|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА |  |  |  |
|  |  |  | КОДЫ |
|  | Форма по ОКУД | | 0503760 |
| на   1 января 2019 г. | | Дата | 01.01.2019 |
| Учреждение Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Псковской области "Хоспис имени святой Марфы-Марии" |  | по ОКПО | 53466017 |
| Обособленное подразделение |  |  |  |
| Учредитель |  | по ОКТМО |  |
| Наименование органа, |  |  |  |
| осуществляющего |  | по ОКПО | 53466017 |
| полномочия учредителя | | Глава по БК | 839 |
| Периодичность:    квартальная, годовая | |  |  |
|  |  | к Балансу по форме | 0503730 |
| Единица измерения: руб. |  | по ОКЕИ | 383 |
|  | | | |

Раздел 1

Организационная структура учреждения

ГБУЗ Псковской области «Хоспис имени святой Марфы-Марии» является юридическим лицом с момента государственной регистрации, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество, лицевые счета в территориальном органе Федерального казначейства. Учреждение осуществляет деятельность по адресу: г. Псков, ул. Свердлова, д.20. Предметом деятельности учреждения является лечение и оказание паллиативной медицинской помощи онкологическим больным и больным с глубокими неврологическими нарушениями, нарушениями жизненно важных функций независимо от возрастных категорий. При оказании паллиативной медицинской помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги): оказание паллиативной медицинской помощи в амбулаторных условиях по онкологии, сестринскому делу. С ноября 2015 года вступил в действие приказ Государственного комитета Псковской области по здравоохранению и фармации от 30.10.2015г. №1022 "Об организации выездной патронажной службы паллиативной медицинской помощи взрослому населению".

Коечный фонд составляет 35 коек. На 31.12.2018 г. штатная численность составляет 91,75 единиц, фактическая численность 49 человек (основные работники на 01.01.2019г.). Из них по категориям: врачи – штатная 9,25, фактическая 2; средний медперсонал – штатная 31,75, фактическая 18; младший медперсонал – штатная 27,75, фактическая 18; прочий - штатная 23, фактическая 11.

Правовое обоснование деятельности учреждения отражено в таблице №1. Предпринимательской деятельности учреждение не ведет, медицинских услуг по программе ОМС не оказывает.

Обособленных подразделений нет, поэтому ф.0503761 не представлена.

Раздел 2

Результаты деятельности учреждения

Стоимость койко-дня по фактическим расходам из всех источников финансирования составила 2402,61 руб. В том числе по медикаментам 168,36 руб., по питанию 135,55 руб., что соответствует плану финансово- хозяйственной деятельности.

Стоимость 1 посещения выездной патронажной службы по фактическим расходам составила 1174,62 руб.

Раздел 3

Анализ отчета об исполнении учреждением плана деятельности

Объем государственного задания по стационару на 2018 год по плану - 11900 к/дн., фактическое исполнение - 11935 к/дн., что составляет 100,3%. Объем государственного задания по выездной службе на 2018 год по плану - 1730 посещений, фактическое исполнение - 1795 посещений, что составляет 103,8%.

Государственное задание профинансировано на 100%. Кассовое исполнение плана ФХД составило 99,96%.

Мероприятия в рамках субсидий на иные цели в 2018г. запланированы в объеме 20000,00 рублей, и профинансированы на 100 % на 01.01.2019г. Кассовое исполнение составило так же 100%. В рамках субсидии на иные цели было приобретено холодильное оборудование (1 шт.). Сведения об исполнении мероприятий по субсидии на иные цели представлены в формах 0503766 и 0503162.

Объем утвержденных плановых назначений по приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения) исполнен (профинансирован) на 100%. Поступления средств по КФО 2 «Собственные доходы учреждения» на 01.01.2019г. составили 902000,00 рублей в результате поступления на лицевой счет учреждения благотворительного пожертвования от Благотворительного фонда помощи хосписам "Вера" (г.Москва) в рамках договора оказания материально-технической поддержки Хосписа, в том числе выездной патронажной службы. Сумма благотворительного пожертвования отражена в ф. 0503721 по стр.104 гр.6. Средства фонда «Вера» были потрачены на годовое содержание выездной службы в сумме 880000,0 рублей, а также на приобретение медицинского оборудования (дистиллятора) в сумме 22000,00 рублей.

Кассовое исполнение плана ФХД по приносящей доход деятельности составило 100%.

Раздел 4

Анализ показателей отчетности

Сведения о движении нефинансовых активов представлены в форме 0503768.

Стоимость основных средств из всех источников на начало 2018 года составляла 13026733,62 руб., на конец года 16788732,72 руб., из них недвижимое имущество 3660716,25 руб. Особо ценное движимое имущество на начало года 1981161,17 руб., на конец года 4792497,84 руб. В 2018 году произошло списание основных средств на сумму 228733,57 рублей, в том числе объектов особо ценного имущества на сумму 0,00 рублей. Амортизация ОС в целом на 01.01.2019г. составляет 73,0%.

Структура основных средств на конец года:

Недвижимое имущество – нежилые помещения 3660716,25 руб. (амортизация 60,9%)

Особо ценное движимое имущество – машины и оборудование 4736226,68 руб. (амортизация 62,1%); производственный и хозяйственный инвентарь 56271,16 руб. (амортизация 100%).

Иное движимое имущество – нежилые помещения 90846,00 руб. (амортизация 100%); машины и оборудование 1794218,45 руб. (амортизация 87,8%); транспортные средства 1662500,00 руб. (амортизация 76%); производственный и хозяйственный инвентарь 4787954,18 руб. (амортизация 85,8%).

За счет бюджетных средств в 2018 году приобретено оборудования на сумму 20000,0 рублей. За счет собственных доходов учреждения (благотворительная помощь) приобретено основных средств на сумму 22000,0 рублей.

В виде безвозмездных пожертвований от Псковской городской общественной организация "Круг друзей ГУЗ "Хоспис имени святой Марфы-Марии" всего за год поступило основных средств (оборудование, хозяйственный инвентарь) на сумму 233894,50 рублей.

За период с сентября по декабрь 2018 года в учреждение поступили основные средства (медицинское оборудование), приобретенные Государственным комитетом Псковской области по здравоохранению и фармации в централизованном порядке в целях реализации мероприятий, направленных на развитие паллиативной медицинской помощи. Общая стоимость поступившего оборудования составила 4426338,17 рублей. Из них на 01.01.2019г. на баланс учреждения принято основных средств на сумму 4002392,92 рублей (в том числе особо ценное движимое имущество на сумму 2811336,67 рублей); на забалансовом счёте 22 учитывается основных средств на сумму 423945,25 рублей. Движение средств представлено в разделе 3 формы 0502768.

Стоимость материальных запасов из всех источников на начало года составляла 1582134,12 руб., на конец года 1028952,23 руб. Произошло значительное уменьшение остатков по медикаментам на 400,9 тыс. рублей в условиях экономии бюджетных средств, недостаточности финансирования и уменьшения объема безвозмездных поступлений. Остатки по предметам мягкого инвентаря уменьшились на 80,0 тыс. рублей, по прочим материальным запасам – на 81,9 тыс. рублей вследствие списания объектов в течение года (закупка их планируется в следующем году). Незначительно уменьшились остатки ГСМ на 0,7 тыс. рублей.

Увеличение остатков произошло по продуктам питания на 10,4 тыс. рублей с целью обеспечения бесперебойной работы учреждения в начале 2019 года.

Всего в учреждение за отчетный год поступило ( в т.ч. безвозмездные пожертвования) медикаментов на сумму 1400106,90 руб., продуктов питания на сумму 1628313,62 руб., горюче-смазочных материалов на сумму 157008,0 руб., мягкого инвентаря на сумму 8610,0 руб., моющих средств, канцелярских товаров и прочих материальных запасов на сумму 436249,05 руб. Израсходовано и списано на нужды учреждения медикаментов на сумму 1801032,26 руб., продуктов питания на сумму 1617904,51 руб., горюче-смазочных материалов 157772,29 руб., мягкого инвентаря 88572,65 руб., прочих материальных запасов 518187,75 руб.

Итого за 2018 год учреждение получило доход в виде безвозмездных поступлений (не облагаемый налогом на прибыль) на общую сумму 6391353,10 рублей, что отражено в стр. 104 гр. 5 и гр. 6 формы 0503721 и в форме 0503710 по оборотам счетов 440110189, 240110189. Предметами безвозмездных поступлений являются:

1.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 4 401 10 189 | причина |
| Нефинансовые активы, всего, в том числе по счетам | 5489353,10 |  |
| 4101000000 | 4236287,42 | Безвозмездные поступления в виде объектов основных средств |
| в том числе: | 4002392,92 | Безвозмездные поступления основных средств по централизованному снабжению от ГКПО по здравоохранению и фармации |
| 410500000 | 808853,78 | Безвозмездные поступления в виде медикаментов |
| 410500000 | 118592,75 | Безвозмездные поступления в виде продуктов питания |
| 410500000 | 325619,15 | Безвозмездные поступления в виде прочих материальных запасов |

2.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2 401 10 189 | причина |
| Финансовые активы, всего, в том числе по счетам | 902000,00 |  |
| 220589560 | 902000,00 | Безвозмездные поступления денежных средств на лицевой счет учреждения ( спонсорские пожертвования от благотворительного фонда помощи хосписам "Вера" (г.Москва) |

На 01.01.2019г. дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного задания составила 12632,73 рублей. Из них: 12401,73 рублей по расчетам с «ГУ - Псковское региональное отделение Фонда социального страхования РФ» (за счет не восстановленных расходов по больничным листам), 231,00 рублей по расчетам с Государственным комитетом Псковской области по здравоохранению и фармации в части неисполненного финансового обеспечения (недофинансирования) по субсидии на выполнение государственного задания за 2018 год. При этом государственное задание за 2018 год выполнено в полном объеме. Форма 0503769 «Сведения о дебиторской задолженности» прилагается.

На 01.01.2019г. дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности в сумме 3897,44 рублей сложилась по расчетам с «ГУ-Псковское региональное отделение Фонда социального страхования РФ» (за счет не восстановленных расходов по больничным листам). Форма 0503769 «Сведения о дебиторской задолженности» прилагается.

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.01.2019г. отсутствует.

Кредиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного задания на 01.01.2019 г. в общей сумме 4432,48 рублей сложилась по следующим статьям расходов:

225 « Услуги по содержанию имущества» в сумме 2100,0 р.;

340 «Увеличение стоимости материальных запасов» в сумме 2332,48 р.

Просроченная задолженность отсутствует.

Договора и государственные контракты на поставку товаров, работ, услуг на 2018 год заключены в пределах утвержденных плановых назначений, согласно потребностям учреждения. Из общего числа, объем закупок с применением конкурентных способов по всем видам финансового обеспечения составил 2185840,25 рублей. Экономия в результате применения конкурентных способов составила 224498,98 рублей, что отражено в форме 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах».

Аналитическая информация о неисполненных обязательствах представлена в форме 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах» с детализацией по контрагентам. Сумма неисполненных бюджетных и денежных обязательств составила 4432,48 рублей на 01.01.2019г. Причина неисполнения обязательств – отсутствие технической возможности оплаты счетов, поступивших после 29.12.2018г.

Финансовых вложений, а также заимствований учреждение не осуществляло и, соответственно, формы 0503771 «Сведения о финансовых вложениях» и 0503772 «Сведения о суммах заимствований» не предоставляются.

Остаток денежных средств на лицевом счете в УФК по Псковской области по субсидии на выполнение государственного задания на начало года составлял 0,00 руб., на 01.01.2019 г. - 9182,01 руб., что отражено в форме 0503779. Остаток образовался по причине 100% финансирования государственного задания, но отсутствия технической возможности оплаты счетов, поступивших после 29.12.2018г.

Остаток денежных средств на лицевом счете в УФК по Псковской области по собственным доходам учреждения на начало года составлял 0,00 руб., на 01.01.2019г. - 0,0 руб. Остаток денежных средств на специальном лицевом счете по субсидии на иные цели на начало года составлял 0,00 руб., на 01.01.2019 г. 0,0 руб.

Остаток денежных средств во временном распоряжении на лицевом счете в УФК по Псковской области на начало 2018 года составлял 92758,55 руб., на 01.01.2019г. составил 96576,92 руб., что отражено в форме 0503779. Этот остаток будет устранен в сроки, установленные Приказом №44-ФЗ. Остаток средств во временном распоряжении представляет собой сумму обеспечений исполнения контрактов от поставщиков товаров, работ, услуг, заключаемых аукционным способом.

Информация о движении денежных средств учреждения в разрезе кодов КОСГУ представлена в Отчете ф. 0503723.

Раздел 5

Прочие вопросы деятельности учреждения

На 31.12.2018 года все средства на оплату отпусков и компенсаций за неиспользованный отпуск за 2018 г. израсходованы, поэтому строки 160 и 520 Баланса (ф. 0503730) на конец отчетного периода не заполняются.

Особенности ведения учреждением бухгалтерского учета предоставлены в таблице № 4.

Таблица №6 «Сведения о проведении инвентаризаций» не представляется, так как расхождений по результатам проведенной в срок годовой инвентаризации не выявлено.

Таблица №5 и таблица №7 не представляются, так как в 2018 году не проводились внутренние и внешние контрольные мероприятия органами государственного (муниципального) финансового контроля, контрольно-счетными органами.

На 01.01.2019г. сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295) периода не заполняется, так как судебных решений за отчетный период учреждению не поступало.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Руководитель | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Васильева Т.М. |
|  | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  | | |
| Руководитель планово- | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| экономической службы | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  | | |
| Главный | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Игнатенко В.В. |
| бухгалтер | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Централизованная бухгалтерия | ОГРН |  |  |
|  | ИНН |  |  |
| (наименование, местонахождение) | КПП |  |  |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Руководитель |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| (уполномоченное лицо) | (должность) | (подпись) | (расшифровка подписи) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| Исполнитель | Главный бухгалтер | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Игнатенко В.В. | 66-91-29 |
|  | (должность) | (подпись) | (расшифровка подписи) | (телефон, e-mail) |
|  | | | | |
| "\_\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г. | | | | |