

АНАЛИТИЧЕСКАЯ СПРАВКА  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
на 1.10.2019 г.

**Раздел 1 «Организационная структура учреждения»**

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Пензенский областной клинический центр крови» является некоммерческой организацией, место нахождения учреждения 440067 г.Пенза, ул.Клары Цеткин 41А.

Учредителем является Пензенская область. Функции и полномочия учредителя от имени Пензенской области осуществляет Министерство здравоохранения Пензенской области. Министерство здравоохранения осуществляет внешний государственный(муниципальный) финансовый контроль.

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Пензенский областной клинический центр крови» занимается заготовкой, переработкой, хранением и обеспечением безопасности донорской кровью ее компонентами лечебно-профилактические учреждения Пензенской области. Виды деятельности учреждения:

- осуществление медицинской, фармацевтической и деятельности, связанной с использованием возбудителей инфекционных заболеваний в соответствии с выданной в установленном законом порядке лицензиями;
- заготовка крови, переработка ее на компоненты и препараты, диагностические сыворотки, получение лекарственных препаратов, другой биологической продукции, реализация их лечебным учреждениям и другим структурам любой организационно-правовой формы;
- апробация заготовленной крови и ее компонентов и препаратов (полный лабораторный контроль, бактериологический контроль);
- комплектование, медицинское обследование доноров крови и ее компонентов, регулирование потока доноров крови, плазмы, клеток, их учет и ведение электронной базы данных, пополнение картотеки Единого донорского центра, осуществление деятельности по агитации и пропаганде массового донорства

среди населения, формирование документов на предоставление доноров к награждению нагрудным знаком «Почетный донор России»;

- планирование и удовлетворение потребностей лечебных учреждений в компонентах и препаратах крови в соответствии с наименованием, утвержденным в установленном порядке;

- организация контроля, оказание организационно-методической и консультативной помощи учреждениям здравоохранения, получающим продукцию Учреждения, по вопросам постановки трансфузиологической помощи и профилактике посттрансфузионных осложнений;

- подготовка кадров врачей и среднего медицинского персонала по вопросам трансфузиологии и изосерологии в соответствии с имеющимися лицензиями;

- работа в составе центра медицины катастроф и обеспечение готовности к оказанию медицинской помощи при возникновении чрезвычайных ситуаций;

- участие в реализации целевых программ по развитию службы крови и охране здоровья граждан.

Перечень основных нормативных правовых актов , регламентирующих деятельность субъекта отчетности:

1. Федеральный закон РФ от 20.07.2012 № 125-ФЗ «О донорстве крови и ее компонентов»;
2. Приказ Министерства здравоохранения РФ от 17.12.2012 г. № 1069Н «Об утверждении случаев в которых возможна сдача крови и (или) ее компонентов за плату , а также размеров такой платы»;
3. Постановление Правительства Пензенской области от 09.04.2013 № 233пП «Об утверждении порядка обеспечения донорской кровью и (или) ее компонентами для клинического использования медицинских организаций, участвующих в реализации Территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам РФ медицинской помощи на территории Пензенской области»;

4. Постановление РФ от 12.04.2013г № 331 «об утверждении правил обеспечения медицинских , образовательных , научных и иных организаций донорской кровью и (или) ее компонентами в иных целях, кроме клинического использования»;
5. Приказ Министерства здравоохранения РФ от 26.04.2013 № 265н «О случаях замены бесплатного питания донора крови и (или) ее компонентов денежной компенсацией и порядке установления ее размера»;
6. Закон Пензенской области от 27.02.2010 г. № 1962-ЗПО «О дополнительной мере социальной поддержки гражданам, сдавшим кровь и ее компоненты»;

ОКВЭД2 - 86.90.9 - Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки

В соответствии с договором от 15.01.2015 № 7 ведение бухгалтерского учета осуществляет отдел бухгалтерского учета «ПОСПК» ГБУЗ МИАЦ.

Представленные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Количество специалистов, прошедших переподготовку/повышение квалификации

1	2	3	4	5
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
9	6	3	-	-

## Среднесписочная численность работников

1	2	3	4	5
Среднесписочная численность работников за отчетный период всего,чел.	В том числе из гр.1 врачи,чел	В том числе из гр.1 средний медперсонал,чел	В том числе из гр.1 младший медперсонал,чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники,чел
116	19	58	-	39

## Штатная численность работников

1	2	3	4	5
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
229,75	55,25	109,75	-	64,75

### Фактическая численность работников

1	2	3	4	5
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
123	22	62	-	39

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

1	2	3	4	5	6
Средняя заработная плата работников за отчетный период всего, руб	Средняя заработная плата врачей за отчетный период, руб	Средняя заработная плата среднего медперсонала за отчетный период, руб	Средняя заработная плата младшего медперсонала за отчетный период, руб	Средняя заработная плата прочего персонала за отчетный период, руб (исключая руководителя, главного бухгалтера и заместителей руководителя)	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителя без учета совместительства
37 313,31	58 840,94	32 912,07	-	30 729,62	73 600,00

Общее количество и общая сумма заключенных контрактов/договоров в рамках Закона 44-ФЗ (в тыс.руб) за отчетный период 28 шт.- 86 0114,1 тыс.руб./ 90 шт.- 7 906,2 тыс.руб

Общее количество и общая сумма заключенных контрактов/договоров в рамках Закона 223-ФЗ (в тыс.руб) за отчетный период 15 шт.-58 838,3 тыс.руб./ 115 шт.-8 571,0 тыс.руб.

Общая сумма экономии, сложившейся за отчетный период по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов 371,3 тыс.руб.

Штрафы, пени и иных санкций, выставленных учреждению за отчетный период отсутствуют.

Судебные иски, выставленные учреждению (учреждение-ответчик) за отчетный период отсутствуют.

Судебные иски, выставленные учреждением (учреждение-истец) за отчетный период отсутствуют. С должниками по расчетам за оказанные медицинские услуги ведется претензионная работа.

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

Наименование показателя	На начало отчетного периода, руб.	На конец отчетного периода, руб.	Изменение стоимости, руб (+/-), руб.
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных	263 252 128,68	480 153 485,68	+ 216 901 357,00

участков			
В т.ч.:			
1. Балансовая стоимость НИ	68 738 947,16	68 738 947,16	
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	182 974 700,80	399 876 057,80	+ 216 901 357,00
3. Балансовая стоимость земельных участков	11 538 480,72	11 538 480,72	

### **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»**

Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности по доходам и расходам в разрезе КВФО, в тыс.руб., с указанием причин, по которым исполнение сложилось менее 70 % от плановых показателей отчетного периода.

За 9 мес. 2019 г.

#### **КВФО2 (мед.услуги)-**

план по доходам 12 200,00 тыс.руб. по факту 8 486,20 тыс.руб. выполнен на 70,%

план по расходам 14 667,20 тыс.руб. по факту 7 325,1 тыс.руб. выполнен на 50,%.  
Денежные средства расходуются по мере потребности организации.

#### **КВФО2 (принудительная компенсация затрат)-**

план по доходам 20 тыс.руб по факту 0 выполнен на 0%;

план по расходам 58,6 тыс.руб по факту 32,1тыс.руб. – 54,8% Отсутствовала необходимость расходовать больше.

#### **КВФО2 (компенсация затрат по ФСС)-**

план по доходам 17,88 тыс.руб. по факту 17,88 выполнен на 100%;

план по расходам 17,88 тыс.руб. по факту 0 тыс.руб. – 0%. Доходы поступили 30.09.2019 г.

#### **КВФО2 (заготовка компонентов)-**

плану по доходам 62 411 тыс.руб. по факту 26 289,8 тыс.руб. выполнен на 41% за отгрузку сентября оплата поступит в октябре 2019 г.;

план по расходам 88 340,8 тыс.руб. по факту 51 536 ,6 тыс.руб. выполнен на 58,1 %. Причины неисполнения в отчетном периоде следующие: поступление товара по мере потребности организации и по мере поступления доходной части .

**КВФО4**

план по доходам 142 033,50 тыс.руб. по факту 108 080,7 выполнен на 75.6 %

план по расходам 148 414,98 тыс.руб. по факту 106 958,7 выполнен на 72,1 %

**КВФО5**

План по доходам 35 758,1 тыс.руб. по факту 9 917,8 тыс.руб. выполнен на 27,7 %

.В соответствии графиком финансирования.

План по расходам 35 758,1 тыс.руб. по факту 9 643,7 тыс.руб. ,выполнен на 27,0 %.

В соответствии с финансированием.

Показатели кассовых выбытий по расходам между формой 0503737 не соответствует с показателями ПК «АЦК-Финансы» на расходы со спец счета в январе-феврале 2019 г. на сумму 62 533,98 (вознаграждение операторам электронных площадок при выигранном аукционе).

Присутствует несоответствии кассовых поступлений между формой 0503737 и ПК «АЦК-Финансы», на возврат денежных средств, перечисленных ранее в качестве обеспечения со спецсчета на сумму 324 876,22 руб.

**Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения», включающий:  
кредиторская задолженность по состоянию на 01.10.19 г.**

Источник финансового обеспечения	Счет учета	КОСГУ/КВР	Кредиторская задолженность, сумма (руб.)	Кредиторская задолженность, аналогичный период прошлого года. Сумма (руб.)
<b>квфо 2</b>			<b>11 869 449,93</b>	<b>724 039,12</b>
<b>В том числе:</b>				
	2 302 11	211/111	355 301,82	
	2 302 21	221/244	21 472,6	
	2 302 22	222/244	920,00	-
	2 302 23	223/244	11 772,06	
	2 302 26	226/244	6 800,00	
	2 302 31	310/244	11 186 430,2	
	2 302 66	266/111	494,15	
<b>Итого</b>	<b>2 302 00</b>		<b>11 583 190,83</b>	<b>496 613,45</b>
	2 303 01	211/111	82 977,00	
	2 303 02	213/119	19 210,04	
	2 303 06	213/119	1 324,83	
	2 303 07	213/119	33 783,1	
	2 303 10	213/119	145 730,84	
<b>Итого</b>	<b>2 303 00</b>		<b>283 025,81</b>	<b>224 752,16</b>
	2 304 03	211/111	3 233,29	
<b>Итого</b>	<b>2 304 00</b>		<b>3 233,29</b>	<b>2 673,51</b>

<b>квфо 4</b>			<b>5 376 806,21</b>	<b>4 203 624,36</b>
<b>В том числе:</b>				
	4 302 11	211/111	2 157 472,13	
	4 302 14	214/112	1 156,89	
	4 302 21	221/244	26 866,78	
	4 302 22	222/244	208 446,00	
	4 302 25	225/244	19 691,36	
	4 302 26	226/244	15 003,46	
	4 302 31	310/244	94 331,08	
	4 302 34	341/244	1 293 035,04	
	4 302 66	266/111	3 896,64	
	4 302 66	266/112	150,00	
<b>Итого</b>	<b>4 302 00</b>		<b>3 820 049,38</b>	<b>2 723 411,85</b>
	4 303 01	211/111	448 683,00	
	4 303 02	213/119	103 386,03	
	4 303 06	213/119	7 189,30	
	4 303 07	213/119	183 327,03	
	4 303 10	213/119	790 822,54	
<b>Итого</b>	<b>4 303 00</b>		<b>1 533 407,90</b>	<b>1 456 515,62</b>
	4 304 03	211/111	23 348,93	
<b>Итого</b>	<b>4 304 00</b>		<b>23 348,93</b>	<b>23 696,89</b>
<b>квфо 5</b>			<b>25 300 000,00</b>	-
<b>В том числе:</b>				
	5 302 31		25 300 000,00	-

Отсутствует просроченная кредиторская задолженность

#### Анализ дебиторской задолженности

Источник финансового обеспечения	Счет учета	КОСГУ/КВР	Дебиторская задолженность, сумма (руб.)	Дебиторская задолженность, аналогичный период прошлого года. Сумма (руб.)
<b>квфо 2</b>			<b>10 909 965,16</b>	<b>14 365 059,66</b>
<b>В том числе:</b>				
	2 205 31		8 763 432,78	10 585 329,39
	2 206 26	226/244	18 000,00	29 882,52
	2 208 62	262/321	100 039,00	215 016,00
	2 209 34			3 000,00
	2 210 05		2 028 493,38	3 531 831,75
<b>квфо 4</b>			<b>327 687 351,51</b>	<b>292 943 471,71</b>
<b>В том числе:</b>				
	4 205 31		327 209 400,00	292 628 000,00
	4 206 23	223/244	125 552,51	114 379,31
	4 206 26	226/244	6 050,00	
	4 208 12	212/112	2 400	
	4 208 62	262/321	250 609,00	201 092,4
	4 303 05	291/852	6 800,00	
	4 303 13	291/851	86 540,00	

квфо 5			46 904 224,00	10 7363,00
В том числе:				
	5 205 52		46 756 500,00	-
	5 208 62	262/321		10 733,00

Отсутствует просроченная дебиторская задолженность

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

1	2	3
Счет бухгалтерского учета (18-23 разряды номера счета)	Сумма остатка на конец отчетного периода, руб.	Подробные причины образования остатков
2 201 11	7 250 592,29	1. Денежные средства предназначены для оплаты обеспечени контрактам; 2. Денежные средства на оплату з/платы и налогов в октябре года; 3. Денежные средства на оплату расходных материалов заключенным контрактам и контрактам, находящимся розыгрыше.
3 201 11	1 315 053,43	Денежные средства поступившие на счет организации в обеспече контрактов
4 201 11	7 503 494,88	1. Отсутствие документов на оплату (коммунальных ус медикаменты) 2. Денежные средства поступили в сентябре на выплату з/п и опла налогов в октябре 2019 г.
2 201 34		
4 201 34		
5 201 34		

Руководитель

(подпись)

Крылова Т.В.

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

Цыкунова О.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Пичугина А.В.

(расшифровка подписи)