

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 01 Января 2019 г.

Учреждение (главный распорядитель (распорядитель), получатель)
Наименование бюджета
Периодичность
Единица измерения

бюджетное учреждение здравоохранения Вологодской области «Вологодская городская поликлиника №5»
Бюджет Вологодской области
1 апреля, 1 июля, 1 октября, годовая
руб.

Форма ОКУД
Дата
по ОКПО
по ОКТМО
Глава по БК
по ОКЕИ

коды	
0503760	
01 01 19	
01921357	
19000000	
008	
383	

Полное наименование учреждения: бюджетное учреждение здравоохранения Вологодской области «Вологодская городская поликлиника №5»

Официальное сокращённое наименование учреждения: БУЗ ВО «Вологодская городская поликлиника № 5»

Юридический адрес: 160555, г. Вологда, с. Молочное, ул. Ленина, д. 13.

Почтовый адрес учреждения: Россия, 160555, г. Вологда, с. Молочное, ул. Ленина, д. 13.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, смету, гербовую печать, штампы, бланки со своими наименованиями.

Учреждение является государственным бюджетным учреждением.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством и иными правовыми актами Российской Федерации и Вологодской области, Уставом.

Учреждение подчиняется департаменту здравоохранения Вологодской области.

Учредителем учреждения выступает департамент здравоохранения Вологодской области. Устав, структура утверждаются департаментом здравоохранения Вологодской области

Источниками финансирования являются:

- субсидия на иные цели,
- средства ТФОМС по Вологодской области,
- средства полученные от оказания платных медицинских услуг.

Между департаментом здравоохранения Вологодской области и Учреждением заключено соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели от 29 января 2018 года в сумме 389 838,00 рублей в рамках Государственной программы «Развитие здравоохранения Вологодской области на 2014-2020 годы», утвержденной постановлением Правительства Вологодской области от 28.10.2013 №1112. Субсидия выделена на капитальный ремонт входных групп в здании БУЗ ВО «Вологодская городская поликлиника № 5» в сумме 300 000,00 и на реализацию мероприятий, направленных на развитие кадрового потенциала отрасли в сумме 89 838,00 рублей. Средства на капитальный ремонт освоены в полном объеме, субсидия на ежемесячные выплаты врачам-терапевтам участковым освоена на 95,51%. Неиспользованный остаток средств субсидии возвращен в областной бюджет платежным поручением от 28.12.2018 г. в сумме 4 037,33 руб.

В 2018 году субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг бюджетному учреждению не выделена.

Учреждение в соответствии с Уставом БУЗ ВО «Вологодская городская поликлиника № 5» осуществляет следующие виды предпринимательской деятельности: выполнение работ (оказание услуг) дополнительно к бесплатным видам медицинской помощи согласно Территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи.

Учреждению на 2018 год доведен следующий финансовый план по средствам обязательного медицинского страхования:

№ п/п	Наименование видов медицинской помощи	Единица измерения	Объем услуг	Сумма, руб.
1	Медицинская помощь, предоставляемая в рамках базовой программы ОМС:			45 503 044,63

	- в амбулаторных условиях	Посещение с проф. и иными целями	19806	10 880 500,23
		Посещение по неотложной мед. помощи	5184	3 006 318,80
		Обращения по заболеванию	21369	24 802 433,45
2	Медицинская помощь в условиях дневного стационара	Случай лечения	550	6 813 792,15
	Итого:			45 503 044,63

Численность персонала учреждения по штатному расписанию – 118,5 человек, среднегодовая численность – 72 человека, вакансии – 7, причина некомплектованности – низкий уровень заработной платы среднего медицинского персонала, необеспеченность жильем.

Имущество учреждения является государственной собственностью Вологодской области и закрепляется за ним на праве оперативного управления.

Ведение бухгалтерского учета до 01.10.2018 года осуществлялось бухгалтерией учреждения. С 01.10.2018 года ведение бухгалтерского учета и формирование отчетности передано казенному учреждению в сфере здравоохранения Вологодской области «Централизованная бухгалтерия».

Баланс государственного (муниципального) учреждения (Форма по ОКУД 0503730).

Бухгалтерская отчетность БУЗ ВО «Вологодская городская поликлиника № 5» за отчетный 2018 год составлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной Приказом Минфина России от 25 марта 2011 года № 33н с учетом изменений и дополнений, внесенных Приказами Минфина России.

Раздел 1 «Нефинансовые активы».

В форме по ОКУД 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения» показатели нефинансовых активов отражены за вычетом амортизации. Уменьшение стоимости основных средств отражено по строкам 020 – 021. Строки 050 – 051 числовых показателей уменьшения стоимости нематериальных активов не имеют. При этом отдельной строкой указана сумма амортизации, начисленная на основные средства (стр. 021).

По строке 070 отражены данные о стоимости земельных участков, закрепленных на праве постоянного (бессрочного) пользования по их кадастровой стоимости. Кадастровая стоимость земельных участков по состоянию на начало и на конец отчетного периода не изменилась. Уточнение кадастровой стоимости земельных участков подтверждено данными Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по состоянию на 1 января 2019 года.

По строке 160 «Расходы будущих периодов» указан остаток по счету 7 401 50 226 в сумме 17 439,00 рублей. По данному счету отражено начисление расходов учреждения по лицензионному договору № 397-2018/Л от 08.10.2018, заключенному с ООО «Бизнес - Софт Северо - Запад», за полученную простую (неисключительную) лицензию на программное обеспечение Kaspersky (сроком использования с 09.10.2018 г. до 17.10.2019 г.).

Раздел 2 «Финансовые активы».

В указанном разделе содержатся показатели по строке 200 «Денежные средства учреждения» в сумме остатков средств на лицевых счетах на отчетную дату, всего - 875 242,22 рублей.

Остаток денежных средств в кассе учреждения по состоянию на 01.01.2019 года отсутствует, строка 207 показателей не имеет.

Раздел 3 «Обязательства».

Строка 480 «Расчеты с учредителем»

Увеличение показателей по строке 480 на конец отчетного периода по сравнению с началом отчетного года составило всего 192 071,18, рублей, в том числе увеличение показателей по деятельности по государственному заданию – 217 771,18 руб., по приносящей доход деятельности уменьшение – 25 700,00 руб.

Увеличение показателей по КФО 4 (деятельность по государственному заданию) объясняется тем, что в отчетном периоде поступило особо ценного движимого имущества на сумму 314 349,70 руб., списание особо ценного движимого имущества по КФО 4 произведено в сумме 96 578,52 руб. Списание по приносящей доход деятельности по ОЦДИ произведено в сумме 25 700,00 руб. Списание произведено в связи с непригодностью имущества для дальнейшего использования по назначению. Основанием для выбытия ОЦДИ является распоряжение Департамента имущественных отношений Вологодской области от 24 октября 2018 года № 2662-р.

Строка 520 «Резервы предстоящих расходов»

По данной строке отражен остаток по счету 7 401 60 «Резервы предстоящих расходов» в сумме 322 162,11 рублей. В соответствии с учетной политикой учреждения формируются резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, из них по КОСГУ 211 – 247 482,73 руб., 213 – 74 679,38 руб., (КФО 7).

При определении крупной сделки в 2018 году учитывалось 10% балансовой стоимости активов, определяемой по данным бухгалтерской отчетности учреждения на последнюю отчетную дату, что составило 590 648,10 рублей.

В отчетном периоде учреждение обращалось к учредителю с просьбой согласования крупной сделки. По результатам рассмотрения обращений от Департамента здравоохранения получены согласия совершения крупных сделок на оказание транспортных услуг, проводимых способом открытого аукциона в электронной форме и на поставку тепловой энергии, проводимой способом закупки у единственного поставщика.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
БАЛАНС (стр. 190 + стр. 340)	350	-	7507484,19	5746462,32	13253946,51	-	7723454,18	4715144,62	12438598,80

При определении крупной сделки в 2019 году будет учитываться 10% стоимости активов, отраженных в строке 350 баланса, что составит 1 243 859,88 рублей.

Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения (форма по ОКУД 0503721)

Наименование показателя	Код строки	Код ана-литики	Деятельность с целевыми средствами	Деятельность по государственному заданию	Приносящая доход деятельность	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Доходы (стр.030 + стр.040 + стр.050 + стр.060 + стр.090 + стр.100 + стр.110)	010	100	385 800,67	1 806 039,78	46 920 426,76	49 112 267,21
Доходы от собственности	030	120	-	-	-	-
Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	040	130	-	-	46 870 726,76	46 870 726,76
Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба	050	140	-	-	-	-
Безвозмездные поступления от бюджетов	060	150	-	-	-	-
в том числе:						
поступления от наднациональных организаций и правительств	062	152	-	-	-	-

иностранных государств						
поступления от международных финансовых организаций	063	153	-	-	-	-
Доходы от операций с активами	090	170	-	-217 771,18	25 700,00	-192 071,18
из них:						
доходы от переоценки активов	091	171	-	-	-	-
доходы от реализации активов	092	172	-	-217 771,18	25 700,00	-192 071,18
из них:						
доходы от реализации нефинансовых активов	093	172	-	-217 771,18	25 700,00	-192 071,18
доходы от реализации финансовых активов	096	172	-	-	-	-
чрезвычайные доходы от операций с активами	099	173	-	-	-	-
Прочие доходы	100	180	385 800,67	2 023 810,96	24 000,00	2 433 611,63
из них:						
субсидии	101	183	385 800,67	-	-	385 800,67
субсидии на осуществление капитальных вложений	102	184	-	-	-	-
иные трансферты	103	189	-	-	-	-
иные прочие доходы	104	189	-	2 023 810,96	24 000,00	2 047 810,96

Строка 040 «Доходы от оказания платных услуг (работ)»

Гр.6 «Приносящая доход деятельность» отражено:

- начисленные суммы контрагентам за оказанные платные медицинские услуги 1 867 418,77 руб.;

- начисленные суммы по компенсации затрат учреждения -2 194,33 руб.;

- начисленные суммы по возмещению коммунальных платежей работниками поликлиники, проживающими в общежитии БУЗ ВО «Вологодская городская поликлиника №5» 145 208,41 руб.;

- начисленные суммы ФСС за услуги по медицинской помощи, оказываемой женщинам в период беременности, а также по диспансерному наблюдению детей в течение первого года жизни 485 000,00 руб.;

- суммы, предъявленные страховым компаниям в рамках выполнения программы государственных гарантий – 44 370 905,25 руб.

Строка 090 «Доходы от операций с активами»

Гр. 5 «Деятельность по государственному заданию»

- отражены доходы, связанные с изменением счета 4 210 06 000 «Расчеты с учредителем» в размере стоимости полученного (314 349,70 руб.) и списанного особо ценного движимого имущества (96 578,52 руб.) в сумме -217 771,18 руб. (стр. 093, гр. 5),

Гр. 6. «Приносящая доход деятельность»

- отражены доходы, связанные с изменением счета 2 210 06 000 «Расчеты с учредителем» в размере стоимости списанного ОЦДИ в сумме 25 700,00 руб. (стр. 093, гр.6).

Строка 100 «Прочие доходы»

Гр. 4 «Деятельность с целевыми средствами»

- отражена субсидия на иные цели в сумме 385 800,67 рублей.

Гр. 5 «Деятельность по государственному заданию» отражены следующие суммы:

- прочие поступления материальных ценностей (безвозмездные поступления вакцин от БУЗ ВО "Вологодский областной Центр по профилактике и борьбе со СПИД и инфекционными заболеваниями"), которые используются учреждением в деятельности по оказанию услуг - 1 766 561,26 рублей,

- безвозмездные поступления особо ценного движимого имущества – 257 249,70 рублей.

Гр. 6 «Приносящая доход деятельность»

- благотворительные пожертвования – 24 000,00 рублей, отражена сумма по счету 240110180 - безвозмездные поступления (средства, поступившие от физических лиц).

Пояснения по Справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах:

Счет 01 «Имущество полученное в пользование» - учитываются программные продукты и безвозмездно переданное в пользование имущество. Остаток на конец отчетного года 157 938,00 руб., в том числе стоимость безвозмездно переданного в пользование имущества 2,00 руб.,

Счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение» - на основании накладных и счетов приняты к учету вакцины в сумме 262 393,00 руб., при поступлении распоряжений от ДИО сумма будет переведена на баланс учреждения.

Счет 03 «Бланки строгой отчетности» - принимаются к учёту бланки листов нетрудоспособности, родовых сертификатов и специальные рецептурные бланки на наркотические средства в условной оценке 1 руб./шт. Остаток составляет 1 025 штук, из них бланки листов нетрудоспособности 985 штук, родовых сертификатов 25 штук.

Счет 04 «Задолженность неплатежеспособных дебиторов» включает суммы нереальной к взысканию дебиторской задолженности по доходам от предпринимательской деятельности в связи с ликвидацией дебиторов по истечении 3-х лет 13 238,41 руб., сумму нереальной к взысканию дебиторской задолженности в части остатка предоплаты за периодическую печать 3 593,09 руб., а также сумму списанной дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности 39 343,35 руб. Общая сумма по данному счету на конец отчетного периода составила 56 174,85 руб. На счете 020 отражена кредиторская задолженность, невостребованная кредиторами в сумме 2,49 руб.

По счету 021 «Основные средства стоимостью до 3000 рублей включительно в эксплуатации» учет ведется по цене приобретения. Остаток на конец отчетного периода уменьшился на 10 120,16 руб. по сравнению с началом года и составил 1 178 140,56 руб.

По счету 027 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам» остаток на конец периода составил 286 521,73 руб.

Пояснительная записка к балансу учреждения (форма по ОКУД 0503760).

Раздел 1. Организационная структура учреждения.

Таблица №1 «Сведения об основных направлениях деятельности»

Отражены основные цели деятельности Учреждения, а также вытекающие из них направления деятельности (функции) с кратким обоснованием соответствия целей и направлений деятельности (функций) учреждения его учредительным документам.

Форма 0503761 «Сведения о количестве обособленных подразделений»

В соответствии с Уставом учреждения обособленные подразделения отсутствуют.

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения.

Данные по выполнению показателей работы учреждения:

1. Выполнение показателей, характеризующих качество государственных услуг.

Средства обязательного медицинского страхования:

Показатели исполнения финансового плана:

Код раздела, подраздела расходов по бюджетной классификации	Наименование показателя	С 1 января по 31 декабря 2018 года		Исполнение плана ("+" перевыполн "-" не выполнен)	Причины недовыполнения
		по плану	фактически		
1	2	3	4	5	6

09 02	Амбулаторно-поликлиническая помощь:				
	посещения с профилактической и иной целью, посещений	19806	27859	+8053	
	посещения с профилактической и иной целью, рублей	10880500,23	13398683,97	+2518183,74	
	посещения по неотложной медицинской помощи, посещений	4821	48214	0	Низкая укомплектованность врачебными кадрами
	посещения по неотложной медицинской помощи, рублей	2819965,37	2819965,37	0	
	обращения по заболеваемости, случаев	21369	17791	-3578	
	обращения по заболеваемости, рублей	24802433,45	19189187,05	-5613246,40	
09 03	Дневной стационар:				
	оказание медицинской помощи в дневных стационарах поликлинических учреждений (ОМС), пролечено больных	552	552	0	
	оказание медицинской помощи в дневных стационарах поликлинических учреждений (ОМС), пациенто-дней	5520	5462	-58	
	оказание медицинской помощи в дневных стационарах поликлинических учреждений (ОМС), руб.	6826366,91	6826366,91	0	

Дополнительная информация по учреждению

1. Информация о мерах по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения отражена в таблице:

Наименование показателя	ед. изм	2017 год (на 01.01.2018)				2018 год (на 01.01.2019)				отклонения (+,-)			
		всего	в том числе			всего	в том числе			всего	в том числе		
			врачи	ср.мед.п	проч спец		врачи	ср.мед.п.	проч спец		врачи	ср.мед.п.	проч. спец
Получение категории всего	чел.	5	2	3	0	3	2	1	0	-2	0	-2	0
В том числе													
Получение высшей категории	чел.	1	0	1	0	1	1	0	0	0	+1	-1	0
Получение категории	чел.	4	2	2	0	2	1	1	0	-2	-1	-1	0
Переподготовка специалистов	чел.	3	0	0	3	1	1	0	0	-2	+1	0	-3

Повышены квалификаци	чел	12	4	7	1	11	1	8	2	-1	-3	+1	+1
получили сертификаты (удостоверения)	чел.	12	4	4	4	9	1	6	2	-3	-3	+2	-2

2. Информация о техническом состоянии, эффективности использования, обеспеченности учреждения основными фондами отражена в таблице:

Наименование показателя	ед.изм.	на 1.01.2018 года	на 1.01.2019 года	отклонения (+,-)	Примечание
1. Информация о техническом состоянии основных фондов					
1.1. здания, сооружения (всего)	единиц	4	4	0	
из них в неудовлетворительном состоянии	единиц	0	0	0	
	%	0,00%	0,00%	0,00%	
1.2. медицинское оборудование	единиц	138	146	8	Увеличение связано с приобретением оборудования
из них в неудовлетворительном состоянии	единиц	64	22	-42	
	%	46,4%	15,1%	-31,3%	
1.3. информационно-техническое оборудование (компьютеры, оргтехника и т.д.)	единиц	92	97	5	Увеличение связано с приобретением оборудования
из них в неудовлетворительном состоянии	единиц	47	12	-35	износ 100%
	%	51,1%	12,4%	-38,7%	
1.4. Автотранспорт	единиц	0	0	0	
из них в неудовлетворительном состоянии	единиц	0	0	0	
	%	0,00%	0,00%	0,00%	
2. Информация об эффективности использования основных фондов					
2.1. здания, сооружения (всего)	кв.м	2010,7	2010,7	0	
используются для оказания муниципальных услуг, в т.ч. по Программе ОМС (включая вспомогательные помещения)	кв.м	2010,7	2010,7	0	
сдаются в аренду	кв.м	0	0	0	
не используются помещения	кв.м	0	0	0	
эффективность использования	%	100,00%	100,00%	0,00%	
2.2. медицинское оборудование	единиц	138	146	8	Увеличение связано с приобретением оборудования
используется для оказания муниципальных услуг, в т.ч. по Программе ОМС	единиц	138	146	8	
сдается в аренду	единиц	0	0	0	
медицинское оборудование, которое не используется	единиц	0	0	0	

эффективность использования	%	100,00%	100,00%	0,00%	
2.3. информационно-техническое оборудование (компьютеры, оргтехника и т.д.)	единиц	92	97	5	Увеличение связано с приобретением оборудования
используется для оказания муниципальных услуг, в т.ч. по Программе ОМС	единиц	92	97	5	
сдается в аренду	единиц	0	0	0	
оборудование, которое не используется	единиц	0	0	0	
эффективность использования	%	100,00%	100,00%	0,00%	
2.4. Автотранспорт	единиц	0	0	0	
используется для оказания муниципальных услуг, в т.ч. по Программе ОМС	единиц	0	0	0	
сдается в аренду	единиц	0	0	0	
Автотранспорт, который не используется	единиц	0	0	0	
эффективность использования	%	0,00%	0,00%	0,00%	
3. Информация об обеспеченности учреждения основными фондами					
3.1. Потребность в помещениях для оказания услуг	кв.м	2010,7	2010,7	0	
в том числе имеются в наличии	кв.м	2010,7	2010,7	0	
% обеспеченности	%	100,00%	100,00%	0,00%	
3.2. Потребность в медицинском оборудовании	единиц	180	182	2	
в том числе имеется в наличии	единиц	138	146	8	
% обеспеченности	%	76,7%	80,2%	-3,5%	
3.3. Потребность в информационно-техническом оборудовании (компьютеры, оргтехника и т.д.)	единиц	98	102	4	
в том числе имеется в наличии	единиц	92	97	2	
% обеспеченности	%	93,9%	95,1%	-1,2%	
3.4. Потребность в автотранспорте	единиц	0	0	0	
в том числе имеется в наличии	единиц	0	0	0	
% обеспеченности	%	0,00%	0,00%	0,00%	
4. Основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности основных средств					

Основными мероприятиями по улучшению состояния и сохранности основных средств являются:

- своевременное проведение технического обслуживания медицинского оборудования;
- своевременное проведение ремонтов в помещениях учреждения;
- инвентаризация имущества.

3. Информация о стоимости имущества отражена в форме годовой отчетности 0503730 «Баланс государственного учреждения».

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

Форма 0503766 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и цели осуществления капитальных вложений»

В целях укрепления материально-технической базы учреждений здравоохранения, в рамках соглашения о порядке и условиях предоставления субсидий на иные цели, в учреждении выполнены следующие мероприятия:

- проведение капитального ремонта входных групп в здании поликлиники.
- Стоимость работ по договору за счет средств областного бюджета составила 300 000,00 рублей. Субсидия на капитальный ремонт освоена в полном объеме.

Кроме того, за счет средств субсидии областного бюджета произведены выплаты врачам-терапевтам участковым, закончившим образовательные учреждения высшего образования, впервые поступившим на работу в государственные учреждения здравоохранения области и заключившим трудовой договор на неопределенный срок. Сумма выплат за отчетный период составила 85 800,67. В связи с болезнью указанных специалистов субсидия на ежемесячные выплаты врачам-терапевтам участковым освоена на 95,51%. Неиспользованный остаток средств субсидии в сумме 4037,33 руб. возвращен в областной бюджет.

Форма 0503767 «Сведения о целевых иностранных кредитах»

В составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как учреждение не является получателем целевых иностранных кредитов.

Результаты исполнения учреждением утвержденного ПФХД.

За отчетный 2018 год на лицевые счета учреждения поступило средств на общую сумму 46 895 142,91 руб., что составляет 94,4% от поступлений запланированных на отчетный финансовый год, в том числе:

- средства фонда ОМС - 43 828 092,61 руб. (94,0 % от плана),
- средства от приносящей доход деятельности - 2 681 249,63 руб. (100,31 % от плана),
- субсидия на иные цели – 385 800,67 (99,0%).

За отчетный период некассовых поступлений в учреждении не осуществлялось.

За 2018 год учреждение произвело расходов (с учетом остатков средств на лицевых счетах на начало года) на общую сумму 48 144 231,34 руб., что составляет 93,1% от расходов запланированных на год, в том числе:

- средства фонда ОМС - 44 924 919,97 руб. (93,1 % от плана),
- средства от приносящей доход деятельности - 2 833 510,70 руб. (91,9 % от плана),
- субсидия на иные цели 385 800,67 (99,0% от плана).

Обязательства, принятые в 2018 году, исполнение которых предусмотрено в текущем и следующих за текущим (отчетным) финансовым годом, отражены в разделах 1 и 3 формы 0503738. Сумма принятых и неисполненных обязательств текущего (отчетного) года по расходам (по всем источникам) по КВР 111 (КОСГУ 211) составила всего 2 003 582,30 рублей. Неисполнение принятых обязательств по КОСГУ 211 объясняется экономией по заработной плате, в том числе за счет болезни работников учреждения.

Сумма принятых обязательств в 2018 году с применением конкурентных способов составила всего 5 085 095,27 рублей, в том числе по КФО 2 – 432 450,54 руб., КФО 5 – 300 000,00 руб., КФО 7 – 4 352 644,73 руб. Данные показатели соответствуют показателям, отраженным в графе 3 раздела 4 формы 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах».

Принятые и неисполненные денежные обязательства отчетного финансового года отражены в 3 разделе формы 0503738 (КФО 7 и КФО 2), что подтверждается наличием кредиторской задолженности на конец отчетного периода, отраженной в формах 0503769 по соответствующим кодам видов финансового обеспечения. В 3 разделе по строке 999 графе 11 формы 0503738 (КФО 7) отражены не исполненные денежные обязательства в сумме кредиторской задолженности за минусом дебиторской задолженности, числящейся за ФСС в сумме 27 518,76. Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2019 по КФО 7 года составила 729 668,45 руб.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2019 по КФО 2 составила – 35 545,20 руб.

Сумма принятых обязательств по расходам на очередной финансовый год по всем источникам составила 4 073 333,64 рублей, из них по КФО 2 – 609 899,58 рублей, КФО 7 – 3 464 434,06 рублей, из них по отложенным обязательствам по КФО 7 в сумме 322 162,11 рублей (сальдо по счету 7 401 60 «Резервы предстоящих расходов» на конец отчетного периода 322 162,11 руб.). В соответствии с учетной политикой учреждения формируются резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, из них по КОСГУ 211 – 247 482,73 руб., 213 – 74 679,38 руб., (КФО 7). За счет собственных доходов учреждения резервы предстоящих расходов на оплату отпусков не начислялись, так как отпуска работниками учреждения по данному виду деятельности в 2018 году использованы в полном объеме.

Сумма принятых обязательств на 2019 год с применением конкурентных способов составила всего 3 447 626,71 рублей, в том числе по КФО 2 – 404 540,00 руб., КФО 7 – 3 043 086,71 руб. Данные показатели соответствуют показателям, отраженным в графе 3 раздела 4 формы 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах».

За истекший отчетный период учреждением неоднократно вносились изменения в план финансово-хозяйственной деятельности.

В феврале, мае, сентябре и декабре текущего года проведена корректировка плановых показателей по планируемым доходам по ОМС в связи с изменением плановых объемов по ОМС (численности прикрепленного населения) и уменьшением их финансового обеспечения, установленных решением комиссии по разработке ТПОМС от 26.01.2018г., от 26.04.2018 г., от 27.07.2018 г. и от 21.11.2018 г. соответственно, а также получением средств от ТФ ОМС Вологодской области за оказанные медицинские услуги иногородним гражданам и от АО СК «Согаз-Мед».

Корректировка плановых показателей по планируемым расходам по ОМС и по средствам от оказания платных услуг произведена в связи с необходимостью приведения плановых расходов в соответствие с принятыми обязательствами по итогам проведения закупочных процедур.

Кроме того в сентябре текущего года произведено уменьшение плановых показателей по планируемым расходам по средствам ОМС по КОСГУ 211 и 213 в связи с переводом бухгалтерского учета в КУ СЗ ВО «ЦБ».

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения.

Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения».

Основные средства

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01.01.19 года увеличилась на 188 269,48 руб. и составила 14 364 002,92 руб.

Амортизация по состоянию на 01.01.19 увеличилась на 320 364,48 руб. и составила 10 011 206,46 руб., в том числе амортизация ОЦИ увеличилась на 275 738,22 руб. и составила 5 510 525,94 руб.

Остаточная стоимость основных средств составила по состоянию на 01.01.19 г. – 4 352 796,46 руб., в том числе ОЦИ – 11 466,51 руб.

– изношенность оборудования составляет 69,7%, в том числе ОЦИ – 99,8%.

Приносящая доход деятельность

Основные средства за счет средств от приносящей доход деятельности в отчетном периоде приобретены на сумму 153 000,01 руб.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01.01.19 года увеличилась на 45 932,86 руб. и составила 6 502 052,90 руб.

Остаточная стоимость основных средств по внебюджетной деятельности составила по состоянию на 01.01.19 года – 602 761,03 руб.

– изношенность оборудования составляет 90,7%.

Средства ОМС

Основные средства за счет средств ОМС в отчетном периоде приобретены на сумму 780 217,37 руб.

Амортизация по состоянию на 01.01.19 составила 2 042 128,01 руб.

Остаточная стоимость основных средств составила по состоянию на 01.01.19 года 344 650,67 руб., – изношенность оборудования составляет 85,6%.

Материальные запасы

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

По состоянию на 01.01.19 года по сравнению с началом отчетного периода стоимость материальных запасов увеличилась на 188 149,99 руб.

Учреждением 2018 году получено безвозмездно в порядке расчетов между учреждениями одного уровня бюджета медикаментов (вакцины) всего на сумму 1 766 561,26 руб.

Приносящая доход деятельность

По состоянию на 01.01.19 года материальные запасы снизились на 79 588,01 рублей.

Средства ОМС

По состоянию на 01.01.19 года материальные запасы снизились на 112 905,22 рублей.

Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»

	На 01.01.2018 год			На 01.01.2019 год		
	Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания	Приносящая доход деятельность	Средства ОМС	Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания	Приносящая доход деятельность	Средства ОМС
Дебиторская		275134,24	1078004,75		117716,60	1648336,15
Кредиторская		31109,15	129398,21		35555,68	757187,21

Субсидия на выполнение государственного задания

Дебиторская и кредиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания отсутствует.

Приносящая доход деятельность

На начало отчетного периода числилась дебиторская задолженность на общую сумму 275134,24 руб., в том числе по счету 205 «Расчеты по доходам» - 217517,39 руб., по расчетам по компенсации затрат (счет 209.30) – 57616,85 руб. На конец 2018 года общая сумма задолженности составила – 117716,60 руб., из них по расчетам по доходам – 57905,42 руб., по расчетам по компенсации затрат (счет 209.30) – 59811,18 руб. Снижение дебиторской задолженности по доходам объясняется погашением задолженности за медицинские услуги, оказанные работникам учреждений образования. Сумма просроченной задолженности на конец отчетного периода составила 59811,18 руб., из них по сумме 48987,14 руб. ведется процедура банкротства ООО «Сельскохозяйственное предприятие Куркино», по сумме 7460,09 руб. (возмещение расходов по госпошлине и пени) и 3363,96 руб. есть решение суда о взыскании долга.

Кредиторская задолженность на конец 2018 года составляет 35555,68 руб., из них кредиторская задолженность по счету 302.23 «Расчеты по коммунальным услугам» в сумме 28455,09 руб. за тепловую и электрическую энергию, и услуги водоснабжения в декабре 2018г. и по счету 302.26 за услуги по хранению иммунобиологических препаратов в сумме 6956,26 руб. (Счета поступили в первых числах января 2019г.)

Средства ОМС

Увеличение дебиторской задолженности на конец отчетного периода по сравнению с началом года на 570331,40 руб. объясняется наличием дебиторской задолженности по счету 205.32 «Расчеты по доходам» на 01.01.2019г. в сумме 1620817,39 руб. (Задолженность ОАО "Страховая

компания "СОГАЗ-Мед" по счетам за декабрь 2018 года за медицинские услуги, оказанные по Территориальной программе ОМС) и по счету 303.02 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование» в сумме 27518,76 руб.

Кредиторская задолженность по средствам ОМС на 01.01.2019 года в сумме 757187,21 руб. объясняется кредиторской задолженностью по счету 302.21 «Расчеты по услугам связи» в сумме 3222,68 руб., счету 302.22 «Расчеты по транспортным услугам» в сумме 38241,72 руб., кредиторской задолженностью по счету 302.23 «Расчеты по коммунальным услугам» в сумме 146402,19 руб. за тепловую и электрическую энергию в декабре 2018г., а также по счету 303.01 «Расчеты по налогу на доходы физ. лиц» в сумме 267333,00 руб. и начислениям на оплату труда в сумме 259164,42 руб.

Форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения» в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как показатели отсутствуют.

Форма 0503772 «Сведения о суммах заимствований» в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как показатели отсутствуют.

Форма 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» Форма в составе годовой отчетности не предоставляется, так как показатели отсутствуют.

Форма 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах»

Сумма неисполненных обязательств текущего (отчетного) года (по всем источникам) по КВР 111 (КОСГУ 211) составила 2 003 582,30 руб. Неисполнение принятых обязательств по КОСГУ 211 объясняется экономией по заработной плате, в том числе за счет болезни работников учреждения.

Показатели графы 3 раздела 4 формы 0503775 соответствуют показателям, отраженным в графе 7 в разделах 1 и 3 формы 0503738 в разрезе источников финансового обеспечения.

Форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»

По состоянию на 1 января 2019 года учреждению были открыты следующие лицевые счета: 008200721, 008210721, 008220721.

Показатели по указанным лицевым счетам отражаются в форме 0503779.

Данные остатков подтверждены копиями выписок о состоянии лицевых счетов учреждения.

По состоянию на 01 января 2019 года остаток денежных средств на лицевом счете по учету средств ОМС (008220721) составил **532 610,09** руб. Остаток средств предусмотрен на перечисление страховых взносов за декабрь 2018 года.

Остаток денежных средств на лицевом счете по учету средств от приносящей доход деятельности (008200721) на отчетную дату составил **223 292,84** рублей.

Остаток средств на данном лицевом счете по типу средств 02.01.00 предусмотрен на выплату заработной платы, перечисление страховых взносов, оплату услуг связи, коммунальных услуг за декабрь 2018 г.

На 1 января 2019 г. на данном лицевом счете остаток по типу средств 02.01.00 составил 197 479,46 рублей (88,4 % от общего остатка).

Остаток денежных средств на отчетную дату по типу средств 02.02.01, поступивших от Фонда социального страхования, за услуги по медицинской помощи, оказываемой женщинам в период беременности, а также по диспансерному наблюдению детей в течение первого года жизни, составил 21 813,38 руб. (9,8 % от остатка на лицевом счете). Остаток средств предусмотрен на выплату заработной платы работникам учреждения, перечисление страховых взносов, обеспечение медикаментами женщин в период беременности. Кроме того, на лицевом счете по учету средств от приносящей доход деятельности, числится остаток средств, поступивших по договору добровольного пожертвования в сумме 4 000,00 руб.- 1,8% от остатка (тип средств 02.02.00). Средства предусмотрены на приобретение основных средств для кабинета логопеда.

Остаток средств во временном распоряжении учреждения по состоянию на 1 января 2019 года составил 119 339,29 рублей. Денежные средства поступили в качестве обеспечения исполнения контрактов.

Остаток денежных средств в кассе учреждения по состоянию на 01.01.2019 года отсутствует.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения.

Таблица № 4 «Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета»

Учреждение перешло на применение новых положений инструкции №157н и 174н с 01.01.2012 г.

Приказ по учетной политике учреждения утвержден 30.12.2016 г. Учетная политика применяется с учетом вносимых изменений.

Переход на применение новых положений, установленных Приказами Минфина РФ отражен в бухгалтерском учете учреждения на основании изменений в учетной политике.

Таблица № 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля»

В отчетном периоде в БУЗ ВО «Вологодская городская поликлиника №5» контрольно-ревизионное управление Департамента финансов области контрольных мероприятий не проводило.

Таблица № 5 информации не содержит.

Таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций»

Инвентаризация наличных денежных средств в кассе учреждения проводится 1 раз в месяц, инвентаризации ГСМ не осуществляется в виду отсутствия транспортных средств на балансе учреждения.

В соответствии с приказом по учреждению от 24.10.2018 года № 248 проведена ежегодная инвентаризация нефинансовых активов, финансовых активов, обязательств, учитываемых на балансовых и забалансовых счетах по состоянию на 01.11.18 г.

В результате проведенной инвентаризации расхождений фактического наличия с данными бухгалтерского учета не установлено.

Инвентаризация расчетов с налоговыми органами, внебюджетными фондами, покупателями и поставщиками проводится ежеквартально путем подписания актов сверки взаимных расчетов на отчетную дату. Сверка расчетов с работниками и подотчетными лицами осуществляется ежемесячно.

Таблица № 7 «Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий»

В отчетном периоде в БУЗ ВО «Вологодская городская поликлиника №5» Контрольно-счетная палата Вологодской области контрольных мероприятий не проводила.

Таблица № 7 информации не содержит.

Наименование формы отчета, которая отсутствует в составе годовой бюджетной отчетности	Причина отсутствия значений в форме отчетности
1503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждений»	Показатели отсутствуют
1503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса»	Показатели отсутствуют
1503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения»	Показатели отсутствуют
1503779 «Сведения об остатках денежных средств. Субсидии на иные цели»	Показатели отсутствуют
1503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово – хозяйственной деятельности. Субсидии на выполнение	

государственного (муниципального) задания»	В отчетном году субсидия на выполнение государственного задания учреждению не выделена
0503738 «Отчет об обязательствах, принятых учреждением. Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания»	
0503769 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения. Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания»	
0503779 «Сведения об остатках денежных средств. Деятельность по государственному (муниципальному) заданию»	
0503762 «Сведения о результатах учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания»	
0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его ФХД. Субсидии на цели осуществления на кап. вложения»»	Учреждение не является получателем субсидии на цели осуществления на кап. вложения
0503738 «Отчет об обязательствах, принятых учреждением. Субсидии на цели осуществления на кап. вложения»	
0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения. Субсидии на цели осуществления на кап. вложения»»	
0503769 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения. Субсидии на цели осуществления на кап. вложения»	
0503779 «Сведения об остатках денежных средств. Субсидии на цели осуществления на кап. вложения»	
0503761 «Сведения о количестве обособленных подразделений»	В соответствии с Уставом обособленных подразделений учреждение не имеет
0503767 «Сведения о целевых иностранных кредитах»	Учреждение не является получателем целевых иностранных кредитов
0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»	Показателей для формирования данной формы отчетности нет
0503772 «Сведения о суммах заимствований»	Учреждение не является получателем заимствований и их не предоставляет
0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного учреждения»	Показатели отсутствуют

Главный врач
 Зам. главного врача по
 экономике
 Ведущий экономист

Генеральный директор
Мих.
Бибиксарова

М.Ю. Бритвин
 Г.А. Михалюк
 З.А. Бибиксарова