

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

1 января 2019 г.

Учреждение государственное бюджетное учреждение здравоохранения Ставропольского края "Шпаковская районная больница"

Обособленное подразделение

Учредитель Министерство здравоохранения Ставропольского края

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2019
по ОКПО	50220474
по ОКТМО	07000000
по ОКПО	00087700
Глава по БК	
по ОКЕИ	383

Общие сведения

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Ставропольского края «Шпаковская районная больница» передано в государственную собственность Ставропольского края в соответствии с Распоряжением Правительства Ставропольского края № 560-рп от 28 декабря 2012 года «О принятии в государственную собственность Ставропольского края муниципальных бюджетных учреждений здравоохранения как имущественных комплексов и земельных участков, безвозмездно передаваемых из муниципальной собственности Шпаковского муниципального района Ставропольского края».

В соответствии с требованиями Федерального закона от 08 мая 2010 года № 83-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений", устанавливающего особенности правового положения государственных учреждений, ГБУЗ СК «Шпаковская РБ» является получателем субсидии на финансовое обеспечение, выполнение государственного задания.

Юридическое лицо: государственное бюджетное учреждение здравоохранения Ставропольского края «Шпаковская районная больница», г. Михайловск ул. Ленина 1

Учредителем и собственником ГБУЗ СК «Шпаковская РБ» является Ставропольский край.

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Ставропольского края «Шпаковская районная больница» работает на основании Устава, утвержденного приказом министерства здравоохранения СК от 12 октября 2016 года № 01-05/926 и согласованного распоряжением министерства имущественных отношений Ставропольского края от 30 сентября 2016 года №13184/03. Лицензия №ЛО-26-01-004671 от 17 октября 2018 года.

Учреждение является юридическим лицом, внесено в единый государственный реестр юридических лиц № 1022603025532, функционирует в соответствии с законодательством Российской Федерации.

РАЗДЕЛ 1 Организационная структура ГБУЗ СК «Шпаковская РБ»

Предметом деятельности является обеспечение населения первичной медико-санитарной помощью, специализированной медицинской помощью.

Целью деятельности ГБУЗ СК «Шпаковская РБ» является сохранение и укрепление здоровья населения Шпаковского района Ставропольского края на основе формирования здорового образа жизни и повышения доступности и качества медицинской помощи.

Основной вид деятельности – медицинская помощь населению.

Структура больницы представлена следующим образом:

круглосуточный стационар - 311 коек;

дневной стационар - 135 коек;

районная поликлиника с 3 филиалами;

Центр здоровья;

5 участковых больниц;

6 врачебных амбулаторий;

16 фельдшерско-акушерских пунктов;

9 отделений скорой медицинской помощи.

4. Сводная штатная численность ГБУЗ СК «Шпаковская РБ» в разрезе категорий персонала по состоянию на 01 января 2019 года:

№ п/п	Наименование категорий персонала	Штатных единиц		
		Субсидия	ОМС	Платные
1	Врачи	8,75	229,5	21,0
2	Средний медицинский персонал	9,5	517,75	13,5
3	Младший медицинский персонал	2,75	60,25	0,00
4	Прочий персонал	0	344,25	7,5
Итого:		21,00	1151,75	39,75

РАЗДЕЛ 2 Результаты деятельности ГБУЗ СК «Шпаковская РБ»

Клинические и экономические результаты характеризуются показателями эффективности работы стационара, поликлиники, ФАПов, отделением скорой медицинской помощи;

результатом работы койки;

сокращением средней длительности пребывания больного на койке;
увеличением количества пролеченных больных, числа посещений,
проведенных исследований и рядом других показателей.

План финансово-хозяйственной деятельности утвержден 15 января 2019 года. Планируемые суммы поступлений 568 667 330,51 руб., из них субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания 13 652 355,10 руб., целевые субсидии 26 205 280,66 руб., средства ОМС 482 710 216,64 руб., средства от приносящей доход деятельности 46 099 478,11 руб.

Государственные услуги, оказываемые учреждением:

Специализированная стационарная медицинская помощь (за исключением ВМП), включенная в базовую программу ОМС не застрахованным по ОМС гражданам при состоянии, требующих срочного медицинского вмешательства;

Первичная амбулаторная медико-санитарная помощь, не включенная в базовую программу ОМС, в части диагностики и лечения, по специальности «психиатрия»;

Первичная амбулаторная медико-санитарная помощь, не включенная в базовую программу ОМС, в части диагностики и лечения, по специальности «наркология»;

Первичная амбулаторная медико-санитарная помощь, не включенная в базовую программу ОМС, в части диагностики и лечения, по специальности «фтизиатрия»;

Первичная амбулаторная медико-санитарная помощь, не включенная в базовую программу ОМС, в части диагностики и лечения, по специальности «венерология»;

Экстренная амбулаторная, не застрахованным по ОМС гражданам Российской Федерации;

Паллиативная амбулаторная медицинская помощь;

Скорая, в том числе скорая специализированная, медицинская помощь (включая медицинскую эвакуацию), включенная в базовую программу ОМС, вне медицинской организации, а также оказание медицинской помощи при чрезвычайных ситуациях;

Первичная амбулаторная медико-санитарная помощь, не включенная в базовую программу ОМС, в части профилактики.

РАЗДЕЛ 3 Анализ отчета об исполнении бюджета

Доходы учреждения за 2018 год составили:

- субсидии на выполнение государственного задания – 13 652 355,10 руб.;
- доходы от предпринимательской деятельности – 34 105 336,78 руб.;
- на выполнение государственного задания (по медицинской помощи, оказанной женщинам в период беременности и родов) - 11 475 000,00 руб.;
- доходы от сдачи недвижимого имущества в аренду – 452 914,49 руб.;
- суммы принудительного изъятия – 19 051,94 руб.;
- добровольные пожертвования – 47 174,90 руб.;
- средства ОМС – 478 338 152,75 руб.;
- субсидии на иные цели – 26 205 280,66 руб.

Кассовый расход за 2018 год составил:

- за счет субсидии на выполнение государственного задания – 12 239 692,29 руб.;
- на выполнение государственного заказа (родовые сертификаты) – 10 953 686,39 руб.;
- за счет доходов от предпринимательской деятельности – 34 472 199,01 руб.;
- за счет средств от добровольных пожертвований – 59 400,00 руб.;
- за счет средств ОМС – 482 277 623,58 руб.;
- за счет субсидий на иные цели – 26 179 703,36 руб.

Средства, находящиеся во временном распоряжении в соответствии с условиями контрактов отражаются на счете 304 01 «Расчеты по средствам, полученным во временное распоряжение». За 2018 год в Учреждение поступило 4 909 517,76 руб. В связи с добросовестным исполнением обязательств возвращено 4 025 772,60 руб. Остаток средств на 01 января 2019 года составил 3 584 982,99 руб. Помимо этого от

контрагентов в 2018 году в качестве обеспечения обязательств поступили банковские гарантии в сумме 6 235 377,95 руб.

В 2018 году ГБУЗ СК «Шпаковская РБ» является получателем субсидий на иные цели.

Наименование	Код субсидии	КОСГУ	План, руб.	Исполнение, руб.	%
Предоставление мер социальной поддержки детям в возрасте до трех лет в виде бесплатного обеспечения лекарственными препаратами по рецептам врачей (фельдшеров)	045.10.1106	226	608 881,41	608 881,41	100
Предоставление мер социальной поддержки детям в возрасте до трех лет в виде бесплатного обеспечения лекарственными препаратами по рецептам врачей (фельдшеров)	045.10.1106	340	6 088 814,19	6 088 814,19	100
Обеспечение полноценным питанием детей в возрасте до трех лет, в том числе через специальные пункты питания и организации торговли, по заключению врачей	045.10.1104	340	4 166 703,90	4 166 703,90	100
Обеспечение полноценным питанием беременных женщин и кормящих матерей, в том числе через специальные пункты питания и организации торговли, по заключению врачей	045.10.1103	340	752 979,00	752 979,00	100
Предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья, коммунальные услуги или отдельных их видов, установленных Законом Ставропольского	045.10.0600	112	1 895 751,95	1 882 927,03	99,3

края «О мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан, работающих и проживающих в сельской местности»					
Предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья, коммунальные услуги или отдельных их видов, установленных Законом Ставропольского края «О мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан, работающих и проживающих в сельской местности»	045.10.0600	263	27 373,44	25 153,56	91,9
Профилактика правонарушений, немедицинского употребления наркотиков и их незаконного оборота в Ставропольском крае	045.10.0305	340	26 372,00	26 372,00	100
Приобретение диагностического теста-очищенного туберкулина	045.10.0304	340	1 980 892,14	1 980 892,14	100
Финансовое обеспечение транспортировки пациентов на сеансы гемодиализа	045.10.1108	340	327 896,36	327 896,36	100
Финансовое обеспечение транспортировки пациентов на сеансы гемодиализа	045.10.1108	225	340 499,08	340 499,08	100
Приобретение основных средств для осуществления основных видов деятельности, предусмотренных учредительными документами учреждения	045.10.0100	310	2 300 000,00	2 300 000,00	100
Приобретение модульных конструкций врачебных амбулаторий,	045.10.0102	310	2 106 500,00	2 095 967,50	99,5

фельдшерских и фельдшерско-акушерских пунктов для населенных пунктов с численностью населения от 101 до 2000 человек за счет резервного фонда Правительства Российской Федерации					
Развитие материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций	045.10.0315	225	56 665,00	56 665,00	100
Развитие материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций	045.10.0315	226	58 567,16	58 567,16	100
Развитие материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций	045.10.0315	310	4 685 050,03	4 685 050,03	100
Развитие материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций	045.10.0315	340	93 335,00	93 335,00	100
Внедрение медицинских информационных систем в медицинских организациях государственной и муниципальной систем здравоохранения, оказывающих первичную медико-санитарную помощь, за счет средств резервного фонда	045.10.0316	226	689 000,00	689 000,00	100

Правительства Российской Федерации					
ИТОГО:			26205280,66	26179703,36	

Таким образом, сумма поступивших за 2018 год субсидий на иные цели от министерства здравоохранения Ставропольского края составила 26 205 280,66 руб., из них исполнено 26 179 703,36 руб.

Сложившаяся экономия в 2017 году по программе предоставления мер социальной поддержки отдельным категориям граждан в сумме 39 013,45 руб., связанная с изменением численности получателей льгот по причине увольнения, изменения состава семей и прочее, по платежным поручениям №31,32 от 12 января 2018 года перечислена в Министерство здравоохранения Ставропольского края.

В части выполнения программы предоставления мер социальной поддержки отдельным категориям граждан, работающих в государственных учреждениях и проживающих в сельской местности, выплаты произведены полностью, численность получателей льгот на отчетную дату составила:

Категория получателя мер социальной поддержки	Численность получателей льгот на отчетную дату (человек)	Предусмотрено расходов в бюджете Ставропольского края на год (руб.)	Произведено расходов за отчетный период (руб.)
непосредственно специалисты	103	885 241,00	874 688,50
пенсионеры	3	27 373,44	25 153,56
Члены семей	118	1 010 510,95	1 008 238,53
Всего	224	1 923 125,39	1 908 080,59

РАЗДЕЛ 4 Анализ показателей финансовой отчетности

Изменения остатков по внутренним оборотам денежных средств учреждения соответствуют остаткам по форме 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения».

Остаток денежных средств по кассе на начало года составляет 59 069,00 руб., в том числе по КФО 2 – 59 069,00 руб.

По состоянию на начало отчетного периода на счете 201.35 «Денежные документы» имеется остаток марок и маркированных конвертов

в сумме 12 000,00 руб., в том числе 2 201,35 – 9 000,00 руб., 7 201,35 – 3 000,00 руб.

Остаток средств на лицевых счетах по состоянию на 01 января 2019 года составляет:

КФО 2 - 3 495 040,89 руб.
КФО 3 - 3 584 982,99 руб.
КФО 4 - 4 419 608,89 руб.
КФО 5 - 25 577,30 руб.
КФО 7 - 13 622 059,16 руб.

Средства на лицевых счетах необходимы для выплаты заработной платы, коммунальных услуг и расчетов с другими контрагентами за первую половину января 2019 года и погашение кредиторской задолженности за декабрь 2018 года.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01 января 2019 года составляет (форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»):

Счет	Сумма задолженности, руб.	Прочие
КФО 7	473 107,02	Источник финансового обеспечения 7
302.21	32 512,85	Документы за услуги связи, коммунальные услуги, вывоз отходов, приобретение продуктов питания, медикаментов, а также топлива для заправки транспортных средств были получены отделом бухгалтерии в январе 2019 года. Имеющаяся кредиторская задолженность будет погашена в 2019 году.
302.23	9 275,14	
302.25	227 391,15	
302.34	203 927,88	

Просроченная кредиторская задолженность на 01 января 2019 года отсутствует.

По состоянию на 01 января 2018 года в Учреждении имелась задолженность филиала № 10 государственного учреждения – Ставропольского регионального отделения Фонда социального страхования по счету 4 303.02 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» – 91 570,14 руб., по счету 7 303.02 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» - 1 072 848,06 руб. в части возмещения страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, которая была возмещена в 2018 году.

Дебиторская задолженность филиала № 10 государственного учреждения – Ставропольского регионального отделения Фонда социального страхования на 01 января 2019 года составила: по счету 7 303.02 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» – 226 119,01 руб., по счету 4 303.06 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» – 3 016,58 руб. Данные суммы по страховым взносам будут возмещены в 1 квартале 2019 года.

Увеличение дебиторской задолженности по счету 7 205.32 «Расчеты по доходам от оказания услуг по программе обязательного медицинского страхования» в 2018 году в сравнении с остатками на конец 2017 года связано с тем, что акты медико-экономической экспертизы по объемам 2018 года проведены страховыми медицинскими организациями в январе 2019 года.

В 2018 году Учреждением при списании основных средств был оприходован и реализован металлолом в сумме 86 530,00 руб.

В результате внедрения федерального стандарта бухгалтерского учета «Аренда» показатель остатка на начало отчетного финансового года вступительного баланса учреждения по сравнению с показателем остатка на конец предыдущего отчетного финансового года по КФО 2 был изменен.

№ п/п	Наименование контрагента	№ договора и дата	Счет	Сумма увеличения дебит. задолж. по арендной плате на 01 января 2018 года, руб.	Кредиторская задолженность на начало 2018 года	Изменение дебиторской задолженности на начало 2018 года, руб.
1	ИП Богатюк О.А.	1 от 20.12.13	205.21	107 978,48	3 029,26	104 949,22
2	ИП Воробьева Л.П.	5 от 01.08.17	205.21	21 706,50		21 706,50
3	ИП Евглевская С.А.	2 от 01.08.17	205.21	24 064,98		24 064,98
4	ИП Косарев И.В.	6 от 25.09.17	205.21	206 962,49		206 962,49
5	ИП Новиков М.С.	4 от 01.08.17	205.21	7 099,98		7 099,98
6	ИП Сидоренко А.А.	3 от 25.08.17	205.21	8 033,68	1 183,33	6 850,35
7	ООО "Независимая клиничко-диагностическая лаборатория"	12/1 от 23.05.14	205.21	137 143,76		137 143,76

8	ПАО "Вымпелком"	457 от 11.10.17	205.21	14 188,02		14 188,02
9	ПАО "Сбербанк России"	7 от 09.10.17	205.21	42 600,48		42 600,48
10	ИП Петриевская Л.А.	6/1 от 25.08.17	205.21	7 099,98		7 099,98
	Итого:			576 878,35	4 212,59	572 665,76

№ п/п	Счет	Дебиторская задолженность на конец 2017 года, руб.	Дебиторская задолженность на начало 2018 года, руб.	Перенос остатков на 205.35, руб.	Изменение дебиторской задолженности, руб.
1	205.30	1 206 423,08	1 206 423,08		
2	205.31	1 206 423,08	1 188 735,85		17 687,23
3	205.35		17 687,23	17 687,23	-17 687,23

№ п/п	Счет	Кредиторская задолженность на конец 2017 года, руб.	Кредиторская задолженность на начало 2018 года, руб.	Перенос остатков на 205.35, руб.	Изменение кредиторской задолженности, руб.
1	205.30	3 097,00	3 097,00		0,00
2	205.31	3 097,00	3 000,00		97,00
3	205.35		97,00	97,00	-97,00

ГБУЗ СК «Шпаковская РБ» в отчетном периоде произведено начисление по счету 2.111.40 «Права пользования активами» в условной оценке 7,00 руб. В связи с окончанием срока договора Автобус класса В марки FST523 У 988 ХВ, предоставленный в безвозмездное пользование Администрацией Шпаковского муниципального района Ставропольского края, был снят с учета. Таким образом, на конец 2018 года в Учреждении приняты к учету 6 объектов основных средств в условной оценке. После уточнения рыночных цен их стоимость будет отражена по справедливой оценке.

Поступления в безвозмездное пользование

№ п/п	Дата	Контрагент	Договор	Сумма , руб.	Предмет
1	31.12.17	Администрация Шпаковского муниципального района Ставропольского края	Договор б/н от 22.11.2013	1,00	Автобус класса В марки FST523 У 988 ХВ

2	31.12.17	Администрация муниципального образования Верхнерусского сельсовета Шпаковского района Ставропольского края	Договор б/н от 29.07.2014	2,00	Здание, Верхнерусская врачебная амбулатория (с.Верхнерусское,ул. Юбилейная д,16, площадь 79,9 кв.м)
					Здание, ФАП (х.Нижнерусский, улица Центральная д.31 А, площадь 46.5 кв.м)
3	31.12.17	Администрация МО г.Михайловска	Договор № 4 от 01.08.2016	1,00	Здание, ФАП х.Кожевников, площадь 69,8 кв.м
4	31.12.17	Администрация МО г.Михайловска	Договор 3 от 01.08.2016	1,00	Здание ФАП (х.Подгорный улица Орджоникидзе д.272, площадь 46.1 кв.м)
5	01.01.18	Муниципальное казенное учреждение культуры "культурно- спортивный комплекс"	Договор 1 от 01.01.2018	1,00	Здание ФАП (с.Калиновка ул. Кавказская д.45, площадь 21,9 кв.м)
6	30.03.18	Администрация муниципального образования станицы Новомарьевской Шпаковского района Ставропольского края	Договор б/н от 30.03.2018	1,00	Здание Новомарьевская врачебная амбулатория (ул.Свердлова д.46, площадь 354,8 кв.м)
Итого:				7,00	

В 2018 году по счету 2 401.10 141 «Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)» имеются поступления на сумму 19 051,94 руб.

№ п/п	Контрагент	Номер договора	Сумма, руб.	Причина
1	ООО «Плексфарм»	№0321300035816 000319-0082923- 01 от 29.12.16	4 042,68	Неустойка за неисполнения условий по контракту
2	ООО «Прогресс»	№0321300035816 000295-0082923- 01 от 29.12.16	13 531,58	Неустойка за неисполнения условий по контракту
3	ГУП СК «Центральная районная аптека №105»	№1 от 06.06.15г.	29,15	Пеня за несвоевременную оплату аренды

4	ИП Косарев И.В.	№6 от 25.09.17	1 448,53	Пеня за систематическое нарушение сроков внесения арендных платежей
	ИТОГО:		19 051,94	

В 2018 году Учреждением был осуществлен перенос остатков со счета 4.101.33 «Сооружения – иное движимое имущество учреждения» на счет 4.101.32 «Нежилые помещения (здания и сооружения) – иное движимое имущество учреждения» в сумме 521 667,00 руб., со счета 4.101.23 «Сооружения - особо ценное движимое имущество учреждения» на счет 4.101.22 «Нежилые помещения (здания и сооружения) – особо ценное движимое имущество учреждения» в сумме 385 432,50 руб. Со счета 4.104.33 «Амортизация сооружений - иного движимого имущества учреждения» на 4.104.32 «Амортизация нежилых помещений (зданий и сооружений) - иного движимого имущества учреждения» в сумме 521 667,00 руб., со счета 4.104.23 «Амортизация сооружений – особо ценного движимого имущества учреждения» на счет 4.104.22 «Амортизация нежилых помещений (зданий и сооружений) – особо ценного движимого имущества учреждения» в сумме 385 432,50 руб.

Кроме того, произведен перенос остатков со счета 2.101.33 «Сооружения – иное движимое имущество учреждения» на счет 2.101.32 «Нежилые помещения (здания и сооружения) – иное движимое имущество учреждения» в сумме 3 909 610,34 руб. Со счета 2.104.33 «Амортизация сооружений - иного движимого имущества учреждения» на счет 2.104.32 «Амортизация нежилых помещений (зданий и сооружений) - иного движимого имущества учреждения» в сумме 731 686,78 руб.

Балансовая стоимость основных средств Учреждения за 2018 год увеличилась на 13 686 964,24 руб., в том числе в реестр особо ценного имущества внесены изменения на сумму 10 184 194,90 руб. (внесено на счет 210.06 «Расчеты с учредителем» - 17 548 025,38 руб., списано со счета – 7 363 830,48 руб.)

На балансе Учреждения числятся 39 объектов недвижимости, балансовая стоимость которых составляет 100 586 640,79 руб. и 22 земельных участка на праве безвозмездного (бессрочного) пользования, балансовая стоимость которых составляет 65 470 440,85 руб.

Сумма остатка материальных запасов по состоянию на 01.01.2019г. составила 45 916 651,32 руб.

Показатели, отраженные в Справке (форма 0503710 «Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года») по счетам аналитического учета счетов 401.10 173 «Чрезвычайные доходы от операций с активами», 401.10 189 «Иные доходы»:

Корреспондирующий счет	Код счета бюджетного учета	
	7 401.10 173	Причина
7 304.02	453,82	Списание депонентской задолженности в связи с истечением срока исковой давности

Корреспондирующий счет	Код счета бюджетного учета		
	2 401.10 189	4 401.10.189	Причина
Нефинансовые активы, всего, в т.ч. по счетам	1 094 846,01	25 195 261,61	
2 104.34	-4 937,00		Начисление амортизации по безвозмездно поступившим основным средствам
2 104.36	-1 396,00		Начисление амортизации по безвозмездно поступившим основным средствам
2 101.34	187 091,00		Безвозмездное получение ОС
2 105.31	528 989,44		Безвозмездное получение МЗ
2 105.32	279 992,57		Безвозмездное получение МЗ
2 105.34	100 000,00		Безвозмездное получение МЗ
2 105.35	1755,00		Безвозмездное получение МЗ
2 105.36	3 351,00		Безвозмездное получение МЗ
4 104.34		-234 265,53	Начисление амортизации по безвозмездно поступившим основным средствам
4 104.35		-1 474 779,88	Начисление амортизации по безвозмездно поступившим основным средствам
4 104.36		-4 000,00	Начисление амортизации по безвозмездно поступившим основным средствам
4 101.34		165 515,53	Безвозмездное получение ОС
4 101.35		7 514 779,88	Безвозмездное получение ОС
4 101.36		4 000,00	Безвозмездное получение ОС
4 105.31		19 058 501,05	Безвозмездное получение МЗ
4 105.33		1 120,60	Безвозмездное получение МЗ
4 105.35		7 207,68	Перенос между счетами учета
4 105.36		157 182,28	Безвозмездное получение МЗ
Финансовые активы, всего, в т.ч. по счетам	47 174,90		
2 205.89	47 174,90		Безвозмездное поступление денежных средств
ИТОГО:	1 142 020,91	25 195 261,61	

В течение отчетного периода Учреждением были получены следующие безвозмездные поступления:

Контрагент	Сумма, руб.	КФО	Вид поступления
ЗАО КПК «Ставропольстройопторг»	43619,34	2	Строительные материалы
ЗАО КПК «Ставропольстройопторг»	24938,56	2	Строительные материалы
ЗАО КПК «Ставропольстройопторг»	14045,80	2	Строительные материалы
ЗАО КПК «Ставропольстройопторг»	10370,6	2	Строительные материалы
ЗАО КПК «Ставропольстройопторг»	7025,70	2	Строительные материалы
Шелкунова Л.С.	1755,00	2	Мягкий инвентарь
ООО «Юг-сервис»	10,80	2	Продукты питания
ИП Белов Александр Сергеевич	216324,96	2	Продукты питания
ООО «Энтрега»	63656,81	2	Продукты питания
ЗАО КПК "Ставропольстройопторг"	260,00	2	Паяльник импульсный (HS-50T) 220V/30-70 Вт (ZD-60) REXANT 12-0161
ЗАО КПК "Ставропольстройопторг"	177,00	2	Электропаяльник ЭПЦН 65/220
ЗАО КПК "Ставропольстройопторг"	1 396,00	2	Тачка одноколесная садовая Belamos 457 P V-85л оцинкованный кузов
ИП Павлюкова Галина Владиславовна	500,00	2	Мочевой анализатор UroMeter 120
ИП Павлюкова Галина Владиславовна	1 000,00	2	Мочевой анализатор UroMeter 720
ИП Павлюкова Галина Владиславовна	3 000,00	2	Холодильник
Ушкал Елена Вячеславовна	7 091,00	2	Биохимический экспресс-анализатор CardioChek
Бурнацева Анжелика Сергеевна	180 000,00	2	Комплекс программно-аппаратный суточного мониторинга АД "БиПиЛАБ"
АО «Байер»	313120,00	2	Медикаменты
ГБУЗ СК «Краевой центр СПИД»	13937,00	2	Медикаменты
ГБУЗ СК «КЭД»	69720,00	2	Медикаменты
ГУП СК «Ставропольфармация»	6619,00	2	Медикаменты
ЗАО «Фирма ЕВРОСЕРВИС»	10000,00	2	Медикаменты
ИП Агаджанян Р.Г.	33420,00	2	Медикаменты

ООО «ВИ-фарм»	27212,17	2	Медикаменты
ООО «Квадрант»	424,00	2	Медикаменты
ООО «М-Техфарм»	8,69	2	Медикаменты
ООО «НОРДФАРМ»	2189,00	2	Медикаменты
ООО «Ставропольский аптечный склад»	29872,18	2	Медикаменты
ООО «ФармТраст»	15319,00	2	Медикаменты
РООИ «Здоровье человека»	7148,40	2	Медикаменты
ИП Богатюк О.А.	1 074,90	2	Пожертвование
ИП Воробьева Л.П.	9 600,00	2	Пожертвование
ИП Евглевская С.А.	12 100,00	2	Пожертвование
ИП Косарев И.В.	19 500,00	2	Пожертвование
ИП Федоров А.В.	4900,00	2	Пожертвование
Полежаева Г.П.	3351,00	2	Прочие материалы
Сумма начисленной амортизации	-6333,00	2	
ИТОГО по КФО 2:	1 142 020,91		
ГБУЗ СК "Ставропольский краевой клинический перинатальный центр"	218500,00	4	Автомобиль санитарный УАЗ-39629 (626 АМ 26)
ГБУЗ СК "Ставропольский краевой клинический перинатальный центр"	232 800,00	4	Автомобиль легковой ГАЗ-31105 (О316 ХН 26)
ГБУЗ СК " Невинномысская городская станция скорой медицинской помощи"	449370,40	4	Автомобиль скорой медицинской помощи ГАЗ-32214 (К 717 ОК 26)
ГБУЗ СК " Невинномысская городская станция скорой медицинской помощи"	161466,00	4	Автомобиль LADA 2107 (К 493 ХН 26)
ГБУЗ СК "Ставропольская краевая клиническая больница"	4 000,00	4	Столик для проявочной машины
ГБУЗ СК "Ставропольская краевая клиническая больница"	200000,00	4	Проявочная машина Kodak 102 Processer Medical X-Ray
ГБУЗ СК "Станция скорой медицинской помощи"	3020000,00	4	Автомобиль скорой медицинской помощи ГАЗ-А6BR23 (Е750KM126)
ГБУЗ СК "Станция скорой медицинской помощи"	3020000,00	4	Автомобиль скорой медицинской помощи ГАЗ-А6BR23 (Е572KM126)
ГБУЗ СК "Краевая детская клиническая больница"	412 643,48	4	Автобус ЗИЛ 325010 (С581НВ 26)
ГБУЗ СК "Краевая детская клиническая больница"	34 265,53	4	Тахограф Атол Drive 5
ГБУЗ СК «Ставропольская краевая станция переливания крови»	775257,7	4	Тромбоцитный концентрат, плазма
ГБУЗ СК «Краевая клиническая инфекционная больница»	1858009,95	4	Медикаменты
ГБУЗ СК Краевой клинический наркологический диспансер»	73600,00	4	Медикаменты
ГБУЗ СК «»Ставропольская краевая станция переливания крови»	2937668,59	4	Эритроцитная взвесь, плазма, тромбоцитный концентрат
ГБУЗ СК «Ставропольский краевой	176486,36	4	Медикаменты

клинический онкологический диспансер»			
ГУП СК «Ставропольфармация»	2240499,99	4	Медикаменты
Полежаева Г.П.	16068,63	4	Прочие материалы
Сокова Е.Н.	0,43	4	Мягкий инвентарь
Бобрышева С.В.	4500,00	4	Мягкий инвентарь
Чопорова Л.Б.	2707,25	4	Мягкий инвентарь
Министерство здравоохранения Ставропольского края	10996978,46	4	Вакцины
АНО «Диабетическое просвещение»	7437,50	4	Глюкометры
ГБУЗ СК «Ставропольская краевая клиническая больница»	11824,94	4	бланки
ГБУЗ СК «Краевой Центр СПИД»	76345,71	4	бланки
ГБУЗ СК «СККОД»	35780,50	4	бланки
ГБУЗ СК «СКЭД»	9725,00	4	бланки
ГБУЗ СК «Ставропольский краевой клинический перинатальный центр»	1120,60	4	Бензин АИ 92
Сумма начисленной амортизации	-1713045,41	4	
ИТОГО по КФО 4:	25 195261,61		

За 2018 год на лицевой счет Учреждения поступило 47 174,90 руб. в виде пожертвований.

В ГБУЗ СК «Шпаковская РБ» на 01 января 2019 года имеется следующий остаток доходов будущих периодов:

По счету 2 401.40.120 121 «Доходы будущих периодов» – 185 769,21 руб. (включает в себя планируемые доходы от заключенных договоров аренды)

По счету 2 401.40.180 182 «Доходы будущих периодов» – 2,48 руб. (остаточная стоимость прав пользования активами).

В отчетном периоде в Учреждении были сформированы резервы предстоящих расходов. По состоянию на отчетную дату остаток на счете 401.60 "Резервы предстоящих расходов" составил 15 401 585,62 руб., в том числе:

- 2.401.60.111 211 – 824 407,32 руб.;
- 2.401.60.119 213 – 249 073,68 руб.;
- 4.401.60.111 211 – 369 637,84 руб.;

4.401.60.119 213 – 112 855,66 руб.;
7.401.60.111 211 – 10 617 285,03 руб.;
7.401.60.119 213 – 3 228 326,09 руб.

На счете 401.50 «Расходы будущих периодов» отражены расходы будущих периодов (страхование автомобилей, опасных объектов, лифтов, взносы в фонд капитального ремонта). По состоянию на 01 января 2019 года эта сумма составила – 339 869,76 руб.:

2.401.50.244 225 – 35 479,20 руб.;
2.401.50.244 226 – 55 844,68 руб.;
7.401.50.244 226 – 248 545,88 руб.

Бюджетные и денежные обязательства 2018 года исполнены Учреждением в полном объеме. Сумма экономии в результате применения конкурентных способов составила 14 221 305,91 руб.

Сведения о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах отражены в Справке в составе Баланса (форма 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения»).

На счете 01 «Имущество, полученное в пользование» отражено имущество, полученное в пользование на общую сумму 16 104 966,57 руб., а именно программное обеспечение, движимое и недвижимое имущество учреждений образования (стр. 010 Справки, форма 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения»).

На счете 03 «Бланки строгой отчетности» учтены бланки строгой отчетности, находящиеся в Учреждении и выдаваемые в рамках хозяйственной деятельности (водительские справки, листки нетрудоспособности, рецептурные бланки, родовые сертификаты, медицинские свидетельства о рождении, справки на оружие, справки психиатра-нарколога и иные бланки строгой отчетности) на общую сумму 19 502,00 руб.

На счете 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных» отражены запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных в общей сумме 132 759,91 руб.

По состоянию на 01 января 2019 года по счету 21 «Основные средства в эксплуатации» имеется остаток в сумме 6 099 377,46 руб.

В Учреждении имеются объекты учета операционной аренды, переданные в возмездное пользование (по договорам аренды) и отраженные по счету 25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)». На конец отчетного периода остаток сумм по данному счету составляет 411 373,58 руб.

Счет 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)» включает в себя материальные ценности (спецодежда), выданные в личное пользование сотрудникам Учреждения согласно приказу на общую сумму 372 548,97 руб.

РАЗДЕЛ 5. Прочие вопросы деятельности

Бухгалтерский и налоговый учет в учреждении ведется отделом бухгалтерского учета и отчетности, возглавляемым главным бухгалтером. Сотрудники руководствуются в своей деятельности уставом и должностными инструкциями. Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета на основании ФЗ от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", инструкциями по бухгалтерскому учету в бюджетных учреждениях, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01 декабря 2010 года №157-н «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», от 16 декабря 2010 года N 174-н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению», от 28 декабря 2010 года №191-н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности, об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ», от 25 марта 2011 года №33-н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных, бюджетных и автономных учреждений)», от 29 августа 2014 года №89-н «О внесении изменений в приказ Министерства финансов РФ от 01 декабря 2010 года №157-н», от 29 ноября 2017 года №209-н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления».

С 2018 года учреждением применяются следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора (приказ Минфина России от 31 декабря 2016 года № 256н);

Основные средства (приказ Минфина России от 31 декабря 2016 года № 257н);

Аренда (приказ Минфина России от 31 декабря 2016 года № 258н);

Обесценение активов (приказ Минфина России от 31 декабря 2016 года № 259н);

Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности (приказ Минфина России от 31 декабря 2016 года № 260н.)

В связи с первым применением в 2018 году положений ФСБУ № 258н «Аренда» - расчеты по доходам от внесения арендных платежей в объеме заключенных договоров аренды приняты к бухгалтерскому учету в межотчетный период на основании бухгалтерской справки (ф. 0504833) с применением счета 040130000 «Финансовый результат прошлых отчетных периодов», в случае необходимости применяется профессиональное суждение лица, ответственного за организацию бухгалтерского учета, № 259н «Обесценение активов» - снижение и обесценение стоимости активов не выявлено, № 257н «Основные средства» - выявлены при инвентаризации активов и списаны основные средства, не являющиеся активами.

Классификация объектов учета аренды по договорам аренды или безвозмездного пользования и определение вида аренды (финансовая или операционная), а также классификация (реклассификация) объектов основных средств как инвестиционной недвижимости осуществляется на основании профессионального суждения лица, ответственного за ведение бухгалтерского учета (главного бухгалтера), в соответствии с критериями, установленными ФС «Основные средства», «Аренда» и методическими рекомендациями, доведенными письмами Министерства финансов Российской Федерации от 13 декабря 2017 года № 02-07-07/83464, от 15 декабря 2017 года №02-07-07/84237.

Критерий существенности информации в учете и отчетности устанавливается для целей признания ошибки. Существенность ошибки определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером по согласованию с руководителем учреждения.

В учреждении осуществляется внутренний контроль (предварительный, текущий, последующий):

1) Контроль за порядком принятия денежных обязательств и расходования бюджетных средств; контроль за оформлением первичных учетных документов; контроль за использованием выданных доверенностей; контроль за законностью совершаемых финансово-хозяйственных операций;

2) Контроль проводится путем проверки соответствия остатков денежных средств на лицевых счетах в МФ СК и остатков в регистрах бухучета, контроль правильности оформления авансовых отчетов и размеров соответствующих выплат по ним. Контроль предоставленных табелей учета рабочего времени, сверка их с приказами по персоналу и предоставленными больничными листами, контроль документов, представленных для компенсации мер социальной поддержки отдельным категориям граждан, проживающих в сельской местности: подлинность документов, наличие права на компенсацию. Сверка показаний спидометра с данными путевых листов. Контроль за соблюдением норм списания материальных запасов на расходы учреждения. Ежеквартальные плановые и внеплановые проверки денежной наличности в кассе. Сверка расчетов с поставщиками и подрядчиками. 3) Проверка соответствия полученных товаров, работ и услуг спецификации договоров и товарным накладным

При обработке учетной информации применяется компьютерная программа «1С: Бухгалтерия государственного учреждения 8», «1С: Зарплата и кадры».

В Учреждении проводятся инвентаризации при смене материально-ответственных лиц, перед составлением годовой отчетности, а также в иных случаях, установленных законодательством. В целях отражения в бухгалтерской отчетности достоверных данных об активах и обязательствах, а также в целях обеспечения сохранности финансовых и нефинансовых активов, в отчетном периоде согласно приказу ГБУЗ СК «Шпаковская РБ» №509 от 31 октября 2018 года проводилась инвентаризация имущества и финансовых обязательств. В целях мониторинга дебиторской (кредиторской) задолженности ежеквартально производятся сверки с контрагентами. По состоянию на 01 января 2019 года учреждение не имеет нереальной к взысканию дебиторской задолженности и просроченной кредиторской задолженности.

В связи с отсутствием бюджетных инвестиций формы бухгалтерской отчетности 0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения», 0503737 «Отчет об исполнении плана ФХД», 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения», 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов», 0503769 «Сведения по дебиторской задолженности», 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса», 0503779 «Остатки денежных средств» по КФО 6 не предоставляются.

В состав годовой отчетности за 2018 год не включены следующие формы, не имеющие числового значения:

0503767 «Сведения о целевых иностранных кредитах» в связи с тем, что учреждению иностранные кредиты не выдавались;

0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения» в связи с тем, что учреждение не имеет вкладов;

0503772 «Сведения о суммах заимствования» в связи с тем, что учреждение не заимствовало денежные средства в финансовых организациях;

0503773 сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения по КФО 3, 4, 5, 7, в связи с тем, что валюта баланса по данным КФО не менялась;

0503725 КФО 2, 4, 5, 6, 7 «Справка по консолидируемым расчетам» в связи с тем, что у учреждения отсутствуют операции, подлежащие отражению в данной форме;

0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения» в связи с тем, что учреждение не имеет объектов незавершенного строительства;

0503761 «Сведения о количестве обособленных подразделений» в связи с отсутствием обособленных подразделений;

Таблица 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля» в связи с тем, что в учреждении не проводились внутренние контрольные мероприятия со стороны органов государственного финансового контроля.

Таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» в связи с отсутствием выявления излишков (недостач) при проведении инвентаризации.

Информация о проведении инвентаризаций отражена в текстовой части пояснительной записки.

Таблица 7 «Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий» в связи с тем, что в учреждении не проводились внешние контрольные мероприятия со стороны органов государственного финансового контроля.

Главный врач

(подпись)

Кошель Иван Владимирович

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

Павличенко Натела Сергеевна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Лосева Людмила Борисовна

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

25 января 2019 г.