приказа

учреждения от 15.08.2019г. №310/1 проведена внеплановая инвентаризация излишков и недостачи не выявлено.

Согласно приказа МЗ РФ от 27.05.2014г. №243 и приказа по учреждению от 09.01.2019г. №25 проводится ежеквартальная инвентаризация бланков строгой отчетности в результате которых излишки и недостачи не выявлено.

В соответствии с ФЗ РФ от 08.01.1998г. №3-ФЗ и приказа учреждения от 09.01.2019г. №07 проводилась ежемесячно инвентаризация наркотических средств и психотропных веществ. Согласно результатов инвентаризации излишки и недостачи не выявлено.

В форме 0503721 "Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения" 4 предупреждения с формой 0503768_4 "Сведения о движении нефинансовых активов учреждения":

В части выполнения государственного задания

Предупреждение по строке 321 графа 5 "Увеличение ОС" на сумму 16 104 520,83 руб.

Предупреждение по строке 322 графа 5 "Уменьшение ОС" на сумму 16 104 520,83 руб. данные предупреждения по данным дебетовых оборотов, отраженных на соответствующих аналитических счетах счетов 0 101 000 00, 0 106 11 000, 0 106 21 000, 0 106 31 000, 0 106 41 000, 0 106 91 000, 0 107 11 000, 0 107 21 000, 0 107 31 000, за исключением оборотов по внутреннему перемещению (принятию объекта на учет в стоимости произведенных вложений) в форме 0503768_4 отображены суммы внутреннего перемещения с КФО 5 на КФО 4

- комплекс мобильный (центр лечебно профилактический передвижной -15 940 583,32 руб.,

- при капитальном ремонте регистратуры в поликлинике были установлены кондиционеры - 61791,51 рублей

- с КФО 7 на КФО 4

- модернизация оборудования с увеличением стоимости концентратора кислорода «Провита - 100» на сумму 98 201,00 руб

- с КФО2 на КФО 4

- счетчик электрический - 3300,00 руб.

- а также за счет КФО 4 - приобретены термометры в количестве 3 штуки на сумму 645,00 рублей

В части Приносящий доход деятельность

Предупреждение по строке 321 графа 6 "Увеличение ОС" на сумму 1 377 190,25 руб.

Предупреждение по строке 322 графа 6 "Уменьшение ОС" на сумму 1 377 190,25 руб. данные предупреждения по данным дебетовых оборотов, отраженных на соответствующих аналитических счетах счетов 0 101 000 00, 0 106 11 000, 0 106 21 000, 0 106 31 000, 0 106 41 000, 0 106 91 000, 0 107 11 000, 0 107 21 000, 0 107 31 000, за исключением оборотов по внутреннему перемещению (принятию объекта на учет в стоимости произведенных вложений) в форме 0503768_4 отображены суммы внутреннего перемещения с КФО 2 и 7 на КФО 4

КФО 2

- Контрольно-кассовая техника- 18 000,00 руб.

- МФУ Canon i-SENSYS MF 3010- 18 000,00 руб.

- монитор кардиологический фетальный "СОНОМЕТ-200"- стоимостью 440 899,21 руб.

- анализатор доплеровский сердечно-сосудистой деятельности матери и плода АДМП-02- 5 штук стоимостью 37 610,37 рублей на общую сумму 188 051,85 руб.

КФО 7

- электросчетчики - 2 штуки на 2 691,00 руб.

- столы-тележки- 3 штуки на 173 520,02 руб.

- стойки для регистратуры 2 штуки на 95 000,00 руб.

- принтер Epson L120 7 900,00 руб.;

- установки для обеззараживания и очистки воздуха- 9 штук на 98 950,00 руб.

- контейнера для сбора твердых отходов-32 штуки на 75 200,00 руб.

- рамы продольная для кроватей-2 штуки на 115 192,00 руб.

- насос -стоимостью 9 870,00 руб.
 - печати и штампы- 44 штуки на 29 950,00 руб.
 - механические тонометры- 30 штук на 27 000,00 руб.
 - термометры ТС -7-М1 -20 штук на 4 000,00 руб.
 - термометры АМДТ-10 -62 штук на 13 330,00 руб.
 - механические тонометры ИАД -01-1- 3 штуки на 4 886,17 руб.
 - жалюзи- 5 штук на 24750,00 руб.
 - парафинонагреватель - на 30 000,00 руб.
- Все предупреждения на вложения в ОС

В форме 0503723 "Отчет о движении денежных средств учреждения" имеется 2 предупреждения на показание по строкам 4630 и 4640 графа 4 отображены суммы 354467,28 руб. согласно в п. 2.11 раздела II приложения к письму Минфина, Федерального казначейства от 21.01.2019 № 02-06-07/273 6, 07-04-05/02-932 операции по заимствованию отражаются в корреспонденции со счетом 0 304 06 000 «Расчеты с прочими кредиторами» в графе 4. Заимствование между КФО 2 и КФО 4 было применено в январе 2019 года в связи с отпуском сотрудника и выплатой заработной платы за первую половину января сотрудникам выполняющих государственное задание.

В форме 0503730 "Баланс государственного (муниципального) учреждения" имеются 8 предупреждений по строку 200 "Показатели по счету 201.00."

На начало года:

графа 3 "Деятельность с целевыми средствами" сумма 2 923 055,00 руб. остаток денежных средств на 01.01.2019г. на лицевом счете 21756Ц97060 КФО 5.

графа 4 "Деятельность по государственному заданию" сумма 1 919 617,37 руб.:

1 771 044,57 руб. остаток денежных средств на 01.01.2019г. на лицевом счете 20756Ц97060 КФО 4 и денежные документы в кассе учреждения (талоны на ГСМ, марки) - 148 572,80 руб.

графа 5 "Приносящий доход деятельность" сумма 37 228 298,47 руб.:

3 563 356,62 руб. остаток денежных средств на 01.01.2019г. на лицевом счете 20756Ц97060 КФО2 , 33 131 713,85 руб.остаток денежных средств на 01.01.2019г. на лицевом счете 22756Ц97060 КФО7 и денежные документы в кассе учреждения КФО 7 (талоны на ГСМ, марки) - 533 228,00 руб.

Графа 6 "Итого" равна сумму граф 3+4+5= 42 070 970,84 руб., из них 41 389 170,04 руб. остаток денежных средств на 01.01.2019г. на лицевых счетах учреждения и 681 800,80 руб. остаток денежных документов.

На конец отчетного периода:

графа 7 "Деятельность с целевыми средствами" сумма 10 418 960,05 руб. остаток денежных средств на 01.01.2020г. на лицевом счете 21756Ц97060 КФО 5.

графа 8 "Деятельность по государственному заданию" сумма 1 556 882,47 руб.:

1 507 514,47 руб. остаток денежных средств на 01.01.2020г. на лицевом счете 20756Ц97060 КФО 4 и денежные документы в кассе учреждения (талоны на ГСМ, марки) - 49 368,00 руб.

графа 9 "Приносящий доход деятельность" сумма 24 307 909,21 руб.:

65 293,49 руб. остаток денежных средств на 01.01.2020г. на лицевом счете 20756Ц97060 КФО3 , 3 610 269,77 руб. остаток денежных средств на 01.01.2020г. на лицевом счете 20756Ц97060 КФО2 , 20 293 398,95 руб.остаток денежных средств на 01.01.2020г. на лицевом счете 22756Ц97060 КФО7 и денежные документы в кассе учреждения КФО 7 (талоны на ГСМ, марки) - 338 947,00 руб.

Графа 10 "Итого" равна сумму граф 7+8+9= 36 283 751,73 руб., из них 35 895 436,73 руб. остаток денежных средств на 01.01.2020г. на лицевых счетах учреждения и 388 315 руб. остаток денежных документов.

В форме 0503738__2 "Отчет об обязательствах учреждения" 2 внутриформенные на сумму 395 368,33 руб. Вкладка 3 "Обязательства следующего года" графа 4 "Утвержденных плановых назначений" < графа 6 "Принято обязательств" код строки 700 "Обязательства финансового года, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом и код строки 800 "расходы" -принятые обязательства резервов отпусков на 2020 год.

В форме 0503738__4 "Отчет об обязательствах учреждения" 2 внутриформенные на сумму 360 893,60 руб. Вкладка 3 "Обязательства следующего года" графа 4 "Утвержденных плановых назначений" < графа 6 "Принято обязательств" код строки 700 "Обязательства финансового года, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом и код строки 800 "расходы" -принятые обязательства резервов отпусков на 2020 год.

В форме 0503738__5 "Отчет об обязательствах учреждения" 3 внутриформенные:

2 предупреждения на сумму 26 213 767,75 руб. Вкладка 3 "Обязательства следующего года" графа 4 "Утвержденных плановых назначений" < графа 6 "Принято обязательств" код строки 700 "Обязательства финансового года, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом и код строки 800 "расходы" -принятые обязательства при заключении двухгодичных контрактов с сроком исполнения в 2020 году.

1 предупреждение Вкладка 3 "Обязательства следующего года" код строки 999 "Итого" графа 4 "Утвержденных плановых назначений" отражена сумма плановых назначений 2019 года < графа 6 "Принято обязательств" отображена сумма принятых обязательств на 2019-2020 годы.

В форме 0503738__7 "Отчет об обязательствах учреждения" 2 внутриформенные на сумму 13 183 225,62 руб. Вкладка 3 "Обязательства следующего года" графа 4 "Утвержденных плановых назначений" < графа 6 "Принято обязательств" код строки 700 "Обязательства финансового года, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом и код строки 800 "расходы" -принятые обязательства резервов отпусков на 2020 год - 8 636 536,12 руб, принятые обязательства по договорам на 2020 год- 4 546 689,50 руб.

В формах 0503768_2, 0503768_4, 0503768_7 по 1 предупреждению с прошлым годом значения показателей по строке 464 (02) графа 4 показатели отсутствовали в связи с изменениями инструкции 33Н.

В форме 0503769_2 имеется 7 предупреждений:

2 предупреждения по Дебиторской задолженности

- по счету 206.26 отражена сумма 79 730,00 руб. - восстановление кассовых расходов - возврат денежных средств от контрагентов;

- по счету 206.23 отражена сумма 0,06 руб. - восстановление кассовых расходов - возврат денежных средств от контрагентов возврат прошлых лет.

5 предупреждений по кредиторской задолженности:

- по счету 302.13 отражена сумма - 23 368,84 руб. - восстановление кассовых расходов — возмещение ПКУ Военный комиссариат РК;

- по счету 302.11 отражена сумма 1 114 885,06 руб. - восстановление кассовых расходов по зарплате от ПКУ Военный комиссариат РК;

- по счету 302.26 отражена сумма 198,33 руб. - восстановление кассовых за прохождение медкомиссии, отражена сумма 4 676,10 руб. - восстановление кассовых ТД «Статус» (передачи права использования аккаунта СБИС, права использования "Сбис++ЭО") и УИЦ «Крымресурс (за обучение и переподготовке персонала "Охрана труда для руководителей и специалистов").

В форме 0503769_4 имеется 21 предупреждение:

1 предупреждение по Дебиторской задолженности:

- по счету 208.26 — несоответствие счету КБК 112.

20 предупреждений по Кредиторской задолженности:

- 16 предупреждений о несоответствии КБК к счету;

- 2 предупреждения по счету 302.12 на сумму 25 488,25 руб. - восстановление кассовых по ПКУ

Военный комиссариат РК;

- по счету 302.11 отражена сумма 84 475,62 руб. - восстановление кассовых расходов по зарплате от ПКУ Военный комиссариат РК;

- по счету 302.26 отражена сумма 675,78 руб. - восстановление кассовых за УИЦ «Крымресурс (за обучение и переподготовке персонала "Охрана труда для руководителей и специалистов").

В форме 0503769_5 имеется 13 предупреждение:

2 предупреждения по Дебиторской задолженности

- 2 предупреждения о несоответствии КБК к счету.

9 предупреждений по Кредиторской задолженности:

- 8 предупреждений о несоответствии КБК к счету;

- 1 предупреждение по счету 302.11 на сумму 3 480,00 руб. - восстановление кассовых по зарплате;

- 2 предупреждения по кредиторской задолженности с прошлым годом — на счета 205.52 и прошлый год 205.83.

В форме 0503769_7 имеется 55 предупреждений:

22 предупреждения по Дебиторской задолженности:

- 12 предупреждений о несоответствии КБК к счету;

- 2 предупреждения по счету 206.66 - 1 013,06 руб. - показатель отображен со знаком минус в связи с дебиторской задолженностью;

- 2 предупреждения по счету 206.11 - 2 558,60 руб. - показатель отображен со знаком минус в связи с дебиторской задолженностью;

- предупреждения по счету 206.26 - восстановление кассовых расходов - возврат денежных средств от контрагентов;

- предупреждения по счету 206.34 - восстановление кассовых расходов - возврат денежных средств от контрагентов.

33 предупреждения по кредиторской задолженности:

- 23 предупреждений о несоответствии КБК к счету;

- по счету 302.11 - восстановление кассовых расходов по зарплате от ПКУ Военный комиссариат РК, сотрудников учреждения и согласно выделенных бюджетных средств на беженцев и лиц без гражданства;

- по счету 302.13 - восстановление кассовых расходов — возмещение ПКУ Военный комиссариат РК и согласно выделенных бюджетных средств на беженцев и лиц без гражданства;

- по счету 302.23, 302.25, 302.34 - восстановление кассовых согласно выделенных бюджетных средств на беженцев и лиц без гражданства.

Перечень форм отчетности не включенных в состав бухгалтерской отчетности, ввиду отсутствия числовых значений показателя:

- «Справка по консолидируемым расчетам учреждения» (Ф.0503725)

- «Средства о целевых иностранных кредитах» (Ф.0503767);

- «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения. Субсидии на цели осуществления капитальных вложений» (ф.0503768_6);

- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения. Субсидии на цели осуществления кап.вложений» (ф.0503769_6);

- «Отчет об исполнении учреждением плана его ФХД. Субсидии на цели осуществления кап.вложений» (ф. 0503737_6);

- «Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)» (ф. 0503738_5-НП, 0503738_6, 0503738_6-НП);

- «Сведения о финансовых вложениях учреждения» (Ф.0503771);

- «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения » (Ф.0503773);

- «Сведения об остатках денежных средств учреждения. Субсидии на цели осуществления кап.вложений» (Ф.0503779_6);

- «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения» (ф.0503790).

Иной информации, оказавшую существенное влияние на результаты деятельности учреждения за отчетный период и характеризующую показатели бухгалтерской отчетности, не нашедшую отражения в таблицах и приложениях, включаемых в раздел, не выявлено.

Главный врач


(подпись)

Т.Е. Бондаренко
(расшифровка подписи)

Начальник ПЭО


(подпись)

И.В. Балабанова
(расшифровка подписи)

Бр.И.О. главного
бухгалтера


(подпись)

К.М. Белоус
(расшифровка подписи)



Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица №1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
<p>Врачебная практика; деятельность лечебных учреждений; стоматологическая практика; прочая деятельность по охране здоровья; медицинская деятельность медицинских и иных организаций (за исключением подведомственных федеральным органам исполнительной власти, государственным академиям наук, а также организаций федеральных органов исполнительной власти, в которых федеральным законом предусмотрена военная и приравненная к ней служба, медицинских и иных организаций, осуществляющих деятельность по оказанию высокотехнологичной медицинской помощи); фармацевтическая деятельность (за исключением деятельности, осуществляемой организациями оптовой торговли лекарственными средствами и аптечными организациями подведомственными федеральным органам</p>	<p>Медицинская деятельность.</p>	<p>Устав учреждения, Приказа министерства здравоохранения, Уведомление об осуществлении медицинской деятельности от 27.05.2015г.</p>

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
исполнительной власти, государственным академиям наук); деятельность по обороту наркотических средств и психотропных веществ, внесенных I-III перечня (за исключением деятельности, осуществляемой организациями оптовой торговли лекарственными средствами, аптечными организациями, подведомственными федеральным органам исполнительной власти, государственным академиям наук); предоставление в полном объеме квалифицированной консультативной, диагностической и лечебной помощи на территории Республики Крым.		

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Право на принятие обязательств на очередной финансовый год	50620	Аналитический учет по счету 0 50600 000 ведется в разрезе видов расходов в структуре, предусмотренной планом финансово-хозяйственной деятельности на соответствующий финансовый год (п. 327 Инструкции № 157н).	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		(автомобильные шины при замене зима-лето, поступление наркотических препаратов, принятых от родственников больных, выбытие наркотических препаратов для утилизации)	Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Материальные запасы на хранении	022	В условии оценке: одна единица 1 рубль (автомобильные шины при замене зима-лето, поступление наркотических препаратов, принятых от родственников больных, выбытие наркотических препаратов для утилизации)	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
ОС, не признанные активом	023	В условии оценке: одна единица 1 рубль (поступление, внутреннее перемещение МОЛ, списание)	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Материальные запасы, непризнанные активами	024	В условии оценке: одна единица 1 рубль (поступление списанных медикаментов с истекшим сроком	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		годности, автомобильных запчастей, выбытие для утилизации)	учреждения
Бланки строгой отчетности	031	В условии оценке: одна единица 1 рубль (Поступление бланков строгой отчетности, внутреннее перемещение между материально-ответственными лицами , выбытие для использования или уничтожения испорченных бланков)	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Основные средства	10100	Принятие к учету по первоначальной стоимости. Метод отражения: в момент принятия к учету, согласно товарной накладной. Оценка: рыночная стоимость указанная в первичных документах к материальному активу. Безвозмездная передача производится по остаточной стоимости. Дата подписания акта приема-передачи. Внутриведо	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		мственное перемещение - по балансовой стоимости (первоначальной (восстановительной) с учетом изменения в связи с реконструкцией, модернизацией и т.п.). Дата подписания акта приема-передачи.	
Амортизация	10400	Начисление линейным способом	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Материальные запасы	10530	Оприходование на склад по фактической стоимости, списание на нужды учреждения по средней стоимости	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Капитальные вложения в ОС	10600	По фактическим затратам - дата возникновения затрат	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Себестоимость готовой продукции, работ, услуг	10960	В составе прямых затрат при формировании себестоимости оказания услуги,	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		изготовления единицы готовой продукции учитываются расходы, непосредственно связанные с ее оказанием (изготовлением)	политика учреждения
Общехозяйственные расходы	10980	Общехозяйственные расходы учреждения, произведенные за отчетный период (месяц), распределяются: — в части распределяемых расходов — на себестоимость реализованной готовой продукции, оказанных работ, услуг пропорционально прямым затратам на единицу услуги, работы, продукции	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Поступление денежных средств на счета учреждения	1701	по фактической стоимости (отражение поступлений денежных средств, а также операций по возврату дебиторской задолженности по расходам (поступления от восстановления расходов)	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Выбытие денежных средств со счета учреждения	1801	по фактической стоимости (выбытие денежных средств, возврат расходов излишне произведенных перечислений текущего года)	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг	20531	Начисление доходов по субсидии на выполнение государственного задания Начисление от оказания платных медицинских услуг	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Расчеты по доходам от оказания услуг по программе обязательного медицинского страхования	20532	Начисление доходов от оказания услуг по программе обязательного медицинского страхования Начисление поступления средств в оплату родовых сертификатов	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Расчеты по условным арендным платежам	20535	Начисление доходов по возмещению коммунальных услуг на основании договоров и передачи в оперативное пользование помещениями	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Расчеты по поступлениям текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления	20552	Начисление доходов по субсидии на иные цели	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
			политика учреждения
Расчеты по доходам от операций с материальными запасами	20574	Начисление доходов по серебру от сдачи в утилизацию рентген пленок и фиксажа	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Расчеты по доходам от компенсации затрат	20934	Начисление доходов по компенсации затрат от сотрудников органов не имеющих полиса ОМС	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках	20941	Начисление доходов от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия	20945	Начисление доходов от прочих сумм принудительного изъятия (согласно исполнительных листов, решения суда)	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Машины и оборудование	2134	по фактической стоимости (поступление, внутреннее перемещение МОЛ, списание)	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Транспортные средства	2135	по фактической стоимости	Инструкция №157н,

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		((поступление, внутреннее перемещение МОЛ, списание)	Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Инвентарь производственный и хозяйственный	2136	по фактической стоимости (поступление, внутреннее перемещение МОЛ, списание)	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Прочие основные средства	2138	по фактической стоимости (поступление, внутреннее перемещение МОЛ, списание)	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Периодические издания для использования	23	В условии оценке: одна единица 1 рубль (поступление периодических изданий, внутренне перемещение между материально-ответственными лицами, списание в связи с истечением срока пользования)	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
ОС- особо ценное движимое имущество, переданное в безвозмездное пользование	2621	по фактической стоимости (передача в безвозмездное пользование)	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Расчеты по принятым обязательствам	30200	В соответствии с п. 254 Инструкции №	Инструкция №157н,

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		157н счет 302 00 000 предназначен для учета расчетов по принятым учреждением обязательствам перед физическими лицами в части начисленных им сумм заработной платы, денежного довольствия, стипендий, пенсий, пособий, иных выплат, в том числе социальных, а также перед субъектами гражданских прав, в том числе в рамках исполнения организациями, осуществляющими полномочия получателя бюджетных средств, государственных (муниципальных) контрактов при осуществлении бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности и (или) на приобретение объектов недвижимости	Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		государственной (муниципальной) собственности, за поставленные материальные ценности, оказанные услуги, выполненные работы, по иным основаниям, вытекающим из условий договоров, соглашений.	
Расчеты по платежам в бюджет	30300	отражаются суммы налогов, взносов, начисленных учреждением в соответствии с законодательством РФ и подлежащих уплате им в качестве налогоплательщика (плательщика взносов). К счету КБК Х.303.05.000 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» применяются дополнительные аналитические коды: – «Государственная пошлина» (КБК Х.303.05.000); – «Транспортный налог» (КБК Х.303.05.000); – «Пени, штрафы, санкции по налоговым платежам» (КБК	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		Х.303.05.000); – «Административные штрафы, штрафы ГИБДД» (КБК Х.303.05.000); – «Штрафы страховым» (КБК Х.303.05.000); – «Возврат субсидий прошлого года» (КБК Х.303.05.000).	
Расчеты по средствам, полученным во временное распоряжение	30401	Аналитический учет средств, поступивших во временное распоряжение учреждения.	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда	30403	Начисление сумм членских профсоюзных взносов; исполнительным листам	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Расчеты с прочими кредиторами	30406	Перенос показателей активов, обязательств бюджетного учреждения, создаваемого в течение текущего финансового года. Внутреннее заимствование средств между источниками финансового обеспечения в	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		пределах остатка средств на счете учреждения с последующим их возмещением	
Расходы текущего финансового года	40120	<p>Расходами, которые не включаются в себестоимость (нераспределяемые расходы) и сразу списываются на финансовый результат (счет КБК Х.401.20.000), признаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда сотрудников учреждения, не принимающих участия при оказании услуги (изготовлении продукции) (региональная выплата, родовые сертификаты, расходы подлежащие компенсации); - прочие несоциальные выплаты персоналу в натуральной форме за счет средств, выделенных учредителем; — расходы на транспортный налог; — расходы на налог на имущество; 	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		<p>– штрафы и пени по налогам, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;</p> <p>- расчеты по иным расходам (компенсация за задержку заработной платы);</p> <p>– амортизация по недвижимому и особо ценному движимому имуществу, которое закреплено за учреждением или приобретено за счет средств, выделенных учредителем;</p> <p>- расходы на капитальный ремонт, капитальные вложения за счет средств, выделенных учредителем.</p>	
Доходы будущих периодов	40140	Отражаются доходы по соглашениям о субсидиях, в том числе целевых, которые будут предоставлены в следующем отчетном году, при операционной аренде признание права пользования активом	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Расходы будущих периодов	40150	Отражаются расходы по:	Инструкция №157н,

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		-приобретению неисключительного права пользования нематериальными активами в течение нескольких отчетных периодов; -услуги к Интернет-ресурсу -отпуска в аванс	Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Резервы предстоящей оплаты отпусков	40160	Сумма резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками учреждения дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка по учреждению за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Принятые обязательства на текущий финансовый год	50211	п. 308 Инструкции № 157н, размер обязательств, установленных условиями заключенного учреждением договора (контракта), является обязательствами учреждения и	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		подлежит отражению на счетах бухгалтерского учета	
Принятые денежные обязательства на текущий финансовый год	50212	Суммы денежных обязательств, принятых бюджетным учреждением, на текущий, очередной финансовый год, первый и второй годы планового периода, иные очередные годы за пределами планового периода с учетом их изменений, принятых в текущем финансовом году.	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Принимаемые обязательства на текущий финансовый год	50217	Отражены суммы принимаемых обязательств в момент размещения извещения в единой информационной системе	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Принимаемые обязательства на первый год, следующий за текущим (на очередной финансовый год)	50227	Отражены суммы принимаемых обязательств в момент размещения извещения в единой информационной системе	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Сметные (плановые) назначения текущего финансового года	50411	Счета аналитического учета счета 0 50400 000 применяются в разрезе кодов доходов и расходов	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Недвижимое имущество в пользовании по договорам безвозмездного пользования	0111	В условии оценке: одна единица 1 рубль (поступление недвижимого имущества, внутреннее перемещение между МОЛ, списание или передача на сторону)	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Особо ценное движимое имущество в пользовании по договорам безвозмездного пользования	0121	по фактической стоимости (поступление, внутреннее перемещение МОЛ, списание или передача на сторону)	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Иное движимое имущество в пользовании по договорам безвозмездного пользования	0131	по фактической стоимости, в условии оценки: одна единица 1 рубль согласно актов приема-передачи (поступление, внутреннее перемещение МОЛ, списание или передача на сторону)	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
ОС на хранении	021	В условии оценке: одна единица 1 рубль ((поступление, внутреннее перемещение МОЛ, списание)	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Материальные запасы на хранении	022	В условии оценке: одна единица 1 рубль	Инструкция №157н,

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		по КОСГУ (п. 168 Инструкции № 174н). Аналитический учет учреждением операций по счету 0 50400 000 ведется в Карточке учета сметных (плановых) назначений (п. 170 Инструкции № 174н).	учреждения
Сметные (плановые) назначения очередного финансового года	50412	Счета аналитического учета счета 0 50400 000 применяются в разрезе кодов доходов и расходов по КОСГУ (п. 168 Инструкции № 174н). Аналитический учет учреждением операций по счету 0 50400 000 ведется в Карточке учета сметных (плановых) назначений (п. 170 Инструкции № 174н).	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Право на принятие обязательств на текущий финансовый год	50610	Аналитический учет по счету 0 50600 000 ведется в разрезе видов расходов в структуре, предусмотренной планом финансово-хозяйственной деятельности на соответствующий финансовый год (п. 327 Инструкции № 157н).	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
Ежегодная инвентаризация имущественно-материальных ценностей и БСО	05 нояб. 2019 г.	397	28 окт. 2019 г.	.	0,00	Излишек и недостач не выявлено.