

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2019 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

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2019
по ОКПО	00790798
по ОКТМО	35000000
по ОКПО	00182225
Глава по БК	807
к Балансу по форме	0503760
по ОКЕИ	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

Собственником имущества учреждения является Республика Крым.

Бухгалтерский учет в учреждении ведется в соответствии с Законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, приказами Минфина России 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» (далее – Инструкция к Единому плану счетов № 157н), от 16 декабря 2010 г. № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» (далее – Инструкция № 174н). Федеральных стандартов: «Концептуальные основы бухгалтерского учёта и отчетности организаций государственного сектора» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 256н); «Основные средства» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 257н); «Аренда» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 258н); «Обесценение активов» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 259н).

Виды деятельности ГБУЗ РК «ЦГБ г. Красноперекопска»: - 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 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 Перечень услуг (работ) ГБУЗ РК «ЦГБ г. Красноперекопска», предоставление

которых для физических и юридических лиц осуществляется за плату: - прием (осмотр, консультация) врача; - функциональная диагностика; - лабораторные исследования; - медицинские осмотры; - медицинская помощь в стационарных условиях; - ортопедическая помощь.

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Центральная городская больница г. Краснопереконска» является бюджетным учреждением, основанным на имуществе Республике Крым – субъекта РФ. Учредителем учреждения является Республика Крым. Органом исполнительной власти РК, осуществляющим функции и полномочия учредителя, является Министерство здравоохранения РК. (Учредитель) Собственником имущества Учреждения является Республика Крым. Уполномоченным органом, осуществляющим полномочия собственника имущества Учреждения, является Совет Министров Республики Крым и Министерство здравоохранения Республики Крым. Учреждение находится в ведомственном подчинении МЗ РК. Учреждение является некоммерческой организацией - бюджетным учреждением и создается на неопределенный срок. Учреждение создано в целях охраны здоровья граждан РФ, оказания медицинской помощи населению РК, включающую профилактику и лечение заболеваний, в порядке и стандартах утвержденных действующим законодательством РФ, а также с целью обеспечения реализации предусмотренных законодательством РФ полномочий Министерства здравоохранения РК.

на 01.01.2018 по КФО 2 было основных средств на сумму 408 130,32 руб., не закупались ОС, был перевод на 02.1 на сумму 22263,40 рублей . наличие основных средств на 01.01.2019 на сумму 385866,92 рублей

на 01.01.2018 по КФО 4 было основных средств на сумму 169627428,92 руб., поступило на сумму 37 284 865,19 рублей, из них безвозмездно на сумму 27 516363,17, выбытие на сумму 14 463 081,43рублей, из них передано безвозмездно на сумму 1 432 990,00 рублей.Наличие на 01.01.2019 на сумму 192 449 212,68 рублей.

на 01.01.2018 по КФО 7 было основных средств на сумму 9 186 422,23 руб., поступило на сумму 499 465,26 , выбытие основных средств на сумму 207 694,58 рублей.
наличие основных средств на 01.01.2019 на сумму 9 478 192,91 рублей

В Управлении Федерального казначейства учреждению открыты следующие лицевые счета:

№20756Щ97060 (для получения и расходования средств от приносящей доход деятельности, для получения средств на выполнение государственного задания, для получения средств, находящихся во временном пользовании);

№ 21756Щ97060 (для получения и расходования средств субсидии на иные цели);

№22756Щ97060 (для получения и расходования средств обязательного медицинского страхования).

Право первой подписи в 2018г.:

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 в 2018г.:

Горина Алена Леонидовна – главный бухгалтер

Белоус Ксения Михайловна – заместитель главного бухгалтера.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

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. Краснопереконска» 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;

Штатным расписанием на 01.01.2019 в ГБУЗ РК "ЦГБ г. Краснопереконска" утверждено 816,5 единиц (ОМС - 752,75 шт. ед.; ГЗ - 24,75 шт. ед.; ПДД - 39,00 шт. ед.):

врачи - 163,75 шт. ед. (ОМС - 144,75 шт. ед.; ГЗ - 10,0 шт. ед.; ПДД - 9,00 шт. ед.)

средний мед. персонал - 365,75 шт. ед. (ОМС - 332,75 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 - 4 шт. ед. (ОМС - 4,0 шт. ед.)

прочий персонал - 180,5 шт. ед. (ОМС - 172,75 шт. ед.; ГЗ - 0,50 шт. ед.; ПДД - 7,25 шт. ед.)

Фактическая численность на 01.01.2019 - 676 физ. лиц.

Причины свободных вакансий - отсутствие специалистов.

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

Бухгалтерский учет ведется централизованным способом: начисление заработной платы осуществляется с использованием программы «Парус-10», а ведение бухгалтерского учета в программе 1С - Бухгалтерия, а при помощи дополнительных аналитических таблиц ведутся дополнительные карточки налогового и бухгалтерского учета. Ведутся работы по переходу из Парус-10 (зарплата) на 1С зарплата и кадры.

Ведение планово - экономической деятельности учреждения осуществляет планово - экономический отдел. Штат отдела составляет 5 штатных единиц (ОМС), в том числе начальник ПЭО. Физических лиц 4.

Закупками товаров и услуг в учреждении занимается контрактная служба. Штат службы составляет 3 штатные единицы (ОМС), в том числе контрактный управляющий. Физических лиц 3.

В отделе кадров по штату 6,50 единиц (ОМС) и 0,50 шт.ед. (ПДД), в том числе начальник отдела кадров, физических лиц 4

Штатным расписанием утверждены должности заместителей главного врача:

1. заместитель главного врача по медицинский части.
2. заместитель главного врача по амбулаторно - поликлинической работе.
3. заместитель главного врача по клинико - экспертной работе.
4. заместитель главного врача по безопасности.
5. заместитель главного врача по хозяйственным вопросам.

Согласно Распоряжения совета Министров Республики Крым № 992-р от 29 августа 2017 года, на основании акта приема-передачи № б/н от 11.01.2018 года, был принят к учету дизель генератора АД100-Т400С на сумму 452 560,54 рублей.

Согласно Распоряжения совета Министров Республики Крым № 785-р от 16 июля 2018 года, Приказа министерства здравоохранения Республики Крым № 1323 от 18 июля 2018 года., на основании актов приема-передачи были приняты к учету здания и сооружения на сумму 25 993 507,27 рублей:

- Здание МВА с.Вишневка на сумму 8 526 826,05 руб.;
- Ограждение территории- металлическая ограда из сетчатых панелей с воротами и калиткой с. Вишневка на сумму 339 759,00 руб.;
- Площадка ТКО с.Вишневка на сумму 36 218,00 руб.;
- Благоустройство(покрытие бетонное, щебеночное ,камни бортовые) с.Вишневка на сумму 748 347,00 руб.;
- Здание МФАП с.Долинка на сумму 4 729 844,86 руб.;
- Ограждение территории- металлическая ограда из сетчатых панелей с воротами и калиткой с.Долинка на сумму 308 662,00 руб.;
- Площадка ТКО с.Долинка на сумму 39 616,00 руб.;
- Благоустройство(покрытие бетонное, щебеночное ,камни бортовые) с.Долинка на сумму 679 599,00 руб.;
- Здание МФАП с.Магазинка на сумму 4 197 391,09 руб.;
- Ограждение территории- металлическая ограда из сетчатых панелей с воротами и калиткой с.Магазинка на сумму 301 028,00 руб.;
- Площадка ТКО с.Магазинка на сумму 32 799,00 руб.;
- Благоустройство(покрытие бетонное, щебеночное ,камни бортовые) с.Магазинка на сумму 742 435,00 руб.;
- Здание МФАП с.Источное на сумму 4 230 009,27 руб.;
- Ограждение территории- металлическая ограда из сетчатых панелей с воротами и калиткой с.Источное на сумму 298 635,00 руб.;
- Площадка ТКО с.Источное на сумму 36 299,00 руб.;
- Благоустройство(покрытие бетонное, щебеночное ,камни бортовые) с.Источное на сумму 746 039,00 руб.

Согласно Распоряжения совета Министров Республики Крым № 1478-р от 10 декабря 2018 года, Приказа министерства здравоохранения Республики Крым № 2357 от 13 декабря 2018 года был сделан перевод имущества из категории иного движимого в категорию особо ценного имущества на сумму 7 168 512,79 руб.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения».

Собственником и Учредителем имущества Учреждения является Республика Крым.

Органом исполнительной власти Республики Крым, осуществляющий функции и полномочия Учредителя является Министерство здравоохранения Республики Крым.

Учреждение находится в ведомственном подчинении Министерства здравоохранения Республики Крым.

Повышения квалификации прошли -70 человек среднего мед персонала, 3 человека прошли профпереподготовку, врачей по повышению квалификации - 4 человека, 2 врача прошли профпереподготовку за 2018 год.

У всех врачей сертификаты российского образца

Согласно дополнительного соглашения №61-гб/2018/2 к соглашению о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в 2018 году от 29.01.2018 №61-гб/2018 ГБУЗ РК «ЦГБ г. Краснопереконска» доведены следующие показатели:

1.по государственным услугам:

- первичная медико-санитарная помощь по профилю фтизиатрия плановых назначений в натуральных объемах доведено 3839 посещений, исполнено за 2018 г. 3843 посещений, процент исполнения составляет 100,1 к плану; финансовых объемов доведено 35588,33 тыс.руб., освоено за 2018 г. 3020,98 тыс. руб, что составляет 84,19%.

-первичная медико-санитарная помощь по профилю психиатрия плановых назначений в натуральных объемах доведено 4420 посещений, исполнено за 2018 г. 5208 посещений, процент исполнения составляет 117,8% к плану; финансовых объемов доведено 1360,07 тыс.руб., освоено за 2018 г. 1424,02 тыс. руб, что составляет 104,7%. Доведено 1263 обращений, исполнено за 2018 г.1106 обращений, процент исполнения составляет 87,6% к году; финансовых объемов доведено 776,72 тыс.руб., освоено за 2018 г. 712,02 тыс. руб, что составляет 91,67%.

- первичная медико-санитарная помощь по профилю наркология плановых назначений в натуральных объемах доведено 2081 посещений, исполнено за 2018 г. 1723 посещений, процент исполнения составляет 82,8% к плану; финансовых объемов доведено 820,32 тыс.руб., освоено за 2018 г. 794,73 тыс. руб, что составляет 96,88%. Доведено 3580 обращений, исполнено за 2018 г.2289 обращений, процент исполнения составляет 63,9% к году; финансовых объемов доведено 1967,61 тыс.руб., освоено за 2018 г. 1589,47 тыс. руб, что составляет 80,78%.

- специализированная круглосуточная медицинская помощь гражданам РФ не идентифицированным в системе ОМС плановых назначений в натуральных объемах доведено 40 случаев госпитализации, исполнено за 2018 г. 34 случая госпитализации, процент исполнения составляет 85,0 к плану; финансовых объемов доведено 781,96 тыс.руб.,освоено за 2018г. 416,25 тыс. руб, что составляет 53,23 %. Не достижение выполнения плановых назначений по натуральным показателям возникло в результате отсутствия госпитализации данной категории лиц в летний период.

2.По выполнению работ:

-Организация мероприятий по предупреждению распространения ВИЧ-инфекций в назначений в натуральных объемах доведено 1967 посещений, исполнено за 2018 г. 2348 посещений, процент исполнения составляет 119,4% к плану; финансовых объемов доведено 485,40 тыс.руб., освоено за 2018 г. 461,04 тыс. руб, что составляет 94,98%.

- Патологическая анатомия в натуральных объемах доведено 227 вскрытий, выполнено за 2018 г. 211 вскрытие, процент исполнения составляет 93,0% к плану; финансовых объемов доведено 2143,67 тыс.руб., освоено за 2018 г. 2097,99 тыс. руб, что составляет 97,87 %.

- Медицинское освидетельствование на состояние опьянения (алкогольного, наркотического

или иного токсического) в натуральных объемах на 2018 год предусмотрено в соглашении 700 обследований, проведено за 2018 г. 448 обследования, процент исполнения к году составляет 64,0% по соотношению к году; финансовых объемов доведено 207,76 тыс.руб.,

Согласно приказа Министерства здравоохранения Республики Крым от 22.10.2018 года № 1962 «О внесении изменений в приказ МЗ РК от 04.09. 2018 г № 1651 «О проведении кадастровых и регистрационных работ государственными учреждениями, в отношении которых Министерство здравоохранения Республики Крым осуществляет функции и полномочия учредителя, на 2018 год»» были выделены средства на оформление земельных участков (изготовление межевого плана земельного участка, изготовление технической документации, разработка схемы расположения), находящихся в пользовании ГБУЗ РК «Центральная городская больница г. Красноперкопска» на сумму 701 108,87 руб. 15.10.2018 г. заключено соглашение № 33-КД/2018 о порядке определения объема и условиях предоставления в 2018 году субсидий на иные цели из бюджета Республики Крым государственным бюджетным и автономным учреждениям Республики Крым на повышение эффективности системы управления и развития отрасли здравоохранения» программы 2 государственной программы развитие здравоохранения Республики Крым на 2018-2020 годы на сумму 701 108,87 руб.

На 31.12.2018 г. геодезические работы были выполнены не в полном объеме, при согласовании площади земельных участков были обнаружены не соответствия указанных площадей в документации с фактически измеренными, в связи с этим были разработаны соответствующие межевые планы и схемы расположения земельных участков.

Необходимая сумма по закрытию всех обязательств по контракту № 0131 от 21.12.2018 г. на оказание услуги по выполнению комплекса кадастровых и геодезических работ с целью осуществления государственного кадастрового учета регистрации прав на объекты недвижимого имущества, находящихся в оперативном управлении за ГБУЗ РК «Центральная городская больница г. Красноперкопска» - 25 750,00 руб. По данному коду субсидии подлежит возврату в бюджет РК 25 700,00 руб.

Согласно приказа Министерства здравоохранения Республики Крым от 22.10.2018 года № 1960 «О внесении изменений в приказ МЗ РК от 30.08.2018 г № 1606 «Об усилении расчетной дисциплины 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 2018 год»» На уплату налога на имущество ГБУЗ РК «ЦГБ г. Красноперкопска» на сумму 821 919,43 руб.

10.10.2018 г. заключено соглашение № 8-НМ/2018 о порядке определения объема и условиях предоставления в 2018 году субсидий на иные цели из бюджета Республики Крым государственным бюджетным и автономным учреждениям Республики Крым на повышение эффективности системы управления и развития отрасли здравоохранения» программы 2 государственной программы развитие здравоохранения Республики Крым на 2018-2020 годы на сумму 821 919,43 руб. Были восстановлены кассовые расходы по уплате налога на имущество 23.11.2018 за 1-3 кварталы 2018 года. за 4 квартал сумма по налогу на имущество подлежащая восстановлению 210 631,43 руб.

согласно приказа Министерства здравоохранения Республики Крым от 26.02.2018 года № 358 «Об утверждении ведомственной целевой программы «Модернизация государственных учреждений здравоохранения с целью доведения их до федеральных стандартов и нормативов» (с изменениями и дополнениями) нашему учреждению были предусмотрены средства из бюджета Республики Крым

1. На «Капитальный ремонт оконных блоков в здании поликлиники ГБУЗ РК «Центральная городская больница г. Красноперкопска» по адресу: г. Красноперкопск, ул. 50 лет Победы, 7» на сумму 4 398 770,00 руб.

24.08.2018 г. заключено соглашение № 87-НВЦП/2018 о порядке определения объема и условиях предоставления в 2018 году субсидий на иные цели из бюджета Республики Крым государственным бюджетным и автономным учреждениям Республики Крым на «Капитальный ремонт оконных блоков в здании поликлиники ГБУЗ РК «Центральная городская больница г. Краснопереконска» по адресу: г. Краснопереконска, ул. 50 лет Победы, 7» на сумму 4 398 770,00 руб., 03.12.2018 г. дополнительным соглашением № 87-НВЦП/2018/1 была уменьшена субсидия до 3 191 770,00 руб.

В связи с погодными условиями, а именно низкой температурой и атмосферными осадками в период производственных работ подрядчиком были сдвинуты сроки выполнения работ по отделке наружных откосов оконных проемов данные виды работ не могли выполняться сразу после окончания монтажа оконных блоков и выполнялись в те дни когда были благоприятные погодные условия для выполнения данных работ. На данный момент работы выполнены на 95 процентов, не выполнен монтаж оконных решеток первого этажа здания. Работы по монтажу оконных решеток будут выполнены в ближайшее время после зачистки ржавчины решеток и их окраски при благоприятных погодных условиях.

Необходимая сумма по закрытию всех обязательств на выполнение работ по объекту: «Капитальный ремонт оконных блоков в здании поликлиники ГБУЗ РК «Центральная городская больница г. Краснопереконска» по адресу: г. Краснопереконска, ул. 50 лет Победы, 7» - 125 539,34 руб.

на услуги по осуществлению строительного контроля (технического надзора) за проведением работ на объекте «Капитальный ремонт оконных блоков в здании поликлиники ГБУЗ РК «Центральная городская больница г. Краснопереконска» по адресу: г. Краснопереконска, ул. 50 лет Победы, 7» Необходимая сумма по закрытию всех обязательств 3 000,00 руб.

На «Капитальный ремонт зон регистрации и ожидания приема в поликлинике ГБУЗ РК «Центральная городская больница г. Краснопереконска» на сумму 4 985 430,00 руб.

31.08.2018 г. заключено соглашение № 95-НВЦП/2018 о порядке определения объема и условиях предоставления в 2018 году субсидий на иные цели из бюджета Республики Крым государственным бюджетным и автономным учреждениям Республики Крым на «Капитальный ремонт зон регистрации и ожидания приема в поликлинике ГБУЗ РК «Центральная городская больница г. Краснопереконска» на сумму 4 985 430,00 руб. 03.12.2018 г. дополнительным соглашением № 95-НВЦП/2018/1 была уменьшена субсидия до 4 882 430,00 руб.

в связи с тем, что работы по отделке помещения поликлиники были начаты после окончания монтажа оконных блоков для сохранения температурного режима в помещении, были сдвинуты сроки выполнения отделочных работ для сохранения последовательности их проведения и технологии выполнения (устройства штукатурки стен, шпатлевки и устройства стяжек помещения) также на срок выполнения работ повлияли технические характеристики оконных блоков дверных проемов остекление тамбура и противопожарной двери. Сложности возникли со сроками их изготовления, также по погодным условиям отделка фасада и устройства наружных откосов выполнялись в благоприятные для этого дни. На данный момент работы по: отоплению выполнены на 100 процентов, по электроснабжению на 100%, вентиляция 100% по водоснабжению 100%, общестроительные работы выполнены на 95%. Пусконаладочные работы проведены на 100%. ожидается поставка перил для МГН. Акты выполненных работ КС-2 и КС-3 на закрытие всех работ переданы представителю строительного контроля. Исполнительная документация представителем строительного контроля проверена и передана подрядчику с замечаниями для исправления. Необходимая сумма по закрытию всех обязательств 1 936 784,60 руб. на услуги по осуществлению строительного контроля (технического надзора) за проведением работ на объекте «Капитальный ремонт зон регистрации и ожидания приема в поликлинике ГБУЗ РК «Центральная городская больница г. Краснопереконска» Необходимая сумма по закрытию всех обязательств 18 000,00 руб.

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 85,6 %. Наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников, их доля в общей сумме кассовых расходов составляет 89,6 %

Анализ исполнения плана ФХД по средствам, полученным от приносящей доход деятельности, представлен в ф. 0503737 КФО 2. Утвержденные плановые назначения по доходам исполнены на 77,3 %. Утвержденные плановые назначения по расходам исполнены на 64,5 %. Наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников, их доля в общей сумме кассовых расходов составляет 77,8%

Отчет об исполнении плана ФХД по средствам субсидии на иные цели представлен в форме 0503737 КФО 5. Финансирование произведено на 94,5% Утвержденные плановые назначения по расходам исполнены на 81,4%.

Анализ исполнения плана ФХД по средствам ОМС представлен в ф. 0503737 КФО 7. Утвержденные плановые назначения по доходам исполнены на 88,4%. Утвержденные плановые назначения по расходам исполнены на 80,7%. Наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников, их доля в общей сумме кассовых расходов составляет 80,8%

Расходы учреждения за 2018 год указаны в формах 0503737 по всем КФО.

По всем КФО ф. 0503738 "Отчета об обязательствах учреждения" В графе 10,11 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)

По форме 0503738_5

Были произведены заимствования (между КФО 5 и КФО 4) кор.счет 105.31 сумма 100 187,75 руб. - вакцины и туб.препараты, счет 106.31 сумма 2 479 522,04 руб.: оборудование для ФАПов на сумму 1 887 363,44 руб.(Тонометры, глюкометры, сетоскопы, экспресс-анализаторы иммунохимические, шины транспортные, Редуктор-ингалятор кислородный КРИ-1 с баллоном для медицинского кислорода, Экспресс-анализатор уровня холестерина в крови, Спирометр, Комплекты дыхательные для ручной , Аппараты искусственной вентиляции легких портативный, пульсоксиметры)); мебель на ФАПЫ на сумму 592 158,60 рублей (шкафы для белья, столы инструментальные , столики манипуляционные, кушетки медицинские, столики процедурные для новорожденных, столы процедурные, кресла гинекологические, шкафы для хранения медикаментов, тумбы медицинские, столы офисные, столы, стулья офисные, шкафы (сейфы) для хранения медикаментов, носилки санитарные, вешалки.

По форме 0503387 в строке 23300 по КФО 5 в план учтена сумма 720 000,00 рублей (возмещение коммунальных услуг) факт включительно сумма 326 250,00 рублей.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения».

В годовой отчетности за 2018 год в форме 050775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах на 01.01.2019 г. отражены в разделе 1 Аналитическая информация о неисполненных обязательствах.

По состоянию на 01.01.2019г. учреждение получило доходов на общую сумму 342 662 970,45 руб.,

в том числе:

- деятельность по выполнению государственного задания — 11 420 329,32 руб.;
- средства приносящей доход деятельности, в том числе средства во временном распоряжении — 18 485 828,94 руб.,
- средства от страховых компаний и ТФОМС — 293 437 807,99 руб.;
- деятельность с целевыми средствами (субсидии на иные цели) — 19 319 004,20 руб.

По состоянию на 01.01.2019 г. учреждение произвело расходов на общую сумму — 345 204 135,28 руб.:

- деятельность по выполнению государственного задания — 10 516 495,98 руб.;
- средства приносящей доход деятельности, в том числе средства во временном распоряжении — 17 079 424,19 руб.,
- средства от страховых компаний и ТФОМС — 299 452 809,15 руб.;
- деятельность с целевыми средствами (субсидии на иные цели) — 18 155 405,96 руб.

По состоянию на 01.01.2019г. на лицевых счетах учреждения имеется остаток средств в размере — 41 389 170,04 руб.,

в том числе:

- деятельность по выполнению государственного задания — 1 771 044,57 руб.;
- средства приносящей доход деятельности, в том числе средства во временном распоряжении — 3 563 356,62 руб.;
- средства от страховых компаний и ТФОМС — 33 131 713,85 руб.;
- деятельность с целевыми средствами (субсидии на иные цели) — 2 923 055,00 руб.

Остатки в разрезе КФО отражены в формах 0503779 "Сведения об остатках денежных средств учреждения"

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности по форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» за 2018 год

ПО КФО 2:

Кредиторская задолженность по расчетам по доходам (счет 2 205 00 000) уменьшилась на 2 057 470,35 рублей и составила по состоянию на 01.01.2019 год 30 051,08 рублей. Просроченной кредиторской задолженности на 01.01.2018 и 01.01.2019 нет.

- счет 2 205 31 000 «Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг» - уменьшился на 2 057 470,35 рублей и составил 30 051,08 рублей - переплата родительской платы и прочих услуг;

Задолженность по расчетам по принятым обязательствам (счет 2 302 00 000) - уменьшилась на 540 181,79 рублей и составила по состоянию на 01.01.2019 год 154 886,70 рублей. Просроченной кредиторской задолженности нет.

- счет 2 302 21 000 «Расчеты по услугам связи» составляет 236,70 рублей - оплата за декабрь

2018г.;

- счет 2 302 23 000 «Расчеты по коммунальным услугам» составляет 4 207,86 рублей - оплата за декабрь 2018г.;

- счет 2 302 25 000 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества» составила по состоянию на 01.01.2019 года 13 000,00 рублей, оплата за декабрь 2018г.;

- счет 2 302 26 000 «Расчеты по прочим работам, услугам» составила по состоянию на 01.01.2019 года — 84 304,14 рублей, оплата за декабрь 2018г.

- счет 2 302 31 000 «Расчеты по приобретению основных средств» составила по состоянию на 01.01.2019 года 22 627,00 рублей.

- счет 2 302 34 000 «Расчеты по приобретению материальных запасов» составила по состоянию на 01.01.2019 года 30 511,00 рублей;

ПО КФО 4:

Задолженность дебиторская по счету 205.31-задолженность учредителя прошлых лет - недофинансирование по Соглашениям на выполнение государственного задания на сумму 32 241,06 руб.

Дебиторская задолженность (счет 4.208) на сумму 34 557,60 руб. - талоны на бензин, которые находятся у подотчетного лица на выходные и праздничные дни для бесперебойного оказания медицинской помощи

Задолженность по расчетам по принятым обязательствам (счет 4 302 00 000) - уменьшилась на 261 477,24 рублей и составила по состоянию на 01.01.2019 года 5 561,79 рублей. Просроченной кредиторской задолженности нет.

- счет 4 302 21 000 «Расчеты по услугам связи» составляет 710,10 рублей - оплата за декабрь 2018г.;

- счет 4 302 23 000 «Расчеты по коммунальным услугам» составляет 4 851,69 рублей - оплата за декабрь 2018г.

- счет 4 401 60 000 в сумме 14 886,99 руб. - начислены резервы по отпускам.

- счет 4 401 40 000 в сумме 2 267 912,17 руб -Доходы текущего периода от предоставления права пользования активом -"Начисление амортизации прав пользования ОС, НПА

ПО КФО 5:

Кредиторская задолженность по расчетам по доходам (счет 5 205 00 000) уменьшилась на 416 250,89 рублей и составила по состоянию на 01.01.2019 года 2 923 055,00 рублей. Просроченной кредиторской задолженности на 01.01.2018 и 01.01.2019 нет.

- счет 5 205 83 000 «Расчеты по субсидиям на иные цели» - уменьшилась на 416 250,89 рублей и составила 2 923 055,00 рублей — остаток денежных средств на лицевом счете;

Задолженность по расчетам по платежам в бюджет (счет 5 303 00 000) увеличилась на 10 890,82 рубля и составила по состоянию на 01.01.2019 года 210 631,43 рублей - мероприятия по усилению расчетной дисциплины государственных бюджетных учреждений, основным видом деятельности которых является стационарная медицинская помощь, в отношении которых Министерство здравоохранения Республики Крым осуществляет функции и полномочия учредителя, в части обеспечения уплаты налога на имущество. Просроченной кредиторской задолженности нет.

ПО КФО 7:

Кредиторская задолженность по расчетам по доходам (счет 7 205 00 000) увеличилась на 25 165 219,35 рублей и составила по состоянию на 01.01.2019 года 59 632 362,26 рублей. Просроченной кредиторской задолженности на 01.01.2018 и 01.01.2019 нет.

- счет 7 205 32 000 «Расчеты по программе обязательного медицинского страхования по доходам от оказания услуг (работ)» - увеличилась на 25 165 219,35 рублей и составила 59 632

362,26 рублей - переплата родительской платы и прочих услуг;

Задолженность по расчетам по принятым обязательствам (счет 7 302 00 000) - уменьшилась на 7 626 938,31 рублей и составила по состоянию на 01.01.2019 года 404 592,78 рублей. Просроченная кредиторская задолженность нет:

- счет 7 302 21 000 «Расчеты по услугам связи» составляет 16 765,99 рублей - оплата за декабрь 2018г.;

- счет 7 302 22 000 «Расчеты по транспортным услугам» составляет 3 229,66 рублей - оплата за оказания услуг по перевозке наркотических средств и психотропных веществ;

- счет 7 302 23 000 «Расчеты по коммунальным услугам» составляет 171 511,54 рублей - оплата за декабрь 2018г.;

- счет 7 302 25 000 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества» составила по состоянию на 01.01.2019 года 26 250,00 рублей, оплата за декабрь 2018г.;

- счет 7 302 34 000 «Расчеты по приобретению материальных запасов» составила по состоянию на 01.01.2019 года 186 835,59 рублей.

Задолженность по расчетам по платежам в бюджет (счет 7 303 00 000) уменьшилась на 6 050 757,45 рублей и составила по состоянию на 01.01.2019 года 50 253,57 рублей. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Просроченной кредиторской задолженности по КФО 2,4,5 нет. Текущая дебиторская задолженность и кредиторская задолженность отражены в формах отчетности за 2018 год Ф. 0503769 "Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения" по всем КФО.

ГБУЗ РК «ЦГБ г. Красноперкопска» на 01.01.2019г. приобрела основные средства на сумму 6 585 437,49 руб. из них:

- стенд объёмный в сумме 30 700,00 руб.;
- поставка монтаж и ввод в эксплуатацию рампы разрядной газовой в сумме 97 000,00 руб.;
- кислородные баллоны на 40л. в сумме 55 800,00 руб.;
- электросчетчики и трансформаторы тока в сумме 21 196,00 руб.;
- ультразвуковой сканер высокого уровня в сумме 3 533 500,00 руб.;
- ризограф Дубликатора Riso KZ 30 в сумме 99 953,30 руб.;
- микроскоп бинокулярный в сумме 46 815,96 руб.;
- поставка монтаж и ввод в эксплуатацию медицинского оборудования Аквадистиллятор в сумме 148 000,00 руб.;
- термоконтейнеры, хладоэлементы в сумме 13 645,00 руб.;
- термометр для холодильника в сумме 360,00 руб.;
- емкость 500л., насос центробежный 3-х фазный в сумме 28 626,00 руб.;
- коммутатор сетевой в сумме 430,00 руб.;
- устройство переговорное в сумме 3 440,00 руб.;
- термостат суховоздушный ТВ-80-1 в сумме 26 449,19 руб.;
- оборудование объектов первичной медико-санитарной помощи(приборы мед.назначения) в сумме 1 887 363,44 руб.;
- оборудование объектов первичной медико-санитарной помощи(мебель медицинская) в сумме 592 158,60 руб.

Согласно Распоряжения совета Министров Республики Крым № 992-р от 29 августа 2017 года, был принят к учету дизель генератора АД100-Т400С на сумму 452 560,54 рублей и отражен в бухгалтерском учете согласно акта приема передачи № б/н от 11.01.2018 г

Согласно Распоряжения Совета Министров Республики Крым № 785-р от 16 июля 2018 года, Приказа министерства здравоохранения Республики Крым № 1323 от 18 июля 2018 года на основании актов приема – передачи от 20.07.2018 г. были приняты к учету здания и сооружения по

модульным ФАП и ВА на сумму 25 993 507,27 рублей:

- Здание МВА с. Вишневка на сумму 8 526 826,05 руб.;
- Ограждение территории- металлическая ограда из сетчатых панелей с воротами и калиткой с. Вишневка на сумму 339 759,00 руб.;
- Площадка ТКО с.Вишневка на сумму 36 218,00 руб.;
- Благоустройство(покрытие бетонное, щебеночное ,камни бортовые) с.Вишневка на сумму 748 347,00 руб.;
- Здание МФАП с.Долинка на сумму 4 729 844,86 руб.;
- Ограждение территории- металлическая ограда из сетчатых панелей с воротами и калиткой с.Долинка на сумму 308 662,00 руб.;
- Площадка ТКО с.Долинка на сумму 39 616,00 руб.;
- Благоустройство(покрытие бетонное, щебеночное ,камни бортовые) с.Долинка на сумму 679 599,00 руб.;
- Здание МФАП с.Магазинка на сумму 4 197 391,09 руб.;
- Ограждение территории- металлическая ограда из сетчатых панелей с воротами и калиткой с.Магазинка на сумму 301 028,00 руб.;
- Площадка ТКО с.Магазинка на сумму 32 799,00 руб.;
- Благоустройство(покрытие бетонное, щебеночное ,камни бортовые) с.Магазинка на сумму 742 435,00 руб.;
- Здание МФАП с.Источное на сумму 4 230 009,27 руб.;
- Ограждение территории- металлическая ограда из сетчатых панелей с воротами и калиткой с.Источное на сумму 298 635,00 руб.;
- Площадка ТКО с.Источное на сумму 36 299,00 руб.;
- Благоустройство(покрытие бетонное, щебеночное ,камни бортовые) с.Источное на сумму 746 039,00 руб.

Согласно Распоряжения совета Министров Республики Крым № 1478-р от 10 декабря 2018 года, Приказа министерства здравоохранения Республики Крым № 2357 от 13 декабря 2018 года был сделан перевод имущества из категории иного движимого в категорию особо ценного имущества на сумму 7 168 512,79 руб.

наименование сумма

- 1 Консоль реанимационная встраиваемая одноплечевая шарнирная без привода 332 900,00
- 2 Консоль реанимационная встраиваемая одноплечевая шарнирная без привода 332 900,00
- 3 Консоль реанимационная встраиваемая одноплечевая шарнирная без привода 332 900,00
- 4 Консоль реанимационная встраиваемая однорядная 104 499,00
- 5 Консоль реанимационная встраиваемая однорядная 104 499,00
- 6 Консоль реанимационная встраиваемая однорядная 104 499,00
- 7 Консоль реанимационная встраиваемая однорядная 104 499,00
- 8 Консоль реанимационная однополочная шарнирная без привода 326 968,00
- 9 аппарат для ИВЛ "Аэрос 4500" 1 219 588,00
- 10 прибор согрев конвекц типа EQUATOR-EQ 5000 для согревания пациента 211 980,73
- 11 прибор согрев конвекц типа EQUATOR-EQ 5000 для согревания пациента 211 980,73
- 12 аппарат для ИВЛ Newport HT70 Plus с принадлежностями 490 000,00
- 13 аппарат для ИВЛ Newport HT70 Plus с принадлежностями 490 000,00
- 14 Гастрофиброскоп GIF-E3 1 244 426,23
- 15 колонофиброскоп FC-38LV 1 107 367,27
- 16 сервер DEPO Storm 449 505,83

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Приказом по учреждению от 26.10.2018 г. была проведена ежегодная инвентаризация в результате которой излишки и недостачи не выявлено. Была обнаружена пересортица в материалах, но устранена МОЛ до завершения инвентаризации и отражения на бухгалтерских счетах, также принято решение и отражено в приказе по учреждению списание невостребованной кредиторской задолженности.

За 2018 года проводилась проверка оформления документов по тарификации и по формированию штатного расписания и сверка расчетов с поставщиками и подрядчиками нарушений не выявлено. Проводятся ежемесячные инвентаризации наркотических средств и ежеквартальные инвентаризации бланков строгой отчетности и денежных средств, нарушений не выявлено. Согласно результатов внешнего государственного (муниципального) финансового контроля нарушений не выявлено.

В 2018 году проводилась инвентаризация договоров, имущества и велась работа по переводу на новые стандарты.

на 01.01.2018 г. остаток по счету 01 на сумму 14 418,00. за 2018 года поступило на сумму 166 326,53 руб., в том числе программное обеспечение на сумму 164 678,29 руб. Списано за 2018 года на сумму 743,00 руб. остаток на 01.01.2019 на сумму 180 001,53 руб.

КФО 2

Согласно Приказа № 259н от 31.12.2016 «Обесценение активов» была проведена инвентаризация. согласно которой имущество не приносящее экономической выгоды было переведено на счет 02.1 «основные средства принятые на хранение» со счета 101.34 «машины и оборудование» был перевод на сумму 21513,40 руб.,

КФО 4

Согласно Приказа № 259н от 31.12.2016 «Обесценение активов» была проведена инвентаризация. согласно которой имущество не приносящее экономической выгоды было переведено на счет 02.1 «основные средства принятые на хранение»

со счета 101.34 «машины и оборудование» был перевод на сумму 3994232,20 руб.

со счета 101.35 «транспортные средства» был перевод на сумму 964703,00 руб.

со счета 101.36 «производственный и хозяйственный инвентарь» был перевод на сумму 216079,00 руб.

со счета 101.38 «прочие основные средства» был перевод на сумму 81271,00 руб.

Согласно Распоряжения совета Министров Республики Крым № 1478-р от 10 декабря 2018 года, Приказа министерства здравоохранения Республики Крым № 2357 от 13 декабря 2018 года был сделан перевод имущества из категории иного движимого в категорию особо ценного имущества на сумму 7 168 512,79 руб.

Согласно Распоряжения совета Министров Республики Крым № 1478-р от 10 декабря 2018 года, Приказа министерства здравоохранения Республики Крым № 2350 от 13 декабря 2018 года ГБУЗ РК «КРОКД им. В.М. Ефетова» было передано оборудование со счета 101.34 «машины и оборудование» на сумму 1 432 990,00

Согласно Распоряжения совета Министров Республики Крым № 1478-р от 10 декабря 2018 года, Приказа министерства здравоохранения Республики Крым № 2357 от 13 декабря 2018 года был сделан перевод имущества из категории иного движимого в категорию особо ценного имущества на сумму 7 168 512,79 руб.

КФО 7

Согласно Приказа № 259н от 31.12.2016 «Обесценение активов» была проведена инвентаризация. согласно которой имущество не приносящее экономической выгоды было переведено на счет 02.1 «основные средства принятые на хранение»

со счета 101.34 «машины и оборудование» был перевод на сумму 105 579,11 руб.

со счета 101.36 «производственный и хозяйственный инвентарь» был перевод на сумму 5500,00 руб.

КФО 2

Согласно Приказа № 259н от 31.12.2016 «Обесценение активов» была проведена инвентаризация, согласно которой имущество не приносящее экономической выгоды было переведено на счет 02.1 «основные средства принятые на хранение» со счета 21.34 «машины и оборудование» был перевод на сумму 13 371,70 руб.,

КФО 4

Согласно Приказа № 259н от 31.12.2016 «Обесценение активов» была проведена инвентаризация, согласно которой имущество не приносящее экономической выгоды было переведено на счет 02.1 «основные средства принятые на хранение»

со счета 21.34 «машины и оборудование» был перевод на сумму 552 873,37 руб.

со счета 21.35 «транспортные средства» был перевод на сумму 20 341,00 руб.

со счета 21.36 «производственный и хозяйственный инвентарь» был перевод на сумму 164 715,74 руб.

со счета 21.38 «прочие основные средства» был перевод на сумму 1 292,00 руб.

со счета 21.38 «прочие основные средства» было произведено списание и уничтожение печатей и штампов на сумму 15 899,20 руб.

КФО 7

Согласно Приказа № 259н от 31.12.2016 «Обесценение активов» была проведена инвентаризация, согласно которой имущество не приносящее экономической выгоды было переведено на счет 02.1 «основные средства принятые на хранение»

со счета 21.34 «машины и оборудование» был перевод на сумму 63 851,20 руб.

со счета 21.36 «производственный и хозяйственный инвентарь» был перевод на сумму 4 069,86 руб.

со счета 21.38 «прочие основные средства» было произведено списание с уничтожением печатей и штампов на сумму 2900,00 руб.

в связи с выходом из строя оборудования со счета 21.34 «машины и оборудование» был перевод на счет 02.1 «основные средства» на сумму 1050,00 руб.

Учреждением был компенсирован моральный вред в сумме 1 540 000,00 рублей, согласно исполнительных листов Красноперкопского районного суда Серия ФС№ 004825101, 00482103, 004825104 от 18.12.17г. Данные сведения отражены в ф. 0503295

Предупреждения внутриформенные по форме 0503710 по доходам вызваны применением аналитических счетов по КОСГУ 180, а именно 189 КОСГУ на котором отражены:

на сумму 5 044 194,498 КФО 4 - компоненты крови и 869 937,64 - вакцины; (всего 5 914 132,13 руб)

на сумму 11 913,23 руб. по КФО 2 - возвращены с ответхранения на склад учреждения витамины для беременных;

на сумму 360 951,46 руб КФО 4 - тубпрепараты и 35 240 184,11 руб - вакцины (35 601 135,57 руб.)

на сумму 96 977,34 руб КФО 4- принята амортизация к учету дизель генератор

на сумму 452 560,54 руб. КФО 4 - стоимость переданная дизель генератора

На счете 2.40110173 отражена неустребованная и не подтвержденная кредиторами сумма задолженности Данная задолженность была отражена на счетах бухгалтерского учета по счетам 302.31, 302.34, 302.26, 302.25 и в формах 0503769_2 «Сведения по дебиторской и кредиторской

задолженности учреждения. Собственные доходы учреждения»

Согласно ФЗ - 402 от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» кредиторская задолженность должна быть подтверждена первичными документами.

Согласно Инструкции 157 н задолженность, которая не востребована кредиторами, может представлять собой суммы не предъявляемые требованиями кредитора, согласно условий договора или контракта, а также суммы, которые не подтверждены по результатам проведенной инвентаризации.

Инструкцией 174-н урегулированы вопросы отражения (списания) кредиторской задолженности на балансовых и за балансовых счетах учреждения.

Вышеуказанную кредиторскую невостребованную задолженность необходимо списать согласно счету 401.10.173 и отразить в бухгалтерском учете по состоянию на 01.01.2019 года

Предупреждения внутриформенные - изменение остатков - по ф. 0503723 - на сумму 8 504 530,74 руб. Обороты по счету 2.20111510 в корреспонденции со счетом 304.06 (стр. 463) на сумму - 4 252 265,37 руб, Обороты по счету 4.20111510 в корреспонденции со счетом 304.06 (стр. 463) на сумму - 4 252 265,37 руб-заимствование на заработную плату с КФО 2 на КФО 4 по заработной плате, когда нет финансирования по КФО 4.

Обороты по счету 2.20111510 в корреспонденции со счетом 304.06 (стр. 464) на сумму 4 252 265,37 руб, Обороты по счету 4.20111510 в корреспонденции со счетом 304.06 (стр. 464) на сумму 4 252 265,37 руб-заимствование на заработную плату с КФО 2 на КФО 4 по заработной плате, когда нет финансирования по КФО 4.

Предупреждения внутриформенные - обязательства следующего года по ф. 0503738_2 на сумму 110 253,05 руб, ф. 0503738_4 на сумму 14 886,99 руб., по ф. 0503738_7 на сумму 474 666,87 руб - это начисленные резервы по отпускам по сотрудникам учреждения

Согласно приказа Минфина России от 01.12.10г. № 157 в редакции от 30.03.18г. №64н., в состав Плана счетов включены новые счета. В связи с поздним вступлением приказа в силу и распространения их действия с 1 января 2018г., были перенесены остатки денежных средств на новые счета. Предупреждение по формам 0503769_2, 0503769_4, 0503769_5, 0503769_7 (предупреждения на не соответствие счетов согласно таблицам допустимости применения аналитических кода в номерах счетов бюджетного (бухгалтерского учета) опубликовано на сайте Минфина России).

По формам 050769 в разрезе КФО 2, 4, 7 есть внутриформенные предупреждения:

КФО 2 - Дебиторская задолженность возврат дебиторской задолженности прошлого года (учеба) 2000,00 руб., возврат дебиторской задолженности прошлого года (медикаменты) 11897,52 руб., восстановление кассовых расходов по обучению врачей 9800,00 руб. -

КФО 2 - Кредиторская задолженность - восстановление кассовых расходов по обучению врачей на сумму 129 755,00 руб., восстановление кассовых расходов по теплосети на сумму 3 550,85 руб., возврат излишне выплаченной зарплаты сотрудником 642,29 руб., восстановление кассовых расходов по охране объекта - 9 943,99 руб.

КФО 4 - Кредиторская задолженность - восстановление кассовых расходов по тепловым сетям - 4 067,44 руб. и предупреждения на не соответствие счетов согласно таблицам допустимости применения аналитических кода в номерах счетов бюджетного (бухгалтерского учета) опубликовано на сайте Минфина России), также предупреждения на резервы отпусков счет 401.60

КФО 7 - Дебиторская задолженность - возврат дебиторской задолженности прошлых лет на сумму 1450,00 руб (за мед. услуги) и 105 399,06 - за медикаменты и предупреждения на не соответствие счета согласно таблицам допустимости применения аналитических кода в номерах счетов бюджетного (бухгалтерского учета) опубликовано на сайте Минфина России

КФО 7 - Кредиторская задолженность - восстановление кассовых операций с КФО 4 (неидентифиц. лиц) на сумму 60 440,33 руб., по зарплате - 201 498,68, в том числе возврат излишне уплаченной суммы по зарплате 1365,13 руб., восстановление кассовых операций по

командировочным расходам 4 397,69 руб., восстановление кассовых расходов по услугам связи - 460,00 руб., восстановление кассовых расходов по коммунальным услугам на сумму - 43 946,85 руб., из них 42 170,44 (неидентифиц. лиц), восстановление кассовых расходов по 226 на сумму 141 040,92 руб., из них расходы по неидентифиц. лицам. 16 650,08, восстановление кассовых расходов по неидентифиц. лицам по медикаментам на сумму 96 857,79 руб., восстановление кассовых расходов за пеню по электроэнергии на сумму 135,16 руб., аналитические коды

По форме 0503730 имеется 8 предупреждений. Данные предупреждения вызваны тем, что в строке 200 отражены общие суммы по счету 0.201.00 000 а по строке 207 по счету 0.201.30 000 отражены суммы по счету 201.35 «Денежные документы» (марки и конверты) В ф.0503779 отражены данные по счету 201.11 «Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства» и 201.34 "Касса" В нашем учреждении нет кассы и движение наличных средств не отражено в данных формах

Изменение показателя балансового счета 210.06 «Расчеты с учредителем» по состоянию на 31.12.2017 года и 31.12.2018 годы отражены в годовой отчетности в форме 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения» и составило 33 614 580,60 руб.

Остаток на 109 счете на 39000,00 руб представляет собой затраты на выполнение услуг еще не сданных заказчику

Не подлежат заполнению формы в виду отсутствия числовых и текстовых значений показателей: ф. 0503725 (2,6,7), ф.0503737(6); ф.0503738(6); ф. 0503761, ф.0503767; ф.0503768(6); ф.0503769(6); ф.0503779(6); ф. 0503771, ф. 0503772, ф. 0503773 (2,3,4,5,6,7), 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)

Главный бухгалтер

(подпись)

А. Л. Горинова

(расшифровка подписи)

Заместитель главного бухгалтера

(подпись)

И. В. Балабанова

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

1 января 2019 г.

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.		

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
Основные средства	10100	Безвозмездная передача производится по остаточной стоимости. Дата подписания акта приема-передачи. Внутриведомственное перемещение - по балансовой стоимости (первоначальной (восстановительной) с учетом изменения в связи с реконструкцией, модернизацией и т.п.). Дата подписания акта приема-передачи.	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.	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Амортизация	10400	Амортизация начисляется ежемесячно автоматизированным способом. Метод оценки: инструкция 157н п.92, ценовой критерий зависит от стоимости, до 3000 рублей для литературы, от 3000 до 40 000 — 100% при вводе в эксплуатацию, стоимостью свыше 40 000 рублей — линейным методом (где норма амортизации по каждому	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
		объекту амортизируемого имущества определяется по формуле: $K = (1/n) * 100\%$, где K — норма амортизации в процентах к первоначальной (восстановительной) стоимости объекта амортизируемого имущества; а n — срок полезного использования данного объекта амортизируемого имущества, выраженный в месяцах.)	
Материальные запасы	10500	Материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической стоимости, списываются по средней (Расчет по средней стоимости происходит по следующей схеме: общая стоимость / количество, учитываемых материалов на дату списания.) Инструкция 157 н п.99	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Вложения в нефинансовые активы	10600	Финансовые вложения в основные средства» — для учета операций, связанных с приобретением, безвозмездным поступлением, новым строительством (изготовлением) и реконструкцией, модернизацией, достройкой, дооборудованием основных средств. Отражаем фактические затраты при их приобретении, а так же принятие к учету	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
		основных средств по сформированной стоимости. Момент отражения операции в учете — дата принятия готового актива в эксплуатацию. Особенностью является то, что моментом формирования стоимости особо-ценного имущества является Приказ МЗ РК	
«Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг»	10900	Затраты, учитываемые на счете 0 109 00 000 «Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг», формируют себестоимость готовой продукции, выполняемых работ, оказываемых услуг. Указанные затраты группируются следующим образом (п. п. 134, 135, 138 Инструкции N 157н). Затраты делятся в учреждении на прямые, накладные; косвенные. При этом исключением является отражением начисления по резервам отпусков, начислению амортизации, и прочих налогов, не имеющих ничего общего с налогами и взносами учитываемыми при исчислении ФОТ.	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Денежные средства на банковских счетах	20111	Кассовый метод. На основании выписки из лицевого счета, формируемой органом Казначейства	Инструкция №157н, Инструкция № 174н,

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		(банковской выписки).	Учетная политика учреждения
Расходы по доходам	20500	Порядок отражения операций по исполнению бюджетного учет оформляется первичными документами. На данном счете регистрируются операции по плановому финансированию учреждения, причем особенность является то, что счет 205.8х начисляется в момент поступления субсидии по КФО 2 и 4; а по КФО 5 в момент ее расходования. Особенность учета счета 205.30 — ведется в разрезе контрагентов и договоров, ведется раздельный учет направлений деятельности, сформированный по группа содержания в учреждении.	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Авансы уплаченные	20600	Расчеты с поставщиками по выданным авансам ведется в разрезе дебиторов. Метод оценки и момент отображения — по фактической указанной стоимости первичного документа поставщика, с указанием услуги и объема выполнения. Предоплата по гос.контрактам осуществляется в размере не более 30%. На основании платежного поручения, выписки из лицевого счета,	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
		формируемой органом Казначейства (банковской выписки).	
Подотчетные суммы	20800	Кассовый метод. Дата авансового отчета.	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Расчеты по ущербу и иным доходам	20900	Метод оценки зависит от характера ущерба, так переплаты по заработной плате, поставщикам и подрядчикам устанавливаются не только судебным постановлением и исполнительным документам, но и в отдельных случаях (в частности, если сотрудник уволен и имелась переплата по факту счетной ошибки, либо в связи с тем, что отпуск предоставлен вперед) устанавливается самостоятельно по приказу руководителя и отражению в бухгалтерской справке учреждения. При этом в момент выявления данной ошибки делаются соответствующие записи в бухгалтерском учете. На счет 20900 относятся возмещение за коммунальные платежи арендополучателями. Возмещение за писание сотрудников не относится на данный счет, так как позиция МинФина по этому	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
		вопросу неоднозначна.	
Расчеты с учредителем	21006	Расчеты с учредителем по учету приобретенный ОС. Особенностью является начисление данного расчета 1 раз в квартал, с дальнейшей корректировкой расчетов.	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Расчеты по принятым обязательствам	30200	Порядок отражения операций по исполнению бюджетного учета оформляется первичными документами датой получения их бухгалтерским работником. Данные проверенных и принятых к учету документов систематизируется по датам совершения операций и отражаются накопительным способом. Момент отражения операции в бухгалтерском учете: если первичный документ имеет дату формирования текущего расчетного периода, т.е. месяц, то такая операция отражается в текущем месяце; если такой первичный документ имеет дату ранее отчетного периода (формирования ЖО системы текущего месяца), то на данном документе ставиться ревиз.подпись получившего ответственного лица с указанием даты получения документа 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
		учреждении (документы приходяемые почтовыми переводами, приходяются датой, указанной на штампе)	
Расчеты по платежам в бюджеты	30300	<p>Метод начисления. Момент возникновения обязательства в соответствии с налоговым законодательством.Порядок отражения операций по исполнению бюджетного учета оформляется первичными документами.</p> <p>Характеристика метода оценки зависит от состава и периода предоставления отчетности. Так для налогов с прибыли учреждения (УСН, прибыль, НДС) перечисление происходит текущим кварталом, а начисление в году, при этом допустима дебеторка на конец года, в связи с таким требованием Налогового Кодекса РФ, причем особенность данных налогов в том, что начисление их происходит только за счет доходных счетов с указанием доходных КВР и статей затрат. Однако налоговые расчеты на землю начисляются так же с авансовой системой и предоставлением декларации в конце года; имуществу и экологии</p>	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
		поквартально. При этом для отражения расчета по этим налогам используется расходные счета учета финансовых результатов 401.20 с КОСГУ 290 и соответствующие КВР 851-853. Пени, штрафы, неустойки — расходы на уплату налоговых санкций отражайте по статье КОСГУ 290 «Прочие расходы» (раздел V указаний, утвержденных приказом Минфина России от 1 июля 2013 г. № 65н).	
Прочие расчеты с кредиторами	30400	Порядок отражения операций по исполнению бюджетного учета оформляется первичными документами. На данном счете допускается ведение только расчетов по алиментам (исполнительным листам), удержания проф.взносы и прочие удержания. Метод оценки зависит от первоначальных документов и требований, выставленных в них. Так удержание по исполнительному листу по алиментам не может быть более 50%	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения
Финансовый результат	40110	При определении финансового результата деятельности доходы и расходы группируются по видам доходов (расходов) в разрезе кодов классификации	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
		операций, причем классификации операции взаимосоотносятся с кодами КОСГУ и КВР. Резерв отпусков в учреждении начисляется ежегодно и отображается в бухгалтерском учете в момент формирования факта операции отражения заработной платы в учете по кодам финансового обеспечения отдельно и отнесения данных затрат по обязательствам текущего года.	учреждения
Бюджетные обязательства	502	Кассовый метод. Момент возникновения обязательства (дата заключения договора, выставления счета, сводной расчетно-платежной ведомости и др.).	Инструкция №157н, Инструкция № 174н, Учетная политика учреждения

**Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного
(муниципального) финансового контроля**

Таблица №5

Проверяемый период	Наименование мероприятия	Выявленные нарушения	Меры по устранению выявленных нарушений
1	2	3	4
1 квартал 2018 года	Проверка оформления документов по тарификации и по формированию штатного расписания	Нарушений не выявлено.	
1 квартал 2018 года	Сверка расчетов с поставщиками и подрядчиками на 1 апреля 2018 года	Нарушений не выявлено.	
2 квартал 2018 года	Проверка оформления документов по тарификации и по формированию штатного расписания	Нарушений не выявлено.	
2 квартал 2018 года	Сверка расчетов с поставщиками и подрядчиками на 1 июля 2018 года	Нарушений не выявлено.	
3 квартал 2018 года	Проверка оформления документов по тарификации и по формированию штатного расписания	Нарушений не выявлено.	
3 квартал 2018 года	Сверка расчетов с поставщиками и подрядчиками на 1 октября 2018 года	Нарушений не выявлено.	
4 квартал 2018 года	Проверка оформления документов по тарификации и по формированию штатного расписания	Нарушений не выявлено.	
4 квартал 2018 года	Сверка расчетов с поставщиками и подрядчиками на 1 января 2019 года	Нарушений не выявлено.	

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	02 нояб. 2018 г.	361	26 окт. 2018 г.		0,00	Излишек и недостач не выявлено.

**Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального)
финансового контроля**

Таблица №7

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
09 февр. 2018 г.	ГУПФР в Красноперекоском районе РК (межрайонное)	Проверка факта льготной работы Абдуллаева Рифата Мустафаевича	Нарушений не выявлено.	
07 марта 2018 г.	ГУ – РО ФСС РФ по РК Филиал № 9	Проверка мед. организации, оказывающей услуги на основании родовых сертификатов	Нарушений не выявлено.	
13 марта 2018 г.	ГУПФР в Красноперекоском районе РК (межрайонное)	Проверка достоверности данных о начислении заработной платы Черной Светланы Александровне	Нарушений не выявлено.	
15 марта 2018 г.	Военный комиссариат по г. Красноперекоску и Красноперекоскому району	Состояние ведения воинского учета	Нарушений не выявлено.	
03 июля 2018 г.	ГУПФР в Красноперекоском районе РК (межрайонное)	Проверка достоверности данных о работе на льготных условиях Мустафаева Османа Османовича за период с 01.02.1998г. по настоящее время.	Нарушений не выявлено.	