|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** | | | | | |
|  | | | | | КОДЫ |
| Форма по ОКУД | | | | | 0503760 |
|  | | | 1 января 2019 г. | Дата | 01.01.2019 |
| Учреждение | Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Ярославской области "Областная клиническая больница" | | | по ОКПО | 01951217 |
| Обособленное подразделение | | |  |  |  |
| Учредитель | Департамент здравоохранения и фармации Ярославской области | | | по ОКТМО | |  | | --- | | 78701000 | |
| Наименование органа,  осуществляющего полномочия учредителя | |  | |  |  |
| по ОКПО | 00097594 |
| Глава по БК | 901 |
| Периодичность: квартальная, годовая | | | |  |  |
| Единица измерения: руб | | | | по ОКЕИ | 383 |
|  | | | | | |

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Ярославской области областная клиническая больница является государственным бюджетным учреждением Ярославской области, созданным 22 ноября 1948 года на основании приказа Ярославского Облздравотдела от 22 ноября 1948 года №223.

Функции и полномочия учредителя Учреждения от имени Ярославской области осуществляет департамент здравоохранения и фармации Ярославской области.

Функции и полномочия собственника имущества Учреждения в установленном порядке осуществляет департамент по управлению государственным имуществом Ярославской области. Место нахождения ул. Яковлевская, д. 7, г. Ярославль, Российская Федерация. Почтовый адрес ул. Яковлевская, д. 7, г. Ярославль, 150062 Российская Федерация.

Целью создания учреждения является оказание высококвалифицированной специализированной консультативно-диагностической и лечебной помощи населению Ярославской области в амбулаторных и стационарных условиях с применением высокоэффективных медицинских технологий.

Источниками финансирования учреждения являются: субсидии областного бюджета, средства от приносящей доход деятельности, средства добровольного медицинского страхования, средства обязательного медицинского страхования, средства ФСС, пожертвования, другие, не запрещенные законом поступления.

Между департаментом здравоохранения и фармации Ярославской области и ГБУЗ ЯО «Областная клиническая больница» на 2018 год заключены следующие соглашения:

1. Соглашение №5001гз-2018/ЛК о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ). Соглашением предусмотрено финансовое обеспечения на выполнение утвержденного государственного задания в следующем объеме:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Государственные (муниципальные) услуги (работы) | | Единица измерения | По плану | |
| код | наименование | количество | сумма, руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 | Затраты на уплату налогов, в том числе земельные участки | проц | 100,00 | 1 298 274,00 |
| 860000.О.99.0.АД60АА00002 | Специализированная медицинская помощь (за исключением высокотехнологичной медицинской помощи), включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования; ; Стационар | усл ед | 66,00 | 1 423 667,01 |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА09000 | Высокотехнологичная медицинская помощь, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования; Нейрохирургия; 10/нейрохирургия; Стационар | чел | 7,00 | 1 282 523,70 |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА10000 | Высокотехнологичная медицинская помощь, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования; Нейрохирургия; 11/нейрохирургия; Стационар | чел | 83,00 | 31 313 068,67 |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА11000 | Высокотехнологичная медицинская помощь, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования; Нейрохирургия; 12/нейрохирургия; Стационар | чел | 16,00 | 2 697 053,10 |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА13000 | Высокотехнологичная медицинская помощь, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования; Нейрохирургия; 14/нейрохирургия; Стационар | чел | 8,00 | 7 965 360,92 |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА15000 | Высокотехнологичная медицинская помощь, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования; Онкология; 16/онкология; Стационар | чел | 5,00 | 800 297,57 |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА16000 | Высокотехнологичная медицинская помощь, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования; Онкология; 17/онкология; Стационар | чел | 15,00 | 2 371 569,35 |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА20000 | Высокотехнологичная медицинская помощь, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования; Онкология; 21/онкология; Стационар | чел | 18,00 | 6 541 689,04 |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА24000 | Высокотехнологичная медицинская помощь, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования; Оториноларингология; 25/оториноларингология; Стационар | чел | 152,00 | 20 180 351,68 |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА27000 | Высокотехнологичная медицинская помощь, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования; Офтальмология; 28/офтальмология; Стационар | чел | 27,00 | 2 177 487,43 |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА28000 | Высокотехнологичная медицинская помощь, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования; Офтальмология; 29/офтальмология; Стационар | чел | 326,00 | 27 367 036,80 |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА33000 | Высокотехнологичная медицинская помощь, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования; Сердечно-сосудистая хирургия; 34/сердечно-сосудистая хирургия; Стационар | чел | 57,00 | 9 174 463,86 |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА34000 | Высокотехнологичная медицинская помощь, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования; Сердечно-сосудистая хирургия; 35/сердечно-сосудистая хирургия; Стационар | чел | 258,00 | 97 803 090,32 |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА35000 | Высокотехнологичная медицинская помощь, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования; Сердечно-сосудистая хирургия; 36/сердечно-сосудистая хирургия; Стационар | чел | 106,00 | 28 218 925,52 |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА36000 | Высокотехнологичная медицинская помощь, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования; Сердечно-сосудистая хирургия; 37/сердечно-сосудистая хирургия; Стационар | чел | 357,00 | 64 402 474,64 |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА37000 | Высокотехнологичная медицинская помощь, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования; Сердечно-сосудистая хирургия; 38/сердечно-сосудистая хирургия; Стационар | чел | 31,00 | 10 526 136,21 |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА44000 | Высокотехнологичная медицинская помощь, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования; Торакальная хирургия; 45/торакальная хирургия; Стационар | чел | 12,00 | 2 072 251,94 |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА59000 | Высокотехнологичная медицинская помощь, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования; Урология; 60/урология; Стационар | чел | 13,00 | 1 739 315,17 |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА60000 | Высокотехнологичная медицинская помощь, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования; Урология; 61/урология; Стационар | чел | 2,00 | 451 568,60 |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА63000 | Высокотехнологичная медицинская помощь, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования; Челюстно-лицевая хирургия; 64/челюстно-лицевая хирургия; Стационар | чел | 30,00 | 4 188 522,63 |
|  | Итого | | X | 323 995 128,16 |

1. Соглашение №5001иц-2018/ЛК от 09.01.2018 года о предоставлении субсидии на иные цели. Направления расходования средств в соответствии с заключенным соглашением следующие:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование субсидии | Код цели | Наименование мероприятий | Утверждено плановых назначений, руб |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Субсидия на оказание социальной помощи пенсионерам | 901.19.0001 | Оказание социальной помощи пенсионерам | 100 000,00 |
| Субсидия на проведение капитального ремонта в рамках ВЦП | 901.22.0103 | Выполнение работ по капитальному ремонту оториноларингологического отделения - 1610000руб. | 2 784 780,00 |
| Замена деревянных оконных блоков на блоки из ПВХ в кардиохирургическом отделении (4 блок 5 этаж), в гематологическом отделении (5 блок 6 этаж) - 348192,92руб. |
| Капитальный ремонт трубопроводов системы отопления в подвале поликлиники - 249000руб. |
| Оплата кредиторской задолженности на 01.01.18г. - 506585,25руб. |
| Субсидия на проведение противопожарных мероприятий в рамках ВЦП | 901.22.0107 | Разработка проектно-сметной документации на монтаж системы пожарной сигнализации и системы оповещения о пожаре в оториноларингологическом отделении - 14500руб. | 1 099 906,00 |
| Монтаж системы пожарной сигнализации и системы оповещения о пожаре в оториноларингологическом отделении - 378000руб. |
| Техническое обслуживание пожарных рукавов и стволов противопожарного водоснабжения, проверка пожарных кранов - 19800руб. |
| Проверка и перезарядка огнетушителей - 44000руб. |
| Закупка пожарных рукавов - 22880руб. |
| Закупка доводчиков для противопожарных дверей - 21000руб. |
| Оплата кредиторской задолженности на 01.01.18г. - 437724,92руб. |
| Субсидия на проведение ремонта и обслуживание высокотехнологичного или дорогостоящего медицинского оборудования, вышедшего из строя | 901.22.0117 | Техническое обслуживание и ремонт высокотехнологичного, дорогостоящего медицинского оборудования, в том числе оплата кредиторской задолженности на 01.01.18г. 3495113,36руб. | 16 980 000,00 |
|
|
|
| Субсидия на проведение мероприятий по совершенствованию программного обеспечения по информационной безопасности в рамках ВЦП | 901.22.0126 | Приобретение программного обеспечения и оборудования для включения поликлиники в единую государственную информационную систему в сфере здравоохранения и внедрения в амбулаторных условиях программно-аппаратного комплекса "Электронная очередь" | 2 948 256,00 |
|
|
|
| Субсидия на установку дополнительных источников питания в рамках ВЦП | 901.22.0136 | Приобретение дизель-генераторной установки | 4 859 550,00 |
| Субсидия на приобретение оборудования и основных средств в рамках ВЦП | 901.22.0101 | Приобретение бестеневых операционных светильников (2шт.) | 1 430 000,00 |
| Субсидия на подготовку проектно-сметной документации по проведению капитального ремонта в рамках ВЦП | 901.22.0106 | Подготовка проектно-сметной документации по проведению капитального ремонта | 600 000,00 |

1. Установлен финансовый план по средствам обязательного медицинского страхования.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование видов медицинской помощи | Единица измерения | План | |
| Объем услуг | Сумма |
| 1. | Стационарная помощь | Пролеченный больной | 20 631 | 950 862 433,47 |
| 2. | Дневной стационар | Пролеченный больной | 961 | 69 931 369,49 |
| 3. | Амбулаторно-поликлиническая помощь, в т.ч. |  |  |  |
|  | Посещения с профилактическими и иными целями | Посещения | 127 639 | 105 367 057,30 |
|  | Посещения в неотложной форме | Посещения | 4 293 | 2 284 520 |
|  | Обращения по заболеванию | Обращения | 15 143 | 18 469 724,40 |
| Всего | | | | 1 146 915 106 |
| Средства нормированного страхового запаса | | | | 9 385 456,55 |

***Раздел 1 "Организационная структура учреждения"***

В настоящее время ГБУЗ ЯО «Областная клиническая больница» - самая крупная в Ярославской области многопрофильная больница.

В стационаре больницы оказывается специализированная медицинская помощь по профилям:

нейрохирургия, неврология, колопроктология, гематология, неврология, кардиология, оториноларингология, торакальная хирургия, хирургия, абдоминальная хирургия, сердечно-сосудистая хирургия, офтальмология, пульмонология, гастроэнтерология, эндокринология, ревматология, нефрология, урология, онкология, челюстно – лицевая хирургия, в том числе высокотехнологичная медицинская помощь по профилям: абдоминальная хирургия, ревматология, гастроэнтерология, урология, нейрохирургия, челюстно-лицевая хирургия, торакальная хирургия, онкология, оториноларингология, офтальмология, сердечно-сосудистая хирургия.

Больница является региональным сосудистым центром по оказанию медицинской помощи больным с острыми нарушениями мозгового кровообращения и сердечно – сосудистыми заболеваниями.

В структуру учреждения входят следующие отделения:

1. ОБЩЕБОЛЬНЬНИЧНЫЕ ОТДЕЛЕНИЯ:

- общебольничный медицинский персонал,

- отделение клинической фармакологии,

- отделение медицинской статистики,

- организационно-методический отдел,

- аптека,

- группа контроля качества,

- централизованное стерилизационное отделение,

- централизованный процедурный кабинет.

2. ПАРАКЛИНИЧЕСКИЕ ОТДЕЛЕНИЯ:

- клинико-диагностическая лаборатория № 1,

- клинико-диагностическая лаборатория № 2,

- отделение анестезиологии-реанимации № 1,

- отделение гемодиализа, отделение переливания крови,

- эндоскопическое отделение, отделение функциональной диагностики,

- физиотерапевтическое отделение,

- отделение рентгенохирургических методов диагностики и лечения, рентгенологическое отделение (в т.ч. 2 кабинета компьютерной томографии, кабинет магнитно-резонансной томографии),

- патологоанатомическое отделение.

3. ОТДЕЛЕНИЯ АМБУЛАТОРНО-ПОЛИКЛИНИЧЕСКОЙ ПОМОЩИ:

- диагностический центр (в т.ч. кабинет компьютерной томографии, кабинет магнитно-резонансной томографии, кабинет ультразвуковой диагностики, лаборатория радиационного контроля),

- поликлиника мощностью на 480 посещений в день в т.ч. кардиологическое отделение поликлиники, офтальмологическое отделение поликлиники.

4. ОТДЕЛЕНИЯ СТАЦИОНАРНОЙ МЕДИЦИНСКОЙ ПОМОЩИ на 871 койку:

|  |  |
| --- | --- |
| Отделение | Кол-во коек |
| Гастроэнтерологическое отделение | 30 |
| Гематологическое отделение | 50 |
| Неврологическое отделение | 30 |
| Неврологическое отделение для больных с острыми нарушениями мозгового кровообращения | 60 |
| Нефрологическое отделение | 30 |
| Нейрохирургическое отделение № 1 | 30 |
| Нейрохирургическое отделение № 2 | 30 |
| Кардиологическое отделение № 1 | 30 |
| Кардиологическое отделение № 2 | 62 |
| Ревматологическое отделение | 40 |
| Пульмонологическое отделение | 30 |
| Эндокринологическое отделение | 30 |
| Урологическое отделение | 45 |
| 1-е офтальмологическое отделение | 35 |
| 2-е офтальмологическое отделение | 45 |
| Хирургическое отделение | 51 |
| Хирургическое торакальное отделение | 25 |
| Отделение челюстно-лицевой хирургии | 40 |
| Оториноларингологическое отделение | 38 |
| Колопроктологическое отделение | 33 |
| Кардиохирургическое отделение | 30 |
| Отделение хирургического лечения сложных нарушений ритма сердца и электрокардиостимуляции | 20 |
| Отделение сосудистой хирургии | 30 |
| Отделение реанимации и интенсивной терапии | 15 |
| Отделение анестезиологии-реанимации № 2 | 12 |

В структуре учреждения имеются круглосуточно работающие приемное отделение и операционный блок (в т.ч. нейрохирургическая операционная, кардиохирургическая операционная, сосудистая операционная для выполнения реконструктивных операций на сосудах головы и шеи).

5. ОТДЕЛЕНИЯ СТАЦИОНАРОЗАМЕЩАЮЩЕЙ МЕДИЦИНСКОЙ ПОМОЩИ на 7 коек:

- палата для больных общего профиля - 1 койка,

- палата для гематологических больных - 6 коек.

Дневной стационар работает в 2-х сменном режиме (всего 14 пациенто/мест).

6. АДМИНИСТРАТИВНО-УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ:

- бухгалтерия,

- планово-экономический отдел,

- отдел закупок, юридический отдел,

- отдел кадров, информационно-аналитический отдел,

- отдел по гражданской обороне и мобилизационной работе,

- инженерно-технический отдел,

- хозяйственный отдел,

- отдел материально-технического снабжения,

- пищеблок.

Ежегодно за помощью в учреждение обращается более 182 551 пациентов (в стационар 25 287, поликлинику – 157 264) из города Ярославля, Ярославской области, других регионов РФ и стран ближнего зарубежья.

Общая численность работников (включая внешних совместителей, консультантов и работников, выполняющих работы по гражданско-правовым договорам) составила 1746 человек. Средне - списочная численность основных работников за 2018 год составила 1526 человек.

Научно-исследовательская деятельность в больнице проводится совместно с кафедрами Ярославского государственного медицинского университета:

- кафедра офтальмологии,

- кафедра поликлинической терапии и клинической лабораторной диагностики с курсом ОВД ИПДО,

- кафедра оториноларингологии,

- кафедра нервных болезней с медицинской генетикой и нейрохирургией;

- кафедра лечебной физкультуры и врачебного контроля с физиотерапией;

- кафедра онкологии с гематологией;

- кафедра стоматологии;

- кафедра терапии ИПДО;

- кафедра оперативной хирургии и топографической анатомии;

- кафедра урологии с нефрологией;

- кафедра хирургии ИПДО;

- кафедра педагогики и психологии с курсом ИПДО;

- кафедра анестезиологии и реаниматологии с курсом ИПДО

**Сведения об основных направлениях деятельности** ([Таблица N 1](http://mobileonline.garant.ru/#/document/12184447/entry/3760881)).

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

**Сведения о количестве обособленных подразделений** ([ф. 0503761](http://mobileonline.garant.ru/#/document/12184447/entry/3761)).

Согласно устава в учреждении обособленные подразделения отсутствуют.

***Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"***

Данные по выполнению показателей работы учреждения:

**Государственное задание:**

1. Полнота и эффективность использования средств:

Фактически освоенный объем средств субсидии на выполнение госзадания составил 233 065 170,07 рублей. Плановый объем средств субсидии на выполнение госзадания составляет 323 995 128,16 рублей (учетом остатка средств на 01.01.18). Государственное задание выполнено в полном объеме, на 72 % (в части финансовых средств), по натуральным показателям плановый объем 1589, выполнено 1586, процент выполнения 99,8%.

2. Сведения о выполнении показателей, характеризующих объем государственных услуг представлен в форме **Сведения о результатах деятельности учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания (**[**ф. 0503762**](http://mobileonline.garant.ru/#/document/12184447/entry/503762)**).**

3. Выполнение показателей, характеризующих качество государственных услуг.\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Уникальный номер реестровой записи | Содержание государственной услуги | Условия (формы) оказания государственной услуги | Показатели качества государственной услуги | | | | | | |
| наименование показателя | единица измерения | план на 2018 | исполне- но на отчетную дату | допусти- мое (возмож- ное) отклоне- ние, ед. | отклонение, превышаю- щее допусти-мое (возмож-ное) значение | причина отклонения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА09000 | Нейрохирургия; 10/нейрохирургия | Стационар | Соответствие порядкам оказания медицинской помощи и на основе стандартов медицинской помощи | Процент | 100,000 | 98,000 | 10,00 | 0,00 |  |
| Удовлетворенность потребителей в оказанной государственной услуге | Процент | 75,000 | 100,000 | 4,00 | 21,00 |  |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА10000 | Нейрохирургия; 11/нейрохирургия | Стационар | Соответствие порядкам оказания медицинской помощи и на основе стандартов медицинской помощи | Процент | 100,000 | 98,000 | 10,00 | 0,00 |  |
| Удовлетворенность потребителей в оказанной государственной услуге | Процент | 75,000 | 100,000 | 4,00 | 21,00 |  |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА11000 | Нейрохирургия; 12/нейрохирургия | Стационар | Соответствие порядкам оказания медицинской помощи и на основе стандартов медицинской помощи | Процент | 100,000 | 98,000 | 10,00 | 0,00 |  |
| Удовлетворенность потребителей в оказанной государственной услуге | Процент | 75,000 | 100,000 | 4,00 | 21,00 |  |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА13000 | Нейрохирургия; 14/нейрохирургия | Стационар | Соответствие порядкам оказания медицинской помощи и на основе стандартов медицинской помощи | Процент | 100,000 | 98,000 | 10,00 | 0,00 |  |
| Удовлетворенность потребителей в оказанной государственной услуге | Процент | 75,000 | 100,000 | 4,00 | 21,00 |  |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА15000 | Онкология; 16/онкология | Стационар | Соответствие порядкам оказания медицинской помощи и на основе стандартов медицинской помощи | Процент | 100,000 | 97,000 | 10,00 | 0,00 |  |
| Удовлетворенность потребителей в оказанной государственной услуге | Процент | 75,000 | 100,000 | 4,00 | 21,00 |  |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА16000 | Онкология; 17/онкология | Стационар | Соответствие порядкам оказания медицинской помощи и на основе стандартов медицинской помощи | Процент | 100,000 | 97,000 | 10,00 | 0,00 |  |
| Удовлетворенность потребителей в оказанной государственной услуге | Процент | 75,000 | 100,000 | 4,00 | 21,00 |  |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА20000 | Онкология; 21/онкология | Стационар | Соответствие порядкам оказания медицинской помощи и на основе стандартов медицинской помощи | Процент | 100,000 | 100,000 | 10,00 | 0,00 |  |
| Удовлетворенность потребителей в оказанной государственной услуге | Процент | 75,000 | 100,000 | 4,00 | 21,00 |  |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА24000 | Оториноларингология; 25/оториноларингология | Стационар | Соответствие порядкам оказания медицинской помощи и на основе стандартов медицинской помощи | Процент | 100,000 | 98,000 | 10,00 | 0,00 |  |
| Удовлетворенность потребителей в оказанной государственной услуге | Процент | 75,000 | 100,000 | 4,00 | 21,00 |  |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА27000 | Офтальмология; 28/офтальмология | Стационар | Соответствие порядкам оказания медицинской помощи и на основе стандартов медицинской помощи | Процент | 100,000 | 100,000 | 10,00 | 0,00 |  |
| Удовлетворенность потребителей в оказанной государственной услуге | Процент | 75,000 | 100,000 | 4,00 | 21,00 |  |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА28000 | Офтальмология; 29/офтальмология | Стационар | Соответствие порядкам оказания медицинской помощи и на основе стандартов медицинской помощи | Процент | 100,000 | 100,000 | 10,00 | 0,00 |  |
| Удовлетворенность потребителей в оказанной государственной услуге | Процент | 75,000 | 100,000 | 4,00 | 21,00 |  |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА33000 | Сердечно-сосудистая хирургия; 34/сердечно-сосудистая хирургия | Стационар | Соответствие порядкам оказания медицинской помощи и на основе стандартов медицинской помощи | Процент | 100,000 | 100,000 | 10,00 | 0,00 |  |
| Удовлетворенность потребителей в оказанной государственной услуге | Процент | 75,000 | 100,000 | 4,00 | 21,00 |  |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА34000 | Сердечно-сосудистая хирургия; 35/сердечно-сосудистая хирургия | Стационар | Соответствие порядкам оказания медицинской помощи и на основе стандартов медицинской помощи | Процент | 100,000 | 100,000 | 10,00 | 0,00 |  |
| Удовлетворенность потребителей в оказанной государственной услуге | Процент | 75,000 | 100,000 | 4,00 | 21,00 |  |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА35000 | Сердечно-сосудистая хирургия; 36/сердечно-сосудистая хирургия | Стационар | Соответствие порядкам оказания медицинской помощи и на основе стандартов медицинской помощи | Процент | 100,000 | 100,000 | 10,00 | 0,00 |  |
| Удовлетворенность потребителей в оказанной государственной услуге | Процент | 75,000 | 100,000 | 4,00 | 21,00 |  |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА36000 | Сердечно-сосудистая хирургия; 37/сердечно-сосудистая хирургия | Стационар | Соответствие порядкам оказания медицинской помощи и на основе стандартов медицинской помощи | Процент | 100,000 | 100,000 | 10,00 | 0,00 |  |
| Удовлетворенность потребителей в оказанной государственной услуге | Процент | 75,000 | 100,000 | 4,00 | 21,00 |  |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА37000 | Сердечно-сосудистая хирургия; 38/сердечно-сосудистая хирургия | Стационар | Соответствие порядкам оказания медицинской помощи и на основе стандартов медицинской помощи | Процент | 100,000 | 100,000 | 10,00 | 0,00 |  |
| Удовлетворенность потребителей в оказанной государственной услуге | Процент | 75,000 | 100,000 | 4,00 | 21,00 |  |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА44000 | Торакальная хирургия; 45/торакальная хирургия | Стационар | Соответствие порядкам оказания медицинской помощи и на основе стандартов медицинской помощи | Процент | 100,000 | 97,000 | 10,00 | 0,00 |  |
| Удовлетворенность потребителей в оказанной государственной услуге | Процент | 75,000 | 100,000 | 4,00 | 21,00 |  |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА59000 | Урология; 60/урология | Стационар | Соответствие порядкам оказания медицинской помощи и на основе стандартов медицинской помощи | Процент | 100,000 | 98,000 | 10,00 | 0,00 |  |
| Удовлетворенность потребителей в оказанной государственной услуге | Процент | 75,000 | 100,000 | 4,00 | 21,00 |  |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА60000 | Урология; 61/урология | Стационар | Соответствие порядкам оказания медицинской помощи и на основе стандартов медицинской помощи | Процент | 100,000 | 98,000 | 10,00 | 0,00 |  |
| Удовлетворенность потребителей в оказанной государственной услуге | Процент | 75,000 | 100,000 | 4,00 | 21,00 |  |
| 861000.О.99.0.АЖ04АА63000 | Челюстно-лицевая хирургия; 64/челюстно-лицевая хирургия | Стационар | Соответствие порядкам оказания медицинской помощи и на основе стандартов медицинской помощи | Процент | 100,000 | 100,000 | 10,00 | 0,00 |  |
| Удовлетворенность потребителей в оказанной государственной услуге | Процент | 75,000 | 100,000 | 4,00 | 21,00 |  |

**Приносящая доход деятельность (собственные доходы):**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2017** | **2018** | **Динамика** |
| Поступивший объем средств от приносящей доход деятельности (собственные доходы) | 67 472 403,98 | 106 876 147,81 | + 39 403 743,83 |
| Плановый объем поступлений от приносящей доход деятельности (собственные доходы) | 70 503 760,00 | 107 328 028 | +36 824 268,00 |
| Исполнение | 95,7% | 99,6 % |  |

**Средства обязательного медицинского страхования:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2017** | **2018** | **Динамика** |
| Поступивший объем средств от приносящей доход деятельности (собственные доходы) | 954 199 930,72 | 1 195 659 836,14 | 241 459 905,42 |
| Плановый объем поступлений от приносящей доход деятельности (собственные доходы) | 958 624 930,72 | 1 197 780 941,41 | 239 156 010,69 |
| Исполнение | 99,5 % | 99,8% |  |

**Выполнение финансового плана учреждения по средствам обязательного медицинского страхования**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование видов медицинской помощи | Единица измерения | План | Факт\* |
| Объем услуг | Объем услуг Сумма |
| 1. | Стационарная помощь | Пролеченный больной | 20 631 | 21 284 |
| 2. | Дневной стационар | Пролеченный больной | 961 | 966 |
| 3. | Амбулаторно-поликлиническая помощь, в т.ч. |  |  |  |
| Посещения с профилактическими и иными целями | | Посещения | 127 639 | 128 401 |
| Посещения в неотложной форме | | Посещения | 4 293 | 4 354 |
| Обращения по заболеванию | | Обращения | 15 143 | 15 217 |

\*В факт включены принятые объемы ТФОМС

**Сведения о численности и укомплектованности.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование должностей | 2018 год | | | 2017 год | | |
| Численность по штатному расписанию | Фактическая численность | % укомплектованности | Численность по штатному расписанию | Фактическая численность | % укомплектованности |
| Врачи | 485,50 | 378 | 77.9 % | 516,25 | 369 | 71,4 |
| Средний медицинский персонал | 712,75 | 593 | 83.2 % | 904,5 | 603 | 66,6 |
| Младший медицинский персонал | 34,00 | 19 | 55.9 % | 321,5 | 282 | 87,7 |
| Прочий персонал | 917,50 | 670 | 73.0 % | 605,0 | 349 | 57,7 |
| Итого: | 2149,75 | 1660 | 77.2 % | 2347,25 | 1603 | 68,3 |

Уменьшение численности младшего медицинского персонала и увеличение прочего персонала связана с сокращением ставок санитаров (младший медицинский персонал) в больнице и переводом их в уборщики служебных помещений (прочий персонал), а также медицинских регистраторов (средний медицинский персонал) – в администраторы (прочий персонал), т.е. переходом работников из одной категории в другую (внутренние переводы).

Основными причинами не укомплектованности больницы медицинским персоналом являются отсутствие государственной системы распределения выпускников медицинских образовательных учреждений, не совершенствование системы социальных гарантий, высокая доля лиц пенсионного и предпенсионного возраста.

В результате не укомплектованности врачебными кадрами фактическая загруженность (интенсивность работы) персонала превышает плановую.

В 2018 году приняты следующие меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения, аттестации работников.

**Аттестация:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2017 год** | **2018 год** |
| **Врачи** | **61** | **65** |
| в том числе:  высшая категория | 34 | 49 |
| первая категория | 17 | 14 |
| вторая категория | 10 | 2 |
| **Средний медперсонал** | **146** | **112** |
| в том числе:  высшая категория | 85 | 68 |
| первая категория | 52 | 41 |
| вторая категория | 9 | 3 |

**Специализация и усовершенствование:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2017 год** | **2018 год** |
| **Врачи** | 165 | 216 |
| **Средний медперсонал** | 115 | 137 |
| **Младший медперсонал** | - | - |

В соответствии со сведениями о численности и укомплектованности работников за 2017 и 2018 год показатели количества врачей, которым были присвоены и подтверждены квалификационные категории увеличились в 2018 году (за 2017 год – 61 чел., за 2018 год – 65 чел.), а показатели среднего медицинского персонала уменьшились в 2018 году (за 2017 год – 146 чел., за 2018 год – 132 чел.) по следующим основаниям:

1. Фактическая численность врачей за 2017 год – 369 чел. (71,4%), за 2018 год – 378 чел. (77,9%), среднего медицинского персонала за 2017 год – 603 чел. (66,6%), за 2018 год – 593 (83,2%).
2. Наступление права на присвоение квалификационных категорий и наступление даты для очередного подтверждения квалификационных категорий.
3. Перемещение работника на другую должность внутри организации.
4. Личное волеизъявление работника.

Показатели количества врачей и среднего медицинского персонала, прошедших программы профессиональной переподготовки и повышения квалификации в 2017 и 2018 году увеличились в 2018 году (врачей в 2017 году – 165 чел., в 2018 году – 216 чел., среднего медицинского персонала в 2017 году - 115 чел., в 2018 году – 137 чел.) по следующим основаниям:

1. Вступление врачей в систему непрерывного медицинского персонала. С 1 января 2016 года повышение квалификации медицинских и фармацевтических специалистов (врачей) происходит в виде индивидуального пятилетнего цикла обучения с последующей персональной аккредитацией по окончанию курса) в связи с чем, количество врачей направляемых на повышение квалификации увеличивается.
2. Наступление даты для очередного подтверждения сертификата.
3. Перемещение работника по должности внутри организации (возникает необходимость прохождения профессиональной переподготовки).

***Исполнение указа Президента по уровню заработной платы***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Должности работников медицинских организаций | Среднемесячная начисленная заработная плата работников списочного состава медицинской организации, тыс. руб. | | | | | |
| всего | | в том числе средства обязательного медицинского страхования | | Дорожная карта | % исполнения дорожной карты |
|
| 2017 | 2018 | 2017 | 2018 |  |  |
| Всего | 31 888,28 | 39 391,77 | 24 046,19 | 31 697,07 |  |  |
| в том числе: врачи (кроме зубных), включая руководителей структурных подразделений – всего | 50 643,38 | 69 067,03 | 34 413,81 | 52 798,80 | 58 620 | 117,8 |
| Средний медицинский (фармацевтический) персонал, включая зубных врачей - всего | 31 562,94 | 36 162,68 | 24 496,82 | 28 998,70 | 29 310 | 123,4 |
| Младший медицинский (фармацевтический) персонал | 18 020,68 | 29 500,75 | 12 957,13 | 25 529,53 | 29 310 | 100,7 |
| Руководители медицинских организаций (гл. врач, заместители гл. врача, руководители служб и отделов) | 81 480,28 | 103 141,63 | 74 794,64 | 82 950,31 |  |  |
| Работники, имеющие высшее фармацевтическое или иное высшее образование, предоставляющие медицинские услуги (обеспечивающие предоставление медицинских услуг) (зав. аптекой, психологи, биологи) | 40 629,17 | 53 614,20 | 32 794,17 | 48 436,21 | 58 620 | 91,5 |
| Прочий персонал (бухгалтеры, экономисты, кадровики, юристы, инженеры, сотрудники АСУ, водители, дворники, сантехники, электрики, уборщицы и т.д.) | 20 674,67 | 23 354,27 | 18 171,20 | 20 233,45 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

Невыполнение целевых показателей «Дорожной карты» по категории «работники, имеющие высшее фармацевтическое или иное высшее образование, предоставляющие медицинские услуги (обеспечивающие предоставление медицинских услуг) (зав. аптекой, психологи, биологи)» связано с тем, что в отчеты по заработной плате не входят выплаты по больничным листам. Одновременно в среднесписочную численность период отсутствия работника по причине временной нетрудоспособности входит.

А также отклонения от установленных размеров плановой средней заработной платой по региону связано с небольшой численностью работников данной категории.

В целом по учреждению показатели «Дорожной карты» по категории «Врачи, в т.ч. работники, имеющие высшее фармацевтическое или иное высшее образование, предоставляющие медицинские услуги (обеспечивающие предоставление медицинских услуг)» выполнены.

***Нефинансовые активы (тыс. руб.):***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид актива | Наличие на начало года | Поступление (увеличение) | Выбытие (уменьшение) | Наличие на конец года | % износа | Изменение остатков |
|
|
| **Приносящая доход деятельность** | | | | | | |
| Основные средства | 46 302 546,63 | 7 218 144,69 | 2 874 067,74 | 50 646 623,58 | 78,307112 | 4 344 076,95 |
| Амортизация основных средств | 33 010 554,34 | X | 6 649 353,75 | 39 659 908,09 |  | 6 649 353,75 |
| Материальные запасы | 5 492 799,59 | 16 675 396,98 | 14 647 019,55 | 7 521 177,02 |  | 2 028 377,43 |
| Права пользования нефинансовыми активами | 6 381,00 | 1 605,00 | 463,00 | 7 523,00 | 0,3196863 | 1 142,00 |
| Амортизация прав пользования активами | 0,00 | 0,00 | 2 405,00 | 2 405,00 |  | 2 405,00 |
| **Субсидии на выполнение государственного задания** | | | | | | |
| Основные средства | 340 413 357,42 | 29 591 424,62 | 724 773,83 | 369 280 008,21 | 69,086044 | 28 866 650,79 |
| Амортизация основных средств | 210 391 476,15 | X | 44 729 473,73 | 255 120 949,88 |  | 44 729 473,73 |
| Материальные запасы | 34 871 029,19 | 91 390 449,91 | 90 138 288,32 | 36 123 190,78 |  | 1 252 161,59 |
| **Средства ОМС** | | | | | | |
| Основные средства | 1 318 607 054,17 | 22 174 706,34 | 32 389 797,32 | 1 308 391 963,19 | 73,900628 | -10 215 090,98 |
| Амортизация основных средств | 964 013 727,40 | X | 2 896 156,53 | 966 909 883,93 |  | 2 896 156,53 |
| Материальные запасы | 80 162 092,95 | 358 341 799,31 | 352 488 765,99 | 86 015 126,27 |  | 5 853 033,32 |

Высокий процент износа основных средств, приобретенных за счет средств ОМС объясняется тем, что в учете по имуществу, стоимость которого до 100 тыс. руб. (с 01.01.18 года), при вводе его в эксплуатацию амортизация сразу начисляется в размере 100%. Согласно законодательству, за счет средств ОМС можно приобретать основные средства только стоимостью до 100 тыс. руб., соответственно имущество, приобретаемое за счет ОМС является малоценным и сразу списывается или начисляется амортизация в размере 100%.

В целом процент износа амортизируемого имущества по учреждению составляет 73,3 % (в 2017 году составлял 70,8%).

Показатель фондовооруженности составляет 5 098 459,93 руб. (стоимость основных средств 1 728 377 917,47, количество физических лиц врачей 339).

Показатель фондооснащенности 22 121,31 руб. (стоимость основных фондов 1 728 377 917,47, площадь зданий и сооружений 78132).

**Информация о проведенных процедурах закупок**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2017 год | 2018 год | Динамика % |
| Всего проведено процедур | **2670** | **3343** | 25,21 |
| Конкурсы | 0 | 1 | 100 |
| Электронные аукционы | 459 | 580 | 26,36 |
| Запрос котировок | 326 | 323 | -0,93 |
| Запрос предложений | 0 | 0 | 0 |
| Запрос цен (223-ФЗ) | 3 | 25 | 733,33 |
| Закупка у единственного поставщика | 14 | 1 | -92,86 |
| Закупка до 100 тыс.руб | 1868 | 2413 | 29,18 |
| Количество заключенных контрактов по аукционам | 470 | 519 | 10,43 |
| Количество заключенных контрактов по котировкам | 334 | 283 | -15,27 |
| Суммарная начальная цена контрактов по аукционам (в том числе несостоявшиеся аукционы без заявок), **тыс. руб.** | 428 107,96 | 661 489,81 | 54,51 |
| Суммарная начальная цена контрактов по котировкам (в том числе несостоявшиеся котировки без заявок), **тыс. руб.** | 32 092,97 | 34 674,03 | 8,04 |
| Сумма заключенных контрактов по аукционам, **тыс. руб.** | 325 967,81 | 449 451,33 | 37,88 |
| Сумма заключенных контрактов по котировкам, **тыс. руб.** | 28 649,06 | 26 563,69 | -7,28 |
| Суммарная начальная цена договоров по запросам цен (в том числе несостоявшиеся запросы цен без заявок), тыс. руб. | 590,57 | 11 076,09 | 1775,49 |
| Сумма заключенных договоров по запросам цен, **тыс. руб.** | 539,70 | 3 810,18 | 605,98 |

Показатели выплат по расходам на закупку товаров, работ, услуг согласно ПФХД в 2018 году увеличились, увеличилось государственное задание в отделениях, соответственно в 2018 году увеличилась потребность в закупках товаров, работ услуг, как следствие выросло количество процедур – электронных аукционов и разовых договоров (выбор способа определения поставщика зависел от срочности поступления товара).

Количество процедур в 2018 году способом запроса котировок сократилось в связи с тем, что больше размещалось конкурентных процедур (электронного аукциона), соответственно уменьшилась сумма заключенных контрактов по результатам запроса котировок. Кроме того, уменьшение суммы заключенных контрактов по запросам котировок связано с тем, что в 2018 году большое количество процедур были признаны несостоявшимися, т.к. было не подано ни одной заявки.

Количество закупок у единственного поставщика (монополисты) в 2018 году сократилось до 1, т.к. все извещения об осуществлении закупки у единственного поставщика были размещены в декабре 2017 года.

***Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"***

**Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» (ф. 050737)**

***Средства ОМС***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1. Доходы учреждения** | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Наименование показателя\* | | | Утверждено плановых назначений | Исполнено плановых назначений | Не исполнено плановых назначений | % исполнения |
|
| ***Доходы*** *- всего* | | | 1 197 780 941,41 | 1 195 659 836,14 | 0,00 |  |
|  | *Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат* | | 1 188 395 484,86 | 1 186 274 379,59 | 2 121 105,27 | 99,82 |
|  | *Прочие доходы* | | 9 385 456,55 | 9 385 456,55 | 0,00 | 100,00 |



Возвращено расходов прошлых лет, всего 11 924 399,82 рублей, из них

Дебиторской задолженности прошлых лет 11 924 399,82 рублей (через лицевой счет 11 909 194,20, через кассу 12 205,62)

Разница с показателями по лицевому счету на сумму -21,5, из них

Остаток в кассе учреждения 12184,12 (КВР 111 КОСГУ 211) на выплату отпускных и при увольнении.

Так же имеются отклонения в кассовых расходах на сумму возврата дебиторской задолженности прошлых лет подотчетными лицами, которые прошли через кассу учреждения на сумму 12205,63,

из них КВР 321 КОСГУ 262 – 10442,00

КВР 244 КОСГУ 340 – 1763,62

КВР 244 КОСГУ 221 – 0,01.

ИТОГО 12184,12-12205,63= -21,51

*В период формирования годовой отчетности обнаружены следующие события, которые относятся к событиям после отчетной даты, но не нашедшие отражения в показателях отчетности за 2018 год:*

в сумме 300 рублей возврат дебиторской задолженности платы за загрязнение и негативное воздействие на окружающую среду отражен в восстановлении кассовых расходов, а следовало отразить по коду аналитики 510 в строках 591 и 950 формы 0503737\_7.

В графе 8 «Некассовые операции»

- в разделе расходы (КВР 119) и разделе источники стр.831 – сумма 230085,93 руб. отражена операция по зачету взаимных требований в части операций по приобретению материальных запасов и оказанию услуг в рамках мер, направленных на сокращение производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников в счет начисляемых страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний между КФО 2 и КФО 7 (Письмо Минфина России от 16 февраля 2017 г. № 02-07-07/8786).

***Средства приносящей доход деятельности***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1. Доходы учреждения** | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Наименование показателя\* | | | Утверждено плановых назначений | Исполнено плановых назначений | Не исполнено плановых назначений | % исполнения |
|
| ***Доходы*** *- всего* | | | 107 328 028,00 | 107 108 573,74 | 0,00 | 99,80 |
|  | *Доходы от собственности* | | 4 915 000,00 | 4 913 725,42 | 1 274,58 | 99,97 |
|  | *Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат* | | 100 713 782,00 | 100 638 582,90 | 75 199,10 | 99,93 |
|  | *Суммы принудительного изъятия* | | 959 246,00 | 819 402,47 | 139 843,53 | 85,42 |
|  | *Доходы от операций с активами* | | 320 000,00 | 318 662,95 | 1 337,05 | 99,58 |
|  | в том числе: | |  |  |  |  |
|  |  | от выбытий материальных запасов | 320 000,00 | 318 662,95 | 1 337,05 | 99,58 |
|  | *Прочие доходы* | | 420 000,00 | 418 200,00 | 1 800,00 | 99,57 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2. Расходы учреждения** | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Наименование показателя\* | | | Утверждено плановых назначений | Исполнено плановых назначений | Не исполнено плановых назначений | % исполнения |
|
| ***Расходы*** *- всего* | | | 119 320 722,53 | 111 356 177,98 | 7 964 544,55 | 93,33 |
|  | *в том числе:* | |  |  |  |  |
|  | *Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами* | | 70 155 627,07 | 68 471 222,72 | 1 684 404,35 | 97,60 |
|  | *Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений* | | 70 155 627,07 | 68 471 222,72 | 1 684 404,35 | 97,60 |
|  |  | Фонд оплаты труда учреждений | 53 492 433,00 | 52 800 965,18 | 691 467,82 | 98,71 |
|  |  | Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда | 740 900,00 | 629 828,14 | 111 071,86 | 85,01 |
|  |  | Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений | 15 922 294,07 | 15 040 429,40 | 881 864,67 | 94,46 |
|  | **Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд** | | 39 759 828,66 | 33 519 297,95 | 6 240 530,71 | 84,30 |
|  | *Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд* | | 39 759 828,66 | 33 519 297,95 | 6 240 530,71 | 84,30 |
|  |  | Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного имущества | 5 811 955,00 | 3 190 457,86 | 2 621 497,14 | 54,89 |
|  |  | Прочая закупка товаров, работ и услуг | 33 947 873,66 | 30 328 840,09 | 3 619 033,57 | 89,34 |
|  | **Социальное обеспечение и иные выплаты населению** | | 3 456 525,00 | 3 447 343,78 | 9 181,22 | 99,73 |
|  | *Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат* | | 3 446 525,00 | 3 443 603,78 | 2 921,22 | 99,92 |
|  |  | Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств | 3 446 525,00 | 3 443 603,78 | 2 921,22 | 99,92 |
|  |  | Иные выплаты населению | 10 000,00 | 3 740,00 | 6 260,00 | 37,40 |
|  | **Иные бюджетные ассигнования** | | 5 948 741,80 | 5 918 313,53 | 30 428,27 | 99,49 |
|  | *Исполнение судебных актов* | | 562 270,80 | 562 270,80 | 0,00 | 100,00 |
|  |  | Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда | 562 270,80 | 562 270,80 | 0,00 | 100,00 |
|  | *Уплата налогов, сборов и иных платежей* | | 5 386 471,00 | 5 356 042,73 | 30 428,27 | 99,44 |
|  |  | Уплата налога на имущество организаций и земельного налога | 4 022 100,00 | 4 022 098,67 | 1,33 | 100,00 |
|  |  | Уплата прочих налогов, сборов | 85 112,00 | 70 110,89 | 15 001,11 | 82,37 |
|  |  | Уплата иных платежей | 1 279 259,00 | 1 263 833,17 | 15 425,83 | 98,79 |

Возвращено расходов прошлых лет, всего 113422,88 рублей, из них

Дебиторской задолженности прошлых лет 61 500, 00 рублей

Возврат обеспечений 124126,25 рублей.

Разница с показателями по лицевому счету на сумму 72144,00, из них

Остаток в кассе учреждения 72144, из них

КВД 130 КОСГУ 131 – 72144

Так же имеются отклонения в кассовых расходах на сумму возврата дебиторской задолженности прошлых лет подотчетными лицами, которые прошли через кассу учреждения на сумму 1500, из них КВР 244 КОСГУ 340.

В графе 8 «Некассовые операции»

- в разделе расходы (КВР 244) и разделе источники стр.591 - сумма 23470 руб. отражена сумма взаиморасчетов с автоматизированными системами торгов (электронными площадками). На электронные площадки перечислялись средства в виде обеспечения участия в конкурсных процедурах, а электронное площадки производили списание средств за оказанные ими услуги. С учетом письма Минфина от 01.03.2017 № 02-06-10/11569 были проведены операции, которые нашли отражение в форме 737\_2;

- в разделе доходы (КВД 130) и разделе источники стр.832 – сумма 232425,93 руб. отражена операция по зачету взаимных требований в части операций по приобретению материальных запасов и оказанию услуг в рамках мер, направленных на сокращение производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников в счет начисляемых страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний между КФО 2 и КФО 4 (2340,00 руб.),7 (230085,93 руб.) (Письмо Минфина России от 16 февраля 2017 г. № 02-07-07/8786).

***Субсидия на государственное задание***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1. Доходы учреждения** | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Наименование показателя\* | | | Утверждено плановых назначений | Исполнено плановых назначений | Не исполнено плановых назначений | % исполнения |
|
| ***Доходы*** *- всего* | | | 230 724 483,00 | 230 724 483,00 | 0,00 |  |
|  | *Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат* | | 230 724 483,00 | 230 724 483,00 | 0,00 | 100 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2. Расходы учреждения** | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Наименование показателя\* | | | Утверждено плановых назначений | Исполнено плановых назначений | Не исполнено плановых назначений | % исполнения |
|
| ***Расходы*** *- всего* | | | 323 997 468,16 | 233 067 510,07 | 90 929 958,09 | 71,93 |
|  | *в том числе:* | |  |  |  |  |
|  | *Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами* | | 177 477 465,00 | 124 177 109,71 | 53 300 355,29 | 69,97 |
|  | *Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений* | | 177 477 465,00 | 124 177 109,71 | 53 300 355,29 | 69,97 |
|  |  | Фонд оплаты труда учреждений | 136 245 142,00 | 94 579 673,27 | 41 665 468,73 | 69,42 |
|  |  | Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда | 82 000,00 | 81 550,10 | 449,90 | 99,45 |
|  |  | Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений | 41 150 323,00 | 29 515 886,34 | 11 634 436,66 | 71,73 |
|  | **Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд** | | 145 221 029,16 | 107 598 640,93 | 37 622 388,23 | 74,09 |
|  | *Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд* | | 145 221 029,16 | 107 598 640,93 | 37 622 388,23 | 74,09 |
|  |  | Прочая закупка товаров, работ и услуг | 145 221 029,16 | 107 598 640,93 | 37 622 388,23 | 74,09 |
|  | **Социальное обеспечение и иные выплаты населению** | | 500,00 | 51,75 | 448,25 | 10,35 |
|  | *Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат* | | 500,00 | 51,75 | 448,25 | 10,35 |
|  |  | Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств | 500,00 | 51,75 | 448,25 | 10,35 |
|  | **Иные бюджетные ассигнования** | | 1 298 474,00 | 1 291 707,68 | 6 766,32 | 99,48 |
|  | *Уплата налогов, сборов и иных платежей* | | 1 298 474,00 | 1 291 707,68 | 6 766,32 | 99,48 |
|  |  | Уплата налога на имущество организаций и земельного налога | 1 298 274,00 | 1 291 555,00 | 6 719,00 | 99,48 |
|  |  | Уплата иных платежей | 200,00 | 152,68 | 47,32 | 76,34 |

Возвращено остатков субсидий прошлых лет, всего 750 147,20 рублей в связи с невыполнением государственного задания в 2017 году.

В графе 8 «Некассовые операции»

- в разделе расходы (КВР 119) и разделе источники стр.831 – сумма 2340 руб. отражена операция по зачету взаимных требований в части операций по приобретению материальных запасов и оказанию услуг в рамках мер, направленных на сокращение производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников в счет начисляемых страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний между КФО 2 и КФО 4 (Письмо Минфина России от 16 февраля 2017 г. № 02-07-07/8786).

***Субсидия на иные цели***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1. Доходы учреждения** | | | | | | | | | | | |  | |
|  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| Наименование показателя\* | | | | Код аналитики\*\* | | Утверждено плановых назначений | | Исполнено плановых назначений | | Не исполнено плановых назначений | | % исполнения | |
|
| ***Доходы*** *- всего* | | | |  | | 30 802 492,00 | | 30 802 492,00 | | 0,00 | |  | |
|  | *Прочие доходы* | | | 180 | | 30 802 492,00 | | 30 802 492,00 | | 0,00 | | 100 | |
| **2. Расходы учреждения** | | | | | | | | | | |  | |
|  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| Наименование показателя\* | | | | | Утверждено плановых назначений | | Исполнено плановых назначений | | Не исполнено плановых назначений | | % исполнения | |
|
| ***Расходы*** *- всего* | | | | | 62 084 107,28 | | 36 694 413,71 | | 25 389 693,57 | | 59,10 | |
|  | *в том числе:* | | | |  | |  | |  | |  | |
|  | *Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами* | | | | 10 281 615,28 | | 10 281 615,28 | | 0,00 | | 100,00 | |
|  | *Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений* | | | | 10 281 615,28 | | 10 281 615,28 | | 0,00 | | 100,00 | |
|  |  | | Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений | | 10 281 615,28 | | 10 281 615,28 | | 0,00 | | 100,00 | |
|  | **Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд** | | | | 51 702 492,00 | | 26 319 298,43 | | 25 383 193,57 | | 50,91 | |
|  | *Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд* | | | | 51 702 492,00 | | 26 319 298,43 | | 25 383 193,57 | | 50,91 | |
|  |  | | Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного имущества | | 3 384 780,00 | | 506 585,25 | | 2 878 194,75 | | 14,97 | |
|  |  | | Прочая закупка товаров, работ и услуг | | 48 317 712,00 | | 25 812 713,18 | | 22 504 998,82 | | 53,42 | |
|  | **Социальное обеспечение и иные выплаты населению** | | | | 100 000,00 | | 93 500,00 | | 6 500,00 | | 93,50 | |
|  |  | | Иные выплаты населению | | 100 000,00 | | 93 500,00 | | 6 500,00 | | 93,50 | |

Учреждением в 2018 году были возвращены остатки целевых субсидий прошлых лет на сумму 32 219 511,31 рублей (из них 32 218 448,83 рублей -остаток на счете на 01.01.2018 года, 1062,48 рублей – возврат дебиторской задолженности по страховым взносам) – показатель по строке 592 раздела 3 отчета, департаментом здравоохранения и фармация подтверждено использование средств из остатков прошлого года на сумму 31 281 615,28 рублей и поступило из налоговой возврат страховых взносов на сумму 1 062,48 рублей, Итого 31 282 677,76 рублей показатель по строке 591 раздела 3 отчета.

Расходы по разделу 2 отчета совпадают с данными по лицевому счету 901 05 001 8.

**Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений (**[**ф. 0503766**](http://mobileonline.garant.ru/#/document/12184447/entry/3766)**)** входит в состав годовой отчетности и отражает показатели исполнения мероприятий в рамках субсидий на иные цели.

**Сведения о целевых иностранных кредитах (ф.0503767)** в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как учреждение не является получателем целевых иностранных кредитов.

***Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"***

Бухгалтерская отчетность составлена на основании приказа Минфина от 25.03.2011 года № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления и утверждения годовой, квартальной и месячной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) учреждений, получателей субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания», с учетом письма Минфина России от 21.01.2019 № 02-06-07/2735 и Федерального казначейства № 07-04-05/02-933 «О составлении и представлении годовой бюджетной отчетности, консолидированной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений финансовыми органами субъектов Российской Федерации и органами управления государственными внебюджетными фондами за 2018 год» и письма департамента финансов Ярославской области от 25.01.2019 №их.33-0357/19

**Баланс государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503730)**.

Показатели баланса на начало года изменились в связи с вступлением в силу следующих федеральных стандартов:

- приказ Минфина России от 31 декабря 2016 г. № 257н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства»;

- приказ Минфина России от 31 декабря 2016 г. № 258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда»;

- приказ Минфина России от 30 декабря 2017 г. № 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»,

а также в связи с изменением Единого плана счетов

- приказ Минфина России от 31 марта 2018 г. № 64н «О внесении изменений в приложения № 1 и № 2 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»

и Инструкцию для бюджетных учреждений

- приказ Минфина России от 31 марта 2018 г. № 66н «О внесении изменений в приложения к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 16 декабря 2010 г. № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению».

Данные изменения нашли свое отражение в формах отчетности 0503773 **Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения** по кодам причин «02», «03», «05».

Денежные средства учреждений по счету 201 34 «Денежные средства в кассе учреждения» на начало года отсутствовали, а на конец года составляет 84 328,12 руб., в том числе по КОСГУ в разрезе видов финансового обеспечения:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| КФО | Сумма | КОСГУ |
| 2 | 72 144,00 | 131 |
| 7 | 12184,12 | 211 |

В состав денежных документов на сумму 36 260 включены почтовые конверты с марками и почтовые марки.

Расчеты по заимствованиям закрыты.

В части земельных участков поясняем следующее. В бухгалтерском учете по состоянию на 01.01.2018 года числится два земельных участка под следующими кадастровыми номерами и стоимостью:

76:23:020812:171 – 383 167 955,07 руб. (для эксплуатации здания больницы);

76:23:020812:34 – 13 158 757,92 руб. (для содержания объекта незавершенного строительством (здание блока №9).

В декабре 2018 года земельный участок с кадастровым номером 76:23:020812:171 разделен на 2 земельных участка под следующими кадастровыми номерами и стоимостью:

76:23:020812:171 – 354 985 335,30 руб. (для эксплуатации здания больницы);

76:23:020812:180 – 28 182 619,77 руб. (для эксплуатации здания больницы).

В период подготовки отчета за 2018 год стало известно, что земельный участок 76:23:020812:34 стоимостью 13 158 757,92 руб. учитывается в казне Ярославской области. Считаем, что данное событие является существенным, а поскольку сроки сдачи бюджетной отчетности учредителя – департамента здравоохранения и фармации Ярославской области прошли и отчетность представлена, отразить данную операцию в 2018 году и изменить расчеты с учредителем по счету 210 06 не представляется возможным, то данное событие будет отражено в отчетности за 2019 год. Учреждение намерено представить в налоговую инспекцию уточненные декларации по налогу на землю, с целью возврата средств, образовавшихся в связи с переплатой налога, так как имущество, которое учитывается в казне не подлежит включению в налогооблагаемую базу по налогу на землю.

На счете 0 401 40 000 «Доходы будущих периодов» учитываются следующие доходы:

- от предоставления имущества в операционную аренду за пределами текущего финансового года;

- от предоставления имущества в операционную льготную аренду (безвозмездное пользование) за пределами текущего финансового года;

- от использования имущества учреждением на условиях льготной аренды (безвозмездного пользования) за пределами текущего финансового года;

- от штрафных санкций, предъявленных контрагентам в связи с невыполнением условий контрактов, договоров, так как данные расчеты являются оспариваемыми.

На счете 0 401 50 000 «Расходы будущих периодов» учитываются следующие расходы:

- расходы учреждения по оплате неотработанных дней отпуска и страховых взносов с них;

- взносы на капитальный ремонт;

- страхование транспортных средств за пределами финансового года;

- упущенная выгода по договорам аренды на льготных условиях.

На счете 0 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» сформированы следующие резервы:

- на оплату отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, в том числе при увольнении, включая платежи на обязательное социальное страхование (отложенных обязательств по оплате отпусков за фактически отработанное время);

- по обязательствам, возникающим в рамках рассмотрения претензий, исков, в том числе при досудебном (внесудебном) рассмотрении (по претензионным разбирательствам);

- по обязательствам учреждения, по начислению которых существует на отчетную дату неопределенность по их размеру в виду отсутствия первичных учетных документов (на фактически произведенные расходы, по которым в срок не поступили документы) (на услуги связи, на коммунальные услуги и иные услуги).

Имеются сведения об основных источниках неопределенностей в отношении учетных оценок, включая ключевые допущения, касающиеся будущих событий, в связи с которыми имеются риски существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в следующем отчетном году. К данным источникам относятся:

- сформированные резервы по обязательствам, возникающим в рамках рассмотрения претензий, исков, в том числе при досудебном (внесудебном) рассмотрении (по претензионным разбирательствам), так как из размер определялся суммой выставленной претензией, при рассмотрении иска в судебный порядок сумма обязательств может быть скорректирована, а также наименование и балансовую стоимость таких активов и обязательств на отчетную дату;

- сформированные резервы по обязательствам учреждения, по начислению которых существует на отчетную дату неопределенность по их размеру в виду отсутствия первичных учетных документов (на фактически произведенные расходы, по которым в срок не поступили документы) (на услуги связи, на коммунальные услуги и иные услуги), так как при расчете учитывалась сумма не исполненных обязательств, при предъявлении документов она может быть скорректирована;

- при принятии на учет объектов льготной аренды применялась условная оценка, комиссией по поступлению и выбытию активов принято решение о направлении писем в адрес контрагентов с целью уточнения суммы арендных платежей, в случае наличия информации стоимость права пользования может быть увеличена.

**СПРАВКА  
о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер забалансового счета | Наименование забалансового счета, показателя | На начало года | На конец отчетного периода | Особенности учета |
|
| 01 | Имущество, полученное в пользование | 9 030 660,30 | 14 385 828,12 | Учитывается имущество полученное в безвозмездное пользование: неисключительное право пользования, оборудование, находящееся на апробации |
| 02 | Материальные ценности на хранении | 60,00 | 88,00 | Имущество, находящееся на хранении по договору хранения и основные средства, которые не являются активами и находящиеся на согласовании об исключении из перечня особо ценного имущества |
| 03 | Бланки строгой отчетности | 4 860,00 | 8 422,00 | Виды бланков следующие: бланки листов нетрудоспособности, бланки трудовых книжек, медицинское освидетельствование, справки доноров, справки платных услуг, топливные карты |
| 04 | Задолженность неплатежеспособных дебиторов, всего | 4 068 202,47 | 4 068 202,47 | По итогам финансового года на основании положений по учетной политики и проведенной инвентаризации производится списание задолженности дебиторов с обязательным отражением на данном счете |
| 09 | Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных | 457 069,61 | 464 510,44 | Учитываются не только запасные части но и другие расходные материалы, которые в течение года используются для обеспечения работы транспортных средств |
| 10 | Обеспечение исполнения обязательств, всего | 6 487 108,62 | 7 399 571,43 | Обеспечение исполнения контракта |
| банковская гарантия | 6 487 108,62 | 7 399 571,43 |
| 17 | Поступления денежных средств, всего | 0,00 | 1 795 126 356,89 |  |
| в том числе: доходы | 0,00 | 1 595 344 574,24 | Поступление доходов за минусом налога на прибыть и НДС, возврат доходов текущего года |
| расходы | 0,00 | 0,00 |  |
| источники финансирования дефицита | 0,00 | 199 781 782,65 | Возврат дебиторской задолженности прошлых лет, внутренние обороты по счетам, 21003, 20123,20134,20111 |
| 18 | Выбытия денежных средств, всего | 0,00 | 1 981 282 741,27 |  |
| в том числе: доходы | 0,00 | 32 969 658,51 | Возврат остатков субсидий на иные цели, государственное задание |
| расходы | 0,00 | 1 759 067 017,01 | Расходы текущего года и восстановление расходов текущего года |
| источники финансирования дефицита | 0,00 | 189 246 065,75 | Внутренние обороты по счетам, 21003, 20123,20134,20111 |
| 20 | Задолженность, невостребованная кредиторами, всего | 493 656,37 | 493 656,37 | По итогам финансового года на основании положений по учетной политики и проведенной инвентаризации производится списание задолженности кредиторов с обязательным отражением на данном счете |
| 21 | Основные средства в эксплуатации | 17 886 249,57 | 21 975 718,33 | Основным средствам, являющимся особо ценным имуществом присваиваются инвентарные номера |
| 25 | Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду) | 7 902 552,00 | 9 639 939,77 | Стоимость имущества – стоимость, указанная в актах приема-передачи |
| 26 | Имущество, переданное в безвозмездное пользование | 12 977 144,30 | 22 458 478,81 | Стоимость имущества – стоимость, указанная в актах приема-передачи |
| 27 | Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам) | 1 774 455,70 | 1 656 547,20 | Учет специальной одежды, выданной сотрудникам учреждения |

*Пояснения к предупреждениям и ошибкам по форме 0503730 в WEB-консолидации*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Операция** | **Соотношение** | **Вид** | **Сообщение** | **Номер забалансового счета, показателя** | **Код строки** | **Графа** | **Значение** | **Оп** | **Правая часть** | **Отклонение** | Пояснения |
| Контроль ф.730 и ф.730 (прошлый год) | 1303 | предупреждение | Несоответствие показателя на начало этого года и на конец прошлого - требует пояснения | 21 | 210 | [5](https://report.adm.yar.ru/application?fid=754965000&mid=755516850&ctrl=grid_1Grid&rid=775925271&fld=col12) | 1 687 073,55 | = | 1 675 853,55 | 11 220,00 | Исправление ошибок прошлых лет списание основных средств стоимостью до 3000 рублей и перенос их на забалансовый счет 21 |
| Контроль ф.730 и ф.730 (прошлый год) | 1303 | предупреждение | Несоответствие показателя на начало этого года и на конец прошлого - требует пояснения | 21 | 210 | [6](https://report.adm.yar.ru/application?fid=754965000&mid=755516850&ctrl=grid_1Grid&rid=775925271&fld=col13) | 16 199 176,02 | = | 16 197 708,37 | 1 467,65 |
| Контроль ф.730 и ф.730 (прошлый год) | 1303 | предупреждение | Несоответствие показателя на начало этого года и на конец прошлого - требует пояснения | 21 | 210 | [7](https://report.adm.yar.ru/application?fid=754965000&mid=755516850&ctrl=grid_1Grid&rid=775925271&fld=col6) | 17 886 249,57 | = | 17 873 561,92 | 12 687,65 |
| Контроль ф.730 и ф.730 (прошлый год) | 1303 | предупреждение | Несоответствие показателя на начало этого года и на конец прошлого - требует пояснения | 01 | 010 | [6](https://report.adm.yar.ru/application?fid=754965000&mid=755516850&ctrl=grid_1Grid&rid=775925255&fld=col13) | 169 741,48 | = | 5 065 692,20 | -4 895 950,72 | Уменьшение счет 01 связано с всуплением в действие стандарта аренда, имущество полученное в пользование отражается на счете 111 |
| Контроль ф.730 и ф.730 (прошлый год) | 1303 | предупреждение | Несоответствие показателя на начало этого года и на конец прошлого - требует пояснения | 01 | 010 | [7](https://report.adm.yar.ru/application?fid=754965000&mid=755516850&ctrl=grid_1Grid&rid=775925255&fld=col6) | 9 030 660,30 | = | 13 926 611,02 | -4 895 950,72 |

**Расшифровка показателей, отраженных в Справка (ф.0503710) по соответствующим счетам аналитического учета.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Корреспондирующий счет | Код счета бюджетного учета | |
| 2 401 10 172 | причина |
| 1 | 2 | 3 |
| Нефинансовые активы, всего,  в том числе по счетам |  |  |
| 210500000 | 55 430,00 | Оприходовано материальных запасов от списания (445 241 ,12), списано материальных запасов при реализации (389 811,12) |
| Финансовые активы, всего,  в том числе по счетам |  |  |
| 220900000 | 389 886,40 | Начислены доходы от реализации (металлолом, макулатура) – 389 811,12, начислена недостача материальных запасов (75,28) |
| Обязательства, всего,  в том числе по счетам |  |  |
| 2 210 06 000 | -46000 | Корректировка расчетов с учредителем |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Корреспондирующий счет | Код счета бюджетного учета | |
| 4 401 10 172 | причина |
| 1 | 2 | 3 |
| Обязательства, всего,  в том числе по счетам |  |  |
| 4 210 06 000 | 24 588 288,19 | Корректировка расчетов с учредителем |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Корреспондирующий счет | Код счета бюджетного учета | |
| 7 401 10 172 | причина |
| 1 | 2 | 3 |
| Нефинансовые активы, всего,  в том числе по счетам |  |  |
| 710100000 | 12 964 029,19 | Списаны объекты основных средств с остаточной стоимостью |
| 710500000 | 12 427,15 | Оприходовано материальных запасов от списания перевод из состава продуктов питания в состав прочих материальных запасов (1 133,88), списано материальных запасов с истекшим сроком годности, испорченных (13561,03) |
| Обязательства, всего,  в том числе по счетам |  |  |
| 2 210 06 000 | -26837944,19 | Корректировка расчетов с учредителем |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Корреспондирующий счет | Код счета бюджетного учета | |
| 2 401 10 189 | причина |
| 1 | 2 | 3 |
| Нефинансовые активы, всего,  в том числе по счетам |  |  |
| 210100000 | 1 550 210,59 | Получено безвозмездно оборудование, в том по договорам пожертвования |
| 210500000 | 5 989 098,86 | Получено безвозмездно, в том числе по договорам пожертвования – 5 983 372,05, оприходовано неучтенных объектов – 5 726,81 |
| Финансовые активы, всего,  в том числе по счетам |  |  |
| 220500000 | 44 845 589,56 | Начислены доходы по договорам пожертвования (денежные средства, услуги) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Корреспондирующий счет | Код счета бюджетного учета | |
| 4 401 10 189 | причина |
| 1 | 2 | 3 |
| Нефинансовые активы, всего,  в том числе по счетам |  |  |
| 410100000 | 297 638,34 | Получено безвозмездно по распоряжению ДИЗО ЯО |
| 410400000 | -297638,34 | На полученное имущество по распоряжению |
| 410300000 | 28 182 619,77 | Суммы по дебету и кредиту – разделение земельных участков, выделение из одного участка двух |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Корреспондирующий счет | Код счета бюджетного учета | |
| 7 401 10 189 | причина |
| 1 | 2 | 3 |
| Нефинансовые активы, всего,  в том числе по счетам |  |  |
| 710500000 | 44 172 072,84 | 43 553 974,36– получено безвозмездно кровь, 618 098,48 – получено безвозмездно вакцины |
| Финансовые активы, всего,  в том числе по счетам |  |  |
| 720500000 | 9 385 456,55 | Начислены доходы по средствам нормированного страхового запаса |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Корреспондирующий счет | Код счета бюджетного учета | |
| 7 401 20 273 | причина |
| 1 | 2 | 3 |
| Нефинансовые активы, всего,  в том числе по счетам |  |  |
| 710500000 | 2279,70 | Списание по причине порчи |

***Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения» (ф.0503721).***



**По коду аналитики 120 «Доходы от собственности»**

Гр. 6 «Приносящая доход деятельность» отражаются суммы, полученные от сдачи имущества в операционную аренду 4 207 701,27 руб.

**По коду аналитики 130 «Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат»**

гр.6 «Приносящая доход деятельность»:

-начисленные суммы контрагентам за оказанные платные медицинские услуг 95 699 322,32 руб.;

-начисленные суммы, по счетам страховым компаниям в рамках выполнения программы государственных гарантий 1 226 159 220,67 руб.;

-найм жилого помещения 18 304,08 руб.

-компенсации (трудовые книжки, коммунальные услуги и др.) 3 480 901,34 руб.

-доходы по общежитию 5 479 905,68 руб.

- начислена компенсация расходов мероприятий предупредительных мер по сокращению производственного травматизма за счет средств ФСС – 232425,93 руб.

Гр. 5 «Деятельность по государственному заданию»

- начисленные доходы по субсидии на государственное задание 229 974 335,80 руб. (230724483 субсидия на 2018 год – 750147,2)

**По коду аналитики 140 «Штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба»**

Гр.6 «Приносящая доход деятельность»:

-штрафные санкции, отнесенные на доходы текущего года поступившие от контрагентов за просрочку исполнения контрактов или присужденные судом – 1 143 500,97 руб..

**По коду аналитики 170 «Доходы от операций с активами» отражаются начисленные доходы по всем аналитическим кодам КОСГУ по доходам, которые включаются в группу 170.**

**По коду аналитики 172 «Доходы от реализации активов»** с учетом особенностей формирования показателей отчетности за 2018 год отражаются показатели по изменению расчетов с учредителем в части недвижимого и особо ценного движимого имущества в корреспонденции со счетом 0 210 06 000.

**По коду аналитики 172 «Доходы от реализации нефинансовых активов»** гр.6 «Приносящая доход деятельность» отражаются следующие операции:

*-уничтожение медикаментов с истекшим сроком годности «- 12 351,87» руб.*

*-списание недостач по продуктам питания «+ 75,28» руб.*

*- реализация отходов «+389 811,12» руб.*

*- списание основных средств - «-12 964 029,19» руб., в том числе списание объекта незавершенного строительства (блок №9) – 12 959 712,85 руб.*

*- оприходовано отходов (лом) – «+55 430,00» руб.*

*- списана недостача – «-75,28» руб.*

**По коду аналитики 189 «Иные трансферты»** гр.6 «Приносящая доход деятельность» отражена

сумма денежных средств, поступивших в качестве пожертвования в кассу учреждения и на лицевой счет – 418 200 руб.

перечисления из нормированного страхового запаса – 9 385 456,55 руб.

**По коду аналитики 189 «Иные прочие доходы»** гр.6 «Приносящая доход деятельность»

*-получены безвозмездно кровь и ее компоненты 43 553 974,36руб.*

*-получено по договорам пожертвования медицинские расходные материалы на сумму 5 585 275,73 руб.;*

*-получены по договорам пожертвования мебель, оборудование, медицинские приборы и прочие основные средства, строительные материалы на сумму 2 566 405,39 руб.;*

*-оприходованы излишки (продукты питания) 5 726,81 руб.;*

*- пожертвование в виде услуг по ремонту гематологического отделения - 35 828 717,16 руб.;*

*- пожертвование в виде услуг по ремонту нефрологического отделения – 8 598 672,40 руб..*

***Дополнительно в строку отчета «Прочие доходы» по коду аналитики 180 включены доходы по КОСГУ 182 – доходы от использования учреждением имущества по договорам льготной аренды (безвозмездного пользования 2868,00).***



**По коду аналитики 242 «Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций»** гр.6 «Приносящая доход деятельность» отражается сумма начисленных расходов при передаче имущества по договору льготной аренды (безвозмездное пользование) – стороной по договору является Местная религиозная организация православный Приход Ильинского храма п. Кузнечиха Ярославского муниципального района Ярославской Епархии Русской Православной Церкви.

**По коду аналитики 262 «Пособия по социальной помощи населению»** гр.6 «Приносящая доход деятельность» отражается сумма начисленных расходов компенсации к пенсии пенсионерам, бывшим работникам учреждения, ушедшим на инвалидность в трудоспособном возрасте (норма коллективного договора).

**По коду аналитики 263 «Пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления»**

гр.6 «Приносящая доход деятельность» отражается сумма начисленных расходов по выплате пособий по временной нетрудоспособности уволенным работникам, оплата стоимости ритуальных услуг в случае смерти работника (основание: коллективный договор и решение экономического совета).

**По коду аналитики 290 «Прочие расходы»**

Гр. 4 «Деятельность с целевыми средствами»

296 - выплаты бывшим работникам к Дню пожилого человека (указ Губернатора Ярославской области от 2 ноября 2010 года №6 «Об установлении выплат к международному дню пожилых людей»

Гр. 5 «Деятельность по государственному заданию»

291 - Расходы на уплату земельного налога (385 303,00 руб.) и налога на имущество (745 102,00 руб.),

296- 152,29 руб. – оплата в пользу сотрудника на основании статьи 236 Трудового кодекса - материальная ответственность работодателя за задержку выплаты заработной платы и других выплат, причитающихся работнику.

гр.6 «Приносящая доход деятельность» отражается сумма начисленных расходов

291 – уплата налога на имущество и земельного налога – 15 866 207,70 руб.

291 – уплата прочих налогов и сборов, государственных пошлин, транспортный налог – 131 526,89 руб.

292 – штрафы за нарушение законодательства о налогах, сборах, законодательства о страховых взносах – 28 853,55 руб.

293 – штрафы за нарушение законодательства о закупках и нарушения условий контрактов (договоров) – 561 473,00 руб.

295 – другие экономические санкции (штрафы за нарушение ПДД, штрафы по проверке ТФОМС и страховых компаний, штрафы в ПФР, Роспотребнадзор) 1 016 539,16 руб.

296 – иные выплаты текущего характера (отчисления профкому 0,3% от доходов по предпринимательской деятельности, приобретение детских новогодних подарков, возмещение госпошлины контрагентам по решению суда, расходы на организацию мероприятий к юбилею больницы для ветеранов учреждения и другие аналогичные расходы) 787 621,57 руб.

**По коду аналитики 273 «Чрезвычайные операции с активами»**

гр.6 «Приносящая доход деятельность» отражается сумма начисленных расходов – списаны продукты питания по причине порчи согласно акту комиссии по поступлению и выбытию активов.

*Показатели в разрезе КОСГУ по следующим строкам формы 0503721:*

*«Доходы будущих периодов»*

|  |  |
| --- | --- |
| КОСГУ | Сумма |
| 121 | -893 601,74 |
| 141 | -5 712 570,01 |
| 182 | -1 263,00 |
| Итого | -6 607 434,75 |

*«Расходы будущих периодов»*

|  |  |
| --- | --- |
| КОСГУ | Сумма |
| 211 | 82 244,84 |
| 213 | 24 822,5 |
| 225 | 35 530,24 |
| 226 | 68 456,11 |
| 242 | - 18 702,07 |
| Итого | 192 351,62 |

*«Резервы предстоящих расходов»*

|  |  |
| --- | --- |
| КОСГУ | Сумма |
| 211 | 19 651 364,65 |
| 213 | 5 934 712,11 |
| 221 | 1 409,7 |
| 223 | -5 166,92 |
| 225 | 880 706,59 |
| 226 | 844 597,00 |
| 293 | 168 353,99 |
| 296 | 5 192,00 |
| Итого | 27 481 169,12 |

*Пояснения к предупреждениям и ошибкам по форме 0503721 в WEB-консолидации*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Операция** | **Соотношение** | **Вид** | **Сообщение** | **Код строки** | **Код аналитики** | **Графа** | **Значение** | **Оп** | **Правая часть** | **Отклонение** | **Пояснения** |
| Контроль ф.721 и ф.768 | 4020 | предупреждение | Чистое поступление основных средств за отчетный год в ф.0503768 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части деятельности по государственному заданию - недопустимо.Объяснение расхождений требуется описать в пояснительной записке | 321 | 310 | [5](https://report.adm.yar.ru/application?fid=755108851&mid=755917503&ctrl=grid_0Grid&rid=775919856&fld=col8) | 29 591 424,62 | = | 58 885 210,90 | -29 293 786,28 | Счет 4 106 21 000, который отражается в учете по дебету и кредиту счета с КОСГУ 310 и раскрывается в форме 050768, а форме 0503721 показетель в связи с особенностями применения КОСГУ отсутствует |
| Контроль ф.721 и ф.768 | 4025 | предупреждение | Чистое поступление основных средств за отчетный год в ф.0503768 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части деятельности по государственному заданию - недопустимо. Объяснение расхождений требуется описать в пояснительной записке | 322 | 41Х | [5](https://report.adm.yar.ru/application?fid=755108851&mid=755917503&ctrl=grid_0Grid&rid=775919857&fld=col8) | 45 454 247,56 | = | 74 748 033,84 | -29 293 786,28 |
| Контроль ф.721 и ф.768 | 4030 | предупреждение | Чистое поступление основных средств за отчетный год в ф.0503768 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части приносящей доход деятельности - недопустимо. Объяснение расхождений требуется описать в пояснительной записке | 321 | 310 | [6](https://report.adm.yar.ru/application?fid=755108851&mid=755917503&ctrl=grid_0Grid&rid=775919856&fld=col9) | 29 392 851,03 | = | 57 189 491,47 | -27 796 640,44 | Счет 2,7 106 21 000, который отражается в учете по дебету и кредиту счета с КОСГУ 310 и раскрывается в форме 050768, а форме 0503721 показетель в связи с особенностями применения КОСГУ отсутствует |
| Контроль ф.721 и ф.768 | 4035 | предупреждение | Чистое поступление основных средств за отчетный год в ф.0503768 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части приносящей доход деятельности - недопустимо. Объяснение расхождений требуется описать в пояснительной записке | 322 | 41Х | [6](https://report.adm.yar.ru/application?fid=755108851&mid=755917503&ctrl=grid_0Grid&rid=775919857&fld=col9) | 44 809 375,34 | = | 72 606 015,78 | -27 796 640,44 |
| Контроль ф.721 и ф.768 | 4140 | предупреждение | Чистое поступление материальных запасов за отчетный год в ф.0503768 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части деятельности по государственному заданию - недопустимо. Объяснение расхождений требуется описать в пояснительной записке | 361 | 340 | [5](https://report.adm.yar.ru/application?fid=755108851&mid=755917503&ctrl=grid_0Grid&rid=775919859&fld=col8) | 91 390 449,91 | = | 91 427 775,32 | -37 325,41 | Затраты на изготовление продукции (донорская кровь) 106 счет по кредиту проведен с применением КОСГУ 340, в форме 768 счет 106 указан по поступлению и выбытию, в форме 721 по КОСГУ 340 данных оборотов нет |
| Контроль ф.721 и ф.768 | 4145 | предупреждение | Чистое поступление материальных запасов за отчетный год в ф.0503768 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части деятельности по государственному заданию - недопустимо. Объяснение расхождений требуется описать в пояснительной записке | 362 | 440 | [5](https://report.adm.yar.ru/application?fid=755108851&mid=755917503&ctrl=grid_0Grid&rid=775919860&fld=col8) | 90 138 288,32 | = | 90 175 613,73 | -37 325,41 |
| Контроль ф.721 и ф.768 | 4150 | предупреждение | Чистое поступление материальных запасов за отчетный год в ф.0503768 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части приносящей доход деятельности - недопустимо. Объяснение расхождений требуется описать в пояснительной записке | 361 | 340 | [6](https://report.adm.yar.ru/application?fid=755108851&mid=755917503&ctrl=grid_0Grid&rid=775919859&fld=col9) | 375 017 196,29 | = | 377 450 453,99 | -2 433 257,70 | Затраты на изготовление продукции (донорская кровь) 106 счет по кредиту проведен с применением КОСГУ 340, в форме 768 счет 106 указан по поступлению и выбытию, в форме 721 по КОСГУ 340 данных оборотов нет |
| Контроль ф.721 и ф.768 | 4155 | предупреждение | Чистое поступление материальных запасов за отчетный год в ф.0503768 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части приносящей доход деятельности - недопустимо. Объяснение расхождений требуется описать в пояснительной записке | 362 | 440 | [6](https://report.adm.yar.ru/application?fid=755108851&mid=755917503&ctrl=grid_0Grid&rid=775919860&fld=col9) | 367 135 785,54 | = | 369 569 043,24 | -2 433 257,70 |

**Отчет о движении денежных средств учреждения (ф. 0503723)**

*В форме имеются показатели по строкам 463 и 464. Данные сведения отражают операции по взаимствованию денежных средств по разным кодам вида финансового обеспечения внутри лицевого счета 901050016 и в кассе учреждения.*

*Пояснения к предупреждениям и ошибкам по форме 0503723 в WEB-консолидации*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Операция** | **Соотношение** | **Вид** | **Сообщение** | **Код строки** | **Код по КОСГУ** | **Графа** | **Значение** | **Оп** | **Правая часть** | **Отклонение** | **Пояснения** |
| Внутриформенные | 175 | предупреждение | Показатель по строке 463 требует пояснения | 463 | 510 | [4](https://report.adm.yar.ru/application?fid=755824202&mid=755929851&ctrl=grid_2Grid&rid=760253178&fld=col3) | -760 436,70 | = | 0,00 | -760 436,70 | Взаимствование средств нутри лицевого счета между КФО 2 и 4 (показатели отражены в формах 737\_2,737\_4 в строках 831,832 графа 5), а также взаимствование средств в кассе учреждения между КФО 2,4,7 (показатели отражены в формах 737\_2,737\_4, 737\_7 в строках 831,832 графа 7) |
| Внутриформенные | 175 | предупреждение | Показатель по строке 464 требует пояснения | 464 | 610 | [4](https://report.adm.yar.ru/application?fid=755824202&mid=755929851&ctrl=grid_2Grid&rid=760253179&fld=col3) | 760 436,70 | = | 0,00 | 760 436,70 |

**Отчет об обязательствах учреждения (**[**ф. 0503738**](#sub_3738)**).**

*Пояснения к предупреждениям и ошибкам по форме 0503738\_2 в WEB-консолидации*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Операция** | **Соотношение** | **Вид** | **Сообщение** | **Код строки** | **Код вида расходов (выбытий)** | **Графа** | **Значение** | **Оп** | **Правая часть** | **Отклонение** | **Пояснения** |
| Контроль ф.738 и ф.769 | 800 | предупреждение | Гр.11 стр.999 <> ф.769 раздел "Кредиторская задолженность" гр.9 "Всего на конец отчетного периода" стр. Всего - остатки по счетам 020500000, 020900000 - допустимо отклонение на сумму по номеру счета КДБ 2 303 00 000 | 999 | пусто | [11](https://report.adm.yar.ru/application?fid=754917753&mid=755516848&ctrl=grid_2Grid&rid=774727909&fld=col14) | 5 244 271,18 | = | 5 660 336,66 | -416 065,48 | разница на счет 30303 - 416065,48 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Операция** | **Соотношение** | **Вид** | **Сообщение** | **Код строки** | **Код вида расходов (выбытий)** | **Графа** | **Значение** | **Оп** | **Правая часть** | **Отклонение** | Пояснения |
| Внутриформенные | 35 | ошибка | Значение гр.6 должно быть больше или равно значению гр.8 | 200 | 119 | [6](https://report.adm.yar.ru/application?fid=754917753&mid=755516848&ctrl=grid_0Grid&rid=774727897&fld=col9) | 15 025 708,16 | >= | 15 040 429,40 | -14 721,24 | превышение обязательств на сумму увеличения дебиторской задолженности по счету 30302 за счет превышения выплат по листкам нетрудоспособности над начисленными страховыми взносами за 2018 год |

*Пояснения к предупреждениям и ошибкам по форме 0503738\_4 в WEB-консолидации*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Внутриформенные | 35 | ошибка | Значение гр.6 должно быть больше или равно значению гр.8 | 200 | 119 | [6](https://report.adm.yar.ru/application?fid=754917752&mid=755516871&ctrl=grid_0Grid&rid=774728017&fld=col9) | 29 502 748,76 | >= | 29 513 546,34 | -10 797,58 | превышение обязательств на сумму увеличения дебиторской задолженности по счету 30302 за счет превышения выплат по листкам нетрудоспособности над начисленными страховыми взносами за 2018 год |

*Пояснения к предупреждениям и ошибкам по форме 0503738\_7 в WEB-консолидации*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Операция** | **Соотношение** | **Вид** | **Сообщение** | **Код строки** | **Код вида расходов (выбытий)** | **Графа** | **Значение** | **Оп** | **Правая часть** | **Отклонение** | **Пояснения** |
| Внутриформенные | 35 | ошибка | Значение гр.6 должно быть больше или равно значению гр.8 | 200 | 119 | [6](https://report.adm.yar.ru/application?fid=754917755&mid=755516858&ctrl=grid_0Grid&rid=774727935&fld=col9) | 180 837 445,27 | >= | 180 895 150,82 | -57 705,55 | превышение обязательств на сумму увеличения дебиторской задолженности по счету 30302 за счет превышения выплат по листкам нетрудоспособности над начисленными страховыми взносами за 2018 год |

**Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (**[**ф. 0503768**](http://mobileonline.garant.ru/#/document/12184447/entry/3768)**).**

По всем группам основных средств использовался линейный метод начисления амортизации. При определении сроков полезного использования применялись методы, предусмотренные стандартом «Основные средства» (на основании ОКОФ и амортизационных групп, документации на основные средства, частично комиссионно).

Сумма договорных обязательств по приобретению основных средств на конец отчетного периода составила 61 899 962,02 руб.

В ходе проведения инвентаризации в 2018 году инвентаризационной комиссией признаков обесценения объектов основных средств не выявлено.

**Основные средства:**

*Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания*

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01.01.19 года увеличилась на 28 866 650,79 руб., в том числе ОЦИ увеличилась на 24 588 288,19 руб.

Амортизация по состоянию на 01.01.19 увеличилась на 44 729 473,73 руб., в том числе ОЦИ на 40 321 466,29 руб., недвижимому имуществу 1 521 666,84 руб.

Остаточная стоимость основных средств составила по состоянию на 01.01.19 года 114 159 058,33 руб., в том числе ОЦИ 58 193 768,81 руб., недвижимому имуществу 54 429 248,60 руб.

Изношенность оборудования ((амортизация/балансовая стоимость)\*100%) составляет 69,09 %, в том числе ОЦИ 80,11 %, недвижимому 20,86 %.

Кадастровая стоимость земельных участков не изменилась, но изменилось их количество – было 2, а стало 3.

*Приносящая доход деятельность*

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01.01.19 года увеличилась на 4 344 076,95руб., в том числе ОЦИ на 1 852 319,54 руб., по недвижимому уменьшилась на 46 000 руб.

Амортизация по состоянию на 01.01.19 увеличилась на 6 649 353,75 руб., в том числе по ОЦИ 1 955 109,04 руб., недвижимого имущества уменьшилась на -13 033,56 руб.

Остаточная стоимость основных средств по внебюджетной деятельности составила по состоянию на 01.01.18 года 10 986 715,49 руб., в том числе ОЦИ 7 273 658,79 руб.

Изношенность ((амортизация/балансовая стоимость)\*100%) оборудования составляет 78,31%, в том числе ОЦИ 56,64%.

*Средства ОМС*

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01.01.19 года уменьшилась на 10 215 090,98 руб., в том числе увеличилось ОЦИ на 2 819 044,52 руб., уменьшилось недвижимое имущество на 17 066 441,00 руб.

Амортизация по состоянию на 01.01.19 увеличилась на 2 896 156,53 руб., в том числе уменьшилась по ОЦИ на 2 320 489,56руб. , увеличилась по недвижимому имуществу на 1 411 042,97 руб.

Остаточная стоимость основных средств составила по состоянию на 01.01.18 года 341 482 079,26 руб., в том числе ОЦИ 22 344 725,77руб., недвижимого имущества 318 196 336,57 руб.

Изношенность оборудования составляет ((амортизация/балансовая стоимость)\*100%) 73,90 %, недвижимого - 35,22%, ОЦИ - 97,04%.

*Субсидии на иные цели:*

В 2018 году за счет средств целевых субсидий приобретены основные средства на сумму 24 380 776руб. в рамках мероприятий, предусмотренных соглашением о предоставлении субсидии на иные цели.

**Материальные запасы:**

*Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания*

По состоянию на 01.01.19 года материальные запасы увеличились на сумму 1 252 161,59 руб.

*Приносящая доход деятельность*

По состоянию на 01.01.19 года материальные запасы увеличились на сумму 2 028 377,43 руб.

Учреждением в 2018 году получено безвозмездно материалов на 5 983 372,05руб.

*Средства ОМС*

По состоянию на 01.01.19 года материальные запасы увеличились на сумму 5 853 033,32 рублей.

*Субсидии на иные цели:*

В 2018 году за счет средств целевых субсидий приобретены материальные запасы на сумму 43 880,00 руб. в рамках мероприятий, предусмотренных соглашением о предоставлении субсидии на иные цели.

**ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЙ КОММЕНТАРИЙ К ФОРМЕ 0503768\_4**

1. По СЧЕТУ 101 СТРОКА 014 ГРАФА 4 УМЕНЬШИЛАСЬ НА СУММУ (-11 220,00) по сравнению с данными предыдущего периода

ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЙ:ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК ЗА 2017 ГОД: СПИСАНИЕ ПРИ ВВОДЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ

ПРОВОДКА 4.401.28 /4.101.34 и Д-т 4.21.34

ИГЛОДЕРЖАТЕЛЬ СОСУДИСТЫЙ 4ШТ.ПО ЦЕНЕ 2 500,00 НА СУММУ 10 000,00

ТОНОМЕТР LD – 71 2шт. по цене 660,00 на сумму 1 220,00

2. По СЧЕТУ 104 СТРОКА 054 ГРАФА 4 УВЕЛИЧИЛАСЬ НА СУММУ ( 117 620,17) по сравнению с данными предыдущего периода

ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЙ: ИСПРАВЛЕНИЕ АМОРИЗАЦИИ ПРОШЛЫХ ЛЕТ:

- СНИМАЕТСЯ НАЧИСЛЕНИЕ АМОРТИЗАЦИИ НА ОБОРУДОВАНИЕ НЕ ВВЕДЕННОЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ

4.401.29 /4.104.26 - 153 153,00 (с 2014 ПО 2016г)

4.401.28 / 4.104.26 - 70 686,00 (за 2017г)

- НАЧИСЛЯЕТСЯ АМОРТИЗАЦИЯ НА ОС, СТОИМОСТЬ. СВЫШЕ 3000,00 ПРИ ВВОДЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ

4.401.29 / 4.104.34 5 000,00 (прошлых лет)

4.401.28 / 4.104.34 336 459,17 (за 2017г)

3. ПО СЧЕТУ 104.20 СТРОКА 322 ГРАФА 4 УМЕНЬШИЛАСЬ НА СУММУ ( -223839,00) по сравнению с данными предыдущего периода

ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЙ: ИСПРАВЛЕНИЕ АМОРИЗАЦИИ ПРОШЛЫХ ЛЕТ ОСОБО ЦЕННОГО ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА:

- СНИМАЕТСЯ НАЧИСЛЕНИЕ АМОРТИЗАЦИИ НА ОБОРУДОВАНИЕ НЕ ВВЕДЕННОЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ

4.401.29 /4.104.26 - 153 153,00 (с 2014 ПО 2016г)

4.401.28 / 4.104.26 - 70 686,00 (за 2017г)

4. ПО СЧЕТУ 105 СТРОКА 410 ГРАФА 4 УМЕНЬШИЛАСЬ на СУММУ ( -7 291,99) по сравнению с данными предыдущего периода

ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЙ: ИСПРАВЛЕНИЯ МЕДИКАМЕНТОВ за 2017 год.

- ВОЗВРАТ СПИСАНИЯ ДИГОКСИНА 4.401.28/ 4.105.31 -46,26

- СПИСАНИЕ СТЕНТА 4.401.28/4.105.31 7 338,25

5. По СЧЕТУ 21 СТРОКА 510 ГРАФА 4 УВЕЛИЧИЛАСЬ на СУММУ ( 10220 ) по сравнению с данными предыдущего периода

ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЯ: ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК ПРОШЛЫХ ЛЕТ: СПИСАНИЕ ПРИ ВВОДЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ

ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЙ: ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК ЗА 2017 ГОД: СПИСАНИЕ ПРИ ВВОДЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ

ПРОВОДКА 4.401.28 /4.101.34 и Д-т 4.21.34

ИГЛОДЕРЖАТЕЛЬ СОСУДИСТЫЙ 4ШТ.ПО ЦЕНЕ 2 500,00 НА СУММУ 10 000,00

ТОНОМЕТР LD – 71 2шт. по цене 660,00 на сумму 1 220,00

В период подготовки отчета за 2018 год появилось событие после отчетной даты, которое не нашло отражение в отчетности 2018 года в связи с окончанием предельных сроков представления отчетности – обнаружено, что не все объекты особо ценного имущества, приобретенного за счет средств субсидии на иные цели внесены в перечень ОЦИ, который ведет учредитель. Информация направлена в департамент здравоохранения и фармации Ярославской области после сдачи отчета за 2018 год.

**ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЙ КОММЕНТАРИЙ К ФОРМЕ 0503768\_2**

1. По СЧЕТУ 101 СТРОКА 014 ГРАФА 4 УМЕНЬШИЛАСЬ НА СУММУ (-1 027,00) по сравнению с данными прошлого периода

ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЯ: ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК ПРОШЛЫХ ЛЕТ: СПИСАНИЕ ПРИ ВВОДЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ

ПРОВОДКА 2.401.29 /2.101.34 и Д-т 2.21.34 в 2018г

2. По СЧЕТУ 101 СТРОКА 016 ГРАФА 4 УМЕНЬШИЛАСЬ НА СУММУ (-3 980,14) по сравнению с данными прошлого периода

ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЯ: ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК ПРОШЛЫХ ЛЕТ: Уточнение поступления имущества по Договору добровольного пожертвования № 06-09/17-1 от 06.09.2017 (корректировка поступления на основании документов жертвователя)

ПРОВОДКА 2.101.36 /2.401.18.189 в 2018г

3. По СЧЕТУ 104 СТРОКА 054 ГРАФА 4 УМЕНЬШИЛАСЬ на СУММУ (- 79 659,73) по сравнению с данными прошлого периода

ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЯ: ИСПРАВЛЕНИЕ АМОРИЗАЦИИ ПРОШЛЫХ ЛЕТ:

- СНИМАЕТСЯ НАЧИСЛЕНИЕ АМОРТИЗАЦИИ НА ОБОРУДОВАНИЕ НЕ ВВЕДЕННОЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ особо ценное имущество

2.401.29 /2.104.24 - 25 572,84 (с 2014 ПО 2016г)

2.401.28 / 2.104.24 - 57 538,89 (за 2017г)

- НАЧИСЛЯЕТСЯ АМОРТИЗАЦИЯ НА ОС, СТОИМОСТЬ. СВЫШЕ 3000,00 ПРИ ВВОДЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ иное движимое имущество

2.401.29 /2.104.34 3 452,00 (прошлых лет)

3. По СЧЕТУ 104 СТРОКА 056 ГРАФА 4 УМЕНЬШИЛАСЬ на СУММУ (- 70 299,84) по сравнению с данными прошлого периода

ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЯ: ИСПРАВЛЕНИЕ АМОРИЗАЦИИ ПРОШЛЫХ ЛЕТ:

- СНИМАЕТСЯ НАЧИСЛЕНИЕ АМОРТИЗАЦИИ НА ОБОРУДОВАНИЕ НЕ ВВЕДЕННОЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ

2.401.29 /2.104.24 - 54076,80 (с 2014 ПО 2016г)

2.401.28 / 2.104.24 - 16 223,04 (за 2017г)

4. По СЧЕТУ 104.20 СТРОКА 322 ГРАФА 4 УМЕНЬШИЛАСЬ на СУММУ ( -153 411,57 )

ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЯ:ИСПРАВЛЕНИЕ АМОРИЗАЦИИ ПРОШЛЫХ ЛЕТ ОСОБО ЦЕННОГО ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА:

- СНИМАЕТСЯ НАЧИСЛЕНИЕ АМОРТИЗАЦИИ НА ОБОРУДОВАНИЕ НЕ ВВЕДЕННОЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ

2.401.29 /2.104.24 - 79 649,64 (с 2014 ПО 2016г)

4.401.28 / 4.104.26 - 73 761,93 (за 2017г)

5. По СЧЕТУ 21 СТРОКА 510 ГРАФА 4 УВЕЛИЧИЛАСЬ на СУММУ ( 1027 )

ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЯ: ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК ПРОШЛЫХ ЛЕТ: СПИСАНИЕ ПРИ ВВОДЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ

ПРОВОДКА 2.401.29 /2.101.34 и Д-т 2.21.34 в 2018г

6. По СЧЕТУ 01 СТРОКА 450 и 454 ГРАФА 4 УМЕНЬШИЛАСЬ на СУММУ (4 895 950,72) изменение связано с введением в действие с 01.01.18 года стандарта «Аренда», имущество полученное по договору безвозмездного пользования учитывается на счете 2 111 00 000 по оценочной стоимости арендных платежей

**ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЙ КОММЕНТАРИЙ К ФОРМЕ 0503768\_7**

1. ПО СЧЕТУ 101 СТРОКА 014 ГРАФА 4 УМЕНЬШИЛАСЬ на СУММУ (- 280,00) по сравнению с данными предыдущего периода

ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЙ: ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК ПРОШЛЫХ ЛЕТ: СПИСАНИЕ ПРИ ВВОДЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ

7.401.29 /2.101.34 и Д-т 7.21.34 в 2018г

ГИГРОМЕТР НА СУММУ 280,00

2. ПО СЧЕТУ 101 СТРОКА 016 ГРАФА 4 УМЕНЬШИЛАСЬ НА СУММУ ( - 160,65) по сравнению с данными предыдущего периода

ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЙ: ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК ПРОШЛЫХ ЛЕТ: СПИСАНИЕ ПРИ ВВОДЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ

7.401.29/7.101.36 и Д-т 7.21.36 в 2018г

БАК ПЛАСТМАССОВЫЙ НА СУММУ 160,65

3. ПО СЧЕТУ 104 СТРОКА 054 ГРАФА 4 УВЕЛИЧИЛАСЬ НА СУММУ (43 258,66) по сравнению с предыдущим периодом

ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЙ: НАЧИСЛЯЕТСЯ АМОРТИЗАЦИЯ НА ОС, СТОИМОСТЬ. СВЫШЕ 3000,00 ПРИ ВВОДЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ

7.401.29 /7.104.34 28 950,00 (прошлых лет)

7.401.28 /7.104.34 24 633,66 ( за 2017г)

4. ПО СЧЕТУ 105 СТРОКА 190 ГРАФА 4 УВЕЛИЧИЛАСЬ на СУММУ (183 416,78) по сравнению с данными предыдущего периода

ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЙ: ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК ЗА 2017 Г:

- ВОССТАНОВЛЕНИЕ СПИСАНИЯ МЕДИКАМЕНТОВ

7.401.28/ 7.105.31 НА СУММУ - 346 448,20

-СПИСАНИЕ МЕД-ТОВ 7.401.208/7.105.31 НА СУММУ 163 031,42

5. ПО СЧЕТУ 104.20 СТРОКА 322 ГРАФА 4 УМЕНЬШЕНИЕ на СУММУ ( -153 411,57) по сравнению с данными прошлого периода

ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЙ: ИСПРАВЛЕНИЕ АМОРИЗАЦИИ ПРОШЛЫХ ЛЕТ ОСОБО ЦЕННОГО ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА:

- СНИМАЕТСЯ НАЧИСЛЕНИЕ АМОРТИЗАЦИИ НА ОБОРУДОВАНИЕ НЕ ВВЕДЕННОЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ

2.401.29 /2.104.24 - 79 649,64 (с 2014 ПО 2016г)

4.401.28 / 4.104.26 - 73 761,93 (за 2017г)

6. ПО СЧЕТУ 105 СТРОКА 190 ГРАФА 4 УВЕЛИЧЕНИЕ на СУММУ ( 183 416,78) по сравнению с данными предыдущего периода

ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЙ: ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК ЗА 2017 Г:

ВОССТАНОВЛЕНИЕ СПИСАНИЯ МЕДИКАМЕНТОВ

7.401.28/ 7.105.31 НА СУММУ 346 448,20

5. По СЧЕТУ 21 СТРОКА 510 ГРАФА 4 УВЕЛИЧИЛАСЬ на СУММУ ( 440,65 ) по сравнению с данными предыдущего периода

ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЙ: ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК ПРОШЛЫХ ЛЕТ: СПИСАНИЕ ПРИ ВВОДЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ

7.401.29 /2.101.34 и Д-т 7.21.34 в 2018г

ГИГРОМЕТР НА СУММУ 280,00

7.401.29/7.101.36 и Д-т 7.21.36 в 2018г

БАК ПЛАСТМАССОВЫЙ НА СУММУ 160,65

В период формирования годовой отчетности обнаружены следующие события, которые относятся к событиям после отчетной даты, но не нашедшие отражения в показателях отчетности за 2018 год:

обнаружена ошибка при списании донорской крови (некорректно введен натуральный показатель при поступлении крови, а списание произведено правильно, в связи с этим сформировался остаток на счете 0 105 31 000, а фактически вся кровь была списана).

Временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектах ОС в период проведения инвентаризации не установлено.

*Балансовая стоимость объектов ОС, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость составляет:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| КФО | кол-во единиц | балансовая стоимость |
| 2 | 2096 | 27684058,10 |
| 4 | 1003 | 47683412,73 |
| 7 | 6576 | 787223522,91 |
| Итого: | | 862590993,74 |

*Балансовая стоимость объектов ОС, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия:*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ОС** | | **Инвентарный номер** | **Балансовая стоимость** | |
| 1 | Незавершенное строительство блока № 9 | 631020000001 | 17 066 441,00 | |
| 2 | Автомобиль ГАЗ-31105 | МИ0735001591 | 249 084,00 | |
| 3 | Автомобиль ГАЗ-31105 | МИ0735002573 | 226 000,00 | |
| 4 | Автомобиль УАЗ-39629 | МИ0735001344 | 267 280,00 | |
| 5 | Фургон цельнометаллический ГАЗ-2705 | 76151054 | 259 960,00 | |
| 6 | Анализатор показателей гемостаза | 44135074 | 69 552,00 | |
| 7 | Аппарат ИВЛ РО-6-06 с системой сигнализации | 18132111 | 315 000,00 | |
| 8 | Аппарат Полинаpкон-5 | 18132076 | 57 045,09 | |
| 9 | Аппарат РО-6Н | 18132073 | 63 091,32 | |
| 10 | Аппарат искусственная почка для острого и хронического гемодиализа Формула 2000 | МИ0735000636 | 884 614,50 | |
| 11 | Аппарат искусственная почка для острого и хронического гемодиализа Формула 2000 | МИ0735000640 | 884 614,50 | |
| 12 | Аппарат для хронического гемодиализа FORMULA 2000 | 28132073 | 756 000,00 | |
| 13 | Аппарат РО-6Н-05 | 18132087 | 96 573,27 | |
| 14 | Встряхиватель для пробирок RH-202 +4 штатива | МИ0735000352 | 80 586,00 | |
| 15 | Клипс-аппликатор с 2 наборами клипс | 25132001 | 110 390,18 | |
| 16 | Комплект электроизмеpительных пpибоpов | 54133001 | 59 945,01 | |
| 17 | котел пищеварочный КПЭ-250 | МИ0735001519 | 72 930,00 | |
| 18 | Кровать медицинская функциональная Merivaara | МИ0735002631 | 64 285,00 | |
| 19 | Миксер крови донора Гиперион | 341040000001 | 60 000,00 | |
| 20 | Монитор прикроватный МПР5-02Тритон,переносной,5-канальный | 18132090 | 258 000,00 | |
| 21 | Hаpкозный блок РО-6H-2П | 18134081 | 209 112,87 | |
| 22 | Полуавтомат ПЗР-М | 55132042 | 302 400,00 | |
| 23 | Полуавтомат ПЗР-М | 55132043 | 302 400,00 | |
| 24 | Пульсооксиметр ОП-31А Тритон-электроникс | 18132093 | 52 632,00 | |
| 25 | Стерилизатор озоновый СО-01-СПб(15000по4 гр) | 25137003 | 155 400,00 | |
| 26 | Стерилизатор паровой ГПД 560-2 | 43137024 | 719 800,00 | |
| 27 | Термопринтер AGFA Drystar3000 | 54136098 | 1 728 000,00 | |
| 28 | Тоногpаф ТHГ-6М | 16133026 | 59 965,65 | |
| **Итого 25 431 102,39** | | |  |

*Остаточная стоимость объектов нулевая.*

*Показатели пересмотра балансовой стоимости объектов имущества, отраженные учреждением в качестве корректировки показателя финансового результата прошлых отчетных периодов на начало отчетного периода и результаты указанной корректировки раскрыты выше в разрезе видов финансового обеспечения в разделе «Дополнительный комментарий к форме 0503768».*

*По имуществу, которое получено в пользование на условиях договоров безвозмездного пользования, признаваемые объектами льготной аренды необходимо пояснить следующее.*

*Общая сумму расходов и доходов по условным арендным платежам, признанных в отчетном периоде расходами (доходами) текущего финансового периода следующая:*

*расходы -67 584,07 руб.*

*доходы -67584,07 руб.*

*Имеется иная существенная информация об объектах учета аренды, в том числе :*

*1. в договорах имеется наличии условий продления срока пользования имуществом на условиях, которые формируются дополнительными соглашениями к договору, пересмотра размера арендных платежей договорами не предусматривается;*

*2. основные принципы определения расходов (доходов) по условным арендным платежам следующие – учреждение определяет размер условных платежей на основании протокола комиссии по поступлению и выбытию активов, в основу решения комиссии берутся данные о рыночных ценах на аналогичные объекты, при отсутствии сведений принимается к расчету условная оценка (например 1 кв.м площади на 1 день 1 рубль, один объект движимого имущества 1 день 1 рубль);*

*3.ограничениях, которые предусмотрены договорами аренды (имущественного найма) или договором безвозмездного пользования – использование имущества в деятельности предусмотренной Уставом, нет права передачи объектов другим юридическим лицам.*

*Финансовый результат 2018 года, сформированный при первом применении Стандартов «Аренда» и «Основные средства» от признания объектов ОС, расчетов, НФА, обязательств ранее не отраженных в бухгалтерском учете составляет –*

*Права пользования активами (011140000) – 6 381,00*

*Расходы будущих периодов (040150000)-* *57 400,17*

*Дебиторская задолженность по доходам (020500000, 020900000)-* *2 321 463,83*

*Доходы будущих периодов (040140000) - 2 385 245,00.*

*Показатели подтверждаются данными формы 0503773\_2.*

*В 2018 году в учреждении при отражении объектов нефинансовых активов и объектов аренды применялись профессиональные суждения, выработанные в процессе применения учетной политики и оказали существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности (например, профессиональные суждения о том, относятся ли объекты к основным средствам или инвестиционной недвижимости, являются ли договоры соглашениями об аренде, подпадают ли договора безвозмездного пользования по действие норм стандарта «Аренда»).*

**Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (**[**ф. 0503769**](http://mobileonline.garant.ru/#/document/12184447/entry/3769)**)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| На 1 января 2019 года у учреждения имеется:  -кредиторская задолженность на общую сумму 93 689 765,42 рублей, в том числе просроченная задолженность 10 550 475,71 руб. (по средства субсидий на иные цели – 10 174 474,25 руб., субсидия на государственном задании – 36 565,97 руб., средства ОМС – 332 455,49, приносящая доход деятельность – 6980,00);  -дебиторская задолженность на общую сумму 151 603 875,22 рублей, просроченная задолженность 64 690 119,71 руб. (по предпринимательской деятельности - 2 428 034,36 руб., по государственному заданию – 62 262 085,35 руб.).  Динамика изменения задолженности по сравнению с 1 января 2018 года следующая:   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Кредиторская задолженность | | | | | | На 01.01.2018 г. | | На 01.01.2019 г. | | Изменение | | Субсидии на выполнение государственного задания | 8 898 658,09 | Субсидии на выполнение государственного задания | 3 341 850,25 | - 5 556 807,84 | | Субсидии на иные цели | 46 939 487 ,64 | Субсидии на иные цели | 42 218 528,31 | -4 720 959,33 | | Собственные доходы | 11 437 148,04 | Собственные доходы | 5 780 201,88 | - 5 656 946,16 | | Средства ОМС | 58 297 142,96 | Средства ОМС | 42 349 184,98 | - 15 947 957,98 | | Итого | 125 572 436,73 | Итого | 93 689 765,42 | * 31 882 671,31 |   Кредиторская задолженность уменьшилась на 31 882 671,31 рублей, в том числе по:  -предпринимательской деятельности произошло уменьшение кредиторской задолженности на сумму 5 656 946,16 рублей. Текущая задолженность по доходам составила 119 865,22 рублей. Текущая задолженность по расходам сложилась в связи с начислением заработной платы сотрудникам и страховых взносов за декабрь 2018 года, а также с поступлением счетов за услуги за декабрь 2018 года. Погашение задолженности будет произведено по срокам в первом квартале 2019 года;  -средствам ОМС кредиторская задолженность уменьшилась на сумму 15 947 957,98 рублей. Текущая задолженность на конец отчетного периода связана в связи с начислением заработной платы сотрудникам и страховых взносов за декабрь 2018 года, с поступлением счетов за коммунальные услуги, за техническое обслуживание оборудования, за услуги охраны, обучение медицинского персонала, поступлением счетов за медикаменты и продукты питания. Погашение задолженности будет произведено по срокам в первом квартале 2019 года;  -субсидиям на выполнение государственного задания кредиторская задолженность уменьшилась на 5 556 807,84руб. Текущая задолженность на конец отчетного периода связана в связи с начислением заработной платы сотрудникам и страховых взносов за декабрь 2018 года, с поступлением счетов за коммунальные услуги, за техническое обслуживание оборудования, за услуги охраны, обучение медицинского персонала, поступлением счетов за медикаменты и продукты питания. Погашение задолженности будет произведено по срокам в первом квартале 2019 года;  -субсидиям на иные цели кредиторская задолженность уменьшилась на 4 720 959,33 руб. Просроченная кредиторская задолженность - 10 174 474,25 руб. Причина образования кредиторской задолженности, текущей и просроченной – отсутствие своевременного финансирования учредителя.     |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Дебиторская задолженность | | | | | | На 01.01.2018 г. | | На 01.01.2019 г. | | Изменение | | Субсидии на выполнение государственного задания | 35 258,23 | Субсидии на выполнение государственного задания | 416 973,98 | + 381 715,75 | | Собственные доходы | 18 779 459,27 | Собственные доходы | 15 282 121,96 | - 3 497 337,31 | | Средства ОМС | 28 785 972,70 | Средства ОМС | 36 836 781,68 | + 8 050 808,98 | | Всего | 47 600 690,20 | Всего | 52 535 877,62 | 4 935 187,42 |   Дебиторская задолженность увеличилась на 4 935 187,42 рублей, в том числе по:  -предпринимательской деятельности задолженность уменьшилась на сумму 3 497 337,31 руб. Увеличилась задолженность за оказанные платные услугию. Перечисленные авансы контрагентам в соответствии с условиями договоров так же уменьшились. Возросла сумма обеспечений контрактов. Уменьшилась задолженность по платежам в бюджет на основании решений суда.  -средствам ОМС задолженность увеличилась на сумму 8 050 808,98 руб. Сложившаяся задолженность на 01.01.2019 г объясняется тем, что учреждением на основании заключенных договоров сделана предоплата, увеличены расчеты по страховым компаниям в соответствии с договорами. Уменьшилось дебетовое сальдо по расчетам с ФСС.  -субсидиям на выполнение государственного задания задолженность увеличилась на 381 715,75 руб..  Причины просроченной дебиторской и кредиторской задолженности следующие:  ***Собственные доходы учреждения:***  Причины наличия просроченной дебиторской задолженности следующие:   |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Номер (код) счета бюджетного учета | Сумма, руб. | Дата | | Причины образования | | | возникновения | исполнения по правовому основанию | код | пояснения | | 00000000000000000 2 20521000 | 153 478,29 | 03.2018 | 12.2018 | 05 | просроченная задолженность по арендным платежам | | 00000000000000000 2 20531000 | 1 806 640,71 | 05.2014 | 12.2018 | 05 | просроченная задолженность за оказанные платные услуги | | 00000000000000000 2 20535000 | 18 222,39 | 09.2017 | 12.2018 | 05 | не своевременное возмещение коммунальных услуг арендаторами по договорам аренды | | 00000000000000000 2 20934000 | 469 671,67 | 01.2014 | 11.2018 | 05 | -переплата пособия по уходу за ребенком 177 869,66 -не удержаны суммы при увольнении за дни отпуска 3 973,66 -переплата по больничному листу 2 790,12 -переплата пособия по беременности и родам 27 102,40 -услуги по дезинфекции, фирма ликвидирована,  по итогам инвентаризации инвентаризационной комиссией принято решение о представлении документов на списание задолженности на заседание комиссии по поступлению и выбытию нефинансовых активов для принятия окончательного решения 3,27 - задолженность по исполнительным листам 242 962,18 -переплата за услуги по подписке 689,98 - не предоставлены документы за оказанные  услуги на сумму предоплаты 6200,00  - дебиторская задолженность прошлых лет, 1 441,07 услуги не оказаны  -просроченная задолженность военкоматам  по возмещению предоставленных услуг 6 639,31 |   Причины наличия просроченной кредиторской задолженности следующие:   |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Сведения о просроченной кредиторской задолженности по КФО 2 задолженности** | | | | | | | Номер (код) счета бюджетного учета | Сумма, руб. | Дата | | Причины образования | | | возникновения | исполнения по правовому основанию | код | пояснения | | 00000000000000000 2 30221000 | 240,00 | 12.2018 | 12.2018 | 04 | документы на оплату за поставленный товар, оказанные услуги, выполненные работы контрагентом представлены с нарушением сроков | | 00000000000000000 2 30221000 | 240,00 | 12.2018 | 12.2018 | 05 | неисполнение департаментом финансов в конце 2018 года сформированных платежных документов со сроком исполнения не позднее 2 рабочих дней, следующих за днем их предоставления. | | 00000000000000000 2 30226000 | 3 000,00 | 12.2018 | 12.2018 | 04 | документы на оплату за поставленный товар, оказанные услуги, выполненные работы контрагентом представлены с нарушением сроков | | 00000000000000000 2 30226000 | 3 500,00 | 12.2018 | 12.2018 | 05 | неисполнение департаментом финансов в конце 2018 года сформированных платежных документов со сроком исполнения не позднее 2 рабочих дней, следующих за днем их предоставления. |   ***Комментарий к предупреждениям и ошибкам***  ***ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ***   1. По счету 206 11 по неденежным расчетам - отрицательные остатки (дебиторская задолженность) по аналитическим счетам счета 0 302 00 000 не допускаются (п. 1.1.8 письма Минфина России и Федерального казначейства от 02.02.2017 NN 02-07-07/5669, 07-04-05/02-120, п.п. 1.1.5, 2.7, 5.3 письма Минфина России и Федерального казначейства от 30.12.2015 NN 02-07-07/77754, 07-04-05/02-919). Для учета дебиторской задолженности по заработной плате, возникшей в результате пересчета ранее начисленной суммы оплаты труда, применяется счет 0 206 11 000 "Расчеты по оплате труда" (п. 204 Инструкции № 157н). Возникшая в результате пересчета отпускных задолженность сотрудника по заработной плате отражается бухгалтерской записью, оформленной методом "Красное сторно", по дебету счета 0 302 11 000 "Расчеты по заработной плате" в корреспонденции с кредитом счета 0 206 11 000 "Расчеты по оплате труда" (абз. 10 п. 80 Инструкции N 162н, абз. 4 п. 102 Инструкции N 174н, абз. 4 п. 105 Инструкции N 183н). По денежным расчетам - корректировка источника выплаты заработной платы между видами финансового обеспечения 2. По счетам 205 20, 205 30, 209 - Переход на применение федерального стандарта учета "Аренда", и корректировка рабочего плана счетов в связи с изменениями в приказ 157н и 174н (Приказ Минфина России от 31 марта 2018 г. N 64н, Приказ Минфина России от 31 марта 2018 г. N 66н)   ***Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания***  Причины наличия просроченной дебиторской задолженности следующие:   |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **2. Сведения о просроченной задолженности** | | | | | | | | | Номер (код) счета бюджетного учета | Сумма, руб. | Дата | | Дебитор (кредитор) | | Причины образования | | | возникновения | исполнения по правовому основанию | ИНН | наименование | код | пояснения | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | 00000000000000000 4 20531000 | 0,04 | 09.2018 | 09.2018 | 7604044726 | Департамент здравоохранения и фармации Ярославской обл. | 05 | отсутствие своевременного финансирования учредителя по средствам на государственное задание |   Причины наличия просроченной кредиторской задолженности следующие:   |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Сведения о просроченной кредиторской задолженности по КФО 4** | | | | | | | Номер (код) счета бюджетного учета | Сумма, руб. | Дата | | Причины образования | | | возникновения | исполнения по правовому основанию | код | пояснения | | 00000000000000000 4 30225000 | 17 220,00 | 12.2018 | 12.2018 | 05 | неисполнение департаментом финансов в конце 2018 года сформированных платежных документов со сроком исполнения не позднее 2 рабочих дней, следующих за днем их предоставления. | | 00000000000000000 4 30225000 | 93,17 | 12.2018 | 10.2018 | 04 | документы на оплату за поставленный товар, оказанные услуги, выполненные работы контрагентом представлены с нарушением сроков | | 00000000000000000 4 30226000 | 7 732,80 | 12.2018 | 12.2018 | 04 | документы на оплату за поставленный товар, оказанные услуги, выполненные работы контрагентом представлены с нарушением сроков | | 00000000000000000 4 30226000 | 11 520,00 | 11.2018 | 12.2018 | 05 | неисполнение департаментом финансов в конце 2018 года сформированных платежных документов со сроком исполнения не позднее 2 рабочих дней, следующих за днем их предоставления. |   ***Комментарий к предупреждениям и ошибкам***  ***ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ***   1. Показатели изменения задолженности гр.5-8 со знаком минус по неденежным расчетам - отрицательные остатки (дебиторская задолженность) по аналитическим счетам счета 0 302 00 000 не допускаются (п. 1.1.8 письма Минфина России и Федерального казначейства от 02.02.2017 NN 02-07-07/5669, 07-04-05/02-120, п.п. 1.1.5, 2.7, 5.3 письма Минфина России и Федерального казначейства от 30.12.2015 NN 02-07-07/77754, 07-04-05/02-919). Для учета дебиторской задолженности по заработной плате, возникшей в результате пересчета ранее начисленной суммы оплаты труда, применяется счет 0 206 11 000 "Расчеты по оплате труда" (п. 204 Инструкции N 157н). Возникшая в результате пересчета отпускных задолженность сотрудника по заработной плате отражается бухгалтерской записью, оформленной методом "Красное сторно", по дебету счета 0 302 11 000 "Расчеты по заработной плате" в корреспонденции с кредитом счета 0 206 11 000 "Расчеты по оплате труда" (абз. 10 п. 80 Инструкции N 162н, абз. 4 п. 102 Инструкции N 174н, абз. 4 п. 105 Инструкции N 183н). По денежным расчетам - корректировка источника выплаты заработной платы между видами финансового обеспечения.   ***КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ***  Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – так как допускаются операции по восстановлению кассовых расходов и они имели место быть в течение 9 месяцев 2018 года.  ***Субсидии на иные цели***  Причины наличия просроченной кредиторской задолженности следующие:   |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Номер (код) счета бюджетного учета | Сумма, руб. | Дата | | Дебитор (кредитор) | | Причины образования | | | возникновения | исполнения по правовому основанию | ИНН | наименование | код | пояснения | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | 00000000000000000 5 30225000 | 1 397 673,97 | 04.2018 | 05.2018 | 4027061216 | ООО "Здравмедсервис" | 05 | неисполнение департаментом финансов в конце 2018 года, сформированных платежных документов со сроком исполнения не позднее 2 рабочих дней, следующих за днем их предоставления. | | 00000000000000000 5 30225000 | 1 421 476,34 | 09.2018 | 10.2018 | 7603002667 | ООО "Паритет" | 05 | | 00000000000000000 5 30225000 | 1 562 534,54 | 03.2018 | 04.2018 | 7716557564 | ООО "Ликом" | 05 | | 00000000000000000 5 30225000 | 2 249 971,76 | 01.2018 | 12.2018 |  |  | 05 | | 00000000000000000 5 30225000 | 1 040 539,64 | 03.2018 | 04.2018 | 7702734397 | ООО " РУСЕ" | 05 | | 00000000000000000 5 30226000 | 507 622,00 | 06.2018 | 12.2018 |  |  | 05 | | 00000000000000000 5 30231000 | 1 950 776,00 | 10.2018 | 12.2018 |  |  | 05 | | 00000000000000000 5 30234000 | 43 880,00 | 10.2018 | 11.2018 |  |  | 05 |   ***Средства по обязательному медицинскому страхованию***  Причины наличия просроченной кредиторской задолженности следующие:   |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Номер (код) счета бюджетного учета | Сумма, руб. | Дата | | Причины образования | | | возникновения | исполнения по правовому основанию | код | пояснения | | 00000000000000000 7 30221000 | 1 770,00 | 12.2018 | 12.2018 | 05 | неисполнение департаментом финансов в конце 2018 года сформированных платежных документов со сроком исполнения не позднее 2 рабочих дней, следующих за днем их предоставления. | | 00000000000000000 7 30225000 | 1 676,00 | 12.2018 | 12.2018 | 04 | документы на оплату за поставленный товар, оказанные услуги, выполненные работы контрагентом представлены с нарушением сроков | | 00000000000000000 7 30225000 | 125 157,00 | 12.2018 | 12.2018 | 05 | неисполнение департаментом финансов в конце 2018 года сформированных платежных документов со сроком исполнения не позднее 2 рабочих дней, следующих за днем их предоставления. | | 00000000000000000 7 30226000 | 141 018,54 | 12.2018 | 12.2018 | 05 | неисполнение департаментом финансов в конце 2018 года сформированных платежных документов со сроком исполнения не позднее 2 рабочих дней, следующих за днем их предоставления. | | 00000000000000000 7 30226000 | 62 831,70 | 12.2018 | 11.2018 | 04 | документы на оплату за поставленный товар, оказанные услуги, выполненные работы контрагентом представлены с нарушением сроков | | 00000000000000000 7 30234000 | 675,06 | мар.18 | апр.18 | 5 | документы на оплату за поставленный товар, оказанные услуги, выполненные работы контрагентом представлены с нарушением сроков | | 00000000000000000 7 30234000 | 2,25 | 05.2013 | 02.2015 | 05 | по итогам инвентаризации инвентаризационной комиссией принято решение о представлении документов на списание задолженности на заседание комиссии по поступлению и выбытию нефинансовых активов для принятия окончательного решения |   ***Комментарий к предупреждениям и ошибкам***  ***ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ***   1. Показатели изменения задолженности гр.5-8 со знаком минус по неденежным расчетам - отрицательные остатки (дебиторская задолженность) по аналитическим счетам счета 0 302 00 000 не допускаются (п. 1.1.8 письма Минфина России и Федерального казначейства от 02.02.2017 NN 02-07-07/5669, 07-04-05/02-120, п.п. 1.1.5, 2.7, 5.3 письма Минфина России и Федерального казначейства от 30.12.2015 NN 02-07-07/77754, 07-04-05/02-919). Для учета дебиторской задолженности по заработной плате, возникшей в результате пересчета ранее начисленной суммы оплаты труда, применяется счет 0 206 11 000 "Расчеты по оплате труда" (п. 204 Инструкции N 157н).   Возникшая в результате пересчета отпускных задолженность сотрудника по заработной плате отражается бухгалтерской записью, оформленной методом "Красное сторно", по дебету счета 0 302 11 000 "Расчеты по заработной плате" в корреспонденции с кредитом счета 0 206 11 000 "Расчеты по оплате труда" (абз. 10 п. 80 Инструкции N 162н, абз. 4 п. 102 Инструкции N 174н, абз. 4 п. 105 Инструкции N 183н). По денежным расчетам - корректировка источника выплаты заработной платы между видами финансового обеспечения   1. Сумма задолженности на начало года по сч.20532000 гр.2 не соответствует остаткам по тому же счету на конец предыдущего года корректировка рабочего плана счетов в связи с изменениями в приказ 157н и 174н (Приказ Минфина России от 31 марта 2018 г. N 64н, Приказ Минфина России от 31 марта 2018 г. N 66н)   ***КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ***   1. Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – так как допускаются операции по восстановлению кассовых расходов, и они имели место быть в течение 9 месяцев 2018 года. 2. Сумма задолженности на начало года по сч.20532000 гр.2 не соответствует остаткам по тому же счету на конец предыдущего года корректировка рабочего плана счетов в связи с изменениями в приказ 157н и 174н (Приказ Минфина России от 31 марта 2018 г. N 64н, Приказ Минфина России от 31 марта 2018 г. N 66н)   В период формирования годовой отчетности обнаружены следующие события, которые относятся к событиям после отчетной даты, но не нашедшие отражения в показателях отчетности за 2018 год:   1. Обнаружена ошибка в расчетах с подотчетным лицом – излишне выплачены суточные в размере 200 руб. 2. Не отражена в составе кредиторской задолженности (в том числе просроченной) сумма 1900 руб. за оказание прочих услуг ООО БИТ (договор №03-18/12/230/18 от 01.02.2018 года) в связи с поздним поступлением документов, после срока предельного представления отчетности.   Данные операции будут отражаться как исправление ошибок прошлых лет в отчетности за 2019 год.   |  | | --- | |  | |

**Сведения о финансовых вложениях учреждения (**[**ф. 0503771**](http://mobileonline.garant.ru/#/document/12184447/entry/3771)**).**

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

**Сведения о суммах заимствований (**[**ф. 0503772**](http://mobileonline.garant.ru/#/document/12184447/entry/3772)**).**

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

**Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (**[**ф. 0503773**](http://mobileonline.garant.ru/#/document/12184447/entry/3773)**).**

В форме раскрываются сведения об изменении валюты баланса на 1 января 2018 года. Основными причинами изменения баланса были переход на стандарты бухгалтерского учета для государственного сектора «Основные средства» и «Аренда», исправление ошибок прошлых лет.

|  |
| --- |
| **Пояснения к Сведениям об изменении остатков валюты баланса учреждения\_собственные доходы** |
| **1. Изменение остатков валюты баланса** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| АКТИВ | | Код строки | Сумма изменений,  всего (руб) | в том числе по коду причины (руб) | | | | | |
| 02 | Комментарий | 03 | Комментарий | 06 | Комментарий |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **I. Нефинансовые активы** | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Основные средства (балансовая стоимость, 010100000)\* | | 010 | -5 007,14 | 0,00 |  | -5 007,14 | 1. По СЧЕТУ 101 "Машины и оборудование" сальдо УМЕНЬШИЛОГСЬ НА СУММУ (-1 027,00) по сравнению с данными прошлого периода  ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЯ: ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК ПРОШЛЫХ ЛЕТ: СПИСАНИЕ ПРИ ВВОДЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ  ПРОВОДКА 2.401.29 /2.101.34 и Д-т 2.21.34 в 2018г 2. По СЧЕТУ 101 "Производственный и хозяйственный инвентарь" сальдо УМЕНЬШИЛОСЬ НА СУММУ (-3 980,14) по сравнению с данными прошлого периода  ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЯ: ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК ПРОШЛЫХ ЛЕТ: Уточнение поступления имущества по Договору добровольного пожертвования № 06-09/17-1 от 06.09.2017 (корректировка поступления на основании документов жертвователя) ПРОВОДКА 2.101.36 /2.401.18.189 в 2018г | 0,00 |  |
| Уменьшение стоимости основных средств\*\*, всего\* | | 020 | -149 959,57 | 0,00 |  | -149 959,57 | 1. По СЧЕТУ 104 "Машины и оборудование" УМЕНЬШИЛАСЬ на СУММУ (- 79 659,73) по сравнению с данными прошлого периода ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЯ: ИСПРАВЛЕНИЕ АМОРИЗАЦИИ ПРОШЛЫХ ЛЕТ: - СНИМАЕТСЯ НАЧИСЛЕНИЕ АМОРТИЗАЦИИ НА ОБОРУДОВАНИЕ НЕ ВВЕДЕННОЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ особо ценное имущество 2.401.29 /2.104.24 - 25 572,84 (с 2014 ПО 2016г) 2.401.28 / 2.104.24 - 57 538,89 (за 2017г) - НАЧИСЛЯЕТСЯ АМОРТИЗАЦИЯ НА ОС, СТОИМОСТЬ. СВЫШЕ 3000,00 ПРИ ВВОДЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ иное движимое имущество 2.401.29 /2.104.34 3 452,00 (прошлых лет) 2. По СЧЕТУ 104 "Производственный и хозяйственный инвентарь" УМЕНЬШИЛАСЬ на СУММУ (- 70 299,84) по сравнению с данными прошлого периода ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЯ: ИСПРАВЛЕНИЕ АМОРИЗАЦИИ ПРОШЛЫХ ЛЕТ: - СНИМАЕТСЯ НАЧИСЛЕНИЕ АМОРТИЗАЦИИ НА ОБОРУДОВАНИЕ НЕ ВВЕДЕННОЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ 2.401.29 /2.104.24 - 54076,80 (с 2014 ПО 2016г) 2.401.28 / 2.104.24 - 16 223,04 (за 2017г) | 0,00 |  |
|  | из них: |  |  |  |  |  |  |  |
|  | амортизация основных средств\* | 021 | -149 959,57 | 0,00 |  | -149 959,57 | 0,00 |  |
| Основные средства (остаточная стоимость, стр.010 - стр.020) | | 030 | 144 952,43 | 0,00 |  | 144 952,43 |  | 0,00 |  |
| Права пользования активами (011140000)\*\* (остаточная стоимость), всего | | 100 | 6 381,00 | 6 381,00 | Введение в действие стандарта Аренда, объекты льготной аренды | 0,00 |  | 0,00 |  |
| Расходы будущих периодов (040150000) | | 160 | 57 400,17 | 57 400,17 | 0,00 |  | 0,00 |  |
| **Итого по разделу I (стр. 030+стр. 060+стр. 070+стр. 080+стр. 100+стр. 120+стр. 130+стр. 150+стр. 160)** | | 190 | 208 733,60 | 63 781,17 |  | 144 952,43 |  | 0,00 |  |
| **II. Финансовые активы** | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Дебиторская задолженность по доходам (020500000, 020900000), всего | | 250 | 606 524,25 | 2 321 463,83 | Введение в действие стандарта Аренда, доначисление доходов на весь срок действия договоров | -1 714 939,58 | 1. По счету 205 21 сальдо увеличилось на 406,38 - уточнение расчетов с арендаторами за 2017 год, по документам 2017 года, поступивших в учреждение в 2018 году 2. По счету 205 31 сальдо уменьшилось на 117776,65 - уточнение расчетов по оказанным платным услугам, по документам 2017 года, поступившие в учреждение в 2018 году 3. По счету 209 34 сальдо увеличилось на 74 224,54 в части компенсации затрат учреждения по документам 2017 года, поступившим в учреждение в 2018 году 4. Пор счету 209 41 сальдо уменьшилось на 1 672 946,11 по начисленным штрафным санкциям, документы 2017 года поступили в учреждение в 2018 году 5. По счету 209 45 сальдо увеличилось на 1 152,26 корректировка расчетов, ошибочно расчеты осуществлялись по счету 209 41 6. По счету 209 74 сальдо уменьшилось на 14630, а по счету 209 89 сальдо увеличилось в связи с приведением в соответствие аналитических счетов, нормам действующей инструкции | 0,00 |  |
| Дебиторская задолженность по выплатам (020600000, 020800000, 030300000), всего | | 260 | 105 288,95 | 0,00 |  | 105 288,95 | 1. По счету 206 11 сальдо увеличилось на 587,01 (документы 2017 года представлены в 2018 году) 2. по счету 20626 сальдо уменьшилось на 66889,98 - перевод дебиторской задолженности прошлых лет в состав счета 20934, исправление ошибки с целью приведения информации в бухгалтерском учете нормам действующей инструкции 3. по счету аналитическм счетам 303 сальдо увеличилось: 30302 - на 8,51, 30303 - 171379 (корректировка налога за 4 квартал 2017 года), 30304 на 124,3, 303 06 на 0,59, 30307 на 14,96, 30310 на 64,56. По счетам в части начисления страховых взносов корректировка данных ввиду обнаруженных ошибок в начислении страховых взносов. | 0,00 |  |
| Прочие расчеты с дебиторами (021000000), всего | | 280 | -27 799,50 | 0,00 |  | -27 799,50 | Документы за 2017 год получены в 2018 году от электронных площадок за оказанные услуги в проведении конкурсных процедур в связи с этим проведен зачет взаимных требований между счетом 21005 и 30226 | 0,00 |  |
| **Итого по разделу II (стр. 200 + стр. 240 + стр. 250 + стр. 260 + стр. 270 + стр. 280 + стр. 290)** | | 340 | 684 013,70 | 2 321 463,83 |  | -1 637 450,13 |  | 0,00 |  |
| **БАЛАНС (стр.190 + стр. 340)** | | 350 | 892 747,30 | 2 385 245,00 |  | -1 492 497,70 |  | 0,00 |  |
| **III. Обязательства** | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Кредиторская задолженность по выплатам (030200000, 020800000, 030402000, 030403000), всего | | 410 | 4 792 673,78 | 0,00 |  | 4 792 673,78 | Изменение сальдо по следующим аналитическим счетам: 302 11- увеличение на 1996901,90 (проверка ТФОМС, восстановление средств ОМС), 30221 - увеличение на 300 (документы 2017 года, поступившие в учреждение в 2018 года), 30225 - увеличение на 7430,88 (документы 2017 года, поступившие в учреждение в 2018 году), 30226 увеличение на 22316 (документы 2017 года, поступившие в учреждение в 2018 году), 30262 увеличение на сумму 2765725 (проверка ТФОМС восстановление средств ОМС) **ИТОГО по счету 302 4 792 673,78** | 0,00 |  |
| Расчеты по платежам в бюджеты (030300000) | | 420 | 992 844,48 | 0,00 |  | 992 844,48 | по счету 30303 увеличение на 38,02 (документы 2017 года, поступили в 2018 году), по счету 30303 уменьшение на сумму 681770 (корректировка налога за 4 квартал 2017 года), счет 30304 увеличение на сумму 2,90 (документы 2017 года поступили в 2018 году), по счету 30305 увеличение на сумму 602619,66 (проверка ТФОМС восстановление средств ОМС), 30306 увеличение на сумму 25,80, счет 30307 увеличение на сумму 658,06, 303-10- увеличение на 1151,04 - документы 2017 года поступившие в 2018 году, 30312- увеличение на сумму 946402 и счет 30313 увеличение на сумму 123717 - корректировка налогов в разрезе источников и направлений использования имущества **ИТОГО по счету 303 992 844,48** | 0,00 |  |
| Кредиторская задолженность по доходам (020500000, 020900000), всего | | 470 | 72,50 | 0,00 |  | 72,50 | По счету 20521 сальдо уменьшилось на 1274,56, а по счету 20531 увеличилось на 1347,06, так как отражены операции по документам 2017 года, которые поступили в учреждение в 2018 году | 0,00 |  |
| Доходы будущих периодов (040140000) | | 510 | 12 750 847,12 | 2 385 245,00 | Введение в действие стандарта Аренда, доначисление доходов на весь срок действия договоров | -1 664 459,29 | Корректировка расчетов 2017 года на основании документов, поступивших в 2018 году | 12 030 061,41 | Перенос сальдо со счета 40130 на счет 40140, так как контрагентам предъявлены только претензии и задолженности считается оспариваемой |
| **Итого по разделу III (стр. 400 + стр. 410 + стр. 420 + стр. 430 + стр. 470 + стр. 480 + стр.510 + стр.520)** | | 550 | 18 536 437,88 | 2 385 245,00 |  | 4 121 131,47 |  | 12 030 061,41 |  |
| **IV. Финансовый результат** | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Финансовый результат экономического субъекта | | 570 | -17 643 690,58 | 0,00 |  | -5 613 629,17 |  | -12 030 061,41 |  |
| **БАЛАНС (стр.550 + стр. 570)** | | 700 | 892 747,30 | 2 385 245,00 |  | -1 492 497,70 |  | 0,00 |  |

|  |
| --- |
| **Пояснения к Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения\_субсидия на государственное задание** |
|  |
| **1. Изменение остатков валюты баланса** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| АКТИВ | Код строки | Сумма изменений,  всего (руб) | в том числе по коду причины (руб) | | |
| 03 | Комментарий |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **I. Нефинансовые активы** |  |  |  |  |
| Основные средства (балансовая стоимость, 010100000)\* | 010 | -11 220,00 | -11 220,00 | По СЧЕТУ 101 сальдо УМЕНЬШИЛОСЬ НА СУММУ (-11 220,00) по сравнению с данными предыдущего периода ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЙ:ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК ЗА 2017 ГОД: СПИСАНИЕ ПРИ ВВОДЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ  ПРОВОДКА 4.401.28 /4.101.34 и Д-т 4.21.34 ИГЛОДЕРЖАТЕЛЬ СОСУДИСТЫЙ 4ШТ.ПО ЦЕНЕ 2 500,00 НА СУММУ 10 000,00 ТОНОМЕТР LD – 71 2шт. по цене 660,00 на сумму 1 220,00 |
| Уменьшение стоимости основных средств\*\*, всего\* | 020 | 117 620,17 | 117 620,17 | По СЧЕТУ 104 сальдо УВЕЛИЧИЛОСЬ НА СУММУ ( 117 620,17) по сравнению с данными предыдущего периода  ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЙ: ИСПРАВЛЕНИЕ АМОРИЗАЦИИ ПРОШЛЫХ ЛЕТ: - СНИМАЕТСЯ НАЧИСЛЕНИЕ АМОРТИЗАЦИИ НА ОБОРУДОВАНИЕ НЕ ВВЕДЕННОЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ 4.401.29 /4.104.26 - 153 153,00 (с 2014 ПО 2016г) 4.401.28 / 4.104.26 - 70 686,00 (за 2017г) - НАЧИСЛЯЕТСЯ АМОРТИЗАЦИЯ НА ОС, СТОИМОСТЬ. СВЫШЕ 3000,00 ПРИ ВВОДЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ 4.401.29 / 4.104.34 5 000,00 (прошлых лет) 4.401.28 / 4.104.34 336 459,17 (за 2017г) |
| из них: |  |  |  |
| амортизация основных средств\* | 021 | 117 620,17 | 117 620,17 |
| Основные средства (остаточная стоимость, стр.010 - стр.020) | 030 | -128 840,17 | -128 840,17 |  |
| Материальные запасы (010500000), всего | 080 | -7 291,99 | -7 291,99 | ПО СЧЕТУ 105 сальдо УМЕНЬШИЛОСЬ на СУММУ ( -7 291,99) по сравнению с данными предыдущего периода ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЙ: ИСПРАВЛЕНИЯ МЕДИКАМЕНТОВ за 2017 год. - ВОЗВРАТ СПИСАНИЯ ДИГОКСИНА 4.401.28/ 4.105.31 -46,26 - СПИСАНИЕ СТЕНТА 4.401.28/4.105.31 7 338,25 |
| **Итого по разделу I (стр. 030+стр. 060+стр. 070+стр. 080+стр. 100+стр. 120+стр. 130+стр. 150+стр. 160)** | 190 | -136 132,16 | -136 132,16 |  |
| **II. Финансовые активы** |  |  |  |  |
| **Итого по разделу II (стр. 200 + стр. 240 + стр. 250 + стр. 260 + стр. 270 + стр. 280 + стр. 290)** | 340 | 0,00 | 0,00 |  |
| **БАЛАНС (стр.190 + стр. 340)** | 350 | -136 132,16 | -136 132,16 |  |
| **III. Обязательства** |  |  |  |  |
| Кредиторская задолженность по выплатам (030200000, 020800000, 030402000, 030403000), всего | 410 | 57 954,88 | 57 954,88 | Сальдо изменилось по следующим аналитическим счетам: 30211 - увеличение на сумму 9023,06, 30225- увеличение на сумму 47044,32, 30226- увеличение на сумму 1887,5 Изменения связаны с отражением операций по счетам, которые выставлены в 2017 году, но получены учреждением в 2018 году |
| Расчеты по платежам в бюджеты (030300000) | 420 | -98,44 | -98,44 | Сальдо изменилось по следующим аналитическим счетам: 303 02 - увеличилось на 115,03, 30306- увеличилось на 7,93, 30307- увеличилось на 202,30, 30310- уменьшилось на 423,70. Изменения связаны с корректировкой расчетов по налогам за 2017 год при обнаружении ошибки в 2018 году |
| **Итого по разделу III (стр. 400 + стр. 410 + стр. 420 + стр. 430 + стр. 470 + стр. 480 + стр.510 + стр.520)** | 550 | 57 856,44 | 57 856,44 |  |
| **IV. Финансовый результат** |  |  |  |  |
| Финансовый результат экономического субъекта | 570 | -193 988,60 | -193 988,60 |  |
| **БАЛАНС (стр.550 + стр. 570)** | 700 | -136 132,16 | -136 132,16 |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Пояснения к Сведениям об изменении остатков валюты баланса учреждения\_субсидии на иные цели** | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
| **1. Изменение остатков валюты баланса** | | | | |
| АКТИВ | Код строки | Сумма изменений,  всего (руб) | в том числе по коду причины (руб) | | |
| 03 | Комментарий | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| **I. Нефинансовые активы** |  |  |  |  | |
| **Итого по разделу I (стр. 030+стр. 060+стр. 070+стр. 080+стр. 100+стр. 120+стр. 130+стр. 150+стр. 160)** | 190 | 0,00 | 0,00 | Корректировка расчетов по страховым взносам в результате которой образовалась дебиторская задолженность, которая подлежала возврату в бюджет | |
| **II. Финансовые активы** |  |  |  |
| Дебиторская задолженность по выплатам (020600000, 020800000, 030300000), всего | 260 | 1 062,48 | 1 062,48 |
| **Итого по разделу II (стр. 200 + стр. 240 + стр. 250 + стр. 260 + стр. 270 + стр. 280 + стр. 290)** | 340 | 1 062,48 | 1 062,48 |
| **БАЛАНС (стр.190 + стр. 340)** | 350 | 1 062,48 | 1 062,48 |
| **III. Обязательства** |  |  |  |
| **Итого по разделу III (стр. 400 + стр. 410 + стр. 420 + стр. 430 + стр. 470 + стр. 480 + стр.510 + стр.520)** | 550 | 0,00 | 0,00 |
| **IV. Финансовый результат** |  |  |  |
| Финансовый результат экономического субъекта | 570 | 1 062,48 | 1 062,48 |
| **БАЛАНС (стр.550 + стр. 570)** | 700 | 1 062,48 | 1 062,48 |

|  |
| --- |
| **Пояснения к Сведениям об изменении остатков валюты баланса учреждения\_средства по обязательному медицинскому страхованию** |
|  |
| **1. Изменение остатков валюты баланса** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| АКТИВ | Код строки | Сумма изменений,  всего (руб) | в том числе по коду причины (руб) | |
| 03 | Комментарий |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **I. Нефинансовые активы** |  |  |  |  |
| Основные средства (балансовая стоимость, 010100000)\* | 010 | -440,65 | -440,65 | 1. ПО СЧЕТУ 101 Машины и оборудование сальдо УМЕНЬШИЛОСЬ на СУММУ (- 280,00) по сравнению с данными предыдущего периода ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЙ: ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК ПРОШЛЫХ ЛЕТ: СПИСАНИЕ ПРИ ВВОДЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ   7.401.29 /2.101.34 и Д-т 7.21.34 в 2018г ГИГРОМЕТР НА СУММУ 280,00 2. ПО СЧЕТУ 101 Инвентарь производственный и хозяйственный сальдо УМЕНЬШИЛОСЬ НА СУММУ ( - 160,65) по сравнению с данными предыдущего периода ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЙ: ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК ПРОШЛЫХ ЛЕТ: СПИСАНИЕ ПРИ ВВОДЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ   7.401.29/7.101.36 и Д-т 7.21.36 в 2018г БАК ПЛАСТМАССОВЫЙ НА СУММУ 160,65 |
| Уменьшение стоимости основных средств\*\*, всего\* | 020 | 43 258,66 | 43 258,66 | ПО СЧЕТУ 104 сальдо УВЕЛИЧИЛОСЬ НА СУММУ (43 258,66) по сравнению с предыдущим периодом ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЙ: НАЧИСЛЯЕТСЯ АМОРТИЗАЦИЯ НА ОС, СТОИМОСТЬ. СВЫШЕ 3000,00 ПРИ ВВОДЕ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ 7.401.29 /7.104.34 28 950,00 (прошлых лет) 7.401.28 /7.104.34 24633,66 ( за 2017г) |
| из них: |  |  |  |
| амортизация основных средств\* | 021 | 43 258,66 | 43 258,66 |
| Основные средства (остаточная стоимость, стр.010 - стр.020) | 030 | -43 699,31 | -43 699,31 |  |
| Материальные запасы (010500000), всего | 080 | 183 416,78 | 183 416,78 | ПО СЧЕТУ 105 сальдо УВЕЛИЧИЛОСЬ на СУММУ (183 416,78) по сравнению с данными предыдущего периода ПРИЧИНА ИЗМЕНЕНИЙ: ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК ЗА 2017 Г: - ВОССТАНОВЛЕНИЕ СПИСАНИЯ МЕДИКАМЕНТОВ   7.401.28/ 7.105.31 НА СУММУ - 346 448,20 -СПИСАНИЕ МЕД-ТОВ 7.401.208/7.105.31 НА СУММУ 163 031,42 |
| **Итого по разделу I (стр. 030+стр. 060+стр. 070+стр. 080+стр. 100+стр. 120+стр. 130+стр. 150+стр. 160)** | 190 | 139 717,47 | 139 717,47 |  |
| **II. Финансовые активы** |  |  |  |  |
| Дебиторская задолженность по доходам (020500000, 020900000), всего | 250 | 5 364 276,04 | 5 364 276,04 | 1. отражено восстановление средств ОМС за счет приносящей доход деятельности по проверке ТФОМС за период 2016 и 2017 годы, связанное с неправомерно выплаченной заработной платой и страховых взносов на сумму 2 598 049,01 руб. 2. отражено восстановление средств ОМС за счет приносящей доход деятельности по проверке ТФОМС за период 2016 и 2017 годы, связанное с неправомерным расходованием средств на заготовку крови отделения переливания крови учреждения на сумму 2 765 725,00 руб. 3. отражен перенос задолженности прошлых лет со счета 206.26 на 209.34 в сумме 502,03 руб. |
| Дебиторская задолженность по выплатам (020600000, 020800000, 030300000), всего | 260 | 577 016,84 | 577 016,84 | Сальдо изменилось по следующим аналитическим счетам: 20611 - увеличилось 14225,85 (корректировка расчетов 2017 года), 20626 - уменьшилось на 502,03 (перенос дебиторской задолженности прошлых лет на счет 20934), 20631 увеличилось на 3720, а 20634-уменьшилось на 3720 (корректировка аналитического счета по расчетам, кассовые расходы 2017 года изменить не можем, но производилось приобретение основных средств) **ИТОГО 206 - 13 723,82** По аналитическим счетам 303 изменение сальдо расчетв следующее: счет 30302 - увеличение на сумму 137173,50 (корректировка расчетов по больничным листам), 30305 - увеличение на 30 (корректировка расчетов за 2017 год, сумма подлежит возврату), 30312 - увеличение 426089,52 (перераспределение между источниками) **ИТОГО счет 303 - 563293,02** |
| **Итого по разделу II (стр. 200 + стр. 240 + стр. 250 + стр. 260 + стр. 270 + стр. 280 + стр. 290)** | 340 | 5 941 292,88 | 5 941 292,88 |  |
| **БАЛАНС (стр.190 + стр. 340)** | 350 | 6 081 010,35 | 6 081 010,35 |  |
| **III. Обязательства** |  |  |  |  |
| Кредиторская задолженность по выплатам (030200000, 020800000, 030402000, 030403000), всего | 410 | 764 831,58 | 764 831,58 | Изменилось сальдо расчетов по следующим аналитическим счетам: счет 30211 увеличилось на 202262,50, 30213 увеличилось 141977,14, 30223 увеличилось 9410,43, 30225 увеличилось на 100829,04, 30226 увеличилось 310352,50 - все корректировки произведены на основании документов 2017 года, которые поступили в учреждение только в 2018 году |
| Расчеты по платежам в бюджеты (030300000) | 420 | -2 255 327,17 | -2 255 327,17 | Изменилось сальдо расчетов по следующим аналитическим счетам:30306 - увеличилось на 331,26, 30307- увеличилось на 8444,89, 30310 увеличилось на 34870,61 все корректировки расчетов произведены в связи с проведением процедуры внутреннего контроля и установленной ошибкой, по счетам 30312 уменьшение сальдо на 1854531,48, 30313 уменьшение на 444442,45, данные изменения связаны с перераспределением расчетов за 2017 год между источниками финансирования |
| **Итого по разделу III (стр. 400 + стр. 410 + стр. 420 + стр. 430 + стр. 470 + стр. 480 + стр.510 + стр.520)** | 550 | -1 490 495,59 | -1 490 495,59 |  |
| **IV. Финансовый результат** |  |  |  |  |
| Финансовый результат экономического субъекта | 570 | 7 571 505,94 | 7 571 505,94 |  |
| **БАЛАНС (стр.550 + стр. 570)** | 700 | 6 081 010,35 | 6 081 010,35 |  |

**Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (**[**ф. 0503775**](http://mobileonline.garant.ru/#/document/12184447/entry/503775)**).**

*В графах 7,8 кода имеются причины 03 «иные причины». В таблицах ниже указано описание причин:*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1. Аналитическая информация о неисполненных обязательствах** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Номер (код) счета бюджетного учета | Не исполнено обязательств, руб. | Дата (месяц, год) | | Контрагент | | Причина неисполнения | |
| возникновения обязательства | исполнения по правовому основанию | ИНН | наименование | код | пояснение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 00000000000000244 5 50211225 | 1 040 539,64 | 03.2018 | 04.2018 | 7702734397 | ООО Русе | 99 | неисполнение департаментом финансов в конце 2018 года сформированных платежных документов со сроком исполнения не позднее 2 рабочих дней, следующих за днем их предоставления. |
| 00000000000000244 5 50211225 | 1 562 534,54 | 03.2018 | 04.2018 | 7716557564 | ООО Ликом | 99 |
| 00000000000000244 5 50211225 | 1 397 673,97 | 04.2018 | 05.2018 | 4027061216 | ООО Здравмедсервис | 99 |
| 00000000000000244 5 50211225 | 1 847 476,34 | 09.2018 | 10.2018 | 7603002667 | ООО Паритет | 99 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2. Аналитическая информация о неисполненных денежных обязательствах** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Номер (код) счета бюджетного учета | Не исполнено обязательств, руб. | Дата (месяц, год) | | Контрагент | | Причина неисполнения | |
| возникновения обязательства | исполнения по правовому основанию | ИНН | наименование | код | пояснение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 00000000000000244 5 50212225 | 1 040 539,64 | 03.2018 | 04.2018 | 7702734397 | ООО Русе | 75 | неисполнение департаментом финансов в конце 2018 года сформированных платежных документов со сроком исполнения не позднее 2 рабочих дней, следующих за днем их предоставления. |
| 00000000000000244 5 50212225 | 1 562 534,54 | 03.2018 | 04.2018 | 7716557564 | ООО Ликом | 75 |
| 00000000000000244 5 50212225 | 1 397 673,97 | 04.2018 | 05.2018 | 4027061216 | ООО Здавмедсервис | 75 |
| 00000000000000244 5 50212225 | 1 847 476,34 | 09.2018 | 10.2018 | 7603002667 | ООО Паритет | 75 |

**Сведения об остатках денежных средств учреждения (**[**ф. 0503779**](http://mobileonline.garant.ru/#/document/12184447/entry/3779)**).**

Учреждению открыты следующие лицевые счета: 901050016, 901050017,901050018, 901050015.

Показатели по указанным лицевым счетам отражаются в форме 0503779.

Данные остатков подтверждены состоянием лицевых счетов бюджетного учреждения из программы УРМ.

*Кроме этого в форме отражены данные по счету, который открыт в банке ВТБ для работы по 44-ФЗ согласно распоряжению Правительства РФ от 13.07.2018 года №1451-р.*

*Показатели остатков на счетах учреждения значительные. При наличии остатка на счете по учету целевых субсидий имеется достаточно значительная просроченная кредиторская задолженность.*

*В конце финансового года департаментом финансов области (областным казначейством) при наличии средств на лицевых счетах остались не исполненными платежные поручения, которые представлены учреждением в сроки, регламентированные письмом департамента финансов о мероприятиях по завершению финансового года. Учреждение по данному вопросу обратилось в финансовый орган субъекта письмом от 11.01.2019 года №12 «О неисполненных платежных документах в декабре 2018 года».*

**Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения** ([ф. 0503790](#sub_3831)).

В составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.

**Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (**[**ф. 0503295**](http://mobileonline.garant.ru/#/document/12184447/entry/3295)**).**

Форма 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения» в составе годовой отчетности форма предоставлена и отражает суммы исполнения судебных решений в 2018 году и наличие решений суда, подлежащих исполнению в 2019 году.

*Основными направлениями расходования денежных обязательств, подлежащих оплате по исполнительным документам были задолженность по: ремонтным работам, обслуживание высокотехнологичного медицинского оборудования и другого оборудования.*

*В период формирования годовой отчетности обнаружены следующие события, которые относятся к событиям после отчетной даты, но не нашедшие отражения в показателях отчетности за 2018 год:*

*в составе графы «Не исполнено денежных обязательств на конец отчетного периода» не отражена сумма 0,01 руб., данная сумма не была погашена по решению суда в 2018 году, через исправление ошибок прошлых лет будет отражена в 2019 году.*

***Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"***

**Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета (**[**Таблица № 4**](http://mobileonline.garant.ru/#/document/12184447/entry/3760884)**)**

Бюджетное учреждение при ведении бухгалтерского учета руководствуется Бюджетным и Налоговым кодексами Российской Федерации, Федеральным законом от 06.11.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина России от 01.12.2010 № 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», Приказом Минфина России от 16.12.2010г. № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению», Приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений», иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации, отраслевыми и ведомственными инструкциями, локальными нормативными актами и настоящим Порядком. Основной приказ по учетной политике № 416 от 22.12.2011 года. Рабочий план счетов утвержден учётной политикой учреждения.

**Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (**[**Таблица № 5**](http://mobileonline.garant.ru/#/document/12184447/entry/3760885)**).**

Отражена информация, сформированная по результатам контрольных мероприятий, проведенных в отчетном 2018 году Федеральным казначейством.

**Сведения о проведении инвентаризаций (**[**Таблица N 6**](http://mobileonline.garant.ru/#/document/12184447/entry/3760886)**).**

*Инвентаризация наличных денежных средств проводится 1 раз в квартал.*

*Инвентаризация имущества проводилась при смене материально-ответственных лиц.*

*Ежегодная инвентаризация имущества проведена по:*

*-приказу № 572 от 19 09 2017- лекарственные средства, расходные материалы, реактивы и химические лабораторные материалы, контрасты и изделия медицинского назначения по состоянию на 01.10.2017 года;*

*-приказу № 614 от 20.10.2017 - основные средства по состоянию на 01.11.2017 года;*

*-приказу № 644 от 30.11.2017 - мягкий инвентарь, ГСМ, строительные и прочих материальных запасов по состоянию на 01.12.2017 года;*

*-приказу № 672 от 28.12.2017 – продукты питания, денежные средства, денежные документы и бланки строгой отчетности, суммы, выданные в подотчет, расчеты с дебиторами и кредиторами по состоянию на 01.01.2018 года.*

*В результате инвентаризации излишек и недостач не обнаружено.*

**Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (**[**Таблица № 7**](http://mobileonline.garant.ru/#/document/12184447/entry/3760887)**).**

Мероприятий внешнего государственного финансового контроля в учреждении в 2018 году не осуществлялось.

Кроме проверок органов внутреннего и внешнего финансового контроля проводились следующие проверки:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата проверки** | **Наименование**  **контрольного**  **органа** | **Тема проверки** | **Результаты проверки** | **Меры по результатам проверки** |
| 20.08.2018  по  27.09.2018 | Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Ярославской области | Комплексная проверка использования средств на финансовое обеспечение территориальных программ обязательного медицинского страхования 2016, 2017 и 7 месяцев 2018 года | Выявлены нарушения.  Акт проверки № 51 от 27.09.2018 | Выпущен приказ № 266 от 5 октября 2018 года о мероприятиях по Акту проверки.  Уплачен штраф в размере 767 614,00 руб. за счет средств от приносящей доход деятельности.  Разработано Положение о служебных командировках в учреждении, положение введено в действие приказом от 14.11.201018, № 293/1  Усилен контроль со стороны бухгалтерской службы за формированием унифицированной формы первичной учетной документации Авансовый отчет (форма № 0504505)  Заведующей складом пищеблока указано о необходимости соблюдать порядок ведения книги складского учета. Контроль возложен на бухгалтерию.  . |
| 12.02.18  по  20.02.18 | Территориальный орган Росздравнадзора по Ярославской области | Внеплановая документальная проверка с целью исполнения требования прокуратуры Ярославской области | Нарушений не выявлено |  |
| 14.05.2018 по 01.06.2018 | Территориальный орган Росздравнадзора по Ярославской области | Внеплановая документальная проверка, с целью рассмотрения обращения о ненадлежащем оказании медицинской помощи | Выявлены нарушения.  Предписание №24 от 01.06.2018 | Проведена учеба с врачами приемного отделения о неукоснительном соблюдении требований п.1, п. 7 статьи 20 Федерального закона от 20.11.2011 № 323-ФЗ, приказов Минздрава РФ от 10.05.2017 № 203н, от 20.12.2012 № 1177н |
| 14.06.18  по  04.07.18 | Территориальный орган Росздравнадзора по Ярославской области | Внеплановая документарная проверка по обращению о ненадлежащем оказании медицинской помощи | Нарушений не выявлено |  |
| 06.07.2018 по 02.08.2018 | Территориальный орган Росздравнадзора по Ярославской области | Плановая выездная проверка с целью исполнения плана контрольно-надзорных мероприятий на 2018 год | Выявлены нарушения. Предписание № 50 от 02.10.2018 | Результаты проверки озвучены на врачебной конференции, указано на необходимость строгого соблюдения приказа Минздрава от 10.05.2017 №203н, врачам лечебных отделений указано на необходимость наличия распечатанного варианта критериев качества по имеющимся нозологиям в историях болезни |
| 27.09.2018 по 03.10.2018 | Территориальный орган Росздравнадзора по Ярославской области | Внеплановая документальная проверка исполнения предписания № 50 от 01.10.2018 | Нарушений не выявлено. |  |
| 13.112018 по  10.12.2018 | Управление Роспотребнадзора по Ярославской области | Внеплановая выездная проверка соблюдения законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения в сфере защиты прав потребителя (гематологического отделения о 3-х случаях норовирусной инфекции) | Выявлены нарушения.  Акт эпидемиологического обследования №1290 от 01.12.2018 | Обследованы сотрудники гематологического отделения.  Усилен контроль за раздачей пищи. Сотрудники осмотрены врачом-инфекционистом. Штраф на физическое лицо Т.Н. Смирнову (главная медсестра). Объявлен выговор старшей сестре гематологического отделения и устные замечания трем сестрам гематологического отделения |
| 16.04.2018 | Центр гигиены и эпидемиологии Ярославской области | Внеплановая выездная проверка неврологического отделения по поводу массового заболевания ОРЗ | Выявлены нарушения.  Акт эпидемиологического расследования б/н от 16.04.2018 | Введен карантин до 18.04.2018 |
| 23.03.2018 | Управление Роспотребнадзора по Ярославской области | Внеплановая выездная проверка гематологического и нефрологического отделений по эпидемиологическим показаниям | Выявлены нарушения.  Акт эпидемиологического расследования № 320 от 30.03.2018 | Приостановлена плановая госпитализация. Организованы профилактические мероприятия. |
| 12.09.2018 | Центр гигиены и эпидемиологии Ярославской области | Внеплановая проверка по случаю сальмонеллёза в ревматологическом отделении | Выявлены нарушения.  Акт эпидемиологического расследования б/н от 12.09.2018 | Проведена учеба по профилактике сальмонеллёза в ревматологическом отделении и в отделении гемодиализа. |
| 06.11.2018 | Управление Роспотребнадзора по Ярославской области | Внеплановая выездная проверка кардиологического отделения по случаям норовирусной инфекции | Выявлены нарушения.  Акт эпидемиологического расследования №1260  от 26.11.2018 | Приняты меры по устранению нарушений  Штраф на физическое лицо Н.П. Быкову  (начальник хозяйственного отдела) за не удовлетворительное состояние пищеблока.  Штраф на юридическое лицо. Устное замечание заведующему отделением и старшей медицинской сестре кардиологического отделения |
| 16.11.2018 | Центр гигиены и эпидемиологии Ярославской области | Внеплановая выездная проверка нефрологического отделения по случаям норовирусной инфекции | Выявлены нарушения.  Акт эпидемиологического расследования б/н от 16.11.2018 | Приостановлена плановая госпитализация. Организованы профилактические мероприятия |
| 07.03.2018 | Департамент здравоохранения и фармации Ярославской области | Внеплановая документальная проверка качества и безопасности медицинской помощи, оказанной пациенту | Нарушений не выявлено  Акт проверки б/н от 07.03.2018 |  |
| 23.05.2018/ | Департамент здравоохранения и фармации Ярославской области | Внеплановая документальная проверка качества и безопасности медицинской помощи, оказанной пациенту | Выявлены нарушения.  Акт проверки б/н от 23.05.2018 | Проведена врачебная, патолого - анатомическая конференция с детальным разбором случая. |
| 06.12.2018  по  07.12.2018 | Департамент здравоохранения и фармации Ярославской области | Внеплановая документальная проверка качества и безопасности медицинской помощи, оказанной пациенту | Выявлены нарушения. | Медицинскому персоналу указано на необходимость соблюдением стандарта специализированной медицинской помощи при дегенеративных заболеваниях позвоночника и спинного мозга при оказании медицинской помощи |
| 03.12.2018 по 06.12.2018 | ГУ ЯРО ФСС РФ | Соблюдение порядка выдачи, продления и оформления листков нетрудоспособности | Нарушений не выявлено |  |
| 12.07.2018 по 25.07.2018 | Государственная инспекция труда в Ярославской области | Осуществление федерального государственного надзора за соблюдением трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права | Акт проверки  №76/12-2089-18-И от 26.07.2018  Предписание №76/12-2090-18-И от 26.07.2018  Выявлены нарушения  по обеспечению работников специальной одеждой, обувью и другими СИЗ;  по обучению работников по охране труда | Административный штраф 50 000,00 и 55 000,00 рублей на юридическое лицо. Привлечена к административной ответственности в виде штрафа в размере 15 000,00 рублей как физическое лицо, Расторгуева С. Л. (специалист по охране труда и технике безопасности)  Приняты меры по устранению нарушений: приобретены специальная одежда, обувь и другие СИЗ; прошли обучения по охране труда работники указанные в акте |
| 22.10.2018 по  19.11.2018 | Государственная инспекция труда в Ярославской области | Защита прав и интересов работников (по результатам рассмотрения обращения от 22.10.2018 г. №76/8-1738-18-И) | Акт проверки  №76/12-5381-И от 24.10.2018 Предписание  №76/12-5382-И от 24.10.2018  Выявлены нарушения:  материалы специальной оценки условий труда сестры-хозяйки диагностического центра не соответствуют государственным нормативным требованиям охраны труда. | Проведена специальная оценка условий труда на рабочем месте сестры-хозяйки диагностического центра.  Меры административного и дисциплинарного воздействия к лицам, допустившим нарушения, не применялись |
| 14.05.18  по  18.05.18 | Центральное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору | Плановая выездная проверка юридического лица о соблюдении требований безопасности, предусмотренных законодательством РФ | Акт проверки № 6.1-334пл-А/0037Я-2018  Предписание № 6.1-334пл-П/0037Я-2018 от 18.05.2018  В ходе проверки выявлены 63 нарушения требований безопасности, предусмотренных законодательством РФ  «Правила технической эксплуатации электроустановок потребителей» утвержденные Приказом Минэнерго РФ от 13.01.2003г. №6, зарегистрированы в Минюсте от 22.01.2003г. №4145 | Выписан административный штраф 30 000,00 руб. на юридическое лицо, штраф 3 000,00 руб. на физическое лицо Фролов С.М. (инженер)  Приняты меры по устранению нарушений |
| 05.09.18  по  06.09.18 | Центральное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору | Внеплановая выездная проверка предметом которой, явилось исполнение юридическим лицом 63 нарушений по ранее выданному предписания от 18.05.2018 №6.1-334пл-П/0037Я-2018, в соответствии с установленным сроком | Нарушений не выявлено | Все 63 нарушения устранены в полном объеме. |
| 11.07.2018 по 07.08.2018 | ГУ МЧС России по Ярославской области  Управление надзорной деятельности и профилактической работы | Соблюдение обязательных требований пожарной безопасности | Выявлены нарушения.  Предписание № 235/1/1  Предписание № 237/1/1  Предписание №240/1/1  Предписание № 241/1/1  от 07.08.2018г | Разработан план мероприятий по устранению недостатков, выявленных в ходе проверки.  Выполнение плана осуществляется по мере выделения финансовых средств |
| 13.06.2018 по 07.08.2018 | ГУ МЧС России по Ярославской области  Управление надзорной деятельности и профилактической работы | Соблюдение обязательных требований в области гражданской обороны | Выявлены нарушения.  Предписание №11  от 07.08.2018г. | Разработан план мероприятий по устранению недостатков, выявленных в ходе проверки. 27.08.2018г.  Выполнение плана осуществляется по мере выделения финансовых средств |
| 04.07.18  по  31.07.18 | Восточное МУГАДН ЦФО ТОТКГАДН по Ярославской области | Плановая выездная проверка соблюдения автотранспортного законодательства | Нарушены требования по проведению обязательных медицинских осмотров.  В путевых листах не отражены сведения о проведении предрейсового контроля технического состояния транспортного средства | Выписан штраф на физическое лицо Богданова С.В.(начальника гаража) в размере 15 000,00 рублей. Все нарушения устранены в период проведения проверки.  Во исполнение предписания обеспечено заполнения путевых листов в соответствии с требованиями нормативных актов:  -приказа Минтранса РФ от 18.09.2008г. №152;  -приказа Минтранса России от 06.04.2017г. №141  -приказа Министерства здравоохранения РФ от 15.12.2014г. №835Н |
| 27.09.18. | Восточное МУГАДН ЦФО ТОТКГАДН по Ярославской области | Внеплановая выездная проверка соблюдения автотранспортного законодательства | Нарушений не выявлено |  |
| 17.04.2018 | Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в городе Ярославле | Выявление правонарушений в сфере  законодательства Российской Федерации об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования | Выявлены нарушения.  Необходимо внести страхователю необходимые исправления в документы кадрового учета. | Внесены исправления в документы кадрового учета.  Учреждение привлечено к ответственности в виде штрафа за несвоевременность предоставления сведений. |
| 31.10.2018 | Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в городе Ярославле | Выездная (внеплановая) проверка факта льготной работы сотрудника учреждения | Нарушений не выявлено |  |
| 30.11.2018 | Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в городе Ярославле | Выездная (внеплановая) проверка факта льготной работы сотрудника учреждения | Нарушений не выявлено |  |
| 07.12.2018 | Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в городе Ярославле | Выездная (внеплановая) проверка факта достоверности сведений о стаже сотрудника учреждения | Нарушений не выявлено |  |
| 27.09.2018 | Военный комиссариат Заволжского  района  г. Ярославля и Ярославского района Ярославской области, военный комиссариат Ярославской области | Внеплановая проверка состояния воинского учета | Оценка «хорошо» | Сообщено военнообязанным, работникам учреждения о замене военных билетов на новые в связи со сменой фамилии, о смене ВУС в военном билете в соответствии с должностью (рентген-лаборанты, операционные медсестры, медсестры-анестезисты) |
| 03.06.2018 | Государственная инспекция труда в Ярославской области | Проверка с целью защиты прав работника, сотрудника учреждения | Акт проверки не предоставлен |  |
| 03.06.2018 | Государственная инспекция труда в Ярославской области | Проверка с целью защиты прав работника, сотрудника учреждения | Акт проверки не предоставлен |  |
| 16.11.2018 | Государственная инспекция труда в Ярославской области | Проверка с целью защиты прав работника, сотрудника учреждения | Выявлены  нарушения.  Акт проверки от 30.11.2018 № 76/12-6403-18-И. Предписание от 30.11.2018 № 76/12-6411-18-И | Нарушения устранены. Вынесено административное наказание в виде предупреждения специалисту отдела кадров. Направлено уведомление о получении трудовой книжки. |

Перечень форм отчетности не включенных в состав бюджетной отчетности за отчетный период в виду отсутствия числовых значений показателей:

Справка по консолидируемым расчетам учреждения ([ф. 0503725](file:///C:\Users\gusevama\Desktop\33н%20191н162н\Приказ%20Минфина%20РФ%20от%2025%20марта%202011%20г.%20N%2033н%20_Об%20утверждении%20.rtf#sub_3725));

Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности ([ф. 0503737](file:///C:\Users\gusevama\Desktop\33н%20191н162н\Приказ%20Минфина%20РФ%20от%2025%20марта%202011%20г.%20N%2033н%20_Об%20утверждении%20.rtf#sub_3737)) по КФО 6;

Отчет об обязательствах учреждения ([ф. 0503738](file:///C:\Users\gusevama\Desktop\33н%20191н162н\Приказ%20Минфина%20РФ%20от%2025%20марта%202011%20г.%20N%2033н%20_Об%20утверждении%20.rtf#sub_3738)) по КФО 6;

Сведения о количестве обособленных подразделений (ф. 0503761);

Сведения об использовании целевых иностранных кредитов ([ф. 0503767](file:///C:\Users\gusevama\Desktop\33н%20191н162н\Приказ%20Минфина%20РФ%20от%2025%20марта%202011%20г.%20N%2033н%20_Об%20утверждении%20.rtf#sub_3767));

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения ([ф. 0503768](file:///C:\Users\gusevama\Desktop\33н%20191н162н\Приказ%20Минфина%20РФ%20от%2025%20марта%202011%20г.%20N%2033н%20_Об%20утверждении%20.rtf#sub_3768)) ко КФО 6;

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения ([ф. 0503769](file:///C:\Users\gusevama\Desktop\33н%20191н162н\Приказ%20Минфина%20РФ%20от%2025%20марта%202011%20г.%20N%2033н%20_Об%20утверждении%20.rtf#sub_3769)) по КФО 6;

Сведения о финансовых вложениях учреждения ([ф. 0503771](file:///C:\Users\gusevama\Desktop\33н%20191н162н\Приказ%20Минфина%20РФ%20от%2025%20марта%202011%20г.%20N%2033н%20_Об%20утверждении%20.rtf#sub_3771));

Сведения о суммах заимствований ([ф. 0503772](file:///C:\Users\gusevama\Desktop\33н%20191н162н\Приказ%20Минфина%20РФ%20от%2025%20марта%202011%20г.%20N%2033н%20_Об%20утверждении%20.rtf#sub_3772));

Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения ([ф. 0503773](file:///C:\Users\gusevama\Desktop\33н%20191н162н\Приказ%20Минфина%20РФ%20от%2025%20марта%202011%20г.%20N%2033н%20_Об%20утверждении%20.rtf#sub_3773)) по КФО 3,6;

Сведения об остатках денежных средств учреждения ([ф. 0503779](file:///C:\Users\gusevama\Desktop\33н%20191н162н\Приказ%20Минфина%20РФ%20от%2025%20марта%202011%20г.%20N%2033н%20_Об%20утверждении%20.rtf#sub_3779)) по КФО 6;

Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения ([ф. 0503790](file:///C:\Users\gusevama\Desktop\33н%20191н162н\Приказ%20Минфина%20РФ%20от%2025%20марта%202011%20г.%20N%2033н%20_Об%20утверждении%20.rtf#sub_3831));

Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля ([Таблица № 7](file:///C:\Users\gusevama\Desktop\33н%20191н162н\Приказ%20Минфина%20РФ%20от%2025%20марта%202011%20г.%20N%2033н%20_Об%20утверждении%20.rtf#sub_3760887)).

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ В. В. Тубашов

(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель планово - \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ О. В. Звонарева

экономической службы (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ И. В. Мальцева

(подпись) (расшифровка подписи)