

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**  
на 1 января 2020 г.

Учреждение БУЗ ВО «Вологодский областной наркологический диспансер № 1»  
Обособленное \_\_\_\_\_  
подразделение \_\_\_\_\_  
Учредитель \_\_\_\_\_  
Наименование органа, \_\_\_\_\_  
осуществляющего \_\_\_\_\_  
полномочия учредителя департамент здравоохранения Вологодской области  
Периодичность: годовая \_\_\_\_\_  
Единица измерения \_\_\_\_\_

КОДЫ  
Форма по ОКУД 0503760  
Дата 01/01/20  
по ОКПО 01921015  
по ОКАТО 19220882022  
по ОКПО 00073720  
Глава по БК 008  
по ОКЕИ 383

**Полное наименование учреждения:** бюджетное учреждение здравоохранения Вологодской области «Вологодский областной наркологический диспансер № 1»

**Официальное сокращённое наименование учреждения:** БУЗ ВО «ВОНД № 1», БУЗ ВО «Вологодский областной наркологический диспансер № 1»

**Юридический адрес:** 160014, Россия, г. Вологда, Набережная 6 Армии, д. 139;

**Почтовый адрес учреждения:** 160014, Россия, г. Вологда, ул. Набережная 6 Армии, д. 139.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, ПФХД, гербовую печать, штампы, бланки со своим наименованием. Учреждение является государственным бюджетным учреждением.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством и иными правовыми актами Российской Федерации и Вологодской области, Уставом.

Учреждение подчиняется департаменту здравоохранения Вологодской области. Учредителем учреждения выступает департамент здравоохранения Вологодской области. Устав, структура утверждаются департаментом здравоохранения Вологодской области

Полномочия собственника имущества БУЗ ВО «ВОНД №1» осуществляет департамент имущественных отношений Вологодской области. Имущество закреплено за Учреждением на праве оперативного управления.

Целью деятельности медицинского учреждения является обеспечение населения Вологодской области специализированной медицинской помощью.

**Источниками финансирования являются:** субсидии на выполнение государственного задания, субсидии на иные цели, собственные доходы учреждения.

Между департаментом здравоохранения Вологодской области и Учреждением заключены следующие соглашения:

соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) бюджетным учреждением области № ГЗ-010/19 от 22.01.2019 г. в сумме **93 781 244,40 руб.;**

соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели № ИЦ-010/19 от 20.09.19 г. в сумме **3 000 000,00** рублей.

**Государственное задание учреждению на 2019 год установлено в следующем объеме:**

№ п/п	Наименование услуг (работ)	Единицы измерения	Объем услуг, установленный в государственном задании
1	Оказание стационарной специализированной медицинской помощи	Количество пациентов	1110
2	Оказание амбулаторно-поликлинической специализированной медицинской помощи	Посещение обращение	25000 6825
3	Оказание специализированной медицинской помощи в дневном стационаре	Пациенто-дни	5600

Сведения об объеме услуг, установленных государственным заданием на 2019 год, и о результатах его исполнения отражены в форме 0503762 «Сведения о результатах учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания» на 01.01.2020 года.

Сведения об объеме услуг, установленных на 2019 год по субсидии на иные цели, и о результатах их исполнения отражены в форме 0503766 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений» на 01.01.2020 года.

Учреждение в соответствии с Уставом осуществляет следующие виды приносящей доход деятельности:

- выполнение работ (оказание услуг) сверх установленного государственного задания;

- выполнение работ (оказание услуг) дополнительно к бесплатным видам медицинской деятельности согласно Программе государственных гарантий оказания гражданам РФ бесплатной медицинской помощи на территории Вологодской области, в т.ч. проведение профилактических осмотров;

- передача в аренду, безвозмездное пользование имущества, находящегося в оперативном управлении в установленном порядке

Численность персонала учреждения по штатному расписанию – 240 человек, среднегодовая численность – 177 человек, вакансии – 63 единицы, причина не укомплектованности – отсутствие квалифицированных кадров, низкий уровень заработной платы прочего персонала.

Ведение бухгалтерского учета в учреждении осуществляется КУ СЗ ВО «Централизованная бухгалтерия».

#### **Баланс государственного (муниципального) учреждения (форма по ОКУД 0503730).**

**Показатели по строке 350 Баланса** учитывают следующие показатели.  
При определении крупной сделки в 2019 году учитывалось 10 %



стоимости активов, отраженных в строке 410 баланса, что составляло 1936,52 тыс руб.

При определении крупной сделки в 2020 году будет учитываться 10 % стоимости активов, отраженных в строке 350 баланса: 64 398 065,64 руб., 10 % составит 6 439 806,56 руб.

На балансе учитываются земельные участки на сумму 10 151 628,30 руб.

### **Характеристика земельных участков**

- 1)Кадастровый номер 35:24:0304011:113 ,площадь – 2264 кв.м., кадастровая стоимость – 6 743 957,42 руб., адрес – г.Вологда, Набережная VI Армии, д.139. (постоянное бессрочное пользование).
- 2)Кадастровый номер 35:24:0304011:59, площадь – 608 кв.м, кадастровая стоимость – 2 673 515,62 руб., адрес – г.Вологда, Набережная VI Армии, д.137а. (постоянное бессрочное пользование).
- 3)Кадастровый номер 35:24:0502003:8, площадь – 1522 кв.м., кадастровая стоимость – 734 155,26 руб., адрес – г. Вологда, ул. Московская, д.25а. (постоянное бессрочное пользование).

Изменения по строке 480 на начало и конец отчетного периода составляют - 2 286 460,85 руб. – это движение ОЦИ в 2019 году (поступления и выбытия).

Резервы предстоящих расходов составили 7 012 825,62 руб. - на оплату отпусков и страховых взносов с суммы отпускных, в том числе:

0 401 60 211 – 5 386 194,78 руб.;

0 401 60 213 - 1 626 630,84 руб.

Остаток счета 401.50 «Расходы будущих периодов» по состоянию на 01.01.2020 года составил 40 594,90 рублей (страхование).

### **Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения (форма по ОКУД 0503721) .**

Строка 040 «Доходы от оказания платных услуг (работ)»:

39 290 298,01 руб. - отражены начисленные доходы от оказания платных медицинских и прочих услуг;

93 781 244,40 руб. – субсидия на выполнение государственного задания.

Разница между строкой 040 ф. 0503721 и строкой 2.401.10.130 в ф. 0503710 по приносящей доход деятельности – это кредитовый оборот по счету 2.109.60

Разница между строкой 040 ф. 0503721 и строкой 4.401.10.130 в ф. 0503710 по субсидии на выполнение государственного задания – это кредитовый оборот по счету 4.109.60.

Строка 050 «Доходы от штрафов, пени, иных сумм принудительного изъятия» - отражены доходы, полученные от страховых компаний по страховому случаю и штрафы от контрагентов за нарушение договорных обязательств

Строка 090 «Доходы от операций с активами»: - 2 305 214,30 руб., в том числе: - 2 286 460,85 руб. – отражено движение ОЦИ в 2019 г.;

- 18 753,45 руб. – списание основных средств недостач по мат. запасам.

Строке 060 «Прочие доходы»:

Графа 4: 2 999 910,00 руб. – субсидия на иные цели;

Графа 6: 442 250,00 руб. – грант.

Строка 110: 2 256 860,85 руб. – безвозмездно полученное имущество.

### **Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (форма по ОКУД 0503730)**

**Счет 01 «Имущество, полученное в пользование»:** 400 823,48 руб. – программные продукты, не принадлежащие учреждению на праве собственности.

**Счет 04 «Сомнительная задолженность»:** 46 440,00 руб. – списанная дебиторская задолженность по доходам от оказания платных услуг.

**Счет 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных»:** На данном счете учитываются двигатели, аккумуляторы, шины, покрышки по цене приобретения.

**Счет 21 «Основные средства в эксплуатации»:** учет ведется по цене приобретения.

**Счет 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам»:** на счете учитывается спецодежда.

### ***Организационная структура***

#### **Таблица №1 «Сведения об основных направлениях деятельности»**

Отражены основные цели деятельности Учреждения, а также вытекающие из них направления деятельности (функции) с обоснованием соответствия целей и направлений деятельности (функций) учреждения его учредительным документам.

#### **Форма 0503761 «Сведения о количестве обособленных подразделений»**

Форма в состав годовой отчетности не включена, так как согласно Уставу учреждения обособленные подразделения отсутствуют.

### ***Результаты деятельности***

В 2019 году проводилась работа по повышению эффективности расходования средств субсидий на выполнение государственного задания и на иные цели путем размещения заказов следующими способами:

1. Закупка у единственного поставщика
2. Запрос котировок
3. Аукцион в электронной форме
4. Конкурс с огр. участием

Сумма экономии отражена в ф. 0503775 и составила 6577,4 тыс. руб.



## **Анализ отчета об исполнении бюджета**

**Форма 0503766 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и бюджетных инвестиций»**

Субсидия на иные цели в 2019 году предоставлялась в сумме 2 999 910,00 руб. на приобретение медикаментов.

**Форма 0503767 «Сведения о целевых иностранных кредитах»** в составе годовой отчетности не предоставляется, так как учреждение не является получателем целевых иностранных кредитов.

## **Анализ показателей финансовой отчетности**

### **Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (Форма 0503768)**

Балансовая стоимость **основных средств** на 01.01.19 года составила — 97 090 187,36 руб.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01.01.20 года увеличилась на 325 651,90 руб.,

Амортизация по состоянию на 01.01.20 года увеличилась на 4 967 059,45 руб..

Остаточная стоимость основных средств составила по состоянию на 01.01.19 года - 49 511 694,68 руб., изношенность оборудования составила 49 %.

Остаточная стоимость основных средств составила по состоянию на 01.01.20 года - 44 874 665,13 руб.

Изношенность оборудования составляет 53 %.

Балансовая стоимость **материальных запасов** на 01.01.19 года составила 6 995 056,32 руб.

Балансовая стоимость материальных запасов по состоянию на 01.01.20 года увеличилась на 1 308 249,79 руб.

### **Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (Форма 0503769)**

	Изменение (+увеличение, - уменьшение)		На 01.01.2019 года		На 01.01.2020 года	
	Субсидии на выполнение государственного задания	Приносящая доход деятельность	Субсидии на выполнение государственного задания	Приносящая доход деятельность	Субсидии на выполнение государственного задания	Приносящая доход деятельность
Дебиторская	-143082,87	+46722,98	200042,67	452107,08	56959,80	498830,06
Кредиторская	-202520,85	+565282,39	479022,79	606388,28	276501,94	1171670,67

Кредиторская задолженность на 01.01.20 года по субсидии на выполнение государственного задания составляет 276 501,94 руб. Это задолженность за оказанные услуги и поставленные нефинансовые активы в декабре 2019 г.

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.01.2020 года составляет 1 171 670,67 руб., это текущая задолженность за оказанные услуги и

поставленные материальные ценности в декабре 2019 г., а также начисленный налог НДС за 4 квартал 2019 г.

В ф. 0503738 по гр.11 данная кредиторская задолженность не отражается, т.к. по условиям договоров (контрактов) денежные обязательства будут исполнены в 2020 году.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2020 года нет.

Дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного задания на 01.01.2020 года составляет 56 959,80 руб., это переплата по страховым взносам и НДФЛ.

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.01.2020 года составляет 498 830,06 руб., это задолженность контрагентов (покупателей) за платные услуги.

**Форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»** в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.

**Форма 0503772 «Сведения о суммах заимствований»** в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.

#### **Сведения об остатках денежных средств учреждения (Форма 0503779)**

БУЗ ВО «ВОНД №1» открыты следующие лицевые счета:

№ 008.20.010.1 - для учета субсидий на госзадание, средств от приносящей доход деятельности и средств во временном распоряжении.

№ 008.21.010.1- для учета субсидий на иные цели

По состоянию на 01.01.2020 года на лицевых счетах учреждения имеется остаток средств в размере 451 941,34 руб., в том числе:

173 329,24 руб. - средства по приносящей доход деятельности учреждения. Остатки средств используются учреждением в январе 2020 года на выплату отпускных, заработной платы, на текущие расходы, на оплату НДС.

275 379,90 руб. - средства во временном распоряжении учреждения, поступившие от контрагентов в качестве обеспечения контрактов.

3232,20 руб. - средства по субсидии на госзадание.

Остаток денежных средств в кассе учреждения по состоянию на 01.01.2020 года составил 15 730,00 руб. - это выручка от реализации платных услуг за 31.12.19 г.

Остаток денежных средств в пути составил 4410,00 руб.

Данные остатков подтверждены казначейскими выписками (актами сверки).

#### ***Прочие вопросы деятельности.***

**Таблица № 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля»**  
В 2019 году проверок не было.

#### **Таблица №6 «Сведения о проведении инвентаризаций»**

Инвентаризация наличных денежных средств, материалов проводится 1 раз в квартал.

Инвентаризация имущества проводилась при уходе в отпуск и смене материально-ответственных лиц.

Ежегодная инвентаризация имущества и расчетов с контрагентами проведена по состоянию на 01.11.19 г.

В результате проведенных инвентаризаций расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета не выявлены.



Инвентаризация расчетов с контрагентами проводится путем сверки взаимных расчетов и оформления по результатам сверки акта, подписанного обеими сторонами.

**Таблица №7 «Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий»**  
 В 2019 году внешних контрольных мероприятий не проводилось.

Наименование формы отчета, которая отсутствует в составе годовой бюджетной отчетности	Причина отсутствия значений в форме отчетности
0503725 «Справка по консолидируемому учреждению» по расчетам	Нет обособленных подразделений с отдельным балансом и лицевым счетом
0503737_6,7 «Отчет об исполнении учреждением плана его ФХД»	Нет бюджетных инвестиций и средств ОМС
0503738_6,7 «Отчет об обязательствах, принятых учреждением»	Нет бюджетных инвестиций и средств ОМС
0503761 «Сведения о количестве обособленных подразделений»	Обособленные подразделения отсутствуют
0503768_6,7 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения»	Нет бюджетных инвестиций и средств ОМС
0503769_6,7 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»	Нет бюджетных инвестиций и средств ОМС
0503767 «Сведения о целевых иностранных кредитах»	Учреждение не является получателем целевых иностранных кредитов
0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»	Нет финансовых вложений.
0503772 «Сведения о суммах заимствований»	У учреждения нет полученных и (или) выданных займов
0503779_6,7 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»	Нет информации
Таблица №6 «Сведения о проведении инвентаризаций»	Излишек и недостач обнаружено не было
Таблица № 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля»	В 2019 году проверок не было

Главный врач

Начальник ПЭО



А.В. Стародубцев

В.М. Хрулева