

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ
на 01 января 2020 года**

Учреждение
Обособленные подразделения
Учреждения
Наименование органа,
осуществляющего
финансовый контроль
Приведены по состоянию
на 01 января 2020 года

ФГБУ «ФЦССХ» Минздрава России
(г. Челябинск)
Российская Федерация
Минздрав России
губ.

Формы по ОКУД	КОДЫ
Дата	6027290
	81.01.2020
	63710847
по ОКПО	
по ОКТМО	7876290
по ОКПО	00403925
Глава по БК	636
в балансе по форме по ОКЕИ	6027292
	383

1. Организационная структура учреждения

- 1.1. Федеральное государственное бюджетное учреждение «Федеральный центр сердечно-сосудистой хирургии Министерства здравоохранения Российской Федерации (г. Челябинск) создано распоряжением Правительства Российской Федерации от 05.11.2009 №1639-р для осуществления высокотехнологичной медицинской помощи в рамках выполнения государственного задания, а также разработки и внедрения современных методов профилактики, диагностики и лечения в области медицины высоких технологий по профилю сердечно-сосудистой хирургии и действует на основании Устава о федеральном бюджетном учреждении, утвержденного 29.06.2011.
- 1.2. Полное наименование учреждения – Федеральное государственное бюджетное учреждение «Федеральный центр сердечно-сосудистой хирургии Министерства здравоохранения Российской Федерации (г. Челябинск), сокращенное наименование учреждения – ФГБУ «ФЦССХ» Минздрава России (г. Челябинск) (далее по тексту – Учреждение).
- 1.3. Юридический адрес: 454003, г. Челябинск, пр. Героя России Родионова В.Н., 2. Юридический адрес соответствует почтовому адресу и фактическому местонахождению.
- 1.4. Организационно-правовая форма субъекта ответственности – федеральное государственное бюджетное учреждение.
- 1.5. Учредитель – Министерство здравоохранения Российской Федерации.
- 1.6. Органом, осуществляющим внешний государственный финансовый контроль Учреждения, является Счетная палата Российской Федерации.
- 1.7. По единому государственному реестру предприятий и организаций всех форм собственности и хозяйствования (ЕГРЮ), Учреждению присвоены следующие коды: ОКПО – 65710847, ОКОГУ – 13220
ОКОФ – 12

ОКОПФ - 72

ОКВЭД - 86.10; 86.21; 86.23; 86.90.9; 87.88; 35.30.1; 35.30.14; 35.30.2; 35.30.3; 35.30.4; 35.30.5.

ОКТМО - 75701000.

1.8. Учреждение зарегистрировано в ИФНС по Центральному району г. Челябинск 29.03.2010.

1.9. В Единый государственный реестр юридических лиц Учреждение включено 29.03.2010 под основным государственным регистрационным номером №1107453002777, является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в органе федерального казначейства, может приобретать и осуществлять имущественные и немущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

1.10. Согласно Уставу Учреждения, предметом и целями деятельности являются:

- оказание специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи;
- разработка и внедрение современных методов профилактики, диагностики, лечения и реабилитации в области медицины высоких технологий по профилю деятельности.

Сведения об основных направлениях деятельности ФГБУ «ФЦССХ» Минздрава России (г. Челябинск) как субъекта бухгалтерской отчетности определяются Уставом и представлены в таблице:

Наименование цели деятельности в Уставе	Краткая характеристика	Правовое обоснование
Предоставление специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи	медицинская деятельность в части оказания специализированной, в т.ч. высокотехнологичной, медицинской помощи в объектах, устанавливаемых учреждением	Устав, лицензия №ФС-74-01-002146 от 11.11.2019 на осуществление медицинской деятельности
Разработка и внедрение современных методов профилактики, диагностики, лечения и реабилитации в области медицины высоких технологий по профилю деятельности учреждения	Управленческая деятельность, осуществляемая в сфере обращения лекарственных средств для медицинского назначения для обеспечения лечебно-диагностического процесса учреждения (заготовку лекарственных препаратов, хранение лекарственных препаратов, отпуск лекарственных препаратов в структурные подразделения учреждения) 2) деятельность по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивируемого наркосодержащего растения (в части оборота наркотических средств, психотропных веществ, внесенных в	Лицензия ФС-74-02-000073 от 12.11.2012 на осуществление фармацевтической деятельности, лицензия №ФС-74-04-000008-12 от 12.11.2012 на осуществление деятельности, связанной с оборотом наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивируемого наркосодержащего растения, санитарно-эпидемиологическое заключение №74.50.04.000.М.000531.08.17 от 30.06.2017 на условия работ при осуществлении деятельности в области возделывания ЮИИ, санитарно-эпидемиологическое заключение

списки II и III перечня наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, подлежащих контролю в Российской Федерации 3) деятельность, связанная с использованием возбудителей инфекционных заболеваний	№74-50.14.000.М.000819.10.12 от 26.10.2012 на осуществление деятельности, связанной с использованием возбудителей инфекционных заболеваний
Привнесение доход деятельности	1) медицинская деятельность в части оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи за счет средств ОМС, а также оказания платных медицинских услуг за пределами объема, устанавливаемого учреждением, и медицинской помощи, оказываемой за счет средств ОМС; 2) осуществление деятельности по отпуску (перевозке) тепловой энергии (пара) стороннему потребителю; 3) передача в операционную аренду имущества недвижимого имущества, движимого имущества, оборудования, арендного имущества.

1.12. По состоянию на 01.01.2020 у Учреждения не числилось подведомственных филиалов (обособленных подразделений).

1.13. Состав полномочий Учреждения, в том числе по утверждению планов, смет, калькуляций, цен и т.д. за 2019 год не изменился.

Помощники по ведению бухгалтерского учета зной организации (централизованной бухгалтерии) не передавались.

1.14. Расходы на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Учреждения осуществлялись в 2019 году через лицевые счета, открытые в федеральных органах Казначейства:

- №20696Х75030 в УФК по Челябинской области;
- №21696Х75030 в УФК по Челябинской области;
- №22696Х75030 в УФК по Челябинской области.

Банковские счета, открытые Учреждению, не изменились.

1.15. Виды финансового обеспечения деятельности Учреждения в 2019 году – субсидии на иные цели, субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, средства по обязательному медицинскому страхованию, привлечение доход деятельности.

1.16. На все имеющиеся на балансе Учреждения объекты недвижимости оформлены свидетельства о государственной регистрации права оперативного управления.

На все отраженные на балансе земельные участки оформлены свидетельства о государственной регистрации права постоянного (бессрочного) пользования.

1.17. Согласно подпункту в) пункта 37 СГС Представление отчетности, перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность Учреждения, следующий:

- Бюджетный Кодекс Российской Федерации;
- Федеральный закон от 21.11.2011 № 323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации»;
- Федеральный закон от 12.04.2010 № 61-ФЗ «Об обращении лекарственных средств»;
- Федеральный закон от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений»;
- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

1.18. Представленные Учреждением показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, утвержденных приказом Минфина России от 31.12.2016 №256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора», приказом Минфина России от 31.12.2016 №257н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства» (далее – СГС Основные средства), приказом Минфина России от 31.12.2016 №258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда» (далее – СГС Аренда), приказом Минфина России от 31.12.2016 №259н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Обесценение активов», приказом Минфина России от 31.12.2016 № 260н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций

государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», приказом Минфина России от 30.12.2017 №278н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Отчет о движении денежных средств» (далее – СГС Отчет о движении денежных средств), приказом Минфина России от 30.12.2017 № 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки», приказом Минфина России от 27.02.2018 №32н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Доходы» (далее – СГС Доходы), приказом Минфина России от 30.05.2018 №124н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Резервы. Раскрытие информации об условиях обязательств и условных активах», приказом Минфина России от 30.12.2017 № 275н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «События после отчетной даты» (далее – СГС События после отчетной даты), приказом Минфина России от 01.12.2010 №157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (далее – Приказ №157н), приказом Минфина России от 16.12.2010 №174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» (далее – Приказ №174н), приказом Минфина России от 30.03.2015 №52н «Об утверждении формы первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению», приказом Минфина России от 29.11.2017 №209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления» (далее – Порядок №209н), приказом Минфина России от 08.06.2018 №132н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (далее – Порядок №132н).

Учреждение осуществляет деятельность в 2019 году в соответствии с утвержденным Минздравом России планом финансово-хозяйственной деятельности, согласно требованиям приказа Минфина России от 28.07.2010 №81н «О требованиях к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения».

5

1.19. Учреждение придерживается следующих натуральных показателей, характеризующих плановый объем государственной услуги, по виду услуги - высокотехнологичная медицинская помощь, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования, на текущий финансовый год, составившей 3462 пациента, в том числе по профилям:

сердечно-сосудистая хирургия (группа 35) –	110 чел.;
сердечно-сосудистая хирургия (группа 36) –	1290 чел.;
сердечно-сосудистая хирургия (группа 37) –	442 чел.;
сердечно-сосудистая хирургия (группа 38) –	289 чел.;
сердечно-сосудистая хирургия (группа 39) –	26 чел.;
сердечно-сосудистая хирургия (группа 40) –	9 чел.;
сердечно-сосудистая хирургия (группа 41) –	132 чел.;
сердечно-сосудистая хирургия (группа 42) –	149 чел.;
сердечно-сосудистая хирургия (группа 43) –	16 чел.;
сердечно-сосудистая хирургия (группа 44) –	3 чел.

- завышенный размер субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственной задачи, по утвержденному плану финансово-хозяйственной деятельности, установлен Соглашением о порядке и об условиях предоставления в 2019 году из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования субсидий на финансовое обеспечение выполнения федеральными государственными учреждениями государственной задачи по оказанию высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования, в сумме 1 230 328 300,00 руб.

1.20. В отчетном периоде деятельность Учреждения осуществлялась на основе исполнения норм бюджетного, гражданского и налогового законодательства, нормативных правовых актов и документов федеральных органов исполнительной власти, приказом Минздрава России, Учетной политики Учреждения в редакции приказа от 29.12.2018 № 295 «О внесении изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета ФГБУ «ФЦССХ» Минздрава России (г. Челябинск)», с дополнениями, внесенными приказом от 20.05.2019 №93/1 «О внесении дополнений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета ФГБУ «ФЦССХ» Минздрава России (г. Челябинск)», от 29.12.2018 № 294 «О внесении изменений в Учетную политику для целей налогообложения ФГБУ «ФЦССХ» Минздрава России (г. Челябинск)», иных локальных нормативных актов Учреждения.

II. Результаты деятельности учреждения

2.1. В 2019 году принимались меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов. В целях повышения квалификации и переподготовки специалистов в 2019 году прошли обучение 224 работника Учреждения, из них 220 человек

6

получили образовательные услуги по повышению квалификации с получением сертификатов, удостоверений, 4 человека получили дополнительное профессиональное образование в виде профессиональной переподготовки с получением дипломов по следующим программам и темам:

- ФГБОУ ВО «ОУГМУ» Минздрава России, г. Челябинск:
- ПК «Анестезиология – реаниматология», 2 чел.;
- ПК «Неврология», 1 чел.;
- ПК «Кардиология», 4 чел.;
- ПК «Трансфузиология», 1 чел.;
- ПК «Сердечно-сосудистая хирургия», 3 чел.;
- ПК «Клиническая лабораторная диагностика», 4 чел.;
- ПК «Рентгенология», 1 чел.;
- ПК «Оториноларингология», 1 чел.;
- ПК «Спинальная гемостазиология», 3 чел.;
- ПК «Эхокардиография. Базовый уровень», 1 чел.;
- ПК «Сосудистые и дегенеративные заболевания клетчатки», 1 чел.;
- ПК «Артериальная гипертензия», 2 чел.;
- ПК «Основы лабораторной диагностики», 1 чел.;
- ПК «Герация», 2 чел.;
- ПК «Иммуноферментный анализ в практике специалиста клинической лабораторной диагностики», 1 чел.;
- ПК «Основы лабораторной диагностики анемий», 1 чел.;
- ПК «Хирургическое лечение ишемической болезни сердца», 1 чел.;
- ПК «Неотложная хирургия сосудов», 3 чел.;
- ПК «Вопросы трудовых отношений в сфере здравоохранения», 1 чел.;
- ПК «Актуальные вопросы применения клинических рекомендаций и критериев оценки качества при организации медицинской помощи», 1 чел.;
- ПК «Иггтерационное лечение ишемической болезни сердца», 5 чел.;
- ПК «Острый коронарный синдром», 2 чел.;
- ПК «Специализированная сердечно-легочная реанимация», 5 чел.;
- ПК «Ультразвуковая диагностика заболеваний тазоплантарнодоульнаральной зоны», 1 чел.;
- ПК «Ультразвуковая диагностика патологии опорно-двигательного аппарата», 1 чел.;
- ПК «Сердечно-легочная реанимация на догоспитальном этапе», 6 чел.;
- ПК «Флебология», 1 чел.;
- ПК «Стажировка на базе областного центра отравлений», 1 чел.;
- ПК «Реконструктивная хирургия периферических сосудов», 1 чел.;
- ПК «Эхокардиография. Современные методологические практические подходы», 1 чел.;

5

- ПК «Современная лучевая диагностика заболеваний сердца, сопровождающихся болями за грудной клеткой, одышкой, кровохарканием», 1 чел.;
- ПК «Основы организации медицинской помощи в сфере обязательного медицинского страхования», 2 чел.;
- ПК «Избранные вопросы эпидемиологии», 1 чел.;
- ПК «Хроническая сердечно-легочная недостаточность», 1 чел.;
- ПК «Диагностическая и лечебная бронхоскопия», 1 чел.;
- ПК «Дифференциальная хирургия сосудов», 1 чел.;
- ПК «Актуальные вопросы кардиореабилитации», 1 чел.;
- ПК «Современные аспекты сестринского дела в анестезиологии и реаниматологии», 8 чел.;
- ПК «Сестринское дело в хирургии», 5 чел.;
- ПК «Сестринское дело в реаниматологии», 9 чел.;
- ПК «Сестринское операционное дело», 7 чел.;
- ПК «Управление сестринской деятельностью», 1 чел.;
- ПК «Современные методы клинических исследований в лабораторной диагностике», 1 чел.;
- ПК «Функциональная диагностика, специальность сестринское дело», 3 чел.;
- ПК «Педиатрия», 1 чел.;
- ПК «Современная лучевая диагностика заболеваний мочевыделительной системы», 1 чел.;
- ПК «Медико-профилактическая помощь населению», 1 чел.;
- ПК «Лабораторное дело в рентгенологии», 1 чел.;
- ПК «Эндокринология», 1 чел.;
- ПК «Функциональная диагностика», 1 чел.;
- ПК «Рентгенодиагностические диагностика и лечение», 1 чел.;
- ПК «Базисная и расширенная сердечно-легочная реанимация», 3 чел.;
- ПК «Методы определения антибиотикограммы. Антибиотикорезистентность, пути преодоления», 1 чел.;
- ПК «Общие вопросы диагностической эндоскопии», 1 чел.;
- ПК «Атеросклероз», 2 чел.;
- ПК «Нейроанестезиологические методики обезболивания», 2 чел.;
- ПК «Оценка данных СКТ-МРТ в нейро-радиологии», 1 чел.;
- ПК «Избранные вопросы аллергологии и иммунологии», 1 чел.;
- ПК «Болезнь Паркинсона. Расстройства движения», 1 чел.;
- ПК «Актуальные вопросы безопасности персональных данных в здравоохранении», 3 чел.;
- ПК «Приоритетные направления развития здравоохранения РФ», 1 чел.;
- ПК «Организация здравоохранения и общественное здоровье», 15 чел.;

6

- ФБОУ ДПО «Челябинский областной центр дополнительного профессионального образования специалистов здравоохранения», г. Челябинск;
 ПК «Травмотология», 2 чел;
 ПК «Современные методы клинических исследований лабораторной диагностики», 3 чел;
 ПК «Сестринская помощь» детям при хирургических заболеваниях», 3 чел;
 ПП «Медицинская статистика», 1 чел.
 - АНО ДПО «Медицинский университет инноваций и развития», г. Москва;
 ПП «Функциональная диагностика», 1 чел;
 ПК «Основы эхокардиографии», 1 чел.
 - АНО ДПО «Институт госзакупок», г. Москва;
 ПП «Контрастная система в сфере закупок товаров, работ и услуг», 1 чел.
 - ФГБУ «НМИЦ им. В. А. Алмазова» Минздрава России, г. Санкт-Петербург;
 ПК «Актуальные вопросы детской кардиологии», 1 чел;
 ООО «МЕДТРЕЙН», г. Екатеринбург;
 ПК «Нейровизуализация в педиатрии», 1 чел.
 - ООО «ЭкоМаркет», г. Челябинск.
 Образовательные услуги по предаттестационной подготовке «Промышленная безопасность. Основы промышленной безопасности», 2 чел;
 Предаттестационная подготовка «Эксплуатация электроустановок (ПТЭЭП, ПУЭ, ПТЭЭП, ППБ)», 8 чел.
 Обучение руководителей и специалистов по охране труда с последующей проверкой знаний, 34 чел.
 ПК «Обеспечение экологической безопасности руководителей и специалистов общепромышленных систем управления», 3 чел;
 Предаттестационная подготовка «Эксплуатация тепловых энергоустановок и тепловых сетей (ПТЭТЭ, ПТБ ЭТУ и ТСП)», 2 чел.
 Предаттестационная подготовка «Эксплуатация систем газораспределения и газоотребления (Б7.1)», 1 чел.
 - ФБОУ ВО РАНХиГС «Международная школа управления «Ижевская», дистанционно;
 ПК «Бухгалтерский учет, отчетность, налогообложение и другие актуальные вопросы в государственных и муниципальных учреждениях (казенные, бюджетные, автономные) в соответствии с новыми нормативными документами», 1 чел;
 ПК «Противодействие коррупции в организациях, создаваемых для выполнения задач, поставленных перед федеральными государственными органами», 1 чел.
 - АНО ДПО «ИРСОТ», дистанционно;
 ПК «Суммированный учет рабочего времени для целей оплаты труда: практика применения в сложных случаях», 1 чел;

ПК «Государственные и муниципальные учреждения: отчетность за 2019 год, учет, налоги. Сложные вопросы ФХД», 1 чел.
 - АНО ДПО «Учебный центр Перспектива», г. Челябинск;
 ПП «Специалист, ответственный за обеспечение безопасности дорожного движения», 1 чел;
 - АНО УМЦ «Финикс», г. Санкт-Петербург;
 ПК «Бухгалтер госоргана: учет и налогообложение в бюджетных, автономных и казенных учреждениях с учетом изменений, вступающих в силу в 2018-2019 гг. Переход на федеральные стандарты бухгалтерского учета», 1 чел;
 - ЧОУ ДПО «Академия профессионального образования», г. Челябинск;
 ПК «Сосуды под давлением», 1 чел.
 - АНО ДПО «Автомобильный учебный комбинат», г. Челябинск;
 Повышение квалификации по правилам дорожного движения, 5 чел.
 2.2. Штатная численность Учреждения составляет 736 человек. Фактическая численность сотрудников на конец отчетного периода составила 658 человек. Среднемесячная численность за 01.01.2020 - 616 человек. Среднемесячная заработная плата составляет 77 467,58 руб.
 2.3. Согласно пункту 56 СГС Основные средства раскрываются следующей информацией.
 По состоянию на конец отчетного периода Учреждение обеспечено основными средствами (балансовая стоимость), исходя из реальной потребности, в том числе:
 - недвижимое имущество 2 210 179 193,95 руб.;
 - особо ценное движимое имущество 1 698 738 632,63 руб.;
 - иное движимое имущество 54 758 822,85 руб.;
 Техническое состояние основных средств удовлетворительное и пригодное к эксплуатации.
 Износ основных средств по состоянию на 01.01.2019 составляет 41,0%, по состоянию на 01.01.2020 - 40,2%.
 Общая балансовая стоимость основных средств 3 963 676 650,43 руб. в том числе по группам:
 - нежилые помещения (здания и сооружения) балансовой стоимостью 2 210 179 193,95 руб.;
 - машины и оборудование балансовой стоимостью 1 665 819 730,26 руб.;
 - транспортные средства балансовой стоимостью 8 024 801,00 руб.;
 - производственный и хозяйственный инвентарь балансовой стоимостью 78 212 888,01 руб.;
 - прочие основные средства балансовой стоимостью 1 440 037,21 руб.
 В общей стоимости основных средств (100 %), удельный вес каждой группы составляет:
 - нежилые помещения (здания и сооружения) 55,76%;

- машины и оборудование 42,03%;
 - транспортные средства 0,2%;
 - производственный и хозяйственный инвентарь 1,97%;
 - прочие основные средства 0,04%.
 Сумма начисленной амортизации на конец отчетного периода составляет 1 593 052 668,24 руб., в том числе по группам:
 - нежилые помещения (здания и сооружения) 325 915 743,26 руб.;
 - машины и оборудование 1 282 033 543,24 руб.;
 - транспортные средства 8 024 801,00 руб.;
 - производственный и хозяйственный инвентарь 75 638 543,53 руб.;
 - прочие основные средства 1 440 037,21 руб.
 Коэффициент износа основных средств (соотношение суммы амортизации группы к сумме балансовой стоимости группы) на конец отчетного периода составляет по группам:
 - нежилые помещения (здания и сооружения) 10,22%;
 - машины и оборудование 76,96%;
 - транспортные средства 100,00%;
 - производственный и хозяйственный инвентарь 96,71%;
 - прочие основные средства 100%.
 Балансовая стоимость временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств на конец периода 165 784 053,72 руб., в том числе:
 требуется диагностика:
 - машины и оборудование - 34 668 775,32 руб.
 требуется замена запчастей:
 - машины и оборудование - 47 946 774,90 руб.
 объекты законсервированы:
 - машины и оборудование - 83 168 503,50 руб.
 Остаточная стоимость временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств на конец периода 4 535 290,18 руб., в том числе:
 - машины и оборудование - 4 535 290,18 руб.
 Балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость 948 609 613,94 руб., в том числе по группам:
 - машины и оборудование - 867 126 791,42 руб.
 - транспортные средства - 8 024 801,00 руб.
 - производственный и хозяйственный инвентарь - 72 017 984,31 руб.
 - прочие основные средства - 1 440 037,21 руб.
 В течение 2019 года проводились мероприятия по улучшению состояния и сохранности объектов основных средств:

- осуществлено дооборудование основных средств в сумме 2 018 674,30 руб с целью улучшения технических характеристик основных средств;
 - проведен текущий ремонт зданий и сооружений в сумме 1 713 848,88 руб.;
 - проведен ремонт медицинского оборудования в сумме 5 898 331,66 руб.;
 - проведен ремонт немедицинского оборудования в сумме 34 550,00 руб.;
 - проведен ремонт транспортных средств в сумме 362 337,49 руб.;
 - проведен ремонт мебели в сумме 816 345,27 руб.
 Для успешного выполнения задач уставной деятельности, своевременного и качественного оказания высокотехнологичной медицинской помощи, а также, учитывая степень износа, существует необходимость в приобретении основных средств по группам: машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, прочие основные средства.
 2.4. В целях эффективного расходования денежных средств и во исполнение Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон №44-ФЗ) и Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее - Закон №223-ФЗ) в отчетном периоде за 2019 год было размещено 1368 закупок различными способами, в частности:
 - открытых конкурсов 2;
 - открытых аукционов в электронной форме 487;
 - методом запроса котировок нет;
 - закупок у единственного поставщика в виде закупок малого объема 862;
 - без проведения торгов и запросов котировок 17;
 - конкурсов с ограниченным участием нет;
 - запрос предложений нет.
 С 01.01.2019 по 31.12.2019 было заключено контрактов, договоров и сделок - 1357, из них 6 контрактов полностью расторгнуты.
 По 57 извещениям, размещенным в ЕИС, контракты будут заключены в 2020 году.
 Стоимость характеристика торгов и других способов закупок:
 Общая стоимость предложений Учреждения, выставленных на торги, и других способов закупок составила 1 698 519 313,78 руб., из них:
 на открытые конкурсы - 5 166 948,00 руб.,
 на аукционы в электронной форме - 1 602 281 782,61 руб.,
 на запросы котировок - 6,00 руб.,
 на закупки у единственного поставщика в виде закупок малого объема - 37 804 524,63 руб.,
 без проведения торгов и запросов котировок - 53 266 058,54 руб., из них:

- по пункту 1 раздела 7 Положения о закупках товаров, работ, услуг Учреждения (Закон № 223-ФЗ) на сумму 1 939 417,67 руб.;
- по пункту 5 части 7.1. раздела 7 Положения о закупках товаров, работ, услуг Учреждения на сумму 5 137 700,00 руб.;
- по пункту 1 части 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ на сумму 850 000,00 руб.;
- по пункту 8 части 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ на сумму 11 682 726,03 руб.;
- по пункту 29 части 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ на сумму 33 656 214,84 руб.

Общая стоимость заключенных контрактов, соответствующих принятым обязательствам в 2019 году, составила - 1 446 142 316,77 руб., из них по открытым конкурсам - 3 892 624,00 руб., по аукционам в электронной форме - 1 326 963 783,11 руб., в закупки у единственного поставщика в лице закупок малого объема - 40 268 109,31 руб., без проведения торгов и запросов котировок - 75 017 800,35 руб.

Экономия денежных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, работ и услуг при осуществлении закупок составила 117 819 166,54 руб.

2.5. Согласно пункту 37 СГС Представление отчетности раскрывается информация о результатах деятельности Учреждения по исполнению государственного задания, установленного учредителем по коду государственной услуги общероссийского базового или федерального перечня АЖО4 на 2019 год: сведения отражены в Отчете о выполнении государственного задания № 056-00156-19-00 на 01.01.2020 с выполненным объемом - 3462 лаваста.

Отчет размещен 09.01.2020 в подсистеме «Бюджетное планирование системы «Электронный бюджет».

III. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

3.1. Финансово-хозяйственная деятельность Учреждения в 2019 году осуществлялась в соответствии с утвержденным Планом финансово-хозяйственной деятельности.

3.1.1. Анализ исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности Учреждения (форма 0503737).

Утверждено плановых назначений по доходам, согласно плану финансово-хозяйственной деятельности - 2 213 721 423,00 руб., в том числе:

- субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания - 1 230 328 300,00 руб.;
- субсидии на иные цели - 204 650 000,00 руб.;
- средства ОМС - 754 000 000,00 руб.;
- привносящая доход деятельность - 24 743 123,00 руб.

начисленных страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

- по коду аналитики 244 в общей сумме 7 381 454,39 руб., в том числе:
- суммой зачисленной в декабре экономии, сложившейся по потребности Учреждения, в размере 1 457 021,10 руб. и отсутствием сроков для осуществления закупки с целью расходования данных средств либо перераспределением экономии по иным кодам аналитики;

- текущей кредиторской задолженностью за поставку в декабре коммунальных услуг в размере 258 363,70 руб. по фактически представленным документам от поставщика услуг в январе 2020 года;

- текущей кредиторской задолженностью за поставку 31.12.2019 материальных запасов в размере 843 402,93 руб. по фактически представленным документам от поставщика 31.12.2019;

- отсутствием исполнения контракта поставки медицинского оборудования на 31.12.2019 и, следовательно, наличием средств на исполнение данного контракта на лицевом счете в размере 4 822 666,66 руб.

- по коду аналитики 852 в сумме 1 112,00 руб. отсутствием возможности точно спланировать сумм госпомощии ввиду их уплаты при необходимости;
- по коду аналитики 853 в сумме 21,27 руб. наличием экономии, сложившейся по потребности платы за негативное воздействие на окружающую среду.

3.1.4. Превышение исполнения плановых назначений по доходам из средств обязательного медицинского страхования, отраженное по графе 10 строки 010, формы 0503737 в общей сумме (-) 2 516 662,55 руб., обусловлено установлением в территориальной программе увеличения объемов оказываемых услуг в декабре.

3.1.5. Неполное исполнение плановых назначений по расходам из средств обязательного медицинского страхования в общей сумме 67 105 193,78 руб., обусловлено:

- по коду аналитики 111 в сумме 25 790 831,86 руб. отсутствием возможности отразить в плане финансово-хозяйственной деятельности остаток средств на конец планируемого 2019 года, необходимой на лицевом счете для выполнения в январе 2020 года показателей по заработной плате в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 и отсутствием возможности точно спланировать суммы пособия за первые три дня временной нетрудоспособности за счет средств работодателя, отражаемые по КОСГУ 266;
- по коду аналитики 112 в общей сумме 375 479,75 руб. суммой, сложившейся при выполнении плана командировок работников и отсутствием сроков для перераспределения экономии по иным кодам аналитики;
- по коду аналитики 119 в сумме 10 912 278,98 руб. отсутствием начисленных страховых взносов на внебюджетный фонд ввиду превышения заработной платы у части сотрудников в декабре 2019 года предельной величиной для

Кассовое исполнение доходов за 2019 год составило 2 210 321 308,40 руб., в том числе:

- субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания - 1 230 328 300,00 руб., составляет 100% плановых назначений;
- субсидии на иные цели - 204 650 000,00 руб., составляет 100% плановых назначений;
- средства ОМС - 756 516 662,55 руб., составляет 100,33% плановых назначений;
- привносящая доход деятельность - 18 826 345,85 руб., составляет 76,69% плановых назначений.

3.1.2. Утверждено плановых назначений по расходам согласно плану финансово-хозяйственной деятельности - 2 231 473 975,45 руб., в том числе:

- субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания - 1 234 243 513,83 руб.;
- субсидии на иные цели - 204 650 000,00 руб.;
- средства ОМС - 764 800 264,20 руб.;
- привносящая доход деятельность - 27 780 197,42 руб.

Кассовое исполнение по расходам за 2019 год составило 2 150 006 404,79 руб., в том числе:

- субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания - 1 226 618 671,07 руб., составляет 99,38% плановых назначений;
- субсидии на иные цели - 204 650 000,00 руб., составляет 100% плановых назначений;
- средства ОМС - 697 695 070,42 руб., составляет 91,23% плановых назначений;
- привносящая доход деятельность - 21 042 663,30 руб., составляет 73,75% плановых назначений.

3.1.3. Неполное исполнение плановых назначений по расходам субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в общей сумме 7 624 842,76 руб. отражено по графе 10 строки 200, формы 0503737, сформированной по коду вида финансового обеспечения 4 и обусловлено следующим:

- по коду аналитики 111 в общей сумме 80 687,34 руб. отсутствием возможности точно спланировать суммы пособия за первые три дня временной нетрудоспособности за счет средств работодателя, отражаемые по КОСГУ 266;
- по коду аналитики 112 в общей сумме 41 432,26 руб. суммой, сложившейся при выполнении плана командировок работников и отсутствием сроков для перераспределения экономии по иным кодам аналитики;
- по коду аналитики 119 в общей сумме 120 033,50 руб. отсутствием возможности точно спланировать суммы страховых взносов вследствие превышения заработной платы у части сотрудников предельной величиной базы для начисления страховых взносов и частичным неисполнением контракта, заключенного для обеспечения мер, направленных на сокращение производственных травматизма работников и счет

начисления страховых взносов, неисполнением по коду аналитики 111 и частичным неисполнением контракта, заключенного для обеспечения мер, направленных на сокращение производственного травматизма работников и счет

- по коду аналитики 244 в сумме 30 025 156,59 руб. в том числе:
- неравномерностью получения доходов в течение года с целью зафиксировать расходы, следовательно, сложившейся в ноябре - декабре экономии по потребности Учреждения, в размере 28 527 773,45 руб. при отсутствии сроков для осуществления закупки с целью расходования данных средств либо перераспределением экономии по иным кодам аналитики;

- текущей кредиторской задолженностью за поставку в декабре коммунальных услуг в размере 7 418,85 руб. по фактически представленным документам от поставщика услуг в январе 2020 года;

- текущей кредиторской задолженностью за поставку в декабре коммунальных услуг в размере 469 370,34 руб. по фактически представленным документам от поставщика услуг в январе 2020 года;

- текущей кредиторской задолженностью за поставку 31.12.2019 материальных запасов в размере 688 094,72 руб. по фактически представленным документам от поставщика 31.12.2019;

- текущей кредиторской задолженностью за поставку 31.12.2019 основных средств в размере 332 499,33 руб. по фактически представленным документам от поставщика 31.12.2019;

- по коду аналитики 852 в сумме 1 447,00 руб. отсутствием возможности точно спланировать сумм госпомощии ввиду их уплаты при необходимости.

3.1.6. Неполное исполнение плановых назначений по доходам из привносящей доход деятельности с кодом аналитики 120 раздела «Доходы» в сумме 1,69 руб. обусловлено незначительностью сумм.

Неполное исполнение плановых назначений по доходам из привносящей доход деятельности с кодом аналитики 130 раздела «Доходы» в сумме 6 058 287,76 руб. обусловлено наличием дебиторской задолженности по условиям договора за оказанные платные услуги в ноябре - декабре 2019 года в размере 1 828 131,66 руб. и оказанием в 2019 году платных услуг в объеме, меньшем от запланированных.

Превышение исполнения над плановыми назначениями по доходам из средств привносящей доход деятельности формой 0503737 по КОСГУ 140 раздела «Доходы» (графа 9 в сумме 1 686 302,30 руб. больше графы 4 в сумме 1 620 000,00 руб.) в сумме 66 302,30 руб. обусловлено отсутствием возможности точно спланировать поступления суммы неустоек, предъявляемых по факту неисполнения контрактов в четвертом квартале 2019 года.

Неполное исполнение плановых назначений по доходам с кодом аналитики 180 (графа 9 в сумме (-) 913 073,00руб. меньше графы 4 в сумме (-)988 283,00руб.) в размере 75 210,00руб. обусловлено отсутствием возможности точно синхронизировать сумму налога за прибыль.

3.1.7. Неполное исполнение плановых назначений по расходам от приносящей доход деятельности в общей сумме 6 737 534,12руб. обусловлено:

- по коду аналитики 111 в сумме 362 226,92руб. неисполнением доходной части в части оказания платных медицинских услуг;

- по коду аналитики 112 в сумме 81 021,42руб. неисполнением доходной части и наличием утвержденных плановых назначений по прочим выплатам расчетным путем при меньших фактических расходах;

- по коду аналитики 119 в сумме 134 311,21руб. неисполнением плановых назначений по коду аналитики 111;

- по коду аналитики 244 в сумме 5 780 128,47руб. неисполнением доходной части и отсутствием технической возможности отразить в плане финансово-хозяйственной деятельности наличие остатка средств на конец планируемого 2019 года для осуществления расходов в 2020 году;

- по коду аналитики 851 в сумме 346 507,00руб. наличием утвержденных плановых назначений по налогу на имущество расчетным путем при меньших фактических расходах части и отсутствием технической возможности отразить в плане финансово-хозяйственной деятельности наличие остатка средств на конец планируемого 2019 года для осуществления расходов в 2020 году;

- по коду аналитики 852 в сумме 10 000,00руб. отсутствием фактических расходов на госпошлины;

- по коду аналитики 853 в сумме 23 539,10руб. наличием утвержденных плановых назначений по экономическим санкциям расчетным путем при меньших фактических расходах.

3.1.8. Классовое исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности по утвержденным бюджетным финансовым ассигновкам средств учреждений приведено в отчетах об исполнении учреждений плана его финансово-хозяйственной деятельности в разделе 3.

По графе 5 строки 591 формы 0503737, сформированной по коду вида финансового обеспечения 4, отражена сумма поступлений дебиторской задолженности прошлых лет в размере 1 054 212,14руб.

3.1.9. Сведения о возвратах остатков субсидий и расходов прошлых лет отражены в разделе 4 формы по виду деятельности - субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в строке 351 по коду аналитики - 510 в сумме 1 054 212,14руб. - возмещение от Фонда социального страхования произведенных в 2018 году расходов по пособиям из средств страховых взносов.

- принятые отложенные обязательства в сумме 29 295 150,19руб., которые выделены также в графе 6 строки 860. Отложенные обязательства, неопределенные по времени исполнения, приняты в целях исполнения предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время, начислений взносов на фонд оплаты отпусков, судебного решения в оставшейся сумме.

Показатель суммы отложенных обязательств 29 295 150,19руб. соответствует показателю резервов предстоящих расходов по графе 8 строки 520 баланса формы 0503730.

По графе 8 строки 800, разной строке 700, раздела 3 отражены принятые денежные обязательства по налогу на имущество, земельному налогу, коммунальным услугам в общей сумме 11 056 558,10руб. Данная сумма отражена также в графе 11, как сумма неисполненных денежных обязательств, исполнение которых предусмотрено в году, следующем за отчетным годом.

По строке 999 возникает отклонение от плановых назначений (строка 6 в сумме 1 273 133 739,55руб. минус строка 4 в сумме 1 234 243 513,83руб. = (-) 38 890 225,72руб.) ввиду того, что строка 8 строки 800 включает вышеуказанное отклонение строки 800.

3.2.3. В форме 0503738 по виду финансового обеспечения - средства ОМС:

- принятых обязательств, сверх утвержденных плановых назначений (раздел 1, графа 6) текущего финансового года, не имеется;

- принятых денежных обязательств, сверх утвержденных плановых назначений (раздел 1, графа 8) текущего финансового года, не имеется;

- не исполнены принятые обязательства (графа 10) в сумме 1 004 137,80руб., по следующему правовому основанию:

- контракты заключены для исполнения в полном объеме в 2019 году, срок исполнения до 31.12.2019

- не исполнены принятые денежные обязательства (графа 11) в сумме 1 004 137,80руб., по следующему правовому основанию:

- накладные по заключенным контрактам представлены 31.12.2019 для исполнения в полном объеме в 2019 году.

По графе 4 строки 800 раздела 3 отражены утвержденные плановые назначения в сумме 753 250 000,00руб. на первый год, следующий за текущим финансовым годом согласно утвержденному ПФХД.

По графе 5 строки 800 раздела 3 отражены на основании извещений принимаемые обязательства года, следующего за текущим финансовым годом, в общей сумме 180 795 915,32руб.

По графе 6 строки 910 раздела 3 отражены принятые обязательства года, следующего за текущим финансовым годом, в общей сумме 81 354 561,08руб., в том числе:

- исполнение которых предусмотрено в году, следующем за текущим, в рамках

3.2. Анализа показателей принятых и исполненных обязательств представили в отчете об обязательствах, принятых учреждением (форма 0503738).

3.2.1. В форме 0503738 по виду финансового обеспечения - средства субсидии на иные цели:

- принятых обязательств и принятых денежных обязательств, сверх утвержденных плановых назначений, не имеется;

- не исполненных принятых обязательств (графа 10) не имеется;

- не исполненных принятых денежных обязательств (графа 11) не имеется.

3.2.2. В форме 0503738 по виду финансового обеспечения - средства субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания:

- принятых обязательств, сверх утвержденных плановых назначений (раздел 1, графа 6) текущего финансового года, не имеется;

- принятых денежных обязательств, сверх утвержденных плановых назначений (раздел 1, графа 8) текущего финансового года, не имеется;

- не исполнены принятые обязательства (графа 10) в сумме 5 654 692,19руб., по следующему правовому основанию:

- контракты заключены для исполнения в полном объеме в 2019 году, срок исполнения до 31.12.2019

- не исполнены принятые денежные обязательства (графа 11) в сумме 831 985,53руб., по следующему правовому основанию:

- накладные по заключенным контрактам представлены 31.12.2019 для исполнения в полном объеме в 2019 году.

По графе 6 строки 800, разной строке 700, раздела 3 отражены в общей сумме 40 860 416,29руб. принятые обязательства года, следующего за текущим финансовым годом, превышающие плановые назначения (графа 4 меньше графа 6).

Исполнение данных обязательств предусмотрено в году, следующем за текущим, по причинам:

- обязательство по налогу на имущество за 4-й квартал 2019 года в сумме 10 786 769,00руб. сверх плановых назначений за финансовый год, следующий за текущим, ввиду того, что данный налог исчислен за текущий финансовый год, но оплата предусмотрена в году, следующем за текущим;

- обязательство по земельному налогу за 4-й квартал 2019 года в сумме 451 231,00руб. сверх плановых назначений за финансовый год, следующий за текущим, ввиду того, что данный налог исчислен за текущий финансовый год, но оплата предусмотрена в году, следующем за текущим;

- обязательство по оплате коммунальных услуг и услуг связи в сумме 258 363,70руб. сверх плановых назначений за финансовый год, следующий за текущим, ввиду того, что данные услуги оказаны за текущий финансовый год, а срок оплаты наступает в 2020 году;

контрактов, заключенных в декабре 2019 года, предусматривающих исполнение в январе 2020 года;

- принятые обязательства по коммунальным услугам, оказанным услугам связи, поставленным материальным запасам за текущий финансовый год, срок оплаты которых по правовому основанию наступает в январе 2020 года;

- принятые отложенные обязательства в сумме 13 335 503,20руб., которые выделены также в графе 6 строки 860. Отложенные обязательства, неопределенные по времени исполнения, приняты в целях исполнения предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время, начислений страховых взносов на фонд оплаты отпусков.

Показатель суммы отложенных обязательств по средствам ОМС 15 335 506,20руб. в суммой отложенных обязательств по приносящей доход деятельности 210 022,72руб. соответствует показателю резервов предстоящих расходов по строке 520 графы 9 баланса формы 0503730 в размере 15 545 528,92руб.

По графе 8 строки 800 раздела 3 отражены принятые денежные обязательства по коммунальным услугам, оказанным услугам связи, поставленным материальным запасам в сумме 493 245,34руб. Данная сумма отражена также в графе 11, как сумма неисполненных денежных обязательств, исполнение которых предусмотрено в году, следующем за отчетным годом.

3.2.4. В форме 0503738 по виду финансового обеспечения - приносящая доход деятельности:

- принятых обязательств, сверх утвержденных плановых назначений (раздел 1, графа 6) текущего финансового года, не имеется;

- принятых денежных обязательств, сверх утвержденных плановых назначений (раздел 1, графа 8) текущего финансового года, не имеется;

- не исполнены принятые обязательства (графа 10) не имеется, по правовым основаниям;

- не исполнены принятых денежных обязательств (графа 11) не имеется, по правовым основаниям.

По графе 4 строки 910 раздела 3 отражены утвержденные плановые назначения в общей сумме 31 616 634,00руб., согласно утвержденному плану финансово-хозяйственной деятельности.

По графе 5 строки 800 раздела 3 отражены принятые обязательства года, следующего за текущим финансовым годом, в общей сумме 5 770 885,65руб., в том числе:

- исполнение которых предусмотрено в году, следующем за текущим, в рамках контрактов, заключенных в декабре 2019 года, предусматривающих исполнение с января 2020 года;

- принятые обязательства по налогу на имущество, коммунальным услугам, услугам эквайринга, начисленных пеня за текущий финансовый год, прок оплаты которых по правому основанию отсутствует в январе 2020 года;

- принятые отложенные обязательства в сумме 210.022,72руб., которые выделены также в графе 6 строки 860. Отложенные обязательства, неопределенные по времени исполнения, приняты в целях исполнения предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время, начислений страховых взносов за фонд оплаты отпусков.

По графе 8 строки 800 раздела 3 отражены принятые денежные обязательства в сумме 155 081,37руб. по налогу на имущество, по оплате коммунальных услуг, по оплате пеня, по оплате услуг эквайринга. Данная сумма отражена также в графе 11, как сумма неисполненных денежных обязательств, исполнение которых предусмотрено в году, следующем за отчетным годом.

3.3. Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели (форма 0503766).

Отклонений при исполнении мероприятий по субсидиям на иные цели «Приобретение объектов особо ценного движимого имущества в части оборудования» (код субсидии 03-02) нет.

Отклонений при исполнении мероприятий по субсидии на иные цели «Иные субсидии в целях реализации мероприятий по охране здоровья граждан (код субсидии 06-99-N7) в рамках Национального проекта «Здравоохранение по направлению расходов «Внедрение медицинских информационных систем, обеспечение информационного взаимодействия с подсистемами единой государственной информационно-системы здравоохранения (ЕГИСЗ) и с другими отраслевыми информационными системами при оказании медицинской помощи гражданам» нет.

IV. Анализ показателей финансовой отчетности

4.1. Валюта баланса учреждения (форма 0503730) на конец отчетного периода составила 3 049 247 627,72руб. (в том числе по деятельности с целевыми средствами - 7 099 053,51руб.; деятельности по государственному заданию - 2 781 789 788,02руб., по приносящей доход деятельности - 260 358 784,19руб.).

Согласно пункту 34 СГС Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности, раскрывается следующая информация о чистых активах, рассчитанных в соответствии с указаниями пункта 40 СГС Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора:

- чистые активы Учреждения являются положительными и составляют на начало периода 376 513 699,01руб., на конец периода - 429 199 162,70руб.

По графе 6 строки 100 в сумме 9 278 762,67руб. и по графе 10 строки 100 в сумме 7 758 506,00руб. отражены, согласно положениям СГС «Аренда», права пользования активами на основании договоров операционной аренды.

По графе 6 строки 101 отражены в сумме 7 939 342,00руб. и по графе 10 строки 101 в сумме 6 297 287,00руб. права пользования активами, являющиеся долгосрочными, согласно заключенным договорам безвозмездного пользования оборудованием со сроком действия более 12 месяцев после отчетной даты.

Внеоборотные материальные запасы учреждения отражены в строке 081 на начало периода - в сумме 2 369 713,74руб. по графе 6, на конец периода - в сумме 2 083 813,41руб. по графе 10.

Финансовые активы, включая дебиторскую задолженность, являются краткосрочными (оборотными).

По графе 10 строки 160 отражены расходы будущих периодов на конец периода и общей суммой 784 800,98руб.

Графа 8 деятельности по государственному заданию в общей сумме 421 037,32руб. составляет в том числе:

- КВР 111 КОСГУ 211 по расходам, связанным с начислением в декабре 2019 года отпусков, относящихся к будущим отчетным периодам (январь 2020 года) и связанным с начислением оплаты отпусков, предоставленных авансом, на 01.01.2020 в сумме 381 412,47руб.;

- КВР 244 КОСГУ 226 по расходам, связанным с приобретением неисключительного права пользования программным обеспечением в течение нескольких отчетных периодов в сумме 12 889,52руб.

- КВР 244 КОСГУ 227 по расходам, связанным со страхованием транспортных средств по ОСАГО, страхованием особо опасных объектов в течение нескольких отчетных периодов в сумме 26 735,33руб.

Графа 9 приносящая доход деятельности в общей сумме 363 663,66руб. составляет в том числе:

- КВР 111 КОСГУ 211 по расходам, связанным с начислением в декабре 2019 года отпусков, относящихся к будущим отчетным периодам (январь 2020 года) и связанным с начислением оплаты отпусков, предоставленных авансом, на 01.01.2020 в сумме 226 744,33руб.;

- КВР 244 КОСГУ 226 по расходам, связанным с приобретением неисключительного права пользования программным обеспечением в течение нескольких отчетных периодов в сумме 133 896,71руб.;

- КВР 244 КОСГУ 227 по расходам, связанным со страхованием транспортных средств по ОСАГО, страхованием особо опасных объектов в течение нескольких отчетных периодов в сумме 1 022,62руб.

По графе 8 строки 480 отражены расчеты по счету 421006000 с владельцем по недвижимому и особо ценному движимому имуществу в сумме балансовой стоимости недвижимого и особо ценного движимого имущества:

- на начало периода в размере 3 924 732 416,66руб., на конец периода в размере 4 044 824 944,33руб.

Остаток на начало периода по счету 421006000 в сумме 3 924 732 416,66руб. не равен остатку на конец периода в отчетности за 2018 год в сумме 3 892 734 102,61руб. на разницу 31 998 314,05руб. Представлена форма 0503733 ввиду выявленной ошибки в учете.

По графе 6 строки 510 в сумме 9 283 046,41руб. на начало периода и по графе 10 строки 510 в сумме 8 513 830,58руб. на конец периода отражены доходы будущих периодов.

По графе 8 строки 510 в сумме 7 758 506,00руб. деятельности по государственному заданию по КОСГУ 182 отражены доходы от операций с объектами операционной аренды (предстоящие доходы от прав пользования) по договорам безвозмездного пользования оборудованием.

По графе 9 строки 510 приносящий доход деятельности по КОСГУ 121 отражены предстоящие доходы по договору операционной аренды на часть переданного нежилого здания под аптечный блок, быкомат, термосип, холодильный аппарат в сумме 586 484,40руб.

Резерв предстоящих расходов на конец отчетного периода отражен по строке 520, в общей сумме 44 840 676,11руб., в том числе:

- графа 8 деятельность по государственному заданию в сумме 29 295 150,19руб., которая соответствует сумме, отраженной в графе 9 раздела 1.1 формы 0503769 по кредиторской задолженности;

- графа 9 приносящая доход деятельность в общей сумме 15 545 525,92руб., которая соответствует сумме, отраженной в графе 9 раздела 1.1 форм 0503769 по кредиторской задолженности 210 022,72руб. (приносящая доход деятельность) и кредиторской задолженности 15 335 503,20руб. (средства ОМС).

Сумма остатка на начало отчетного периода в балансе по строке 207 графа 4 в размере 3 833,00руб. ≠ сумме раздел 3 графа 3 формы 0503779 - расхождение ввиду остатка по счету 420135 на сумму денежных документов в кассе.

Сумма остатка на начало отчетного периода в балансе по строке 207 графа 9 в размере 12 678,00руб. ≠ сумме раздел 3 графа 5 формы 0503779 - расхождение ввиду остатка по счету 720135 на сумму денежных документов в кассе.

По графе 6 строки 570 остаток на начало периода по счету 040130 в сумме (-) 124 371 293,57руб. не равен остатку на конец периода в отчетности за 2018 год в сумме (-) 1 092 372 979,47руб. на разницу 31 998 314,05руб. Представлена форма 0503773 ввиду выявленной ошибки в учете.

Все обязательства Учреждения являются краткосрочными.

4.2. Начисленные доходы за 2019 год согласно Отчету о финансовых результатах деятельности учреждения (форма 0503721, строки 010, графа 7) составили сумму - 2 131 269 224,35руб.

По строкам отражены, в том числе по строке 010 графы 7:

- доходы от операционной аренды КОСГУ 121 - 44 525,26руб.;

- доходы от оказания платных услуг КОСГУ 131 - 1 248 664 517,54руб.;

- доходы от оказания услуг по программе ОМС КОСГУ 132 - 771 008 121,33руб.;

- доходы от компенсации затрат КОСГУ 134 - 1 066 196,54руб.;

- доходы по условиям аренды платежей КОСГУ 135 - 11 128,37руб.;

- доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов КОСГУ 141 - 1 843 760,60руб.;

- поступление текущего характера от субсидий на иные цели КОСГУ 152 - 4 650 000,00руб.;

- поступление капитального характера от субсидий на иные цели КОСГУ 162 - 200 000 000,00руб.;

- доходы от выбытия активов КОСГУ 172 - (-) 120 984 891,49руб.;

в том числе по графе 5 - (-) 120 117 859,02руб.;

результат корректировок расчетов с владельцем балансовой стоимости счета 421006000 в корреспонденции со счетом 440110172 в сумме (-) 120 092 527,67руб., соответствующий строке в форме 0503710 по номеру счета 440110172, содержащий в 1-17 разрядах нули;

списание материальных запасов вследствие выбытия помимо поля учреждения при изъятии из оборота в сумме (-) 25 345,35руб.;

приняты к учету активов вследствие разукрупнения объекта основных средств в сумме 14,00руб.

в том числе по графе 6 - (-) 867 032,47руб.;

списание материальных запасов вследствие выбытия помимо поля учреждения при изъятии из оборота в сумме (-) 838 206,25руб.;

списание остаточной стоимости основных средств в сумме (-) 177 226,22руб.

реализация металлолома в сумме 8 400,00руб.

- доходы выданные, от предельного штрафа ГИБДД КОСГУ 174 - 250,00руб.

- доходы от безвозмездного права пользования активами, предоставленными организацией, КОСГУ 182 - 2 982 169,67руб.

- безвозмездные не денежные поступления текущего характера от сектора государственного управления, поступление компонентов и препаратов хромия от ФГБУЗ «Специал перевивания крови ФМБА» в г. Челябинске, КОСГУ 191 - 19 912 318,86руб.;

- безвозмездные не денежные поступления текущего характера от организаций (за исключением сектора государственного управления), поступление лекарственных средств и медицинских изделий КОСГУ 192 - 1 100 685,00руб.;

- безвозмездные не денежные поступления капитального характера от организаций (за исключением сектора государственного управления), поступления медицинского оборудования по договорам пожертвования, КОСГУ 196 – 970 267,67руб.;

- прочие не денежные безвозмездные поступления, включая неплатежные активы по результатам инвестирования КОСГУ 199 – 175,00руб.

Фактически выполнено расходов за 2019 год и отражено в строке 150 графы 7 в сумме 2 071 255 585,68руб., в том числе:

- заработная плата КОСГУ 211 – 577 780 787,21руб.;

- прочие неоплаченные выплаты персоналу КОСГУ 212 – 46 800,00руб.

- начисления на выплаты по оплате труда КОСГУ 213 – 159 961 065,24руб.;

- услуги связи КОСГУ 221 – 1 176 359,18руб.

- транспортные услуги КОСГУ 222 – 55 200,00руб.;

- коммунальные услуги КОСГУ 223 – 32 297 256,01руб.;

- арендная плата за пользование имуществом, расходы по амортизации прав пользования основными средствами КОСГУ 224 – 2 982 169,67руб.;

- работы, услуги по содержанию имущества КОСГУ 225 – 47 923 724,25руб.;

- прочие работы, услуги КОСГУ 226 – 12 009 074,72руб.;

- страхование КОСГУ 227 – 60794,09руб.;

- социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме КОСГУ 266 – 1 027 187,93руб.;

- амортизация КОСГУ 271 – 97 928 134,98руб.;

- расходование материальных запасов КОСГУ 272 – 1086287196,17руб.

Разница в данной форме по графе 7 между строками 362 и 150 в части КОСГУ 272, т.е. между уменьшением стоимости чистого поступления материальных запасов в сумме 1 089 157 822,07руб. и расходованием материальных запасов в сумме 1 086 267 196,17руб. возникла по следующим причинам: в общей сумме 2 890 625,90руб. по графам:

- деятельность по государственному заданию графа 5 строка 362 КОСГУ 440 (729 732 801,85руб.) и графа 5 строка 150 по КОСГУ 272 (728 108 082,19руб.) разница в размере 1 624 719,66руб. обусловлена:

- выбытием материальных запасов, согласно принятому решению об их списании вследствие выбытия помимо воли учреждения при изъятии из оборота ввиду несоответствия требованиям нормативов на основании писем Росздравнадзора в сумме 25 345,35руб.;

- выбытием материальных запасов в целях модернизации основного средства, через увеличение вложений в сумму 1 599 374,31руб.

- приносящая доход деятельность, графа 6 строка 362 КОСГУ 440 (358 980 119,99руб.) и графа 6 строка 150 по КОСГУ 272 (357 714 213,75руб.) разница в размере 1 265 906,24руб. обусловлена:

- выбытием материальных запасов (серебросодержащей рентгенопленки) по причине реализации в сумме 8 400,00руб.;

- выбытием материальных запасов, согласно принятому решению об их списании вследствие выбытия помимо воли учреждения при изъятии из оборота ввиду несоответствия требованиям нормативов на основании писем Росздравнадзора, Роспотребнадзора в сумме 838 206,25руб.;

- выбытием материальных запасов в целях модернизации основного средства, через увеличение вложений в сумму 419 299,99руб.

Чистое поступление основных средств отражено по графе 7 строки 320 в сумме 125 062 609,46руб. и соответствует строке 030 баланса (остаток на конец периода по графе 10 в сумме 2 370 673 982,19руб. минус остаток на начало года по графе 6 в сумме 2 245 561 372,73руб.).

Чистое поступление материальных запасов отражено по графе 7 строки 340 в сумме (-)9 406 592,61руб. и соответствует 080 балансу (остаток на конец периода по графе 10 в сумме 368 296 005,12руб. минус остаток на начало года по графе 6 в сумме 377 702 597,73руб.).

Чистое изменение расходов будущих периодов отражено по графе 7 строки 400, как разность между дебетовым и кредитным оборотами по счету 040150000, сложившимся за отчетный период в общей сумме 129 153,41руб., в том числе по графам:

- графа 5 деятельности по государственному заданию в сумме (-)195 975,55руб., в том числе по КВР 111 КОСГУ 211 (-)95 983,28руб., по КВР 244 КОСГУ 226 (-)89 291,32руб., по КВР 244 КОСГУ 227 (-)10 700,95руб.

Сумма (-)195 975,55руб. соответствует строке 160 баланса (остаток на конец периода по графе 8 в сумме 421 037,32руб. минус остаток на начало года по графе 4 в сумме 617 012,87руб.).

- графа 6 приносящая доход деятельность в сумме 325 128,96руб., в том числе по КВР 111 КОСГУ 211 - 196 784,76руб., по КВР 244 КОСГУ 226 - 127 994,20руб., по КВР 244 КОСГУ 227 - 356,00руб.

Сумма 325 128,96руб. соответствует строке 160 баланса (остаток на конец периода по графе 8 в сумме 363 663,66руб. минус остаток на начало года по графе 4 в сумме 38 534,70руб.).

Чистое изменение доходов будущих периодов отражено по строке 550 графы 7, как разность между дебетовым и кредитным оборотами по счету 040140000, сложившимся за отчетный период в общей сумме (-)938 056,01руб., в том числе по графам:

- графа 5 в сумме (-) 1 520 142,67 соответствует разнице граф строки 510 баланса (остаток на конец периода по графе 8 в сумме 7 738 506,00руб. минус остаток на начало года по графе 4 в сумме 9 278 648,67руб.);

- графа 6 в сумме 582 086,66руб. соответствует разнице граф строки 510 баланса (остаток на конец периода по графе 8 в сумме 586 484,40руб. минус остаток на начало года по графе 4 в сумме 4 397,74руб.).

Чистое изменение резервов предстоящих расходов отражено по строке 560 графы 7, как разность между дебетовым и кредитным оборотами по счету 040160000 «Резервы предстоящих расходов» в размере 10 042 140,68руб.

Графа 5 деятельности по государственному заданию в сумме 2 729 024,49руб.:

- КВР 111 КОСГУ 211 на резерв отпусков, за фактически отработанные время, в сумме (-) 1 744 220,82руб. отрицательное значение ввиду расходования резерва отпусков;

- КВР 119 КОСГУ 213 на взносы, начисленные на данный фонд оплаты отпусков в сумме (-)526 754,69руб. отрицательное значение ввиду расходования резерва отпусков;

- КВР 831 КОСГУ 296 резерв в сумме претензионных требований (вексел) к учреждению в сумме 5 000 000,00руб.

Графа 6 приносящая доход деятельность в сумме 7 313 116,19руб.:

- КВР 111 КОСГУ 211 на резерв отпусков, за фактически отработанные время, в сумме 5 616 832,71руб. ввиду уменьшения расходования резерва отпусков;

- КВР 119 КОСГУ 213 на взносы, начисленные на фонд данных оплаты отпусков в сумме 1 696 283,48руб. ввиду увеличения резерва по КОСГУ 211.

4.3. Справка по заключению учреждения счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (форма 0503710) включает остатки счета 330406000 в графе 3 и счета 430406000 в графе 5 до заключительных записей, в размере 203 236 825,38руб. на сумму оплаченных объектов основных средств из средств субсидии на иные цели и сумму принятой к учету вложений в недвижимое имущество за счет средств субсидии на выполнение государственного задания.

Отраженные в форме 0503710 счетов с КОСГУ 173,190 представлены в расшифровке показателей, прилагаемой к настоящей Пояснительной записке.

4.4. Ответ о движении денежных средств учреждения (форма 0503723) содержит данные о движении денежных средств на счетах учреждений в органах, осуществляющих кассовое обслуживание исполнения бюджета, счета для операций по эквайрингу, в кассе учреждения, в том числе средств во временном распоряжении.

Поступления, отраженные в разделе 1, по строке 010 отчетного периода соответствуют общей сумме поступивших доходов, отраженной в формах 0503737 по всем видам деятельности.

Поступления по текущим операциям за аналогичный период прошлого финансового года не отражены в графе 5 по причине изменения бюджетной классификации.

Выбытия, отраженные в разделе 4, по строке 900 отчетного периода соответствуют общей сумме расходов, отраженной в формах 0503737 по всем видам деятельности.

Выбытия по текущим операциям за аналогичный период прошлого финансового года не отражены в графе 5 по причине изменения бюджетной классификации.

В разделе 4 расходами детализированы в том числе по соответствующим кодам аналитического раздела подраздела расходы:

- код 0909 отражены расходы по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания 2019 года по оказанию высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования, по субсидии на иные цели «Иные субсидии в целях реализации мероприятий по охране здоровья граждан»;

- код 0901 отражены расходы по субсидии на иные цели «Приобретение объектов особо ценного движимого имущества в части оборудования, по оказываемым медицинским услугам в рамках обязательного медицинского страхования; по оказываемым платным медицинским услугам; по иным расходам, обеспечивающим оказание стационарной медицинской помощи Учреждением»;

- код 0113 отражены расходы, связанные с передачей в аренду недвижимого имущества Учреждением;

- код 0502 отражены расходы по приносящей доход деятельности, связанной с отпуском (передачей) тепловой энергии на сторону котельной (обслуживающим хозяйством) Учреждения, являющимся поставщиком тепловой энергии, согласно утвержденным ОКВЭД – 35.30, 35.30.1, 35.30.2.

Согласно пункту 19 СГС Ответ о движении денежных средств также раскрывается следующая информация.

В Учетной политике не используются подходы для определения структуры денежных средств и эквивалентов денежных средств, классификации денежных потоков, не указанные в СГС Ответ о движении денежных средств.

Расчет в иностранной валюте в учете отсутствуют.

Состав денежных средств Учреждения - наличные и безналичные денежные средства в рублях. Эквиваленты денежных средств отсутствуют.

Отклонения при сверке сумм денежных средств, отраженных в Ответе о движении денежных средств, со статьей «Денежные средства и эквиваленты денежных средств» формы 0503730 в видах отчетов, содержащих информацию об остатках и изменениях денежных средств, отсутствуют.

Отклонения при сверке итоговых показателей Ответа о движении денежных средств с показателями отчетов формы 0503737 отсутствуют.

Сверка сумм денежных потоков от текущих операций, представленной в Ответе о движении денежных средств, и итогового операционного результата, отраженного в форме 0503721 – учреждением не определена.

4.5. Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (форма 0503768).

Основные средства на 01.01.2020 составляют балансовую стоимость 3 963 676 650,43 руб.

Поступление (увеличение) основных средств составила – 223 025 619,85 руб., в том числе по видам деятельности:

- субсидии на иные цели – 0,00 руб.;
- приносящая доход деятельность – 1 154 452,64 руб.;
- субсидии на выполнение государственного задания – 216 265 988,14 руб.;
- средства по обязательному медицинскому страхованию – 5 605 179,07 руб.

Выбытие (уменьшение) основных средств составило – 97 356 584,48 руб., в том числе по видам деятельности:

- приносящая доход деятельность 34 185,97 руб.;
- субсидия на выполнение государственного задания 96 606 527,47 руб.;
- средства по обязательному медицинскому страхованию 715 871,04 руб.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода составила 1 593 052 668,24 руб., в том числе по видам деятельности:

- 1 563 309 146,69 руб. (субсидия на выполнение государственного задания);
- 15 420 975,65 руб. (средства по обязательному медицинскому страхованию);
- 15 322 545,90 руб. (приносящая доход деятельности).

В целях отнесения движимого имущества к категории особо ценного движимого имущества согласно приказу Министра России от 22.01.2018 №26и Об определении перечня особо ценного движимого имущества федеральных государственных автономных и бюджетных учреждений, подведомственных Министерству здравоохранения Российской Федерации, в 2018 году в учете была проведена реклассификация объектов основных средств, находившихся на праве оперативного управления и принятых к бухгалтерскому учету, до вступления в силу приказа №26и, но по причине технической ошибки, выказанной полке, не в полном объеме.

При проведении инвентаризации имущества в 2019 году и сверке данных с данными бухгалтерского учета, ошибка выявлена, исправлена в учете в межотчетный период.

Ввиду того, что ошибка по счету 010100000 и по счету 010400000 произошла между группами 20 и 30, в форме 0503773 нет изменений по счету 010100000 и по счету 010400000.

При этом изменились входящие остатки на начало периода в формах 0503768 – исправление ошибок прошлых лет.

В форме по виду деятельности – субсидия на выполнение государственного задания:

- в графе 4 строки 014 раздела 1 сумма изменилась на (-)4 974 396,63 руб.;
- в графе 4 строки 016 раздела 1 сумма изменилась на 4 974 396,63 руб.;
- в графе 4 строки 054 раздела 1 сумма изменилась на (-)3 141 858,24 руб.;

- в графе 4 строки 056 раздела 1 сумма изменилась на 3 141 858,24 руб.;
- в графе 4 строки 312 раздела 2 сумма изменилась на 31 998 314,05 руб.;
- в графе 4 строки 322 раздела 1 сумма изменилась на 31 021 910,22 руб.

В форме по виду деятельности – средства по обязательному медицинскому страхованию:

- в графе 4 строки 014 раздела 1 сумма изменилась на 465 214,03 руб.;
- в графе 4 строки 016 раздела 1 сумма изменилась на (-)465 214,03 руб.;
- в графе 4 строки 054 раздела 1 сумма изменилась на 1 181 746,44 руб.;
- в графе 4 строки 056 раздела 1 сумма изменилась на (-) 1 181 746,44 руб.;
- в графе 4 строки 312 раздела 2 сумма изменилась на 351 027,74 руб.;
- в графе 4 строки 322 раздела 1 сумма изменилась на 189 941,82 руб.

Нематериальные активы на конец отчетного периода на балансе учреждения составили 20 150,00 руб.

Материальные запасы на конец отчетного периода составляют 368 296 005,12 руб.

Поступление (увеличение) материальных запасов составило 1 079 751 229,46 руб., в том числе:

- субсидия на выполнение государственного задания – 675 346 064,16 руб.;
- субсидии на иные цели – 0,00 руб.;
- средства по обязательному медицинскому страхованию – 375 798 848,87 руб.;
- приносящая доход деятельность – 28 606 316,43 руб.

Выбытие (уменьшение) материальных запасов составило 1 089 157 822,07 руб., в том числе:

- субсидия на выполнение государственного задания – 729 732 801,85 руб.;
- субсидия на иные цели – 444 900,23 руб.;
- средства по обязательному медицинскому страхованию – 329 772 719,98 руб.;
- приносящая доход деятельность – 29 207 400,01 руб.;

Остаток материальных запасов на конец года уменьшился в абсолютном выражении по сравнению с остатком на начало года в общей сумме на 9 406 592,61 руб., в том числе по видам деятельности:

- по субсидии на выполнение государственного задания уменьшился на 54 386 737,69 руб.;
- по субсидии на иные цели уменьшился на 444 900,23 руб.;
- по средствам обязательного медицинского страхования увеличился на 46 026 128,89 руб.;
- по приносящей доход деятельности уменьшился на 601 083,58 руб.

Остаток материальных запасов на конец года составляет в сумме 368 296 005,12 руб. и в процентах 34,1% от общей суммы поступления материальных запасов по всем видам деятельности, в том числе:

- остаток материальных запасов по субсидии на выполнение государственного задания к общей сумме поступления материальных запасов 231 360 623,60 руб. – 21,4%;

- остаток материальных запасов по субсидии на иные цели к общей сумме поступления материальных запасов 7 099 055,51 руб. – 0,7%;

- остаток материальных запасов по средствам ОМС к общей сумме поступления материальных запасов 128 295 376,19 руб. – 11,9%;

- остаток материальных запасов по приносящей доход деятельности к общей сумме поступления материальных запасов 1 540 949,82 руб. – 0,1%.

В форме 0503768 по виду деятельности – субсидии на иные цели по строке 070 графы 5 и графы 8 и общей сумме 203 236 825,38 руб. отражено движение показателей по соответствующим счетам 010621000 по коду вида расходов 244 в сумме 204 650 000,00 руб., а именно формирование вложений в особо ценное движимое имущество при приобретении объектов основных средств за счет субсидии на иные цели с последующим отражением в учете по виду деятельности – субсидии на выполнение государственного задания.

В форме 0503768 по виду деятельности – субсидии на выполнение государственного задания по графам 5 и 8 строки 070 раздела 1 и по графам 5 и 8 строки 330 раздела 2 отражено движение показателей по коду вида расходов 244 в сумме 214 104 574,12 руб.

В форме 0503768 по виду деятельности – субсидии на выполнение государственного задания по графам 5 и 8 строки 230 раздела 1 и по графам 5 и 8 строк 420, 422 раздела 2 отражено движение показателей по вложениям в материальные запасы – особо ценное движимое имущество по коду вида расходов 244 в сумме 75 248 105,36 руб.

В форме 0503768 по виду деятельности – приносящая доход деятельность по графам 5 и 8 строки 230 раздела 1 и по графам 5 и 8 строк 420, 422 раздела 2 отражено движение показателей по вложениям в материальные запасы – особо ценное движимое имущество по коду вида расходов 244 в сумме.

По графе 6 строки 010, 014 раздела 1, строк 190, 230 раздела 2 отражено поступление безвозмездно полученных основных средств в сумме 970 267,67 руб. и материальных запасов в сумме 21 013 003,86 руб. на основании данных по дебетовым оборотам счетов учета нефинансовых активов, корреспондирующих со счетами 240110192, 240110191, 240110196.

При проверке формы 0503768 приносящая доход деятельность в ГИИС ПУиО «Электронный бюджет» на интродокументный контроль выявлен следующий протокол, требующий пояснений:

Код контрольного сопоставления	Наименование протокола	Сумма отклонения, руб.	Пояснения
ВДК 0503768 Г 3	Значение гр.5 < 0 – требуется	(-)112,00	данные по тексту

9	пояснение
---	-----------

Пояснение по протоколу:

Показатель графы 5 строки 260 раздела 1 соответствует приложению пункта 21 СГС «Аренда» о порядке отражения в учете изменений величины объектов учета аренды при досрочном расторжении операционной аренды - со знаком минус в сумме (-)112,00 руб., в том числе:

- по строке 263 счета 211144000 в сумме (-)106,00 руб.;

- по строке 265 счета 211146000 в сумме (-)6,00 руб.

По графе 7 строк 010 и 016 раздела 1 и строки 330 раздела 2 отражено поступление неучтенных основных средств, выявленных при инвентаризации, в сумме 175,00 руб. на основании данных по дебетовым оборотам счетов учета нефинансовых активов, корреспондирующих со счетом 240110199.

4.6. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (форма 0503769).

На конец отчетного периода веревальной к выказанию дебиторской задолженности и просроченной кредиторской задолженности у учреждения не имеется.

По виду деятельности – субсидии на выполнение государственного задания, дебиторская задолженность отражена в разделе 1 на конец отчетного периода в общей сумме 124 638,57 руб., в том числе:

- по авансам за услуги мобильной связи, оплаченные в декабре 2019 года в сумме 30 156,61 руб. согласно контракту, исполнение которого продолжится в 2020 году;

- по авансам за прочие услуги, оплаченные в декабре 2019 года, в сумме 90 173,87 руб. согласно контрактам на подписку периодических изданий и контракту на оказание услуг по подготовке проекта размещения рентгенодиагностического и рентгенхирургического оборудования, исполнение которых продолжится в 2020 году согласно условиям контрактов;

- по расчетам с подотчетным лицом по денежным документам в сумме 4 270,00 руб.;

- по расчетам прочих платежей в бюджет в части излишне уплаченной платы за загрязнение окружающей среды ввиду изменения порядка расчета в сумме 40,09 руб.

По отношению к сумме на конец аналогичного периода прошлого финансового года, дебиторская задолженность уменьшилась в абсолютном размере на 1 109 235,96 руб. преимущественно в связи с уменьшением сумм расчетов с Фондом социального страхования по пособиям.

Кредиторская задолженность по виду деятельности – субсидии на выполнение государственного задания в общей сумме 12 339 766,63 руб. отражена в разделе 1 на конец отчетного периода, в том числе:

- по расчетам за коммунальные услуги, полученные в декабре 2019 года, не оплаченные в связи с получением документов на оплату после завершения отчетного периода в сумме 258 363,70 руб.;

- по расчетам приобретения материальных запасов в декабре 2019 года, не оплаченных в связи с поставкой и получением документов на оплату 31.12.2019 в сумме 843 402,93руб.
- по расчетам земельного налога за 4-й квартал 2019 года в сумме 451 231,00руб., отраженной в учете и отчетности, как событие после отчетной даты и подлежащей оплате в 2020 году по сроку;
- по расчетам налога на имущество организаций за 4-й квартал 2019 года в сумме 10 786 769,00руб., отраженной в учете и отчетности, как событие после отчетной даты и подлежащей оплате в 2020 году по сроку.

При проверке формы 0503769 субсидии на выполнение государственного задания (кредиторская задолженность) в ГИИС ПУиО «Электронный бюджет» на внутривидовой контроль выхвачен следующий протокол, требующий пояснений:

Код контрольного соотношения	Наименование протокола	Сумма отклонения, руб.	Пояснения
ВДК.0503769.К1.30	Показатели графы 5 по счету x302x000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	57 410,55	далее по тексту
ВДК.0503769.К1.30	-/-	76 110,96	далее по тексту

Пояснение по протоколу:

Показатели графы 5 по счету 0909000000000244430226000 не равны показателю графы 6 (4 979 551,99руб. и 4 922 141,45руб.) на сумму 57 410,55руб. ввиду наличия операции по восстановлению кассовых расходов по услугам разработки сметной документации на данную сумму (возврат средств ввиду ошибки банковского счета - п/л от 20.06.2019 № 8939 на сумму 57 410,55руб.)

Показатели графы 5 по счету 0909000000000244430234000 не равны показателю графы 6 (675 313 470,13руб. и 675 237 359,17руб.) на сумму 76 110,96руб. ввиду наличия операции по восстановлению кассовых расходов по поставке материальных запасов на данную сумму (возврат средств ввиду ошибки банковского счета - п/л от 14.05.2019 № 511 на сумму 63 816,96руб., п/л от 22.08.2019 № 42225 на сумму 12 294,00руб.)

По отношению к сумме на конец аналогичного периода прошлого финансового года, кредиторская задолженность увеличилась в абсолютном размере на 3 715 014,87руб. преимущественно в связи с увеличением задолженности по уплате налогов.

В кредиторской задолженности отражена сумма начисленного налога на имущество в размере 10 786 769,00руб. и сумма земельного налога в размере 451 231,00руб., согласно порядку отражения в учете событий после отчетной даты, при этом, согласно нормам законодательства и порядку санкционирования расходов,

обязательства приняты на 2020 год, следующий за текущим финансовым годом.

Сумма кредиторской задолженности в размере 12 339 766,63руб. сопоставима с показателем неисполненных денежных обязательств в графе 11 строки 999 формы 0503738.

В разделе 1.1. формы кредиторской задолженности по субсидии на выполнение государственного задания на конец отчетного периода отражены следующие показатели:

- всего по счету 40140000 сумма доходов будущих периодов по безвозмездному праву пользования активами в размере 7 758 506,00руб., соответствующая графе 8 строки 510 баланса;
- всего по счету 40160000 сумма резервов предстоящих расходов в размере 29 295 150,19руб., соответствующая графе 8 строки 520 баланса, в том числе:
 - резерва на отпуски по счету 440160211 в сумме 18 659 869,58руб.;
 - резерва взносов по отпускам по счету 440160213 в сумме 5 635 288,61руб.;
 - резерва в сумме претензионного требования(иска) к учреждению(судебное решение в оспариваемой сумме) по счету 440160296 в сумме 5 000 000,00руб.

По виду деятельности - средства субсидий на иные цели, дебиторская и кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует, на конец аналогичного периода прошлого года дебиторская задолженность также отсутствовала.

При проверке формы 0503769 субсидии на иные цели (дебиторская задолженность) в ГИИС ПУиО «Электронный бюджет» на форматно-логический контроль выхвачен следующий протокол, требующий пояснений:

Код контрольного соотношения	Содержание строки протокола	Строка	Сумма отклонения, руб.	Пояснения
359c.6900	0909011N72420018	011N7242	3-14 символ КБК должен быть равен 090900000 КБК должен соответствовать маске YYYU0000000000XXX, где YYYU не равно 0000 и XXX не равно 000, кроме счетов x20981000 и x30406000	далее по тексту

Пояснение по протоколу:

Согласно абзацу 13 пункта 10.7 совместного письма Минфина России №02-06-07/103995 Казначейства России №07-04-05/02-20148 от 31.12.2019 «О составлении и представлении годовой бюджетной отчетности, годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных бюджетных и автономных учреждений главным администраторам средств федерального бюджета за 2019 год» (далее – письмо Минфина России № 02-06-07/103995) при формировании номера счета 520552000 в графе 1 раздела 1 формы 0503769 в 5 - 14 разрядах номера счета

отражены коды, предусмотренные Учетной политикой в отношении выделенных целевых средств в рамках реализации национального проекта:

- по направлению расходов 24200 «Внедрение медицинских информационных систем, обеспечение информационного взаимодействия с подсистемами единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ) и с другими отраслевыми информационными системами при оказании медицинской помощи гражданам» в рамках подпрограммы «Информационные технологии и управление развитием отрасли» государственной программы РФ «Развитие здравоохранения» ОИПН7 на внедрение медицинских информационных систем, обеспечение информационного взаимодействия с подсистемами единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ) и с другими отраслевыми информационными системами при оказании медицинской помощи гражданам.

При проверке формы 0503769 субсидии на иные цели (кредиторская задолженность) в ГИИС ПУиО «Электронный бюджет» на форматно-логический контроль выхвачен следующий протокол, требующий пояснений:

Код контрольного соотношения	Содержание строки протокола	Строка	Сумма отклонения, руб.	Пояснения
369c.6900	0909011N72420024	011N7242	3-14 символ КБК должен быть равен 090900000 КБК должен соответствовать маске YYYU0000000000XXX, где YYYU не равно 0000 и XXX не равно 000, кроме счетов x20981000 и x30406000	далее по тексту

Пояснение по протоколу:

Согласно абзацу 13 пункта 10.7 письма Минфина России № 02-06-07/103995 при формировании номера счета 530231000 в графе 1 раздела 1 формы 0503769 в 5 - 14 разрядах номера счета отражены коды, предусмотренные Учетной политикой в отношении выделенных целевых средств в рамках реализации национального проекта 11N724200.

По виду деятельности - приносящая доход деятельность дебиторская задолженность отражена в разделе 1 на конец отчетного периода в общей сумме - 2 632 149,54руб., в том числе:

- по расчетам с плательщиком предстоящих доходов по операционной аренде в сумме 586 484,40руб.;
- по расчетам с плательщиком доходов за оказанные платные услуги отпуска (перевачи) пара (тепловой энергии) на сторону в ноябре - декабре 2019 года в сумме 1 828 131,66руб., частично данная дебиторская задолженность по доходам является просроченной;

Просроченная дебиторская задолженность в сумме 995 929,38руб. отражена по графе 11 формы 0503769, установлена к ГАУЗ «Дезинфекционный центр Челябинской области» по договору теплоснабжения от 29.12.2018 № 500.

- по расчетам за условия арендные платежи за декабрь 2019г. в сумме 3 736,32руб.;
- по расчетам авансов за услуги связи, которые будут оказаны в январе 2020г., в сумме 6 800,00руб.;
- по расчетам авансов за услуги подписки за декабрь 2019 г. в сумме 24 573,21руб.;
- по расчетам в сумме 13 583,77руб. компенсации расходов в части судебных издержек, понесенных учреждением в связи с реализацией требований, установленных законодательством Российской Федерации, подлежащих возмещению на основании решения суда, вступившего в силу 05.10.2017, данная дебиторская задолженность по доходам является просроченной;

Задолженность отражена по графе 11 формы 0503769, установлена к физическому лицу по неисполнительному листу от 31.08.2017 № 13711279.

- по расчетам сумм предъявленных пеней при исполнении обязательств по контрактам со стороны контрагентов, в сумме 168 840,18руб.

По отношению к сумме на конец аналогичного периода прошлого финансового года, дебиторская задолженность увеличилась в абсолютном размере на 2 170 669,84руб. в связи с увеличением срока расчетов с дебитором ГАУЗ «Дезинфекционный центр Челябинской области» и увеличением сумм предстоящих доходов по операционной аренде.

Кредиторская задолженность по виду деятельности - приносящая доход деятельность в общей сумме 598 033,86руб. отражена в разделе 1 на конец отчетного периода, в том числе:

- по расчетам за коммунальные услуги по аренде, полученные в декабре 2019 года в сумме 1 090,00руб.;
- по расчетам за коммунальные услуги по услугам отпуска тепловой энергии, полученные в декабре 2019 года в сумме 54 157,78руб.;
- по расчетам за услуги эваиринга, полученные в декабре 2019 года в сумме 8 214,30руб.;
- по расчетам налога на прибыль по арендным платежам, к уплате по сроку в сумме 7 879,00руб.;
- по расчетам налога на прибыль по деятельности отпуска пара, к уплате по сроку в сумме 70 792,00руб.;
- по расчетам налога на прибыль по основной деятельности, к уплате по сроку в сумме 197 264,00руб.;
- по расчетам налога на добавленную стоимость по арендным платежам, к уплате по сроку в сумме 8 179,13руб.;
- по расчетам налога на добавленную стоимость по услугам отпуска тепловой энергии, к уплате по сроку в сумме 158 838,36руб.;

- по расчетам прочих платежей в бюджет в части пени, к уплате по сроку в сумме 209,29руб.;
- по расчетам налога на имущество за средства аренды, к уплате по сроку в сумме 5 561,00руб.;
- по расчетам налога на имущество по услугам отпуска тепловой энергии, к уплате по сроку в сумме 30 176,00руб.;
- по расчетам налога на имущество по основной деятельности, к уплате по сроку в сумме 55 673,00руб.

В кредиторской задолженности отражена сумма начисленного налога на имущество в размере 91 410,00руб., начисленных пеней в размере 209,29руб., предельных к оплате коммунальных услуг, эквайринга в размере 63 462,08руб., при этом, согласно нормам законодательства и порядку санкционирования расходов обязательства приняты на 2020 год, следующий за текущим финансовым годом.

Сумма кредиторской задолженности по расходам в размере 155 081,35руб. сопоставима с показателем неисполненных денежных обязательств финансового года, следующего за текущим, указанным в графе 11 строки 700 формы 0503738.

На основании изменений законодательства (приказ Минфина России от 29.11.2017 № 209н) отражено в учете в межотчетный период изменения классификационной группы доходов бюджета по налогу на прибыль и НДС, а именно:

- показатель задолженности на начало года в сумме 2 936,00руб., отраженный по счету 01130000000000180230303000 в связи с изменением методологии учета, был отражен в отчетности за 2018 год на конец периода по счету 01130000000000130230303000;

- показатель задолженности на начало года в сумме 94 260,00руб., отраженный по счету 09010000000000180230304000 в связи с изменением методологии учета, был отражен в отчетности за 2018 год на конец периода по счету 09010000000000130230304000;

- показатель задолженности на начало года в сумме 3 038,08руб., отраженный по счету 01130000000000180230304000 в связи с изменением методологии учета, был отражен в отчетности за 2018 год на конец периода по счету 09010000000000130230304000;

- показатель задолженности на начало года в сумме 76 213,07руб., отраженный по счету 05020000000000180230304000 в связи с изменением методологии учета, был отражен в отчетности за 2018 год на конец периода по счету 05020000000000130230304000.

При проверке формы 0503769 приносящая доход деятельность (кредиторская задолженность) в ГИИС ПУиО «Электронный бюджет» на внутридокументный контроль выявлен следующий протокол, требующий пояснений:

Код контрольного соотношения	Наименование протокола	Сумма отклонения, руб.	Пояснения
------------------------------	------------------------	------------------------	-----------

37

По виду деятельности - средства обязательного медицинского страхования, кредиторская задолженность на конец отчетного периода отражена в общей сумме 1 497 383,14руб., в том числе:

- по расчетам за услуги связи, оказанные в декабре 2019 года, не оплаченные в связи с получением документов на оплату после завершения отчетного периода в сумме 7 418,85руб.;

- по расчетам за коммунальные услуги, оказанные в декабре 2019 года, не оплаченные в связи с получением документов на оплату после завершения отчетного периода в сумме 469 370,24руб.;

- по расчетам приобретения основных средств в декабре 2019 года, не оплаченных в связи с поставкой и получением документов на оплату 31.12.2019 в сумме 332 499,33руб.;

- по расчетам приобретения материальных запасов в декабре 2019 года, не оплаченных в связи с поставкой и получением документов на оплату 31.12.2019 в сумме 688 094,72руб.

При проверке формы 0503769 средства обязательного медицинского страхования (кредиторская задолженность) в ГИИС ПУиО «Электронный бюджет» на внутридокументный контроль, выявлен следующий протокол, требующий пояснений:

Код контрольного соотношения	Наименование протокола	Сумма отклонения, руб.	Пояснения
ВДК.0503769.КГ.30	Показатели графы 5 по счету 430200000 не равны показателю графы 6 - допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	5 876,08	далее по тексту
ВДК.0503769.КГ.30	-	100 650,00	далее по тексту
ВДК.0503769.КГ.30	-	149 513,36	далее по тексту

Пояснение по протоколу:

Показатели графы 5 по счету 09010000000000244730225000 не равны показателю графы 6 (16 860 162,49руб. ≠ 16 854 286,41руб.) на сумму 5 876,08руб. ввиду наличия операций по восстановлению кассовых расходов по услугам дежурства, дежурства на данную сумму (возврат средств ввиду ошибочного перечисления по п/п от 05.12.2019 №172 на сумму 5 876,08руб.)

Показатели графы 5 по счету 09010000000000244730231000 не равны показателю графы 6 (4 447 929,10руб. ≠ 4 347 279,10руб.) на сумму 100 650,00руб. ввиду наличия операций по восстановлению кассовых расходов основных средств на данную сумму (возврат средств ввиду ошибочного перечисления по п/п от 18.11.2019 №28984 на сумму 100 650,00руб.)

Показатели графы 5 по счету 09010000000000244730234000 не равны показателю

38

соотношения	Показатели графы 5 по счету 430200000 не равны показателю графы 6 - допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	20 780,00	далее по тексту
ВДК.0503769.КГ.30			

Пояснение по протоколу:

Показатели графы 5 по счету 0901000000000011230211000 не равны показателю графы 6 (3 680 137,08руб. ≠ 3 659 357,08руб.) на сумму 20 780,00руб. ввиду наличия операций по восстановлению кассовых расходов по заработной плате (возврат средств ввиду ошибок банка при зачислении на карт-счета - п/п от 31.12.2019 № 697092 на сумму 20 000,00руб., возврат излишне перечисленной суммы по заявлению - приходной кассовой ордера от 16.12.2019 №1870 на сумму 780,00руб.).

По отношению к сумме на конец аналогичного периода прошлого финансового года, кредиторская задолженность уменьшилась на 134 846,70руб. преимущественно в связи с увеличением налоговых платежей.

В разделе 1.1. формы кредиторской задолженности по приносящей доход деятельности на конец отчетного периода отражены показатели:

- по счету 240140000 по предстоящим доходам от собственности объектов операционной аренды в сумме 586 484,40руб.

- по счету 240160000 по резервам предстоящих расходов в размере 210 022,72руб., в том числе резерв на отпуск по счету 240160211 в сумме 161 307,77руб. и резерв взносов по отпускам по счету 240160213 в сумме 48 714,95руб.

В разделе 1.1. на начало отчетного периода на основании изменений законодательства (приказ Минфина России от 29.11.2017 № 209н) отражено в учете в межотчетный период изменения КОСГУ по доходам от прав пользования, а именно:

- показатель задолженности на начало года в сумме 108,00руб., отраженный по счету 09010000000000000240140182, и в сумме 6,00руб., отраженный по счету 09010000000000000240140187, в связи с изменением методологии учета, был отражен в отчетности за 2018 год на конец периода по счету 09010000000000000240140182 в общей сумме 144,00руб.

По виду деятельности - средства обязательного медицинского страхования, кредиторская задолженность на конец отчетного периода отражена в сумме 36 996 026,45руб. по расчетам с плательщиками доходов (страховыми компаниями) за оказанные медицинские услуги в рамках обязательного медицинского страхования за декабрь 2019 года.

По отношению к сумме на конец аналогичного периода прошлого финансового года, кредиторская задолженность увеличилась в абсолютном размере на 14 478 241,31руб. в связи с увеличением объема оказываемых медицинских услуг в рамках обязательного медицинского страхования.

39

графы 6 (375 076 778,93руб. ≠ 374 927 265,77руб.) на сумму 149 513,16руб. ввиду наличия операций по восстановлению кассовых расходов материальных запасов на данную сумму (возврат средств ввиду ошибочного перечисления по п/п от 21.05.2019 №537 на сумму 63 816,96руб., возврат средств ввиду закрытия счетов получателя по п/п от 05.06.2019 №40847 на сумму 0,20руб., возврат средств ввиду ошибочного перечисления по п/п от 02.08.2019 №7092 на сумму 82 900,00руб., возврат средств ввиду ошибочного перечисления по п/п от 26.12.2019 №76091 на сумму 2 796,00руб.).

По отношению к сумме на конец аналогичного периода прошлого финансового года, кредиторская задолженность уменьшилась в абсолютном размере на 1 135 916,86руб. в связи с изменением структуры задолженности.

В разделе 1.1. формы кредиторской задолженности по средствам обязательного медицинского страхования на конец отчетного периода отражены показатели по счету 040160000 резервов предстоящих расходов в размере 15 335 503,20руб., в том числе резерв на отпуск по счету 740160211 в сумме 11 778 420,28руб. и резерв взносов по отпускам по счету 740160213 в сумме 3 557 082,92руб.

4.7. Сведения об изменении остатков валюты баланса (форма 0503773).

В форме по виду деятельности - деятельность по государственному заданию отражены показатели в графе по коду причины «03» - изменения, связанные с исправлением ошибок прошлых лет:

- в сумме 1 877 018,95руб. по дополнительной строке 081 - внеоборотные материальные запасы.

- в сумме 31 998 314,05руб. по строке 480, и по строке 570 в сумме (-) 31 998 314,05руб.

Значение показателей в группировочных строках не изменилось, во в аналитическом счетам, включенных в строки 010, 020, 021,030 формы 0503773 - деятельность по государственному заданию, показатели в учете изменились ввиду изменения групп объектов основных средств. Данные изменения отражены в форме 0503768.

В форме по виду деятельности - деятельность с целевыми средствами отражены показатели в графе по коду причины «03» - изменения, связанные с исправлением ошибок прошлых лет в сумме 475 309,79руб. по дополнительной строке 081 - внеоборотные материальные запасы.

В форме по виду деятельности - приносящая доход деятельность отражены показатели в графе по коду причины «03» - изменения, связанные с исправлением ошибок прошлых лет в сумме 17 385,00руб. по дополнительной строке 081 - внеоборотные материальные запасы.

4.8. Аналитическая информация о неисполненных обязательствах, о неисполненных денежных обязательствах, о расходных обязательствах, принятых сверх утвержденного плана финансово-хозяйственной деятельности, об экономии при

40

заключенных договоров с применением конкурентных способов закупок отражена в Сведениях о принятых и неисполненных обязательствах (форма 0503775).

Неисполненные обязательства текущего финансового года отражены в разделе 1 в общей сумме 8 658 789,99 руб. По всем неисполненным обязательствам контрагентами своевременно предъявлены претензии с указанием нулевого, которые отражены в учете и исключены в данные отчетности по соответствующим счетам.

Обязательство, размер которого составляет более 1 млн руб., отражено в разделе 1 с детализацией по дате обязательства, контрагенту и причине неисполнения в графах 3-8. Данное обязательство, отраженное в сумме 4 822 666,66 руб., имеет причину неисполнения в следующем:

- поставщиком ООО «Фирма Финко» в рамках контракта от 18.10.2019 №365/19-А со сроком поставки до 15.12.2019, было доставлено 26.12.2019 медицинское оборудование - паразитно-дыхательный аппарат, модель которого не соответствовала контракту. Со стороны учреждения к поставщику направлен мотивированный отказ от приема и требование о замене. Предъявлена претензия о сумме пеней и штрафа.

Неисполненные денежные обязательства со сроком исполнения в 2019 году отражены в разделе 1 в общей сумме 1 836 123,33 руб.

Общая сумма принимаемых обязательств, с применением конкурентных способов, графы 2 раздела 4 по всем видам деятельности, составляет 1 585 693 634,74 руб., в том числе:

- по субсидии на выполнение государственного задания в сумме 726 814 872,87 руб.;
- по субсидии на иные цели в сумме 215 538 642,72 руб.;
- по средствам ОМС в сумме 641 017 972,14 руб., из них в сумме 217 356 554,20 руб. на финансовый год, следующий за текущим;
- по приносящей доход деятельности в сумме 2 322 147,01 руб.

Общая сумма принятых обязательств по контрактам, заключенным с применением конкурентных способов, графы 3 раздела 4 по всем видам деятельности, составляет 1 287 078 552,88 руб., в том числе:

- по субсидии на выполнение государственного задания в сумме 677 111 682,60 руб.;
- по субсидии на иные цели в сумме 204 222 465,73 руб.;
- по средствам обязательного медицинского страхования в сумме 403 738 528,62 руб., из них в сумме 32 544 187,85 руб. на финансовый год, следующий за текущим;
- по приносящей доход деятельности в сумме 2 005 875,94 руб.

В графе 4 раздела 4 показана экономия, полученная в результате применения конкурентных способов закупок, в общей сумме 117 819 166,54 руб., в том числе:

- за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания 49 703 190,27 руб.;
- за счет субсидии на иные цели 11 316 177,00 руб.;
- за счет средств обязательного медицинского страхования 56 483 528,20 руб.;

- за счет средств приносящей доход деятельности 316 271,07 руб.

Экономия по результатам конкурентных процедур в течение года перераспределась на осуществление текущих дополнительных расходов.

На сумму экономии, выделенной в четвертом квартале 2019 года, частично не были заключены контракты и не осуществлены расходы ввиду длительных сроков подготовки размещения аукционов, средства остались на начало года на лицевом счете.

4.9. Показатели по остаткам денежных средств представлены в форме 0503779.

Остаток денежных средств на 31.12.2019 на лицевых счетах составил 79 996 297,16 руб., что соответствует отчетам о состоянии лицевого счета.

Остатки наличных денег на 01.01.2020 в кассе нет, остатков средств в пути нет.

Остаток денежных средств по форме 0503779 на счетах учреждения образовался в результате следующих причин по видам деятельности:

4.9.1. Субсидия на выполнение государственного задания - 7 624 842,76 руб.:

- Факторами, оказавшими влияние на размер остатка денежных средств, являются: необходимость оплаты текущей кредиторской задолженности по коммунальным услугам за декабрь 2019 года по документам, предъявленным в январе 2020 года в сумме 258 363,70 руб.;
- необходимость оплаты текущей кредиторской задолженности по поставке материальных запасов за декабрь 2019 года по документам, предъявленным 31.12.2019 в сумме 843 402,93 руб.;
- необходимость оплаты текущей кредиторской задолженности по численному земельному налогу в сумме 451 231,00 руб. и налогу на имущество в сумме 10 786 769,00 руб.;
- наличие экономии в расходах средств по прочим выплатам, страховым взносам, услугам связи, коммунальным услугам, прочим услугам, на поставку основных средств и материальных запасов, сложившейся по фактической потребности Учреждения в декабре 2019 года и необходимой для дальнейшей деятельности в 2020 году.

4.9.2. Средства ОМС - 69 621 856,33 руб.

Факторами, оказавшими влияние на размер остатка денежных средств, являются: необходимость наличия средств на лицевом счете в январе 2020 года для выплаты заработной платы, отпускных, налога на доходы с физических лиц, текущей кредиторской задолженности за коммунальные услуги, услуги связи и поставку основных средств, материальных запасов;

- выполнение значительных объемов по оказанным медицинским услугам в ноябре и декабре 2019 года.

4.9.3. Средства во временном распоряжении - 1 928 841,10 руб.

Факторами, оказавшими влияние на размер остатка денежных средств, являются: необходимость наличия средств на лицевом счете в январе 2020 года для выплаты заработной платы, отпускных, налога на доходы с физических лиц, текущей кредиторской задолженности за коммунальные услуги, услуги связи и поставку основных средств, материальных запасов;

- выполнение значительных объемов по оказанным медицинским услугам в ноябре и декабре 2019 года.

4.9.3. Средства во временном распоряжении - 1 928 841,10 руб.

Фактором, оказавшим влияние на размер остатка денежных средств, является необходимость возврата средств залогового обеспечения в следующем финансовом году, после исполнения одного контракта, согласно условиям контракта.

4.9.4. Приносящая доход деятельность (собственные доходы) - 820 756,97 руб.:

Факторами, оказавшими влияние на размер остатка денежных средств, являются: необходимость уплаты в январе 2020 года налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, налога на имущество, пени в общей сумме 534 571,78 руб.;

- необходимость оплаты в январе 2020 года текущей кредиторской задолженности за коммунальные услуги, услуги эквайринга за декабрь в сумме 63 462,08 руб.;
- необходимость наличия резерва оборотных средств и чистой прибыли в целях возможности принятия решений об оплате срочных нужд Учреждения.

V. Прочие вопросы деятельности учреждения

5.1. Бухгалтерская отчетность за 2019 год сформирована и представлена Учреждением в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» (далее - Инструкция №33н), указанными совместного письма Минфина России №02-06-07/103995 Казначейства России №07-04-05/02-29148 от 31.12.2019 «О составлении и представлении годовой бюджетной отчетности, годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных бюджетных и автономных учреждений главным администраторам средств федерального бюджета за 2019 год» (далее - письмо Минфина России № 02-06-07/103995).

В соответствии с пунктом 10 Инструкции №33н формы годовой бухгалтерской отчетности, все показатели которых, не имеют часового значения, в составе бухгалтерской отчетности за 2019 год Учреждением не представляются, а именно:

- все формы по коду вида финансового обеспечения - 1 (бюджетная деятельность);
- все формы по коду вида финансового обеспечения - 6 (инициативы);
- форма Таблица №5, форма Таблица № 7 и Пояснительная записка (форма не представлена на основании пункта 10.4 письма Минфина России № 02-06-07/103995);
- форма 0503295 Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения;
- форма 0503725 Справка по консолидируемым расчетам учреждения;
- форма 0503738 по коду вида финансового обеспечения - 3 (средства во временном распоряжении);
- форма 0503761 Сведения о количестве обособленных подразделений;
- форма 0503767 Сведения об использовании целевых иностранных кредитов;

- форма 0503771 Сведения о финансовых вложениях учреждения;
- форма 0503772 Сведения о суммах заемствований;
- форма 0503773 Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (деятельность с целевыми средствами);
- форма 0503773 Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (приносящая доход деятельность);
- форма 0503790 Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения.

5.2. Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществлялось в отчетном периоде в соответствии с принятой Учетной политикой, утвержденной в редакции приказа от 29.12.2018 №295 с дополнением, внесенным приказом от 20.05.2019 №93/1, определяющей организацию, ведение бухгалтерского учета и порядок формирования отчетности.

В Учреждении бухгалтерский учет полностью автоматизирован и ведется с использованием следующих программных продуктов: «1С:Бухгалтерия для бюджетных учреждений», «1С:Зарплата и кадры», «1С:Аптека», «1С:Учет продуктов питания».

Бухгалтерская отчетность за 2019 год сформирована и представлена Учреждением в соответствии с требованиями Инструкции №33н, указанной в письме Минфина России № 02-06-07/103995.

5.3. Сведения об особенностях ведения Учреждением бухгалтерского учета, установленных в рамках формирования Учетной политики и использованных в отчетном периоде, размещены в таблице:

Наименование объекта учета	Код счета бюджетного учета	Характеристика методов оценки и методов отражения операций в учете			
		1	2	3	4
Объекты учета аренды	0 111 00 000	Оценка объектов учета аренды осуществляется на			Догоу аренды субъектом учета обязательств по акту (в отношении основных средств, полученных в доверительное управление - условия пользования имуществом).
		Оценки (зачетены) арендных обязательств по аренде (арендатор) отражаются в сумме, уменьшенной на			Сумму справедливой стоимости имущества, предоставленного в пользование.
Основные средства	0 101 00 000	Определение первоначальной стоимости			По сумме фактически произведенных затратых расходов, формируемых с учетом сумм налога на добавленную стоимость (далее - НДС), подлежащих субсидии учета, выделенных (полученных, неоплаченных).
		Метод определения			1. Метод рыночных цен (по рыночной стоимости).

		справедливой стоимости для различных видов активов и обязательств	1. Метод инвентаризационной стоимости заготовок (по решению комиссии)
		Средства производства используются	Исходно инвентаризация, содержится в документах производства, включается в составные объекты имущества, и (или) на основании расчетов движимых объектов учета по поступлению и выбытию активов.
		Определение объекта при натурном применении СГС «Собственные средства»	В случае, если балансовая стоимость объекта до начала применения не была сформирована, в удвоенной сумме - 1 объект, 1 рубль
		Методы оценки учета материальных ценностей на забалансовом счете	В удвоенной сумме один объект, одна рубль (смет. учета 32)
Нематериальные активы	0 102 00 000	Определение срока полезного использования нематериальных активов	Ожидаемый срок использования актива, в течение которого учреждение предполагает использовать актив в деятельности, направленной на достижение целей создания учреждения
Амортизация	0 104 00 000	Методы амортизации амортизации	Линейный метод
		Методы учета суммы амортизации при ликвидации объекта основных средств	Пересчет амортизации амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость после ликвидации равнялась его первоначальной стоимости
Материальные запасы	0 105 00 000	Определение фактической стоимости при осуществлении закупок	Закупки, произведенные по заказам и доставке материальных запасов до склада, включая транспортные расходы, включены в фактическую стоимость приобретаемых материальных запасов
		Выбытие материальных запасов	1) По фактической стоимости каждой единицы: счета учета 01021000, 010231000; 2) По средней фактической стоимости: счета учета 010232000, 010233000, 010234000, 010235000, 010236000
Запасы на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	0 109 00 000	Распределение стоимости затрат	Пропорционально объему затрат от различных видов работ (работ, услуг), кроме показателя, характеризующему результату деятельности учреждения.
Вклады строгой отчетности	00	Учет	Условная единица: один бланк, одна рубль
Основные средства в эксплуатацию	21	Учет	По балансовой стоимости записанного в эксплуатацию объекта

5.4. В Учреждении в отчетном периоде плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества и обязательств проводились в следующих случаях:

- Территориальным ФОМС Курганской области по теме «Комплексная проверка исполнения средств ОМС на финансовое обеспечение территориальной программы Курганской области» (приказ о проведении проверки от 27.05.2019 №19). В соответствии с актом проверки от 06.06.2019 № б/н, нарушений не выявлено.
- Филиалом №2 ГУ-ЧРО ФСС РФ по теме «Проверка правильности произведенных расходов на выплату страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» (решение о проведении проверки от 26.04.2019 №2870сс(расходы)). В соответствии с актом проверки от 14.05.2019 №230сс(расходы), нарушений не выявлено.
- КРУ Челябинской области по теме «Целевое и эффективное использование межбюджетных трансфертов, перечисленных ТФОМС Челябинской области в рамках дополнительного финансирования медицинских организаций сверх базовой программы ОМС» (приказ о проведении выездной проверки от 22.04.2019 №01-01/154). В соответствии с актом проверки от 24.06.2019 № б/н, нарушений не выявлено.
- Главное управление МЧС России по Челябинской области по теме «Контроль за соблюдением обязательных требований пожарной безопасности и принятых мер по устранению выявленных нарушений» (распоряжение о проведении проверки от 20.05.2019 №10). В соответствии с актом проверки от 31.05.2019 № 10, выявлены нарушения, которые устраняются в плановом мероприятии.
- КРУ Челябинской области по теме «Целевое и эффективное использование межбюджетных трансфертов, перечисленных ТФОМС Челябинской области в рамках дополнительного финансирования медицинских организаций сверх базовой программы ОМС» (приказ о проведении выездной проверки от 22.04.2019 №01-01/154). В соответствии с актом проверки от 24.06.2019 № б/н, нарушений не выявлено.
- Филиалом №2 ГУ-ЧРО ФСС РФ по теме «Организация учета и хранения листов нетрудоспособности в медицинской организации» (решение о проведении проверки от 29.07.2019 №14 л/н). В соответствии с актом проверки от 31.07.2019 №14 л/н, нарушений не выявлено.
- Контрольно-счетная Палата Челябинской области по теме «Данные о пациентах, получивших медицинскую помощь в рамках базовой программы ОМС и сверх базовой программы ОМС» (по запросу информации от 08.07.2019 №05-12/123). В соответствии с актом проверки от 18.09.2019 №05-08/10-12, нарушений не выявлено.
- Уралским МТУ Росстандарта по теме «Оценка соответствия осуществляемой деятельности требованиям Федерального закона от 26.06.2008 №102-ФЗ» (приказ от 23.09.2019 №07-14/345-58. В соответствии с актом проверки от 07.10.2019 №58 по выявленным нарушениям направлены письменные возражения.

- инвентаризация нефинансовых активов, наличных денег, денежных документов, бланков строгой отчетности при смене материально-ответственных лиц в соответствии с требованиями пункта 20 приказа Минфина России №157н, расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено;
 - плановые ежеквартальные инвентаризации наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров в соответствии с требованиями пункта 1 статьи 38 Федерального закона от 08.01.1998 №3-ФЗ «О наркотических средствах и психотропных веществах», расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено;
 - плановые ежеквартальные инвентаризации денежных документов, наличных денег, в соответствии с требованиями Учетной политики, расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено;
 - плановая ежегодная инвентаризация нефинансовых активов, материальных ценностей на забалансовых счетах в целях составления годовой бухгалтерской отчетности Учреждения в соответствии с требованиями пункта 9 Инструкции №33н, выявлены расхождения в части неучтенных объектов бухгалтерского учета, подлежащих забалансовому учету.
- Объекты основных средств, выявленные в результате ежегодной инвентаризации, отражены в бухгалтерском учете и в Таблице №6 к Пояснительной записке в сумме 175,00руб.;
- плановая ежегодная инвентаризация финансовых (денежных, не денежных) активов, расчетов и обязательств, нефинансовых активов в части капитальных вложений и результатов интеллектуальной собственности в целях составления годовой бухгалтерской отчетности Учреждения в соответствии с требованиями пункта 9 Инструкции №33н, расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено.
- 5.5. Согласно подпункту з) пункта 37 СГС Представление отчетности, в целях повышения полноты бухгалтерской (финансовой) отчетности финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств Учреждения, раскрывается нефинансовая существенная информация о проведении за 2019 год в отношении Учреждения следующих проверок:
- Филиалом №2 ГУ-ЧРО ФСС РФ по теме «Проверка правильности произведенных расходов на выплату страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» (решение о проведении проверки от 30.01.2019 №510сс(расходы)). В соответствии с актом проверки от 07.03.2019 №1330сс(расходы), нарушений не выявлено.
 - Территориальным ФОМС Челябинской области по теме «Плановая комплексная проверка использования средств ОМС» (приказ о проведении проверки от 22.01.2018 №28). В соответствии с актом проверки от 28.03.2019 № б/н, нарушений не выявлено.

- Управлением Роспотребнадзора по Челябинской области по теме «Соблюдение обязательных требований в сфере санитарно-эпидемиологического законодательства» (приказ от 20.09.2019 №09-130/3094) В соответствии с актом проверки от 28.10.2019 №09/34/04-141 выявлены нарушения, которые устраняются в соответствии с планом мероприятий.
 - Министерством сельского хозяйства Челябинской области по теме «Соблюдение обязательных требований законодательства в области ветеринарии» (приказ от 25.09.2019 №543В) В соответствии с актом проверки от 14.10.2019 № 543, нарушений не выявлено.
 - ТО Росздравнадзора по Челябинской области по теме «Переоформление лицензии на осуществление медицинской деятельности» (приказ от 28.10.2019 №П74-304/19) В соответствии с актом проверки от 30.10.2019 № ФС-74-01-000013-19 нарушений не выявлено.
 - ТО Росздравнадзора по Челябинской области по теме «Переоформление лицензии на осуществление медицинской деятельности» (приказ от 23.09.2019 №П74-269/19) В соответствии с актом проверки от 30.09.2019 № ФС-74-01-000007-19 нарушений не выявлено.
 - Филиалом №2 ГУ-ЧРО ФСС РФ по теме «Проверка правильности произведенных расходов на выплату страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» (решение о проведении проверки от 01.11.2019 №8290сс(расходы)). В соответствии с актом проверки от 29.11.2019 №10870сс(расходы), нарушений не выявлено.
- 5.6. Согласно пункту 32 СГС Аренда, раскрывается следующая информация. В Учреждении отсутствуют заключенные договоры финансовой аренды, в связи с этим отсутствуют арендные платежи с дисконтированной стоимостью, а также процентные доходы и расходы.
- Общая сумма расходов по условным арендным платежам в части операционной аренды, признанных в отчетном периоде в качестве расходов текущего финансового периода, составляет 11 128,37руб.
- Общая сумма доходов по условным арендным платежам в части операционной аренды, признанных в отчетном периоде в качестве доходов текущего финансового периода, составляет 11 128,37руб.
- В рамках операционной аренды:
- договор с ООО «ФирМаркет» с целью размещения аптечного киоска (площадь 10,7 кв. м.) от 21.10.2013 №395 со сроком действия 5 лет, прекратил свое действие 21.01.2019;
 - договор с ООО «ФирМаркет» с целью размещения аптечного киоска (площадь 10,7 кв. м.) от 01.10.2019 №457 со сроком действия 5 лет;
 - договор с АО «Уралпромбанк» с целью размещения банкомата, терминала (площадь 2 кв.м.) от 01.10.2019 №459 со сроком действия 5 лет;

- договор с ИП Шумилов М.А. с целью размещения недвижимого аппарата (площадью 1 кв.м.) от 01.11.2019 №158 со сроком действия 5 лет;

Условия о продлении срока аренды, а также о покупке арендуемого помещения в договоре аренды отсутствуют.

Коммунальные, эксплуатационные и иные расходы, связанные с содержанием имущества, предъявлены к возмещению арендаторам на основании договоров на возмещение затрат:

- от 21.10.2013 № 412 (срок действия до 21.01.2019);
- от 01.10.2019 №503 (срок действия по 01.10.2022);
- от 01.10.2019 №513 (срок действия по 01.10.2022);
- от 01.10.2019 №549 (срок действия по 01.10.2022).

По условиям договоров арендаторам запрещается: сдавать арендуемое имущество в субаренду без разрешения арендодателя, распространять в арендуемое помещение табак, табачные изделия, курительные принадлежности, алкогольную продукцию, осуществлять деятельность политических партий, их структурных подразделений, общественно-политических и религиозных движений, размещать на фасаде, крыше здания, в котором находится арендуемое помещение, антенны.

По заключенным договорам операционной аренды, где Учреждение выступает в качестве арендатора с правами безвозмездного пользования активами на 01.01.2020:

- 14 договоров являются долгосрочными;
- 12 договоров являются краткосрочными.

По условиям договоров Учреждение использует полученное в безвозмездное пользование имущество в соответствии с его целевым назначением, технической документацией, в целях уставной деятельности.

Договоры операционной аренды, заключенные с условием оплаты Учреждением арендных платежей отсутствуют.

5.7. Согласно пунктам 11-14 СГС События после отчетной даты раскрываются следующей информацией:

События, подтверждающие условия деятельности:

- определены после отчетной даты суммы обязательств, существенным образом влияющие на показатели результатов деятельности Учреждения, возникающие при завершении текущего финансового года в соответствии с бюджетным законодательством: начислены платежи в бюджет за 4 кв. 2019 года (налог на имущество, земельный налог, налог на прибыль, налог на добавленную стоимость, пеня), отражены в учете и в отчетности за 2019г. по счету 030300000 в сумме 11 772 571,78руб.

- определены после отчетной даты суммы активов, существенным образом влияющие на показатели результатов деятельности Учреждения, возникающие при завершении текущего финансового года в соответствии с бюджетным законодательством: начислены доходы отчетного периода (подтверждены права

требования) от штрафов, пеней, неустоек по претензиям, предъявленным контрагентам в январе 2020г. в сумме 35 394,69руб.

- определены после отчетной даты суммы активов, существенным образом влияющие на показатели результатов деятельности Учреждения по ОМС, возникающие при ежегодной актуализации расчетов, финансовых активов и обязательств в целях подтверждения данных отчетности, итога которой получены в январе 2020 года: сторнированы доходы отчетного периода от реализации медицинских услуг ОМС, снятые с оплаты страховых медицинских компаний и отраженными в актах сверки на 01.01.2020 в сумме 8 907,30руб.

События, подтверждающие условия деятельности, отражены путем выполнения последним днем отчетного периода дополнительных бухгалтерских записей как события после отчетной даты (подтверждающие условия деятельности). При этом указанные операции отражены в соответствующих регистрах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

События после отчетной даты, указывающих (свидетельствующих) об условиях деятельности на дату представления отчетности не имеются.

5.8. Согласно пункту 55 СГС Доходы раскрываются следующей информацией:

Уставной политикой установлены следующие особенности признания доходов:

- доходы от безвозмездных поступлений от бюджетов – поступающие препараты и компоненты крови и т.п. отражены в учете как доходам текущего периода в силу предоставления без условий при их передаче Учреждению;

- доходы от штрафов, пеней, неустоек, при неисполнении (ненадлежащем исполнении) поставщиком своих обязательств признаются на дату возникновения требований, а именно дату предъявления претензии либо дату подписания соглашения о выплате неустойки поставщиком неустойки.

О доходах в разрезе групп, подгрупп в зависимости от экономического содержания:

Группа доходов: доход от необменных операций			Группа доходов: доход от обменных операций	
Подгруппа доходов			Подгруппа доходов	
Доход от штрафов, пеней, неустоек, возмещения ущерба, руб.	Доходы от безвозмездных поступлений от бюджетов, руб.	Прочие доходы от обменных операций, руб.	Доходы от собственности, в т.ч. доходы от операционной аренды, руб.	Доходы от реализации, в т.ч. от оказания платных услуг, возмещение затрат, руб.
1 841 760,60	204 630 000,00	(-1 99 001 154,96)	44 525,24	2 020 749 963,78

Льготы и скидки в течение отчетного периода не предоставлялись.

О доходах от подарков – полученных подарков в отчетном периоде не имеется.

Получены доходы от безвозмездно полученных ценностей от бюджетных учреждений, признанные в текущем отчетном периоде в размере 19 912 318,86руб.,

характер указанных пожертвований – компоненты донорской крови для выполнения уставной деятельности по оказанию медицинской помощи.

Получены доходы от пожертвований, признанные в текущем отчетном периоде в размере 2 070 952,67руб., характер указанных пожертвований – медицинское оборудование, медицинские изделия, лекарственные средства для выполнения уставной деятельности по оказанию медицинской помощи.

Об основных видах безвозмездно полученных услуг (работ) – в отчетном периоде не имеется.

О суммах дебиторской задолженности, признанной по необменным операциям – в отчетном периоде не имеется.

О суммах обязательств по авансовым поступлениям – в отчетном периоде не имеется.

О суммах изменений доходов будущих периодов по видам доходов:

Наименование доходов будущих периодов	Остаток по счету 040140000 на	
	01.01.2019, руб.	01.01.2020, руб.
Предстоящие доходы в виде платы за передачу в безвозмездное пользование недвижимого имущества	4 285,74	586 484,40
Предстоящие доходы от предоставления прав пользования	9 278 702,67	7 758 506,00
Предстоящие доходы от штрафов, пеней, неустоек		
Предстоящие доходы от предоставления субсидий на иные цели		
Предстоящие доходы от предоставления субсидий на финансовое обеспечение государственного задания		

Увеличение в абсолютном выражении доходов будущих периодов от платы за передачу в безвозмездное пользование недвижимого имущества на 01.01.2020 по отношению к дате 01.01.2019 в размере 582 200,66руб. произошло ввиду заключения новых договоров аренды недвижимого имущества в 4 квартале 2019 года.

Уменьшение в абсолютном выражении доходов будущих периодов от предоставления прав пользования по договорам безвозмездного пользования медицинским оборудованием на 01.01.2020 по отношению к дате 01.01.2019 в размере 1 520 256,67руб. произошло преимущественно в связи с признанием в течение отчетного года предстоящих доходов докладами отчетного периода.

Отсутствие остатков по предстоящим доходам от предоставления штрафов, пеней, неустоек в начале и конце периода обусловлено оплатой дебиторской задолженности в течение года и подтверждением прав требования за декабрь 2019 года в полном объеме, вследствие этого – признанием предстоящих доходов 31.12.2019 докладами отчетного периода.

Отсутствие остатков по предстоящим доходам от предоставления субсидий на иные цели на начало и конец периода обусловлено выполнением всех мероприятий в рамках полученных субсидий в полном объеме и вследствие этого – признанием предстоящих доходов 31.12.2019 докладами отчетного периода.

Отсутствие остатков по предстоящим доходам от предоставления субсидий на финансовое обеспечение государственного задания на начало и конец периода обусловлено выполнением государственного задания в полном объеме и вследствие этого признанием доходов 31.12.2019 докладами отчетного периода.

5.9. По состоянию на 01.01.2020 представлены следующие формы бухгалтерской отчетности в ГИИС ПУиО «Электронный бюджет»:

№ п/п	Статус документа	Код отчетной формы	Наименование отчетной формы
1	Представлен	0503760	Пояснительная записка к балансу учреждения
2	Представлен	0503710	Справка по заключению учреждениям счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года
3	Представлен	0505721	Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения
4	Представлен	0505723	Отчет о движении денежных средств учреждения
5	Представлен	0503730	Баланс государственного(муниципального) учреждения
6	Представлен	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (вид финансового обеспечения (деятельности) - субсидия на иные цели)
7	Представлен	0503757	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (вид финансового обеспечения (деятельности) - субсидия на выполнение государственного задания)
8	Представлен	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (вид финансового обеспечения (деятельности) - приносящая доход деятельность)
9	Представлен	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (вид финансового обеспечения (деятельности) - средства по обязательному медицинскому страхованию)
10	Представлен	0503738	Отчет об обязательствах, принятых учреждением (вид финансового обеспечения (деятельности) - субсидия на иные цели)
11	Представлен	0503738	Отчет об обязательствах, принятых учреждением (вид финансового обеспечения (деятельности) - субсидия на выполнение государственного задания)
12	Представлен	0503738	Отчет об обязательствах, принятых учреждением (вид финансового обеспечения (деятельности) - приносящая доход деятельность)
13	Представлен	0503738	Отчет об обязательствах, принятых учреждением (вид финансового обеспечения (деятельности) - средства по обязательному медицинскому страхованию)
14	Представлен	0503738	Отчет об обязательствах, принятых учреждением (вид

		ИП	финансового обеспечения (деятельности) - субсидии на иные цели) по данным о ходе реализации национальных проектов (программ)
15	Представлен	Таблица №1	Сведения об основных направлениях деятельности
16	Представлен	Таблица №4	Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета
17	Представлен	Таблица №6	Сведения о проведении мероприятий
18	Представлен	0503766	Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели
19	Представлен	0503768	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (вид финансового обеспечения (деятельности) - субсидии на иные цели)
20	Представлен	0503768	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (вид финансового обеспечения (деятельности) - субсидии на исполнение государственного задания)
21	Представлен	0503768	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (вид финансового обеспечения (деятельности) - приносящая доход деятельность)
22	Представлен	0503768	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (вид финансового обеспечения (деятельности) - средства по обязательному медицинскому страхованию)
23	Представлен	0503769	Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (вид деятельности - субсидии на иные цели, вид задолженности - дебиторская)
24	Представлен	0503769	Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (вид деятельности - субсидии на исполнение государственного задания, вид задолженности - дебиторская)
25	Представлен	0503769	Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения), вид задолженности - дебиторская)
26	Представлен	0503769	Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (вид деятельности - средства по обязательному медицинскому страхованию, вид задолженности - дебиторская)
27	Представлен	0503769	Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (вид деятельности - субсидии на иные цели, вид задолженности - кредиторская)
28	Представлен	0503769	Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (вид деятельности - субсидии на исполнение государственного задания, вид задолженности - кредиторская)
29	Представлен	0503769	Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (вид деятельности - приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения), вид задолженности - кредиторская)
30	Представлен	0503769	Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (вид деятельности - средства по обязательному медицинскому страхованию, вид задолженности - кредиторская)
31	Представлен	0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса

53

			Учреждения (вид деятельности - деятельность с целевыми средствами)
32	Представлен	0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (вид деятельности - деятельность по государственному заданию)
33	Представлен	0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (вид деятельности - приносящая доход деятельность)
34	Представлен	0503773	Сведения о привлечении и исполнении обязательств
35	Представлен	0503779	Сведения об остатках денежных средств учреждения
36	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения (вид деятельности - субсидии на исполнение государственного задания), счет 30404
37	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения (вид деятельности - субсидии на исполнение государственного задания), счет 30406
38	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения (вид деятельности - субсидии на иные цели), счет 30404
39	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения (вид деятельности - субсидии на иные цели), счет 30406
40	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения (вид деятельности - средства по обязательному медицинскому страхованию), счет 30404
41	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения (вид деятельности - средства по обязательному медицинскому страхованию), счет 30406
42	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения (вид деятельности - приносящая доход деятельность), счет 30404
43	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения (вид деятельности - приносящая доход деятельность), счет 30406
44	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения (вид деятельности - субсидии на цели осуществления капитальных вложений), счет 30404
45	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения (вид деятельности - субсидии на цели осуществления капитальных вложений), счет 30406
46	Показатели отсутствуют	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (вид финансового обеспечения (деятельности) - субсидии на цели осуществления капитальных вложений)
47	Показатели отсутствуют	0503738	Отчет об обязательствах, принятых учреждением (вид финансового обеспечения (деятельности) - субсидии на цели осуществления капитальных вложений)
48	Показатели отсутствуют	0503738-ИП	Отчет об обязательствах, принятых учреждением (вид финансового обеспечения (деятельности) - субсидии на цели осуществления капитальных вложений) по данным о ходе реализации национальных проектов (программ)
49	Показатели отсутствуют	0503766	Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на цели осуществления капитальных вложений
50	Показатели отсутствуют	0503767	Сведения об использовании целевых иностранных кредитов
51	Показатели отсутствуют	0503768	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (вид финансового обеспечения (деятельности) - субсидии на

54

			цели осуществления капитальных вложений)
52	Показатели отсутствуют	0503769	Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (вид деятельности - субсидии на цели осуществления капитальных вложений, вид задолженности - дебиторская)
53	Показатели отсутствуют	0503769	Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (вид деятельности - субсидии на цели осуществления капитальных вложений, вид задолженности - кредиторская)
54	Показатели отсутствуют	0503771	Сведения о финансовых вложениях учреждения
55	Показатели отсутствуют	0503772	Сведения о суммах задолженностей
56	Показатели отсутствуют	0503790	Сведения об объектах незавершенного строительства, находящихся в объектах недвижимого имущества бюджетного (автономного) учреждения
57	Показатели отсутствуют	0503295	Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения

Главный врач

О.И. Лукаш

Главный бухгалтер

С.В. Удалова

Заместитель главного врача по финансово-экономическим вопросам

О.В. Кустова

19.02.2020

55