

## Анализ годовой бухгалтерской отчетности ГБУЗ «Кузнецкая межрайонная детская больница» за 2018 год

ГБУЗ «Кузнецкая межрайонная детская больница» является бюджетным учреждением, которое оказывает лечебно-профилактическую помощь детям и женщинам города Кузнецка и Кузнецкого района.

Среднесписочная численность работников учреждения на 01.01.2019г составляет:

1	2	3	4	5
Среднесписочная численность работников за отчетный период всего, чел.	В том числе из гр.1 врачи, чел.	В том числе из гр.1 средний медперсонал, чел.	В том числе из гр.1 младший медперсонал, чел.	В том числе из гр.1 прочие сотрудники чел.
687	113	360	32	182

По сравнению с 01.01.2018г. среднесписочная численность уменьшилась на 10 чел.

По сравнению с 2017 годом средняя заработная плата работников учреждения увеличилась на 2655,38 руб. и за 2018 год составила:

1	2	3	4	5	6
Средняя заработная плата работников за отчетный период всего, руб.	Средняя заработная плата врачей за отчетный период, руб.	Средняя заработная плата среднего медперсонала за отчетный период, руб.	Средняя заработная плата младшего медперсонала за отчетный период, руб.	Средняя заработная плата прочего персонала за отчетный период, руб. (исключая руководителя, главного бухгалтера и заместителей руководителя)	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителя без учета совместительства
26379,14	50700,53	23680,62	23340,36	16028,72	56348,83

За 2018 год в перечень особо ценного движимого имущества и недвижимого имущества, земельных участков внесены следующие изменения, что отражено в балансе учреждения:

ГБУЗ «Кузнецкая межрайонная детская больница»					
Наименование учреждения					
Наименование показателя	На начало отчетного периода с учетом изменения входящих остатков, руб	На конец отчетного периода, руб	Изменение стоимости, руб	Причины увеличения	Причины выбытия
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	391356510,86	425833638,02	+34477127,16	х	х
В т.ч.:					
1. Балансовая стоимость НИ	111599489,21	119029941,55	+7430452,34	Безвозмездное получение здания медколледжа и гаража на сумму 7665374,87 руб. (приказ №189пр	Безвозмездная передача ТП в Комитет по управлению имуществом г. Кузнецка на сумму 334922,53 руб.

				от 20.04.18г)	(распоряжение правительства ПО №531-рП от 10.10.18)
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	259348298,98	286394973,80	+27046674,82	Безвозмездное получение 3 автомобилей на сумму 1601068,50 руб. (приказ №44пр от 05.02.18 и приказ №540пр от 09.10.18), включение в ОЦДИ приобретенного за счет ОМС и приносящей доход движимого имущества на сумму 27122284,85 руб.(приказ №144 от 29.05.18) Получено безвозмездно от Пензенской обл. больницы им. Филатова на сумму 867904,86 руб. (приказ 462пр от 28.08.18) Получено безвозмездно от Медколледжа на сумму 541595,87 руб. (приказ №394-пр от 03.08.18)	Безвозмездная передача ОС в ГБУЗ «Кузнецкая межрайонная стоматологическая поликлиника» на сумму 203130 руб. (приказ 191-пр от 20.04.18), исключение из ОЦДИ ОС, которые готовятся на списание на сумму 2569585,26 руб. на забалансовый счет: исключение из ОЦДИ автомобилей на списание на сумму 313464 руб. на забалансовый счет
3. Балансовая стоимость земельных участков	20408722,67	20408722,67	0		

Из отчета о финансовых результатах деятельности видно, что доходы учреждения за 2018 год составили 436837,7 тыс. руб., что на 93808,2 тыс.руб. больше предыдущего года. Расходы за 2018 год составили 454657,6 тыс. руб., что на 38258,0 тыс. руб. больше аналогичного показателя за 2017 год. Таким образом чистый операционный результат (доходы минус расходы) по итогам 2018 года составил -17819,9 тыс. руб., что на 55392,7 тыс. руб. больше, чем в 2017 году.

По итогам работы за 2018 год расходование средств производилось в пределах плана финансово-хозяйственной деятельности, с учетом произведенных передвижек.

Объем финансирования субсидий на иные цели составил 21663619,48 руб., что составляет 100% от годового плана ФХД. Кассовый расход 15934714,05 руб., что составляет 73,6%. Исполнение менее 95% в связи с тем, что контракт на капитальный ремонт приемного

отделения подписан лишь 27.12.18г., в результате все работы не выполнены. Не исполнен контракт на изготовление ПСД на капремонт бывшего здания медицинского колледжа на сумму 490000 руб., так как исполнитель не сделал достоверность документации. Кроме того, не успели зарегистрировать последние прямые договоры на медикаменты.

По средствам ОМС финансирование составило 359470773,61 руб., что составляет 99,8 % от годового плана ФХД. Кассовый расход- 357412495,59 руб., что составляет 93,8% годового плана ФХД. Исполнение менее 95% так как на счете зарезервированы средства на выплату зарплаты за январь 2019 года.

По приносящей доход деятельности доход составил 16899204,59 руб., что составляет 86,4% от плана ФХД. Кассовые расходы 16770278,88 руб., что составляет 82,7% от годового плана ФХД. Исполнение составило менее 95% в связи с тем, что имеется дебиторская задолженность за оказанные услуги.

Объем финансирования государственного задания составил 10526100,31 руб., что составляет 100% от годового плана ФХД. Кассовый расход 8066053,52 руб., что составляет 65,0% от годового плана ФХД. Исполнение менее 95% связано с тем, что на 01.01.2018 года на лицевом счете оставался большой остаток неиспользованных средств, особенно по заработной плате. По паллиативной помощи не выполнили план, поэтому средства не расходовали.

Из отчета о движении денежных средств учреждения видно, что за 2018 год на лицевые счета учреждения поступило 408559,7 тыс. руб., что на 73283,7 тыс. руб. больше, чем за 2017 год (335276,0 тыс. руб.). Выбыло денежных средств за 2018 год 398183,5 тыс. руб., что на 62726,2 тыс. руб. больше, чем в 2017 году (335457,3 тыс.руб.).

На 01.01.2019 года на лицевых счетах учреждения остались денежные средства в сумме 35357,3 тыс. руб. В основном данный остаток зарезервирован на выплату заработной платы сотрудникам учреждения за январь 2019 года.

Кредиторская задолженность учреждения на 01.01.2019г. составляет 9041756,39 руб., в том числе просроченная 544589,38 руб. По сравнению с 01.01.2018 года кредиторская задолженность уменьшилась на 11083583,29 руб., просроченная задолженность уменьшилась на 6447147,89 руб.

Дебиторская задолженность учреждения на 01.01.2019г. составляет 22631043,91 руб. По сравнению с 01.01.2018г. она увеличилась за счет начисления доходов по государственному заданию на 3 года. Просроченная дебиторская задолженность уменьшилась и составляет на 01 января 2019 года 2157967,42 руб.

ГБУЗ «Кузнецкая межрайонная детская больница» является арендодателем. В аренду сдаются здание площадью 136,9 кв.м. для оказания медицинских услуг (МРТ) ООО «Салютэ» и автономная котельная площадью 79,2 кв.м. ООО «ТеплоСервис». Общая сумма доходов по условно арендным платежам, признанных за 2018 года в качестве доходов текущего финансового периода составляет 890726,79 руб. С 01.01.2018г. часть здания (площадью 107 кв.м.) филиала поликлиники по адресу ул. Осипенко 50 передана в безвозмездное пользование ГБУЗ «Областной врачебно-физкультурный диспансер».



Главный врач:

Главный бухгалтер:

*Г.П. Дерябина*  
*О.Г. Лазарева*

Г.П.Дерябина

О.Г.Лазарева