

Краткий анализ годовой бухгалтерской /бюджетной отчетности учреждения за 2018г.

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Кузнецкая межрайонная больница» - адрес: 442539, Пензенская область, г.Кузнецк, ул.Калинина, д.52.

Учредитель - Министерство здравоохранения Пензенской области.

Показатели бухгалтерской отчетности за 2018 год сформированы с учетом требований действующего Закона о бухгалтерском учете(402-ФЗ), Федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, Инструкций Минфина РФ, утвержденных приказами 157н,174н/183н 2010г., 33н 2011г.

Информация о результатах исполнения государственного задания.

Государственное задание за 2018 год в объемных показателях выполнено на 98,1%, в том числе объемные показатели по амбулаторно-поликлинической помощи - на 88,5%, по круглосуточному стационару - на 96,8%, по дневному стационару - на 100,2%, по койкам сестринского ухода - на 106,7%.

Результаты деятельности учреждения

Сведения о сдаваемых в аренду/безвозмездное пользование объектах нефинансовых активов согласно СГС «Аренда»
(25 и 26 счета)

Количество объектов	Балансовая стоимость объектов по состоянию на 01.01.2018	Балансовая стоимость объектов по состоянию на 01.01.2019	Площадь в квадратных метрах (для недвижимого имущества)	Вид аренды /пользования	Общая сумма положенных к уплате арендных платежей по состоянию на отчетную дату	Забалансовый счет учета объекта
8	1 029 174,64	440 070,64	181,44	аренда	870 100,00	25
29	1 042 014,47	967 032,74	1359,1	Безвозмездное пользование	1008	26

Сведения о взятых в аренду/безвозмездное пользование объектах нефинансовых активов (111-ый счет) согласно СГС «Аренда»

Количество объектов	Суммовой показатель права пользования объектами (111 счет)на отчетную дату, руб.	Площадь в квадратных метрах (для недвижимого имущества)	Вид операционной аренды (аренда или безвозмездное пользование)
16	540	1324,18	безвозмездное пользование

Количество специалистов, прошедших переподготовку/повышение квалификации

Прошло за отчетный период переподготовку/повышение квалификации всего,чел.	В том числе из гр.1 врачи,чел	В том числе из гр.1 средний медперсонал,чел	В том числе из гр.1 младший медперсонал,чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники,чел
343	135	204	3	1

Среднесписочная численность работников

Среднесписочная численность работников за отчетный период всего,чел.	В том числе из гр.1 врачи;чел	В том числе из гр.1 средний медперсонал,чел	В том числе из гр.1 младший медперсонал,чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники,чел
1317	212	711	63	331

Штатная численность работников в разрезе источников финансового обеспечения

Код вида финансового обеспечения	Штатная численность работников на отчетную дату всего, чел.	В том числе из гр.1 врачи,чел	В том числе из гр.1 средний медперсонал,чел	В том числе из гр.1 младший медперсонал,чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники,чел
Все источники	1583,25	352,75	800	63,5	367
2	95,25	31	44,25	-	20
4	160,5	28,5	65,25	17	49,75
5+6	-	-	-	-	-
7	1327,5	293,25	690,5	46,5	297,25

Фактическая численность работников в разрезе источников финансового обеспечения

	Фактическая численность работников на отчетную дату всего,чел.	В том числе из гр.1 врачи,чел	В том числе из гр.1 средний медперсонал,чел	В том числе из гр.1 младший медперсонал,чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники,чел
Все источники	1359	220	743	64	332
2	48	12	24	-	12
4	137	16	58	17	46
5+6	-	-	-	-	-
7	1174	192	661	47	274

Информация о средней заработной плате работников по всем источникам финансового обеспечения (за исключением внешн. совмест.)

Средняя заработная плата работников за отчетный период всего,руб	Средняя заработная плата врачей за отчетный период,руб	Средняя заработная плата среднего медперсонала за отчетный период,руб	Средняя заработная плата младшего медперсонала за отчетный период,руб	Средняя заработная плата прочего персонала за отчетный период,руб (исключая руководителя,главного бухгалтера и заместителей руководителя)	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителя без учета совместительства
27 192,52	50 737,15	25 273,63	25 606,53	15 403,83	48 878,72

Общее количество контрактов/договоров учреждения в рамках Закона 44-ФЗ за 2018г.,включая договора,заклученные на 2019г.- 1200 на сумму 240 963,0 тыс.руб.

Общее количество контрактов/договоров учреждения в рамках Закона 223-ФЗ за 2018г., включая договора,заклученные на 2019г.- - 424 на сумму 18 099,1 тыс.руб.

Общая сумма экономии, сложившейся за 2018г.,в том числе по закупкам на 2019г., по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов – 22 258,9 тыс.руб.

Общая сумма штрафов, пеней и иных санкций, выставленных учреждению за отчетный период

№ п/п	Общая сумма штрафов, пеней, иных санкций, выставленных учреждению за отчетный период, в рублях	Общая сумма штрафов, пеней, иных санкций, оплаченных учреждением за отчетный период (исключая оплату санкций за прошлые отчетные периоды), в рублях	Остаток неоплаченных санкций (гр.2-гр.3), в рублях	Причина неоплаты сумм из гр.4, принимаемые меры
	957 562,34	957 562,34	-	-

Количество и причины судебных исков, выставленных учреждению (учреждение-ответчик) за отчетный период

Количество судебных исков выставленных за 2018г	Сумма исполнительных документов, в рублях	Общая сумма, оплаченная по исп.документам в течение отчетного периода	Причины неоплаты исполнительного документа на отчетную дату, принимаемые меры
42	1 860 000,89	1 860 000,89	-

Количество и причины судебных исков, выставленных учреждением (учреждение-истец) за отчетный период

Количество судебных исков выставленных за 2018г	Сумма исполнительных документов, в рублях	Общая сумма, оплаченная по исп.документам в течение отчетного периода	Причины неоплаты исполнительного документа на отчетную дату, принимаемые меры
43	4 751 935,74	3 643 647,25	-

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

ГБУЗ «Кузнецкая межрайонная больница»			
Наименование учреждения			
Наименование показателя	На начало отчетного периода с учетом изменения входящих остатков, руб	На конец отчетного периода, руб	Изменение стоимости, руб
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	747 291 824,58	698 972 085,69	- 48 319 738,89
В т.ч.:			
1. Балансовая стоимость НИ	255 048 637,56	260 767 323,22	+ 5 718 685,66
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	402 203 839,61	406 352 186,44	+ 4 148 346,83
3. Балансовая стоимость земельных участков	90 039 347,41	31 852 576,03	- 58 186 771,38

Информация о стоимости отдельных видов основных средств

Наименование учреждения	Балансовая стоимость и остаточная стоимость временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, руб.		Балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, руб.		Балансовая стоимость и остаточная стоимость объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, руб.	
ГБУЗ «Кузнецкая межрайонная больница»	4 631 423,58	0,00	346 387 635,30	4 631 423,58	0,00	

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Показатели исполнения плана ФХД:

Процент исполнения по доходам от оказания платных услуг 90% (план- 53379,1 тыс.руб.,факт- 48006,6 тыс.руб.)- дебиторская задолженность по доходам 5781,3 тыс.руб; по расходам- 78% (план- 54008,1 тыс.руб.,факт- 41742,4 тыс.руб.) -резервирование средств на выплату зарплаты за январь 2019г.,отсутствие обязательств, позднее поступление первичных учетных документов для оплаты. Процент исполнения по доходам по субсидиям на выполнение государственного задания -100% (план- 117872,7 тыс.руб.,факт- 117872,7 тыс.руб.), по расходам -76% (план- 121867,7 тыс.руб.,факт-

92106,6 тыс.руб.) - резервирование средств на выплату зарплаты за январь 2019г.; экономия, сложившаяся по результатам проведения торгов; невыполнение поставщиком условий контракта (поставка не произошла в установленные сроки).

Процент исполнения по доходам по субсидиям на иные цели - 99% (план - 38087,0 тыс.руб., факт - 37824,8 тыс.руб.), по расходам - 99% (план - 38087,0 тыс.руб., факт - 37646,9 тыс.руб.).

Процент исполнения по доходам по субсидиям на цели осуществления капитальных вложений - 100% (план - 587,4 тыс.руб., факт - 587,4 тыс.руб.), по расходам - 99% (план - 587,4 тыс.руб., факт - 578,2 тыс.руб.).

Процент исполнения по доходам по средствам ОМС - 98% (план - 642658,0 тыс.руб., факт - 624069,0 тыс.руб.), по расходам - 93% (план - 687729,0 тыс.руб., факт - 634774,6 тыс.руб.) - резервирование средств на выплату зарплаты за январь 2019г.

Анализ показателей отчетности учреждения
Анализ просроченной кредиторской задолженности

Источник финансового обеспечения.	Просроченная кредиторская задолженность, руб.	причины непогашения
по квфо 2	0,00	-
по квфо 4	0,00	-
по квфо 5	0,00	-
по квфо 6	0,00	-
по квфо 7	2 219 460,50	отсутствие денежных средств
ВСЕГО по всем квфо	2 219 460,50	

Анализ просроченной дебиторской задолженности

Источник финансового обеспечения.	Просроченная дебиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование дебитора, вид услуг/работ/товаров, причины непогашения, принимаемые меры
ИТОГО по квфо 2	2 602 552,49	мед.услуги, отсутствие средств у дебитора
ИТОГО по квфо 4	0,00	-
ИТОГО по квфо 5	0,00	-
ИТОГО по квфо 6	0,00	-
ИТОГО по квфо 7	0,00	-
ВСЕГО по всем квфо	2 602 552,49	

Анализ долгосрочной дебиторской задолженности

Источник финансового обеспечения.	Долгосрочная дебиторская задолженность, руб.	Вид услуг/работ/товаров, причины образования
ИТОГО по квфо 2	361 791,27	Аренда на 2020 год госпошлина, по исп.листу, оплата до 2021г.
ИТОГО по квфо 4	126 459 100,00	Государственное задание на 2020 год
ИТОГО по квфо 5	0,00	-
ИТОГО по квфо 6	0,00	-
ИТОГО по квфо 7	0,00	-
ВСЕГО по всем квфо	126 820 891,27	

Причины образования остатков на лицевых, номинальных и специальных счетах, денежных средств в пути и в кассе учреждения

Счет бухгалтерского учета (18-23 разряды номера счета)	Сумма остатка на конец отчетного периода, руб.	Подробные причины образования остатков
2 201 11	6 853 142,60	1) Резервирование средств на оплату труда и страховые взносы на неё за январь 2019г. ; 2) Позднее поступление первичных учетных документов для оплаты; 3) Поступление денежных средств по оплате по судебным решениям учреждений отдела образования г.Кузнецка (декабрь 2018г.)
3 201 11	1 680 844,80	Средства обеспечения контрактов
4 201 11	29 761 117,31	1) Резервирование средств на оплату труда и страховые взносы на неё за январь 2019г. ; 2) Позднее поступление первичных учетных документов для оплаты; 3) Экономия, сложившаяся по результатам проведения торгов; 4) невыполнение поставщиком условий контракта(поставка не произошла в установленные сроки)
5 201 11	177 960,38	Экономия, сложившаяся по результатам проведения торгов
6 201 11	9 260,90	Экономия, сложившаяся по результатам проведения торгов
7 201 11	34 365 367,80	Резервирование средств на оплату труда и страховые взносы на неё за январь 2019г.

Прочие вопросы деятельности учреждения

Перечень проведенных в отчетном периоде контрольных мероприятий/проверок/ревизий финансово-хозяйственной деятельности:

Наименование контрольного органа	Тема контрольного мероприятия	Дата проверки	Выявленные финансовые нарушения, ,руб	Принятые меры
Контрольно-ревизионный отдел ТФОМС Пензенской области	Комплексная проверка использования средств ОМС за 2016-2017 годы	28.05.2018-26.06.2018	Использование средств ОМС не по целевому назначению в сумме 444 758,15 (78000,00-оплата услуг по повышению квалификации по фармацевтической деятельности; 246624,58-монтаж системы видеонаблюдения; 105000,00 приобретение мед.оборудования (размораживатель плазмы); 12350,00-приобретение комплектов индивидуальной мед.гражданской защиты;2783,57-оплата амбулаторной мед.помощи военнослужащим в 2016г.)	Сумма нецелевого назначения в сумме 444758,15 перечислена в ТФОМС Пензенской области,уплачен штраф в сумме 44475,82 руб., приняты меры по устранению нарушений,замечания взяты под контроль.

Руководитель



(подпись)

Потапов Алексей Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Лысяков Николай Анатольевич

(расшифровка подписи)