

Показатели бухгалтерской отчетности

ГБУЗ «Сосновоборская участковая больница» за 1 квартал 2019 год

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Сосновоборская участковая больница» является лечебно-профилактическим учреждением Пензенской области. Зарегистрировано 03.02.2004 года МИФНС №5 по Пензенской области. ОГРН 1045801500194.

Местонахождение учреждения: р.п. Сосновоборск, улица Пионерская, дом 20, Сосновоборского района Пензенской области. Учреждение имеет в своем составе 26 (двадцать шесть) территориально-обособленных структурных подразделений:

1 амбулаторию – Индерская участковая амбулатория.

8 ФАП: Николобарнуковский, Маркинский, Шугуровский, Сюзюмский, Нижнекатмисский, Тешнярьский, Вачелайский, Нижнее-Мывальский.

11 ФЗП: Пичилейский, Вязовский, Русско-качимский, Шкудимский, Ёгинский, Татарско-Сыромясский, Озёрский, Малосадовский, Кряжимский, Альмяшевский, Нижнелиповский.

5 здравпунктов: МБОУ СОШ №1 р.п.Сосновоборск, МБОУ СОШ №3 р.п.Сосновоборск, МБОУ детский сад «Радуга», МБОУ СОШ с.Индерка, МБОУ детский сад «Радуга».

1 кабинет общей врачебной (семейной) практики.

Перечень основных нормативно-правовых актов: Устав ГБУЗ "Сосновоборская участковая больница", приказ об утверждении № 524 от 24.12.2013г, Федеральный Закон от 29.11.2010г № 326-ФЗ "Об обязательном медицинском страховании в РФ", Федеральный Закон от 21.11.2011 №323-ФЗ "Об основах охраны здоровья граждан в РФ".

Учредителем учреждения является Министерство здравоохранения Пензенской области. Орган, осуществляющий внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль – Министерство здравоохранения Пензенской области, счетная палата Пензенской области.

Предоставленные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы исходя из нормативно правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Источников неопределенностей в отношении учетных оценок, включая ключевые допущения, касающиеся будущих событий, и другие основные источники неопределенностей, в связи с которыми имеются риски существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в следующем отчетном году, а также наименование и балансовую стоимость таких активов и обязательств на 01.10.2018г нет.

Основной вид деятельности по ОКВЭД2: 86.10 - деятельность больничных организаций. Дополнительные виды: 86.21 – общая врачебная практика, 86.23 – стоматологическая практика, 86.90.9 – деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом руководителя № 596 от 01.09.2017г., приказ № 39 от 20.06.2018г «О внедрении нового плана счетов бухгалтерского учёта в ГБУЗ «Сосновоборская участковая больница».

Об изменении балансовой стоимости особо ценного движимого имущества и недвижимого имущества, земельных участков

Наименование учреждения	ГБУЗ «Сосновоборская участковая больница»				
Наименование показателя	на 01.01.2019 руб.	на 01.04.2019 руб.	Изменение стоимости, руб.	Причины увеличения	Причины выбытия
Балансовая	76 631 301,79	81 494 506,20	+4 863 204,41	x	x

стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков					
В т.ч.:					
1. Балансовая стоимость НИ	37 786 306,09	37 786 306,09			
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	34 257 875,69	34 257 875,69			
3. Балансовая стоимость земельных участков	4 587 120,01	9 450 324,42	+4 863 204,41	На основании п.1.27. приказа Департамента государственного имущества ПО №673-пр от 26.11.2018г.	

В соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности по виду финансового обеспечения **«обязательное медицинское страхование»** за 1 квартал 2019 года исполнение доходной части составляет - 17,1 %. В связи с не выполнением объёмных показателей.

Исполнение расходной части плана составляет 17,8 %. На конец отчетного периода сложилась небольшая кредиторская задолженность, так как выплата заработной платы 10.04.2019г, накладные и счета от 31 марта 2019 года.

В соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности по виду финансового обеспечения **«субсидии на иные цели»** исполнение доходной части плана за 1 квартал 2019г. составляет - 14,6 %. Так как закупка оборудования запланирована на 2-3 квартал 2019года. Исполнение расходной части плана составляет 14,6 %, так как закупка оборудования запланирована на 2-3 квартал 2019года.

В соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности по виду финансового обеспечения **«собственные доходы учреждения»** исполнение доходной части составляет - 20,1 %, в связи с не оплатой счетов за предоставленные платные услуги организациям.

Исполнение расходной части плана составляет 12,1%. Остатки средств на лицевом счете учреждения, планируется приобрести компьютерную технику, офисную мебель, информационное табло в здание поликлиники в 2-3 квартале 2019г.

В соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности по виду финансового обеспечения **«субсидии на выполнение государственного задания»** исполнение доходной части составляет - 25,3 %.

Исполнение расходной части плана составляет 13,5 %, в связи с остатками денежных средств на лицевом счете за 2017-2018гг. по заработной плате и начислениям.

Среднесписочная численность работников:

1	2	3	4	5
Среднесписочная численность работников, за отчетный период всего, чел.	В том числе из гр.1 врачи, чел.	В том числе из гр.1 средний медперсонал, чел.	В том числе из гр.1 младший медперсонал, чел.	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел.
184,8	25,5	101	4,4	53,9

Штатная численность работников:

1	2	3	4	5	6
Код вида финансового обеспечения	Штатная численность работников на отчетную дату всего, чел.	В том числе из гр.1 врачи, чел	В том числе из гр.1 средний медперсонал, чел	В том числе из гр.1 младший медперсонал, чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел
Все источники	230,25	52,5	117,5	4,25	56,0

**Фактическая численность работников в разрезе источников
Финансового обеспечения:**

1	2	3	4	5	6
	Фактическая численность работников на отчетную дату всего, чел.	В том числе из гр.1 врачи, чел	В том числе из гр.1 средний медперсонал, чел	В том числе из гр.1 младший медперсонал, чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел
Все источники	196	32	105	5	54

**Информация о средней заработной плате работников по всем источникам
финансового обеспечения
(за исключением внешних совместителей):**

1	2	3	4	5	6
Средняя заработная плата работников за отчетный период всего, руб.	Средняя заработная плата врачей за отчетный период, руб.	Средняя заработная плата среднего медперсонала за отчетный период, руб.	Средняя заработная плата младшего медперсонала за отчетный период, руб.	Средняя заработная плата прочего персонала за отчетный период, руб. (исключая руководителя, главного бухгалтера и заместителей руководителя)	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителя без учета совместителей
28439	55592	26407	26280	16028	37772

Анализ просроченной кредиторской задолженности:

Источник финансового обеспечения, код подстатьи КОСГУ	Просроченная кредиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование контрагента, причины непогашения, принимаемые меры

ИТОГО по квфо 2	0	-
ИТОГО по квфо 4	0	-
ИТОГО по квфо 5	0	-
ИТОГО по квфо 6	0	-
ИТОГО по квфо 7	0	-
ВСЕГО по всем квфо	0	-

Анализ просроченной дебиторской задолженности:

Источник финансового обеспечения, код подстатьи КОСГУ	Просроченная дебиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование дебитора, вид услуг/работ/товаров, причины непогашения, принимаемые меры
ИТОГО по квфо 2	0	-
ИТОГО по квфо 4	0	-
ИТОГО по квфо 5	0	-
ИТОГО по квфо 6	0	-
ИТОГО по квфо 7	0	-
ВСЕГО по всем квфо	0	-

Анализ дебиторской задолженности (ф.0503769)

За счет собственных средств учреждения дебиторская задолженность по состоянию на 01.04.2019 года составила – 480,7 тыс.руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого 2018 года (195,7 тыс.руб.) задолженность увеличилась на 285,0 тыс.руб. – 60%. причина – неплатежеспособность дебиторов.

За счет субсидии на выполнение государственного задания дебиторская задолженность по состоянию на 01.04.2019 года составила – 33071,1 тыс.руб., в том числе долгосрочная – 21441,8 тыс.руб.

За счет субсидии на иные цели дебиторская задолженность по состоянию на 01.04.2019 года составила – 2883,9 тыс.руб.

За счет средств омс дебиторская задолженность по состоянию на 01.04.2019 года составила – 3716,7 тыс.руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого 2018 года (5446,1 тыс.руб.) задолженность уменьшилась на 1729,4 тыс.руб. – 31,8%.

Анализ кредиторской задолженности (ф.0503769)

За счет собственных средств учреждения кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2019 года составила – 101,0 тыс.руб., в том числе заработная плата и начисления на заработную плату – 94,0 тыс.руб. (срок выплаты – 10.04.2019г). По сравнению с аналогичным периодом прошлого 2018 года (219,2 тыс.руб.) задолженность уменьшилась на 118,2 тыс.руб. – 54%.


За счет субсидии на выполнение государственного задания кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2019 года составила – 497,3 тыс.руб., том числе заработная плата и начисления на заработную плату – 348,2 тыс.руб. (срок выплаты – 10.04.2019г). По сравнению с аналогичным периодом прошлого 2018 года 306,3 тыс.руб.) задолженность увеличилась на 191,0 тыс.руб. – 12,1%.

За счет субсидии на иные цели кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2019 года составила – 198,3 тыс.руб., том числе за льготные медикаменты, приобретаемые по пП890 – 184,4 тыс.руб. (накладные от 30.03.2019г). По сравнению с аналогичным периодом прошлого 2018 года (138,4 тыс.руб.) задолженность увеличилась на 59,9 тыс.руб. – 25,0%.

За счет средств омс кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2019 года составила – 4763,5 тыс.руб., том числе заработная плата и начисления на заработную плату – 4265,8 тыс.руб. (срок выплаты – 10.04.2019г). По сравнению с аналогичным периодом прошлого 2018 года (4932,8 тыс.руб.) задолженность уменьшилась на 169,3 тыс.руб. – 13,6%.

Руководитель _____ Аитов И.И.
(подпись)  (расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы _____ Кузина Е.Ю.
(подпись)  (расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер _____ Никитина Э.Х.
(подпись)  (расшифровка подписи)