

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 01 января 2019 г.

Учреждение **БУЗ ВО "ВОДКБ № 1"**

Обособленное подразделение

Учредитель **Воронежская область**

Наименование органа, осуществляющего

полномочия учредителя **Департамент
здравоохранения Воронежской
области**

Периодичность: квартальная, **годовая**

Единица измерения: **руб.**

Форма по ОКУД	КОДЫ
	0503760
Дата	25.01.19г.
по ОКПО	01660537
по ОКАТО	20401000000
по ОКПО	
Глава по БК	821
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Официальное полное наименование: бюджетное учреждение здравоохранения Воронежской области "Воронежская областная детская клиническая больница № 1".

Официальное сокращенное наименование: БУЗ ВО "ВОДКБ № 1».

Организационно-правовая форма: бюджетное учреждение Воронежской области.

Юридический почтовый адрес и адрес местонахождения: 394024, г. Воронеж, ул. Бурденко, д.1.

Фактически учреждение расположено по следующим адресам:

394024, г. Воронеж, ул. Бурденко, д.1

394087, г. Воронеж, ул. Ломоносова, д.114

394043, г. Воронеж, ул. Рылеева, д.22в

Учреждение действует на основании Устава, утвержденного приказом департамента здравоохранения Воронежской области от 16.12.2016г. № 2718 и согласованным с департаментом имущественных и земельных отношений Воронежской области 15.12.2016г. № 2055.

Учредителем и собственником имущества является Воронежская область. Полномочия учредителя от имени Воронежской области осуществляет департамент здравоохранения Воронежской области. Полномочия собственника от имени Воронежской области осуществляет департамент имущественных и земельных отношений Воронежской области. Учреждение находится в ведомственном подчинении департамента здравоохранения Воронежской области. Учреждение является некоммерческой организацией, созданной в соответствии с Гражданским кодексом РФ, федеральным законом от 12.01.1996г. № 7-ФЗ "О некоммерческих организациях" и не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности, не распределяет прибыль между учредителями, а направляет её на уставные цели.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество, лицевые счета в финансовом органе, бланки, штампы, круглую печать со своим наименованием и наименованием учредителя на русском языке, зарегистрированную в установленном порядке фирменную эмблему, факсимиле.

Учреждение не имеет филиалов и представительств.

Номера лицевых счетов, открытых в департаменте финансов Воронежской области:

- № 21821У02120 (для учета средств субсидий на иные цели);
- № 20821У02120 (для учета средств субсидий на финансовое обеспечение государственного задания бюджетных учреждений);
- № 20821У02120 (для учета средств, полученных от оказания платных услуг, иной приносящей доход деятельности и безвозмездных поступлений);
- № 22821У02120 (для учета средств ОМС бюджетных учреждений);
- № 20821У02120 (для учета средств во временном распоряжении, обеспечение контрактов по состоявшимся торгам).

Финансовое обеспечение выполнения государственного задания Учреждением осуществляется в виде субсидий из областного бюджета. Целями деятельности Учреждения является обеспечение населения Воронежской области и других регионов России квалифицированной лечебно-диагностической медицинской помощи. Предметом деятельности

учреждения является оказание медицинской помощи детскому населению. Источниками формирования имущества и финансовых ресурсов Учреждения являются:

- имущество, переданное его собственником или учредителем;
- субсидии из областного бюджета на выполнение государственного задания;
- средства, выделяемые целевым назначением в соответствии с государственными программами Воронежской области;
- доходы от приносящей доход деятельности;
- дары и пожертвования российских и иностранных юридических и физических лиц;
- иные источники, не запрещенные законодательством РФ.

Учреждение строит свои отношения с государственными органами, другими предприятиями, учреждениями, организациями и гражданами во всех сферах на основе договоров, соглашений, контрактов, гражданско-правовых договоров и т.д. Учреждение свободно в выборе форм и предмета договоров и обязательств, любых других условий взаимоотношений с предприятиями, учреждениями, организациями, которые не противоречат действующему законодательству, нести ответственность, быть истцом и ответчиком в суде, арбитражном суде.

Вопросы бухгалтерского учета регулируются на основании Приказа от 29 декабря 2017 года № 362 "Об утверждении "Положения об учетной политике на 2018 год" для целей бюджетного учета БУЗ ВО "ВОДКБ № 1". Налоговый учет осуществляется на основании Приказа от 29 декабря 2017 года № 363 "Об утверждении учетной политики по налоговому учету БУЗ ВО "ВОДКБ № 1". Ведение бухгалтерского учета, исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетных и внебюджетных средств осуществляет бухгалтерия больницы. К бухгалтерскому учету принимаются первичные документы, поступившие после проведения внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, для регистрации содержащихся в них данных в регистрах бухгалтерского учета, из предположения надлежащего составления первичных документов по совершенным фактам хозяйственной жизни лицами, ответственными за их оформление. На первичных документах ставится штамп «Внутренний контроль», который визируется лицами, ответственными за направление и штамп «Принять к учету», который визируется главным врачом или главным бухгалтером. Данные проверенных и принятых к учету первичных (сводных) учетных документов систематизируются в хронологическом порядке (по датам совершения операций) и группируются по соответствующим счетам бухгалтерского учета накопительным способом с отражением в следующих регистрах бухгалтерского учета:

- Журнал операций по счету "Касса";
- Журнал операций с безналичными денежными средствами;
- Журнал операций расчетов с подотчетными лицами;
- Журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками;
- Журнал операций расчетов с дебиторами по доходам;
- Журнал операций расчетов по оплате труда;
- Журнал операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов;
- Журнал по прочим операциям;
- Журнал по санкционированию (далее - Журналы операций);
- Главная книга;
- иных регистрах, предусмотренных Инструкцией 174н.

Записи в регистры бухгалтерского учета (Журналы операций) осуществляются по мере совершения операций и принятия к бухгалтерскому учету первичного (сводного) учетного документа, но не позднее следующего дня после получения первичного (сводного) учетного документа, как на основании отдельных документов, так и на основании группы однородных документов. Корреспонденция счетов в соответствующем Журнале операций записывается в зависимости от характера операций по дебету одного счета и кредиту другого счета. Движение бухгалтерских документов в бухгалтерии осуществляется в соответствии с графиком документооборота (приложение № 3, приказ об учетной политике БУЗ ВО "ВОДКБ № 1" на 2018 год).

Приказом от 29 декабря 2017 года № 361 БУЗ ВО «ВОДКБ № 1» утвержден лимит наличных денежных средств в кассе учреждения на 2018г. в сумме 227 000,00 руб.

Порядок проведения инвентаризации осуществляется в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и "Методическими указаниями по проведению инвентаризации и финансовых обязательств", утвержденными Минфином РФ от 13.06.1995г. № 49. В целях обеспечения сохранности материальных ценностей и достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация:

- в обязательном порядке 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по приказу Департамента здравоохранения Воронежской области;

- при смене материально-ответственных лиц;
- ежеквартальная инвентаризация на пищевых складах.

Кроме того, проводятся внезапные проверки на складах и в отделениях больницы. Для проведения инвентаризации, передач, принятия к учету товарно-материальных ценностей, полученных по договору пожертвования, созданы постоянно действующие комиссии, состав которых определен приказом главного врача.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением учреждения – бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

В бухгалтерии сформированы следующие группы: - по расчету заработной платы; - материальная группа. Количество работников в бухгалтерии составляет 21 человек.

Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной техники и специализированной бухгалтерской программы "Парус-бухгалтерия" (версия 8.5.6.1). Степень автоматизации - комплексная. В БУЗ ВО "ВОДКБ № 1" принимаются меры по повышению квалификации и переподготовке финансовых и бухгалтерских специалистов. Главный бухгалтер, заместители главного бухгалтера Крылова Т.И., Ивахненко О.В., Никифорова Е.М., руководитель расчетной группы Ускова Н.В. имеют аттестат сертифицированного профессионального бухгалтера, специализация – главный бухгалтер. Тринадцать бухгалтеров имеют аттестат сертифицированного профессионального бухгалтера, специализация – бухгалтер.

Рабочее место каждого сотрудника оборудовано компьютерной техникой и доступом в Интернет. Учреждение снабжено копировальной техникой, факсимильной связью.

Учреждение имеет официальный сайт в сети Интернет www.vodkb.ru, который поддерживается в актуальном состоянии.

Раздел 1 «Организационная структура БУЗ ВО «ВОДКБ № 1»

Структура БУЗ ВО «ВОДКБ № 1» утверждена главным врачом и имеет следующую подчиненность:

главному врачу непосредственно подчиняется:

- заместитель главного врача по медицинской части. Подчиненность заместителю главного врача по медицинской части – отделения стационара, параклинические отделения, центр анестезиологии – реаниматологии, аптека учреждения, метролог;
- заместитель главного врача по поликлинике. Подчиненность заместителю главного врача по поликлинике – консультативная поликлиника, кабинет аллергологии-иммунологии, сурдологопедический кабинет, кардиологический кабинет, дневной стационар № 1 (гематологический), дневной стационар №2;
- заместитель главного врача по неонатологии. Подчиненность заместителю главного врача по неонатологии – отделение патологии новорожденных и недоношенных №1, отделение патологии новорожденных и недоношенных №2, отделение патологии новорожденных и недоношенных №3, отделение патологии новорожденных и недоношенных №4, отделение хирургическое для новорожденных;
- заместитель главного врача по организационно-методической работе. Подчиненность заместителю главного врача по организационно-методической работе – организационно-методический отдел, отделение медицинской статистики, отдел организации лечебно-профилактической и реабилитационной помощи детям и подросткам, канцелярия, вычислительный центр, информационно-аналитический кабинет, машинописное бюро;
- заместитель главного врача по клинко-экспертной работе. Подчиненность заместителю главного врача по клинко-экспертной работе – клинко-экспертный отдел;
- главный бухгалтер. Подчиненность главному бухгалтеру – бухгалтерия.
- заместитель главного врача по экономическим вопросам. Подчиненность заместителю главного врача по экономическим вопросам – планово-экономический отдел, отдел платных услуг;
- директор больницы. Подчиненность директору больницы – все хозяйственные службы;
- начальник службы технического обеспечения. Подчиненность начальнику службы технического обеспечения – все службы технического назначения;
- начальник юридического отдела. Подчиненность начальнику юридического отдела – юридический отдел;
- начальник автотранспортная служба. Подчиненность начальнику автотранспортной службы – автотранспортная служба;
- начальник договорного отдела. Подчиненность начальнику договорного отдела – договорной отдел;

- начальник отдела кадров. Подчиненность начальнику отдела кадров – отдел кадров, специалист по охране труда и технике безопасности.

Подведомственных подразделений и филиалов у учреждения нет.

Сведения об основных направлениях деятельности учреждения отражены в Таблице 1 пояснительной записки к Балансу учреждения.

Раздел 2 «Результаты деятельности БУЗ ВО «ВОДКБ № 1»

Численность персонала БУЗ ВО "ВОДКБ № 1" по штатному расписанию: всего – 2293,5 ставки, в том числе платные услуги – 55,5 ставок. Численность работающих на 31 декабря 2018г. – 1670,0 чел., декрет - 91 чел., внешние совместители - 33 чел., платные услуги - 6 чел.

Свободные вакансии на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

В отчетном году сотрудники учреждения повысили квалификацию, в том числе: 296 человек – врачи и провизоры, 136 человек – средний медицинский персонал, 89 человек – прочий персонал.

Средняя заработная плата по учреждению:

- всего по учреждению – 2017 год – 23 129,80 руб., 2018 год – 33 574,31 руб. (145,16 %);
- врачи - 2017 год – 38 720,04 руб., 2018 год – 59 762,76 руб. (154,35 %);
- средний медицинский персонал - 2017 год – 21 528,60 руб., 2018 год – 30 563,47 руб. (141 97 %);
- младший медицинский персонал - 2017 год – 14 479,96 руб., 2018 год – 29 878,59 руб. (206,34 %);
- прочий персонал – 2017 год – 17 824,49 руб., 2018 год – 21 574,79 руб. (121,04 %).

Сведения о результатах деятельности учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания отражены в форме по ОКУД 0503762.

Балансовая стоимость основных средств на 01.01.2019г составляет 839 073 986,95 руб., остаточная стоимость 282 137 923,45 руб. Процент износа активов – 66,38%.

Для эффективной работы, поддержания технического уровня основных средств учреждением заключены договора на техническое обслуживание медицинского оборудования, автотранспортных средств, лифтов, противопожарной сигнализации, газового оборудования, узлов учета энергоресурсов, газификаторов. Объем закупок услуг на эти нужды составил 6 406 000,42 руб.

Объем закупок составляет 323 423 846,10 руб.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении БУЗ ВО «ВОДКБ № 1» плана его деятельности»

Финансовые средства формируются в разрезе видов помощи за счет средств:

- субсидий на выполнение государственного задания;
- субсидий на иные цели;
- обязательного медицинского страхования;
- предпринимательской и иной приносящей доход деятельности;
- целевого финансирования;

Финансовые средства используются строго по целевому назначению и в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности, направляются на достижение основных целей деятельности больницы, определенных уставом. Каждый из этих источников подразделяется на следующие виды медицинской помощи:

0901 — стационарная медицинская помощь;

0902 — амбулаторная помощь;

0903 — медицинская помощь в дневных стационарах;

0904 – скорая медицинская помощь;

0901 012 10 R (средства бюджета), 0901 012 10 0 (средства ОМС) — оказание высокотехнологичных видов медицинской помощи;

0909 – другие вопросы в области здравоохранения:

1006 – другие вопросы в области социальной политики.

Исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности в 2018г.:

- субсидии на иные цели (ПФХД – 58 333 325,93 руб., исполнено – 58 199 488,93 руб. (99,77%)).

Остаток не освоенных средств:

814,34 руб. – экономия средств по проведенным торгам;

133 022,66 руб. возврат субсидии на иные цели, в связи с неполным выполнением работ по заключенным контрактам (противопожарная безопасность) № 192 и 193 от 19.10.2018 с ООО «Глобал Инжиниринг»;

- субсидии на выполнение государственного задания (ПФХД – 92 855 100,00 руб., исполнено – 92 798 971,25 руб. (99,94%)).

Остаток не освоённых средств, всего 56 128,75 руб. в том числе:

12 000,00 руб. – возврат дебиторской задолженности прошлых лет (плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2016г.);

3 445,91 руб. – выплаты матерям по уходу за детьми до 3-х лет (КОСГУ 212);

40 607,76 руб. – денежные средства на приобретение ГСМ (КОСГУ 340, не освоены в связи с отказом регистрации контракта через сайт вэб-торги),

75,08 руб. - экономия по торгам, в том числе: КОСГУ 340 приобретение продуктов питания – 4,41 руб., КОСГУ 340 приобретение медикаментов – 20,67 руб., КОСГУ 310 приобретение оборудования – 50,00 руб.;

- средства от приносящей доход деятельности – (ПФХД – 24 533 582,80 руб., исполнено – 23 770 576,71 руб. (96,89 %));

- средства ОМС – (ПФХД – 990 839 202,88 руб., исполнено – 972 508 943,42 руб. (98,15 %)).

На целевые программы учреждению выделено средств:

- **13 900,00 руб., (821 1006 04106R0270 244 226)** «Другие вопросы в области социальной политики», мероприятия государственной программы РФ «Доступная среда» на 2011-2020 годы, основное мероприятие «Обучение (профессиональная переподготовка, повышение квалификации) русскому жестовому языку переводчиков в сфере профессиональной коммуникации незрячих и переводчиков в сфере профессиональной коммуникации лиц с нарушениями слуха и зрения (слепоглохих), в том числе тифлокомментаторов», освоено – 13 900,00 руб.;

- **27 099 426,00 руб. (821 0909 01408R6740 244 310)** «Другие вопросы в области здравоохранения», софинансирование государственных программ субъектов РФ, содержащих мероприятия по развитию материально - технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций, за счет средств резервного фонда, основное мероприятие «Развитие материально - технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций», освоено 27 099 426,00 руб.;

- **11 200 000,00 руб., (821 0909 0140470970 244 340)** «Другие вопросы в области здравоохранения», ГП Воронежской области «Развитие здравоохранения», подпрограмма «Охрана здоровья матери и ребенка», основное мероприятие «Развитие специализированной медицинской помощи детям», мероприятие по охране здоровья матери и ребенка, освоено 11 199 772,21 руб., остаток 229,79 руб. (экономия средств по проведенным торгам);

- **3 000 000,00 руб. (821 0909 0120470910 244 (225) 310)** «Другие вопросы в области здравоохранения», ГП Воронежской области «Развитие здравоохранения», подпрограмма «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации», основное мероприятие «Совершенствование системы оказания медицинской помощи больным с психическими расстройствами и расстройствами поведения», освоено – 2 999 413,45 руб., остаток 586,55 руб. (экономия по проведенным торгам, КОСГУ 310);

- **60 000,00 руб. (821 0909 3910420540 244 310)** Другие вопросы в области здравоохранения», резервный фонд правительства Воронежской области (финансовое обеспечение непредвиденных расходов), освоено – 60 000,00 руб.;

- **16 959 999,93 руб. (821 0909 01Д000590 243 225, 821 0909 01Д000590 244 (225) (226) 310)** «Другие вопросы в сфере здравоохранения», расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) государственных учреждений, основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы», освоено 16 826 977,27 руб. в том числе 287 409,00 руб., план – 420 431,66 руб. (работы связанные с противопожарной безопасностью), текущий ремонт зданий – 812 399,27 руб., капитальный ремонт зданий – 195 869,00 руб., приобретение автотранспорта (реанимобиль класс С, неонатальный) – 13 500 000,00 руб., приобретение медицинского оборудования – 1 960 000,00 руб., приобретение прочего оборудования (насос) – 71 300,00 руб., освоено – 16 826 977,27 руб., остаток 133 022,66 руб. возвращен в департамент здравоохранения Воронежской области, п/п 119717 от 25.12.18.

Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений отражены в форме по ОКУД 0503766.

В 2018 году учреждение не принимало бюджетные и денежные обязательства сверх утвержденных планом финансово-хозяйственной деятельности на 2018 год средств.

Бюджетные и денежные обязательства, по которым образовалась кредиторская задолженность, перенесены на 2019 год бухгалтерскими проводками, отраженными в бухгалтерской справке по ОКУД 0504833.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности БУЗ ВО «ВОДКБ № 1»

В бухгалтерской справке формы по ОКУД 0504833 отражены сведения по счету 0 210 06 000 «Расчеты с учредителем» в корреспонденции со счетами бухгалтерского учета:

- 4 401 10 172 – (+ 52 656 322,26) руб., увеличение кадастровой стоимости земельных участков в 2018 году;
- 4 401 10 172 – (+ 1 507 399,98) руб., получен автомобиль от ДИЗО ВО, переданный ТФОМС ВО;
- 4 401 10 172 – (- 9 144 034,06) руб., балансовая стоимость выбывшего ОЦДИ в связи с непригодностью;
- 7 401 10 172 – (- 15 653 500,33) руб. – балансовая стоимость выбывшего ОЦДИ в связи с непригодностью.

В форме по ОКУД 0503721 отражены доходы:

- по стр.030 «Доходы от собственности» гр.6 – (+ 13 306 831,46), в том числе:

КОСГУ 121 (+ 12 109 032,64) руб. признанные доходы от предоставления права безвозмездного пользования недвижимого имущества (расчет произведен как средневзвешенная по договорам аренды на 2018 год);

КОСГУ 121 (+ 1 197 798,82) руб. доходы от операционной аренды.

- по стр.040 «Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат»:

гр.5 (+ 92 766 281,64) руб., в том числе:

КОСГУ 131 субсидии на выполнение ГЗ (+ 92 760 100,00) руб.;

КОСГУ 134 возврат медикаментов поставщику (+ 6 181,64) руб.;

гр.6 (+ 1 029 505 414,39) руб., в том числе:

код финансового обеспечения (7) (+ 1 009 455 765,60) руб.

КОСГУ 132 - доход по средствам обязательного медицинского страхования (+ 1 009 161 697,20) руб.

КОСГУ 134 - возврат медикаментов поставщику (+ 127 265,40) руб.

КОСГУ 134 - компенсация затрат, расходы по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (на основании приказа ФСС ВО произведена оплата специальной оценки условий труда) – 166 803, 00 руб.;

код финансового обеспечения (2) (+20 049 648,79) руб.

КОСГУ 131 - доход от приносящей доход деятельности (+ 18 738 399,18) руб.

КОСГУ 134 - возврат медикаментов поставщику (+60 225,60) руб.

КОСГУ 134 – реализация трудовых книжек и вкладышей к трудовым книжкам (+ 2 615,25) руб.,

КОСГУ 135 – доходы по условным арендным платежам (возмещение затрат от сдачи в аренду помещений) (+ 1 248 408,76) руб.

- по строке 050 «Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба» гр. (+ 179 006,16) руб., в том числе:

КОСГУ 141 доход по выставленной неустойке поставщикам (основание: претензия) за просрочку по поставке товара (+ 47 939,06) руб.

КОСГУ 141 доход по выставленной пени арендаторам (основание: претензия) за просрочку по оплате по договорам аренды и договорам возмещения затрат (+ 39 120,41) руб.

КОСГУ 143 доход по возмещению ОСАГО (+ 91 200,00) руб.

КОСГУ 145 доход по средствам обеспечения контракта, поступившим в пользу заказчика от ООО «РТС-Тендер» (ч.2 ст. 44 Закона 44-ФЗ от 05.04.2013г.) (+ 746,69) руб.

- по строке 093 «Доходы от реализации нефинансовых активов»

гр. 5 (- 45 249 679,36) руб. КОСГУ 172, в том числе:

✓ (- 6 181,64) руб. возврат медикаментов поставщику

(+8 920 224,52) руб. выбытие ОЦДИ в связи с непригодностью

✓ (- 52 656 322,26) руб. увеличение кадастровой стоимости земельных участков в 2018г.

✓ (- 1 507 399,98) руб. получен автомобиль от ДИЗО ВО, переданный ТФОМС ВО

гр. 6 (+ 16 758 496,83) руб. КОСГУ 172 в том числе:

код финансового обеспечения (7) (+15 523 900,26) руб.

✓ (- 127 265,40) руб. возврат медикаментов поставщику

- ✓(- 1 818,36) руб. списание продуктов питания, изъятых для проведения экспертизы
- (- 516,31) руб. списание лекарственных средств с истекшим сроком годности;
- (+ 15 653 500,33) руб. выбытие ОЦДИ в связи с непригодностью
- код финансового обеспечения (2) (+ 1 234 596,57) руб.**
- (- 60 225,60) руб. возврат медикаментов поставщику
- (+ 1 181 423,73) руб. отражен ущерб в связи с хищением автомобиля «Ниссан Теана», возбуждено уголовное дела и принято к производству 15.12.2018 № 11801200051122142
- (+ 113 398,44) руб. реализация вторичного сырья (стекло, макулатура, металлолом)
- по стр. 104 «Иные прочие доходы»
- гр.5 (+ 69 916 742,94) руб. КОСГУ 189**
- (+ 18 562 214,21) руб. получены от БУЗ ВО «ВОСПК» кровь и компоненты
- (- 37 731,00 руб.) доначислена амортизация на принятые в оперативное управление канализационные сети
- (- 1 273 775,07) руб. доначислена амортизации основных средств, а также безвозмездно получены основные средства (остаточная стоимость)
- (+ 9 712,54) руб. оприходованы ГСМ, полученные в рамках передачи автомобиля от ДИЗО ВО
- (+ 52 656 322,26) руб. увеличение кадастровой стоимости земельных участков в 2018г.
- гр.6 (+ 15 820 488,17) руб. КОСГУ 189, в том числе:**
- код финансового обеспечения (7) (+320 000,00) руб.** средства ненормированного страхового запаса от ТФОМС Воронежской области, на повышение квалификации медицинского персонала
- код финансового обеспечения (2) (+ 15 500 488,17) руб.**
- (+ 15 498 939,17) руб. пожертвования, в том числе основные средства – 1 481 337,68 руб., медикаменты – 13 480 641,89 руб., прочие материальные запасы – 86 959,60 руб., денежные средства на приобретение основных средств – 450 000,00 руб.
- (+ 1 549,00) руб. принятие к учету ветоши после списания мягкого инвентаря (1 кг. = 1 руб.)

В форме по **ОКУД 0503721** отражены расходы:

- по стр. 211 **гр.4** безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям (**КОСГУ 241**) в сумме **11 199 772,21** руб. отражена передача учреждениям здравоохранения Воронежской области изделий медицинского назначения к инсулиновым помпам в рамках государственной программы Воронежской области «Развитие здравоохранения», подпрограммы «Охрана здоровья матери и ребенка»;
- по стр. 211 **гр. 5** безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям (**КОСГУ 241**) в сумме **265,63** руб. отражена передача остатка ГСМ в АУЗ ВО «ВОКДЦ» в рамках передачи автомобиля;
- по стр. 211 **гр.6** безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям в сумме **12 671 394,45** руб., в том числе: передача автотранспортного средства в АУЗ ВО «ВОКДЦ» (остаточная стоимость) – 145 933,17 руб., передача биохимического анализатора БУЗ ВО «ОДКБ № 2» - 416 428,64 руб., сумму признанных расходов по упущенной выгоде от сдачи в безвозмездное пользование объектов недвижимого имущества - 12 109 032,64 руб.

В форме по **ОКУД 0503721** также отражены следующие сведения:

- по стр.390 **гр.5, 6** отражены обороты по счету 0 401 50 000 «Расходы будущих периодов» в части страхования особо опасных объектов, информационных технологий, ОСАГО;
- по стр.550 **гр.6** отражены обороты по счету 0 401 40 000 «Доходы будущих периодов» в части будущих доходов от операционной аренды;
- по стр.560 **гр.5, 6** отражены обороты по счету 0 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» в части сформированных резервов на оплату отпуска и начисления страховых взносов во внебюджетные фонды на оплату отпуска.

В форме по **ОКУД 0503730** «Баланс государственного (муниципального) учреждения» по стр. 070 **гр.8** «Непроизводственные активы» отражена сумма кадастровой стоимости земельных участков, на основании свидетельств, подтверждающих право постоянного (бессрочного) пользования земельными участками. Кадастровая стоимость земельных участков составляет **827 263 372,48** руб. Увеличение стоимости земельного участка по счету на сумму 52 656 322,26 руб. объясняется изменением кадастровой стоимости земельных участков в 2018г.

В форме по **ОКУД 0503730** стр. 160 в **гр.10** отражена сумма остатков по счету 0 401 50 000 «Расходы будущих периодов», всего **733 904,43** руб., в том числе:

- 15 937,50 руб. (страхование особо опасных объектов), 620 614,16 (информационные технологии), 97 352,77 руб. (ОСАГО).

В форме по **ОКУД 0503730** стр. 207 гр.9 отражены остатки денежных документов: «Маркированные конверты с литерой «А» на сумму 8 580,00 руб.

В форме по **ОКУД 0503730** стр. 520 в графе 10 отражена сумма остатков по счету 0 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» **17 984 745,32** руб., в том числе суммы предстоящих расходов на оплату отпусков и начисления страховых взносов во внебюджетные фонды на оплату отпусков за 2017-2018г.г.

В справке «О наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах» к форме по ОКУД 0503730

- по стр. **010** «Имущество, полученное в пользование» забалансовый счет 01:

гр. 9 отражена сумма имущества, полученного в безвозмездное пользование на неопределенный срок, без обязанностей по его содержанию (письмо Минфина РФ от 13.06.2018г. № 02-07-10/40429) – 18 110 514,12 руб., а также сумма неисключительных прав ПП – 193 000,00 руб.;

гр.10 отражена сумма приобретенных ПП с неисключительными правами на ПП – 555 789,20 руб.;

- по стр. **030** «Бланки строгой отчетности» отражены суммы по учета бланков листов нетрудоспособностей, корешков бланков листов нетрудоспособностей, медицинских свидетельств о смерти и перинатальной смерти, испорченные бланки листов нетрудоспособности, бланки справок формы 095-у, трудовые книжки, вкладыши в трудовые книжки, квитанции на оплату услуг. Условная оценка 1 бланк = 1 руб.

- по стр. **070** «Награды, призы, кубки ценные подарки, сувениры» гр.10 отражены сведения по учету бланков благодарностей и грамот, условная оценка 1 бланк = 1 руб. (55,00 руб.);

- по стр. **260** гр. 9 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование», счет 26 отражена сумма имущества (8-х инсулиновых помп – 695 331,00 руб.), установленных и переданных в безвозмездное пользование по договору безвозмездного пользования (основание - приказ департамента здравоохранения Воронежской области № 2576 «Об установке инсулиновых помп», приобретенных в рамках государственной программы Воронежской области «Развитие здравоохранения», подпрограммы «Охрана здоровья матери и ребенка», мероприятие «Развитие специализированной медицинской помощи детям» утвержденной постановлением правительства Воронежской области от 31.12.2013г. № 1189).

Расхождения формы по **ОКУД 0503710 и 0503721:**

- форма по **ОКУД 0503710** сумма по счету Х 401 10 13Х гр. (5-4) раздел 1 + сумма по счету Х 401 10 13Х гр. (4+5) раздел 2: 1 120 213 438,16 руб. не равняется форме по **ОКУД 0503721** стр. 040 гр. (5+6): 1 122 271 696,03 руб., на разность **2 058 257,87** руб.- сумма исчисленного налога на прибыль в 2018 году, отраженного в форме по **ОКУД 0503721** стр.302 гр.6.

В форме по **ОКУД 0503725** отражены обороты по счету **0 304 06 000**, в том числе:

- код финансового обеспечения (2,4,5,7) (оборот Дт и Кт) общая сумма **11 990,44** руб., перечисление неустойки, рассчитанной в рамках исполнения контрактов 2018г., в счет уменьшения оплаты за поставленный товар, с лицевого счета средств ОМС, субсидий на выполнение государственного задания, субсидий на иные цели на лицевой счет приносящей доход деятельности (ГЗ – **20,67** руб., субсидии на иные цели – **3 747,99** руб., ОМС – **6 204,65** руб. предпринимательская деятельность – **2 015,13** руб.);

- код финансового обеспечения (4,5) (оборот Дт и Кт) **44 182 253,00** руб., сумма закупленного оборудования по источнику финансирования «Субсидии на иные цели» и переведенного на учет в КФО (4) согласно инструкции 157н по бюджетному учету.

В форме по **ОКУД 0503737** в разделе 3 «Источники финансирования дефицита средств учреждения» стр. 591 гр. 5 и в разделе 4 «Сведения о возвратах остатков субсидий и расходов прошлых лет» стр.950 гр. 4 отражены суммы возврата дебиторской задолженности прошлых лет:

Код финансового обеспечения (2) – всего 45 735,22 руб., в том числе 6 199,77 руб. (возврат платы за негативное воздействие на окружающую среду 2016 года), 39 535,45 руб. (возврат налога на землю и имущество);

Код финансового обеспечения (4) – 12 000,00 руб. (возврат платы за негативное воздействие на окружающую среду 2016 года);

Код финансового обеспечения (7) – всего 214 682,97 руб., в том числе 169 800,53 руб. (возврат платы за негативное воздействие на окружающую среду 2016 года), 73,58 руб. (возврат расходов по услугам связи), 44 808,76 руб. (возврат переплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством).

В форме по ОКУД 0503769 внутри форменные расхождения по всем источникам финансирования объясняются следующим: закрытием авансовых платежей и восстановлением кассовых расходов.

В форме по ОКУД 0503769 (кредиторская задолженность) по состоянию на 01 января 2019г. числятся остатки неисполненных принятых денежных обязательств:

Счет 0 302 00 000, всего 1 019 000,25 руб., в том числе:

код финансового обеспечения (4) 4 302 00 000:

- КОСГУ 212 (Прочие выплаты) 20,97 руб., принятые денежные обязательства 2018г.

код финансового обеспечения (7) 7 302 00 000:

- КОСГУ 223 (Коммунальные услуги) 329 309,50 руб., принятые денежные обязательства декабря 2018г.;

- КОСГУ 225 (Прочие работы и услуги по содержанию имущества) 75 377,28 руб. принятые денежные обязательства декабря 2018г.;

- КОСГУ 226 (Прочие услуги) 46 734,17 руб. принятые денежные обязательства декабря 2018г.;

- КОСГУ 340 (ГСМ) 237 345,36 руб. принятые денежные обязательства декабря 2018г.;

- КОСГУ 340 (Медикаменты) 214 180,09 руб. принятые денежные обязательства декабрь 2018г.;

- КОСГУ 340 (Продукты питания) 97 498,98 руб. – принятые денежные обязательства декабрь 2018г.;

- КОСГУ 340 (Прочие расходные материалы) 4 998,75 руб. – принятые денежные обязательства ноябрь 2018г.

код финансового обеспечения (2) 2 302 00 000:

- КОСГУ 221 (Услуги связи) 2 425,01 руб. принятые денежные обязательства декабря 2018г.;

- КОСГУ 226 (Прочие услуги) 10 165,14 руб. принятые денежные обязательства декабря 2018г.;

- КОСГУ 340 (Продукты питания) 945,00 руб. – принятые денежные обязательства декабрь 2018г.

Задолженность по налогам (КОСГУ 290) составляет: налог на имущество – 594 291,00 руб. (4 квартал 2018год), налог на землю – 1 035 499,38 руб. (4 квартал 2018 год).

Задолженность по страховым взносам КОСГУ 213 бухгалтерский счет 7 303 06 000 - 0,11 руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

В форме по ОКУД 0503769 (дебиторская задолженность) по состоянию на 01 января 2019г. числится задолженность по счету:

7 206 00 000 КОСГУ 223 (водоснабжение, теплоснабжение) – 534 957,22 руб., задолженность образовалась в связи с произведенным авансовым платежом в декабре 2018 года;

7 303 02 000 КОСГУ 213 (переплата страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством) - 294 910,97 руб.

В форме по ОКУД 0503773 отражены суммы изменения валюты баланса на 01.01.2018 год, в связи с введением в действие ФСБУ «Аренда», «Основные средства», а также в связи с изменением плана счетов по основным средствам.

В форме по ОКУД 0503779 отражены остатки на лицевых счетах, открытых в департаменте финансов Воронежской области по состоянию на 01.01.2019г. на общую сумму 57 650 511,36 руб., в том числе:

- лицевой счет 21821У02120 (для учета средств субсидий на иные цели) – 0,00 руб.;

- лицевой счет 20821У02120 (для учета средств субсидий на финансовое обеспечение государственного задания бюджетных учреждений) – 56 128,75 руб.;

- лицевой счет 20821У02120 (для учета средств, полученных от оказания платных услуг, иной приносящей доход деятельности и безвозмездных поступлений) – 783 006,09 руб.;

- лицевой счет 22821У02120 (для учета средств ОМС бюджетных учреждений) – 49 566 476,40 руб.;

- лицевой счет 20821У02120 (для учета средств во временном распоряжении, обеспечение контрактов по состоявшимся торгам) – 7 244 900,12 руб.

Информация о задолженности по ущербу, хищениям денежных средств и материальных ценностей:

- действительный ущерб, причиненный Работником Работодателю в результате дорожно-транспортного происшествия 01.12.2015г. на сумму 160 362,79 руб., определен в порядке, установленном ст. 246 ТК РФ по результатам экспертного заключения № 1688 от 21.12.2015г. независимой технической экспертизы транспортного средства ЛУИДОР – 2237 СО,

регистрационный знак Х822ТМ36.. С работником подписано соглашение о добровольном возмещении ущерба от 15.02.2016г. Погашение осуществляется в рассрочку на следующих условиях: ежемесячно, не позднее 15 числа текущего месяца, начиная с марта 2016г. по 3 000,00 руб. (53 месяца), 54 месяц – 1 362,79 руб. По состоянию на 01.01.2019 года исполнено виновным лицом – 30 000,00 руб., остаток составляет 130 362,79 руб.;

- ущерб по факту хищения автомобиля «Ниссан Теана» составил 1 181 423,73 руб. Следователем отдела по расследованию преступлений на территории Коминтерновского района СУ УМВД России по г. Воронежу, постановлением 11801200051122142 от 15.12.2018г. возбуждено уголовное дело по признакам состава преступления предусмотренного п. «в» ч.3 ст.158 УК РФ. Уголовное дело принято к производству. По факту кражи имущества, для проведения внеплановой инвентаризации имущества и определения суммы материального ущерба, приказом главного врача от 17.12.2018 № 467, создана комиссия. Ущерб составил 1 181 564,63 руб., в том числе 1 181 423,73 руб. балансовая стоимость автомобиля, 140,90 руб. сумма остатка ГСМ. В бухгалтерском учете по факту хозяйственной жизни сделаны соответствующие записи. Сумма ущерба отражена на бухгалтерском счете 2 209 71(74) 560 «Расчеты по ущербу нефинансовым активам».

Недостач в отчетном периоде не было.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности БУЗ ВО «ВОДКБ № 1»

Расходы на услуги связи составили всего 1 034 190,80 руб., в том числе:

- за доступ к сети Интернет – 296 880,00 руб.
- расходы телефонии – 704 093,80 руб.
- почтовые расходы – 33 217,00 руб.

Для обеспечения функционирования программных продуктов «Парус - бухгалтерия», «Парус - зарплата», «Парус - кадры», «Парус - ЦМТС», «Парус - сведение отчетности. Абонентский пункт», «Кейсистемс», «СБиС++ Электронная отчетность», «Kaspersky Security», «Инфо-Текс», медицинской информационной системы «МедАнгел», «WEB-торги», «Бюджет-Смарт», «Аналит-Фармация», «Манго офис» произведены расходы в сумме 1 595 939,00 руб.

Сумма расходов на информационно - консультационные технологии в отчетном периоде составили – 317 200,24 руб.

По введению ФСБУ от 31.12.2016 № 257н «Основные средства» проведены следующие мероприятия:

- объекты основных средств, учтенные по состоянию на 01.01.2018 года, по данным бухгалтерского учета за 2017 года переведены в соответствующие группы учета основных средств 2018 года без изменения их инвентарных номеров, балансовой стоимости и сумм начисленной амортизации;
- по объектам, вводимым в эксплуатацию после 01 января 2018 года, определен линейные метод начисления амортизации и сохранен линейные метод начисления амортизации по объектам, введенным в эксплуатацию до 01 января 2018 года;
- проведена инвентаризация основных средств на 01.01.2018 года. В ходе инвентаризации выявлены объекты не соответствующие критериям признания активов, объекты переведены на забалансовый счет 02 «Материальные ценности на хранении». Данный список согласован с департаментом здравоохранения Воронежской области;
- на проведенные операции составлены бухгалтерские справки формы по ОКУД 0504833, операции отражены в межотчетный период (31.12.2017г.).

По введении ФСБУ от 31.12.2016 № 258н «Аренда» проведены следующие мероприятия:

- проведена внеплановая инвентаризация имущества, полученного (переданного) в аренду по состоянию на 01.01.2018 года;
- были определены оставшиеся сроки пользования полученного (переданного) имущества согласно заключенным договорам;
- определены суммы обязательств, по уплате арендных платежей, начиная с 01.01.2018 года до завершения сроков использования, с отражением сумм обязательств на счете бухгалтерского учета 2 205 21 000 «Расчеты по доходам от собственности – операционная аренда»;
- по имуществу переданному в безвозмездное пользование, для оценки справедливой стоимости по признанию доходов от предоставления права пользования имуществом использован метод расчета рыночных цен. Рыночная цена определена как средневзвешенная стоимости по заключенным договорам аренды на 2018 год;
- на проведенные операции составлены акты, бухгалтерские справки формы по ОКУД 0504833, операции отражены в межотчетный период (31.12.2017г.).

Обязательств по судебным решениям и исполнительным документам на 01 января 2019 года нет, в течение 2018 года такие обязательства не возникали.

Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета отражены в Таблице 4 пояснительной записки к Балансу учреждения.

Сведения о результатах мероприятий внутреннего финансового контроля в учреждении отражены в Таблице 5 пояснительной записки к Балансу учреждения

Сведения о проведении инвентаризации в учреждении отражены в Таблице 6 пояснительной записки к Балансу учреждения.

Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля отражены в Таблице 7 пояснительной записки к Балансу учреждения.

Формы по ОКУД 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения», Таблица 7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля» формы 0503760 «Пояснительная записка к Балансу учреждения», 0503761 «Сведения о количестве обособленных подразделений», 0503767 «Сведения об использовании целевых иностранных кредитов», 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения», 0503772 «Сведения о суммах заимствований», 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» (источник финансирования – субсидии на иные цели), 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетных (автономных) учреждениях», 0503793 «Расшифровка дебиторской задолженности по предоставленным субсидиям (грантам)» не заполнялись в составе годовой отчетности и пояснительной записке к ней ввиду отсутствия числовых показателей.

Главный врач _____ М.Л. Жидков

Руководитель планово-экономической службы _____ О.В. Чеснокова

Главный бухгалтер _____ Е.Е. Володкина

Централизованная бухгалтерия

_____ (наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель

(уполномоченное лицо)

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель: главный бухгалтер

Е.Е.Володкина

237-15-00

"25" января 2019 г.