

## **Анализ бюджетной отчетности за 1 полугодие 2019 года ГБУЗ «Нижнеломовская МРБ»**

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Нижнеломовская межрайонная больница» является лечебно-профилактическим учреждением Пензенской области.

Учреждение является юридическим лицом с момента государственной регистрации, имеет Устав, имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета, штамп, бланки со своим наименованием, печать установленного образца.

Поставлено на учет в налоговом органе 09 декабря 1994 года МИФНС №6 по Пензенской области, ОГРН 1025800973967.

Местонахождение учреждения: Пензенская область, г.Нижний Ломов.

Основными нормативно-правовыми актами, в соответствии с которыми функционирует Учреждение:

- Федеральный закон №323-ФЗ от 21.11.2011 «Об основах охраны здоровья граждан в РФ»,
- Федеральный закон от 29.11.2010 №326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в РФ»,
- Программа государственных гарантий оказания медицинской помощи населению Пензенской области, принимаемая на каждый год,
- Федеральный закон от 12.04.2010 №61-ФЗ «Об обращении лекарственных средств»,
- Федеральный закон от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях»,
- и другие Приказы, Распоряжения, Законы, Постановления, регламентирующие деятельность медицинских учреждений.

Показатели бухгалтерской отчетности за 1 полугодие 2019 г. сформированы с учетом требований действующего Закона о бухгалтерском учете от 6.12.2011 №402-ФЗ со всеми изменениями и дополнениями, Федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, Инструкций Министерства Финансов РФ, утвержденных приказами от 1.12.2010 №157-н, от 16.12.2010 №174-н, от 25.03.2011 №33-н.

Учредителем Учреждения является Министерство здравоохранения Пензенской области. Внешний государственный финансовый контроль осуществляет Счетная палата Пензенской области.

Учреждение возглавляет главный врач, назначаемый Учредителем.

Целью создания учреждения является оказание лечебно-диагностической, профилактической и реабилитационной помощи населению. ОКВЭД учреждения — 86.10 — Деятельность больничных организаций.

Учреждение осуществляет деятельность в соответствии с государственным заданием, формируемым и утверждаемым Учредителем в соответствии с основными видами деятельности:

- осуществление медицинской деятельности;
- осуществление фармацевтической деятельности;

- деятельность больничных учреждений широкого профиля и специализированных;
- оборот наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров;
- стоматологическая практика;
- врачебная практика;
- деятельность медицинских лабораторий.

Учреждением оказываются платные услуги, в случаях, предусмотренных Разрешением №23 от 28.12.2012 г. на право оказания гос.учреждением здравоохранения платных медицинских и иных услуг:

- медицинское освидетельствование:
  - проводимое для получения водительских прав;
  - на право приобретения и ношения оружия;
  - при поступлении на работу (предварительное) и в течение трудовой деятельности (периодическое);
  - для оформления медицинской справки (врачебное профессионально-консультативное заключение) формы 086у лицам старше 18 лет (по требованию учебных заведений);
  - предрейсовые и послерейсовые медицинские осмотры водителей транспортных средств;
- зубопротезирование (за исключением лиц, которым действующим законодательством оно предусмотрено бесплатно).

Количество специалистов, прошедших переподготовку/повышение квалификации за 1 полугодие 2019 год.

1	2	3	4	5
Прошло за 1 полугодие 2019 года 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
112	49	63		

#### Среднесписочная численность работников

1	2	3	4	5
Среднесписочная численность работников 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
1029,7	137,2	516,0	37,5	339,0

#### Штатная численность работников по всем источникам финансового обеспечения

1	2	3	4	5
Штатная численность работников на 1 июля 2019 г.	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

всего, чел.				
1345,25	267,75	651	41,25	385,25

**Фактическая численность работников по всем источникам финансового обеспечения**

1	2	3	4	5
Фактическая численность работников на 1 июля 2019 г. 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
1078	149	540	36	353

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

1	2	3	4	5	6
Средняя заработная плата работников за 1 полугодие 2019 г. всего, руб	Средняя заработная плата врачей за 1 полугодие 2019 г., руб	Средняя заработная плата среднего медперсонала за 1 полугодие 2019 г., руб	Средняя заработная плата младшего медперсонала за 1 полугодие 2019 г., руб	Средняя заработная плата прочего персонала за 1 полугодие 2019 г. (исключая руководителей, главного бухгалтера, заместителей)	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей без учета совместительства за 1 полугодие 2019 год, руб.
22972,41	42806,61	22407,75	21429,33	15880,32	48458,33

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

Наименование показателя	На 01.01.2019, руб.	На 01.07.2019, руб.	Изменение стоимости, руб.
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	647831218,66	647831218,66	42339634,56
В т.ч.			
1. Балансовая стоимость НИ	200580638,09	200580638,09	
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	387581011,02	423022980,56	+35441969,54
3. Балансовая стоимость земельных участков	62056118,98	73848899,74	+11792780,76

Остатков по счету 010600000 «Вложения в нефинансовые активы» на 1 июля 2019 года нет.

Недостач и хищений нефинансовых и финансовых активов за 1 полугодие 2019 г. не выявлено.

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

По плану финансово-хозяйственной деятельности учреждения средств по обязательному медицинскому страхованию на 1 июля 2019 год утверждено по КОСГУ 132 в сумме 456307,5 тыс руб., получено доходов в сумме 207378,3 тыс.руб. - 45,45 %. Недополучены денежные средства в связи с невыполнением объемных показателей.

Произведено расходов в сумме 211714,2 тыс.руб. – 44,14 % от запланированного., что произошло из-за невыполнения объемных показателей оказания медицинской помощи, в связи с этим - отсутствие денежных средств для погашения образовавшейся задолженности.

По плану финансово-хозяйственной деятельности собственных доходов учреждения на 1 июля 2019 год утверждено в сумме 21860,2 тыс.руб., получено доходов в сумме 9744,0 руб. – 44,57 %.

Произведено расходов в сумме 8625,4 руб. – 35,53 %, от запланированного, что произошло в основном из-за отсутствия денежных средств на счете за оказанные платные услуги.

По плану финансово-хозяйственной деятельности субсидий на иные цели на 1 июля 2019 год утверждено по КОСГУ 152 в сумме 48690,5 тыс.руб., получено доходов в сумме 4089,9 руб. - 8,4 %, в связи с тем, что получение основной суммы субсидий запланировано на 3 квартал 2019 г.

Произведено расходов в сумме - 4073,9 руб. - 8,37% - расходы по субсидиям на иные цели запланированы на 3 квартал 2019 г.

По плану финансово-хозяйственной деятельности субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания на 1 июля 2019 года утверждено по КОСГУ 131 в сумме 37595,6 тыс.руб., получено субсидий в сумме 16125,1 тыс.руб. – 42,89 %.

Произведено расходов в сумме 15614,7 тыс.руб. – 29,19 %, от запланированного, по ряду причин, в том числе из-за того что запланированные объемы оказания медицинской помощи в плане финансово-хозяйственной деятельности были исполнены не в полном объеме, в связи с этим образовалась экономия денежных средств.

Обязательств, исполнение и оплата которых предусмотрена в соответствующих годах, следующих за отчетным, у Учреждения не имеется.

### **Анализ показателей отчетности учреждения**

Кредиторской задолженности, превышающей свободные остатки плана финансово-хозяйственной деятельности (несанкционированной) на 1 июля 2019 г. у ГБУЗ Нижнеломовская МРБ не существует.

Анализ просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 1 июля 2019 г.

Источник финансового обеспечения, код подстатьи КОСГУ	Просроченная кредиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование контрагента, причины непогашения, принимаемые меры
2 244 225	2625,00	04.2019 - ООО "Жилком"
2 244 226	155565,00	09.2018 — ООО МедЛаб-Пенза,
2 244 310	33050,00	12.2017 — ГБУЗ Пензенский областной
2 244 340	830857,58	клинический центр СВМП,

Итого по КВФО 2	1022097,58	12.2018 — ИП Кульков С.А. 01.2018 — ООО Инфо, 02.2018 — ООО Надежда-Фарм, 04.2019 — ИП Кадейкин Д.А., 04.2019 — ОАО Фармация, 05.2019 - ООО "Бониви", 05.2019 - ООО "ВостокСервисТорг", 05.2019 - ООО "Инновационные технологии-Пенза", 05.2019 — ООО Современные строительные решения 05.2019 — ГБУЗ ПОКЦК 05.2019 — ФГБОУ ВО Кировский ГМУ, 05.2019 — ООО "Магазин Медтехника". Задолженность за 1 половину 2019 г. будет по возможности погашена в июле-августе 2019 года. Проводится анализ имеющихся финансовых ресурсов. Задолженность за 2017 г. может быть погашена только в судебном порядке.
		03.2019 — ООО Энергосервис
7 244 223	1756634,46	03.2019 — ООО Теплоком,
7 244 225	1552298,41	01.2018 — ООО Газпром межрегиогаз Пенза,
7 244 226	4582740,78	04.2019 — МУП Спектр,
7 244 340	27505396,22	03.2019 — ГБУЗ Пензенская областная дезинфекционная станция,
Итого по КВФО 7	35397069,87	02.2018 — ООО НПО Служба пожарного мониторинга-Пенза, 03.2019 — ЗАО Медтехника, 12.2017 — ФБУ Пензенский ЦСМ, 04.2019 — ООО Жилком, 02.2018 — ГБУЗ Пензенская областная клиническая больница им.Н.Н.Бурденко, 02.2018 — ЦВКК, 02.2018 — ООО Ди-Фарма, 02.2018 — ООО Феникс, 02.2018 — ООО М-Тефарм, 02.2018 — ООО ВекторБестВолга, 02.2018 — ООО Надежда-фарм, 02.2018 — ООО Инновационные технологии, 02.2018 — ООО Арсенал, 02.2018 — ООО Вирилис, 12.2017 — ООО Гелиос, 12.2017 — ООО ТК Акси, 12.2017 — ООО Сигнал, 12.2017 — ООО Лекс Фарм, 12.2017 — ООО Чернобылец Плюс, 01.2018 — ООО Руна-Сервис, 12.2017 — ГБУЗ Областной онкологический диспансер, 01.2018 — ПРОО Нормис, 04.2019 — ООО Спецрегионсервисмонтаж, 12.2017 — ООО Максофт Оптима, 01.2018 — ООО Охранная организация Алекс Патруль Пенза, 04.2019 - ОВО по Нижнеломовскому району - филиал ФГКУ УВО ВНГ России по Пензенской области, 04.2019 - Филиал ФБУЗ Центр гигиены и

эпидемиологии в Пензенской области,  
03.2019 — ООО ОА Финанс Групп,  
07.2018 — ООО Рай,  
04.2019 — ГБУЗ Областное бюро судебно-  
медицинской экспертизы,  
12.2017 — ООО Информационные системы  
Криста,  
12.2016 — ООО Альбатрос,  
12.2017 — ООО Чернобылец Пож Аудит,  
08.2018 — ООО Экстремфарм-С,  
12.2017 — ООО МДМ,  
12.2017 — ООО НПО Тамбовфарма,  
08.2018 — ООО Интоп Плюс,  
01.2018 — ИП Кузин А.П.,  
01.2018 — ГАУ Редакция газеты Наровчатские  
новости,  
12.2016 — ООО Фармимпульс,  
08.2018 — ООО Мир здоровья,  
01.2018 — ООО Сван,  
12.2016 — АО М-Центр,  
12.2017 — ООО Йотта-Фарм,  
01.2018 - АО НПК Катрен,  
01.2018 — ООО Асти плюс,  
12.2016 — АО Фаворит трейд,  
09.2018 — ООО Руссторг,  
12.2017 — ООО Сервис Торг,  
12.2017 — ГБУЗ Пензенский областной  
клинический центр СВМП,  
12.2016 — ООО НПО Артерия,  
09.2018 — ООО Доктор Плюс,  
09.2018 — ООО Виренд Интернейшнл,  
04.2019 — ООО "Диагностика и лечение",  
12.2017 — АНО ДПО Учебный центр Кадры,  
12.2017 — ГБУЗ Пензенская областная детская  
клиническая больница им.Н.Ф.Филатова,  
09.2018 — ООО Нордфарм,  
12.2017 — ООО МедЛайн,  
03.2019 — ООО Биолек,  
04.2018 — ОАО Фармация,  
12.2017 — ООО Инфо,  
07.2018 — ООО Итан,  
04.2018 — ООО Диагонлаб,  
12.2018 — ООО ХФК Аврора,  
12.2018 — ООО Фармпотребсоюз,  
03.2019 — ГБУЗ Областной онкологический  
диспансер,  
07.2018 — МУП Керенское коммунальное  
хозяйство,  
07.2018 — ООО СЭМ,  
07.2018 — ГБУЗ Пензенский областной  
клинический центр крови,  
07.2018 — ООО ВекторБестВолга,  
07.2018 — ООО Мир здоровья,  
07.2018 — ООО Тройка фарм,  
02.2019 — ООО М-Тефарм,  
02.2019 — ООО Арсенал,  
04.2019 — ООО Рифарм,  
02.2019 — ООО Медика,

		07.2018 — ООО Инновационные технологии, 07.2018 — ООО Нордфарм, 04.2019 — ООО Комплект-Сервис, 02.2019 — ООО Медсервис, 12.2018 — ООО Медцентр, 02.2019 — ООО Фармлогистика, 04.2019 — ООО Хорошее дело ПНЗ, 04.2019 — ООО ТД Яблоко, 02.2019 - ООО Оникс, 11.2018 — ООО Форма, 12.2018 — ИП Зыков В.С, 03.2019 - ФГБОУ ВПО МГУ им.Н.П.Огарева. Задолженность за 2018 — 1 полугодие 2019 г., отсутствие средств на лицевом счете на погашение кредиторской задолженности. Проводится анализ имеющихся финансовых ресурсов. Задолженность за 2017 г. может быть погашена только в судебном порядке.
Всего :	36 419 167,45	

### Анализ просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 1 июля 2019 г.

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

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

1	2	3
Счет бухгалтерского учета	Сумма остатка на 01.07.2019 г., руб	Причина образования
220111	3 537 212,11	Остаток по платным услугам – 1308078,53 руб., предназначен для выплаты заработной платы и начислений на заработную плату за июнь 2019 г., оплаты кредиторской задолженности за медикаменты, хоз и строительные материалы, приобретенные для осуществления платной деятельности; Остаток по родовым сертификатам – 1359067,14 руб. предназначен на выплату заработной платы и начислений на заработную плату за июнь 2019 г., задолженности за медикаменты, полученные по родовым сертификатам; остаток дохода от аренды — 388018,28 руб., дохода от возмещения коммунальных услуг – 396923,05 руб., дохода от сумм принудительного изъятия – 85125,11 руб.- нереализованная сумма арендной платы и возмещения за коммунальные услуги за период, предназначена для собственных нужд учреждения, будет направлена на приобретение основных средств и материальных запасов
320111	1 578 010,12	Средства во временном распоряжении полученные в счет исполнения контрактов поставщиками
420111	16 413 092,11	Остаток субсидий на выполнение государственного задания в части оказания паллиативной мед.помощи – 1898480,34 руб, остаток субсидий на выполнение государственного задания в части оказания стационарной мед.помощи наркологическим больным – 7250355,89 руб, остаток субсидий на выполнение государственного задания в части оказания амбулаторно-поликлинической мед.помощи 6572496,23 руб, остаток субсидий на обеспечение мероприятий по дезинфекции и

		дератизации — 691759,65 руб. Остатки субсидий на выполнение государственного задания предназначены для выплаты заработной платы и начислений на заработную плату за июнь 2019 г., оплаты кредиторской задолженности за медикаменты и продукты питания за июнь 2019 г. Также остаток сформировался из-за экономии денежных средств в связи с невыполнением объемных показателей.
520111	15902,10	Остаток субсидий на иные цели предназначен для выплаты стипендии студентам.
720111	19 023 113,45	Остаток денежных средств предназначен для выплаты заработной платы и начислений на заработную плату за июнь 2019 г, оплаты кредиторской задолженности за коммунальные услуги, медикаменты, продукты питания, лабораторные исследования, тех.обслуживание, ремонт и поверку мед.оборудования, газового оборудования, средств АПС, охранные услуги.

Расчетных счетов у ГБУЗ "Нижнеломовская МРБ" нет.

Руководитель



(подпись)

Янборисов Р.Р.

(расшифровка подписи)