

**Краткий анализ годовой бухгалтерской отчетности учреждения
за 2018 г.**

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Пензенский областной клинический центр крови» является некоммерческой организацией, место нахождения учреждения 440013 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 иммунологии 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

Отчетность за 2018 год сформирована исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена согласно Приказа Министерства Финансов РФ от 25.03.2011 г. № 33-н.

Сведения о результатах учреждения по исполнению государственного задания за 2018 г на 01.01.19 г.

Код базовой услуги 08.310.1 Заготовка, хранение , транспортировка и обеспечение безопасности донорской1 ,крови и ее компонентов по плану за12 мес. 14 500 л фактически заготовлено -15 196 л выполнен, на 104,8 % .

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
113	18	56	-	39

Фактическая численность работников в разрезе источников финансового обеспечения:

1	2	3	4	5	6
	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	118	22	60	-	36
2	2	-	-	-	2
4	116	22	60	-	34

**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
34396,17	58434,72	30352,68	-	23761,11	61853,22

Показатели баланса:

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

Наименование учреждения	ГБУЗ «Пензенский областной клинический центр крови.»				
Наименование показателя	На начало отчетного периода с учетом изменения входящих остатков, руб	На конец отчетного периода, руб	Изменение стоимости, руб	Причины увеличения	Причины выбытия
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	231 173 824,27	263 252 128,68	+ 32 078 304,41	X	x
В т.ч.:					
1. Балансовая стоимость НИ	68 738 947,16	68 738 947,16	-		
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	150 896 396,39	182 974 700,80	+ 32 078 304,41	1.Безвозмездное поступление от ком.организаций-Гематологический анализатор- 5 850 355,00 руб; 2.Подведомственная передача ОЦИ-мобильная медицинская станция- 23 897 447,32 руб.; 3.Модернизация оборудования- 123 698,16 руб. 4.Внесение в список ОЦ имущества по КВФО2-6 680 633,1 руб.	1.Списание имущества: 4 473 829,17
3. Балансовая стоимость земельных участков	11 538 480,72	11 538 480,72	-		

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

За 12 мес.2018 г.

КВФО2 (мед.услуги)-

план по доходам 9 020 00,00 по факту 8 470 747,05 выполнен на 94%, в план по доходам была включена дебиторская задолженность .

план по расходам 10 333 387,68 по факту 7 023 127,22 выполнен на 68% (доходы поступили в конце года), зарезервированы денежные средства для выплаты з/п и оплату налогов за январь 2019 г. , для внесения денежных средств в качестве обеспечений исполнения контрактов на 2019 г..

КВФО2 (компенсация затрат)-

план по доходам 33 618,66 по факту 33 618,66 выполнен на 100%;

план по расходам 33 618,66 по факту 0, была заприоритизирована оплата госпошлин для подачи исков в суд, остаток перейдет на 2019 г.

КВФО2 (заготовка компонентов)-

плану по доходам 73 296 176,91 по факту 72 437 282,07 выполнен на 99%;

план по расходам 76 581 049,33 по факту 45 038 534,86 выполнен на 60%(много доходов поступило в конце года); %. Причины неисполнения следующие: 5 млн. руб. зарезервированы для внесения денежных средств в качестве обеспечения исполнения контрактов на поставку крови и ее компонентов в 2019 г., 21 млн.руб. зарезервированы на счете в виде накопительной части для приобретения морозильной камеры стоимостью 35млн.руб.

КВФО4

план по доходам 140 570 780,64 по факту 140 570 780,64 выполнен на 100 %

план по доходам 140 777 106,74 по факту 134 395 624,00 выполнен на 95 %

КВФО5

План по доходам 14 952 541,60 по факту 14 952 541,60 выполнен на 100 %.

План по расходам 14 952 541,60 по факту 14 952 541,60 выполнен на 100 %.

Информация о принятых учреждением обязательствах, исполнение и оплата которых предусмотрена в соответствующих годах, следующих за отчетным годом.

Контракт № 01552000022170000427 от 01.12.2017
 обязательства 2018г-35 778,10руб.
 обязательства 2019г-50 004,0 руб.
 обязательства 2020г-64 229,90руб.

Несоответствии кассовых выбытий, показателей плана фхд по расходам между формой 0503737 и ПК «АЦК-Финансы» объясняется списанием вознаграждения оператора электронной площадки за вышеуказанный контракт в размере 2589,8 со спец.счета , открытого в ПАО Сбербанк (40601810448000000004) .

Анализ просроченной дебиторской задолженности по следующей форме:

Источник финансового обеспечения, код подстатьи КОСГУ	Просроченная дебиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование дебитора, вид услуг/работ/товаров, причины образования
ИТОГО по квфо 2	1 422 691,58	-
	24 175,00	1.Дата образования ноябрь 2018 г. 2.ГБУЗ «Башмаковская РБ» 3.за мед.услуги 4.недостаточно денежных средств
	632 9,34	1.Дата образования – июнь 2018г 2.ГБУЗ "Нижнеломовская " 3.за мед.услуги 4. недостаточно денежных средств
	716 623,00	1.Дата образования – май 2018 г. 2.ГБУЗ "Белинская РБ" 3.за мед.услуги, 4.недостаточно денежных средств
	37 368,24	1.Дата образования- ноябрь 2018 г. ГБУЗ 2"Иссинская УБ" 3.за мед.услуги, 4.недостаточно денежных средств
	11 776,00	1.Дата образования – октябрь 2018 г. 2.ГБУЗ «Никольская РБ», 3.за мед.услуги, 4.недостаток денежных средств
ВСЕГО по всем квфо	1 422 691,58	-

Причины образования остатков на лицевых, номинальных и специальных счетах, денежных средств в пути и в 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	29 165 714,00	1. Денежные средства предназначены для оплаты обеспечения по выигранным контрактам; 2. Денежные средства на оплату з/платы и налогов в начале 2019 года; 3. Денежные средства на оплату расходных материалов по заключенным контрактам и контрактам, находящимся на розыгрыше. 4. Денежные средства поступили за услуги в декабре 2019 г.
2 201 26	387 410,20	1. Денежные средства предназначены для обеспечения заявок на участие в электронных торгах как поставщик услуг.
3 201 11	198 400,88	Денежные средства поступившие на счет организации в обеспечение контрактов
4 201 11	6 381 482,74	1. Отсутствие документов на оплату (услуги электроснабжения) 2. Денежные средства поступили в конце года на закупку расходных материалов для службы крови, контракты находятся на розыгрыше.

ГБУЗ «ПОКЦК» также осуществляет выплаты донорам, безвозмездно сдавшим кровь и ее компоненты и возмездно сдавшие кровь и ее компоненты из других источников финансирования

Компенсация за питание донорам безвозмездно сдавшие кровь и (или) ее компоненты осуществляется по КВФО 4 ГОСГУ 262 КВР 321 в соответствии с приказом Министерства здравоохранения РФ от 26.04.13 № 265н и на основании приказа (действующий приказ на момент сдачи отчетности) ГБУЗ «ПОКЦК» от 03.12.2018 г. № 53. По состоянию на 01.01.2019 г. данная компенсация составляет 481,00 руб. и выплачивается в день сдачи крови и (или) ее компонентов.

Выплаты донорам, сдавшие кровь за плату осуществляются по КВФО 5 ГОСГУ 262 КВР 321 в соответствии с ФЗ от 20.07.12 № 1285-ФЗ и приказом Министерства здравоохранения РФ от 12.07.13 г. № 456н и на основании приказа (действующий приказ на момент сдачи отчетности) ГБУЗ «ПОКЦК» от 03.12.2018 г. № 54. По состоянию на 01.01.2019 г. данная компенсация составляет:

- в случаях когда донор крови имеет редкий фенотип 770,00 руб. за одну донацию крови в объеме 450 (+/- 10%) мл;
- за одну донацию плазмы в объеме 600 (+/-10%) мл – 1 443,0 руб.;
- за одну донацию тромбоцитов в объеме , содержащем не менее 200*100 клеток тромбоцитов- 3 367,0 руб..

Данный вид выплат , также осуществляется в день сдачи крови и (или) ее компонентов.

В течении года сумма выплат касающиеся замены бесплатного питания компенсацией и платного донорства изменяется в соответствии с действующим на тот момент постановлением Правительства Пензенской области « Об установлении величины прожиточного минимума на душу населения и по основным социально-демографическим группам населения Пензенской области» и на основании приказа по ГБУЗ «ПОКЦК».

Начиная с 08.05.2018 г. компенсационные выплаты донорам осуществляются по КВФО 2 на основании Приказа по ГБУЗ «ПОКЦК» от 07.05.2018 г. № 24

Руководитель

(подпись)

Крылова Т.В.

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

Цыкунова О.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Пичугина А.В.

(расшифровка)

