



Утвержден
Руководитель управления здравоохранения Павлодарской области
Мукашев О.С.
Об утверждении отчетов по исполнению планов развития
от 08.05.2019 года № 231-О
М.П.

Пояснительная записка

Уполномоченный орган соответствующей отрасли (исполнительный орган, финансируемый из местного бюджета): Управление здравоохранения Павлодарской области Акимата
Наименование организации : КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ КАЗЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ПАВЛОДАРСКИЙ ОБЛАСТНОЙ ПРОТИВОТУБЕРКУЛЕЗНЫЙ ДИСТАНСЕР" УПРАВЛЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ПАВЛОДАРСКОЙ ОБЛАСТИ АКИМАТА ПАВЛОДАРСКОЙ ОБЛАСТИ

Отчетный год: 2018 г.

№ п/п	Показатели	Обоснование
1	2	3
	Раздел "Показатели развития"	
1	Обзор отчетного периода	
1.1	Непрерывность деятельности - приводится заявление	
1.1.1	отсутствия намерений в реорганизации (слиянии, разделении, преобразовании), приватизации или ликвидации	Предприятие работает в обычном режиме
1.1.2	отсутствии обязательств, исполнение которых повлекло выбытие активов в объемах, несоместимых с возможностью осуществления деятельности в существующих масштабах	Обязательств нет
1.2	Прекращенная деятельность – прекращенной деятельностью является компонент предприятия, который либо выбыл, либо классифицируется как предназначенный для продажи, и представляет собой отдельный значительный вид деятельности	Предприятие не прекращает свою деятельность
1.3	Доходность инвестированных средств - приводится расчет показателей, характеризующих стоимость и доходность одной акции, а также доходность инвестированных в ТОО или государственное предприятие средств	Доходность не имеет
1.4	Рынок – приводится анализ рынка, на котором функционирует Компания	Основной рынок - население области

1.5	Казахстанское содержание - приводится перечень товаров, работ и услуг казахстанского происхождения, закупаемых у казахстанских компаний	Казахстанское содержание медикаменты 75% от общего объема, коммунальные услуги, медицинские услуги
2	Цели, задачи и ключевые показатели	
2.1	Цели, задачи и ключевые показатели Компании на отчетный период - приводится обоснование целей, задач и ключевых показателей, вытекающие из доведенных полномочным органом соответствующей отрасли или местным исполнительным	Основная цель предприятия - реализация государственных программ развития здравоохранения Республики Казахстан, по снижению заболеваемости туберкулезом, осуществление эпидемиологического надзора за распространением, развитием лекарственной устойчивости и смертности от туберкулеза, улучшение здоровья граждан Казахстана для обеспечения
3	Программа реализации	
3.1	Реализуемые продукты:	
3.1.1	наименование продукта; его основные характеристики; функциональное назначение и область применения	Основной продукцией является - стационарная помощь (длительное лечение), специализированная помощь населению области.
3.1.2	объем выпуска продукта в натуральном и стоимостном выражении; доля продукта в общем объеме реализации Компании;	Мы оказываем медицинские услуги
3.1.3	соответствие продукции (продукта) техническим регламентам, стандартам, договорам (контрактам); работе, проводимой по получению необходимых сертификатов соответствия и т.д.	Медицинские услуги оказываем на основании лицензии
3.2	Ценовая (тарифная) политика	
3.2.1	обоснование цен (тарифов) реализации исходя из: законодательства (требования законодательства Республики Казахстан по утверждению (установлению) или согласованию с уполномоченными государственными органами соответствующей социальной значимости продукта (цены (тарифы) являются субсидируемыми, информация о размере субсидий на единицу реализованного продукта	Тарифы на койко-день устанавливает вышестоящая организация
3.2.2	Потребители	Услуги оказываемые предприятием являются социально-значимым, но субсидии предприятию не выделяются.
3.3	Потребители	
3.3.1	характеристика потребителей, включая их платежеспособность, то есть способность потребителей полностью выполнять свои обязательства по платежам, наличие у них денежных средств, необходимых и достаточных для выполнения этих обязательств	Основными потребителями - является население области
3.3.2	характер спроса: равномерный или сезонный	Спрос на медицинские услуги равномерный
3.3.3	потенциальные потребители (клиенты, покупатели, заказчики продукции)	Потенциальные потребители население области, больные туберкулезом

4	Исполнение программы реализации	
4.1	обоснование выполнения объемов реализации исходя из: доведенных уполномоченным органом соответствующей отрасли (исполнительным органом, финансируемым из местного бюджета) ориентиров (событий, условий) и ключевых показателей	План койко-дней доведенный вышестоящей организацией выполняется
4.2	ситуации на рынке	Ситуация на рынке стабильная
4.3	заключенных договоров, предварительных соглашений с потребителями и иных условий	Заключены договоры с поставщиками, с управлением здравоохранения, медицинскими организациями
5	Раздел "Агрегированные показатели" Дивиденды (распределение части чистой прибыли)	Дивидентов предприятие не имеет
5.1	Дивиденды: обоснование планируемых к начислению в планируемом периоде дивидендов на акции или планируемого дохода на доли участия, или части чистой прибыли государственного предприятия, планируемой к перечислению в	Акции нет
6	Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности	
6.1	Показатели деятельности	
6.1.1	Рентабельность собственного капитала - приводится расчет рентабельности собственного капитала, при этом рекомендуется использовать следующую формулу: $ROE = \left(\frac{\text{Чистая прибыль}}{\text{Средняя стоимость собственного капитала}} \right) * 100\%$	Рентабельности нет
6.1.2	Рентабельность активов - приводится расчет рентабельности активов, при этом рекомендуется использовать следующую формулу: $ROA = \left(\frac{\text{Чистая прибыль}}{\text{Средняя стоимость активов}} \right) * 100\%$	нет
6.1.3	Рентабельность продаж - приводится расчет рентабельности продаж, при этом рекомендуется использовать следующую формулу: $ROS = \left(\frac{\text{Чистая прибыль}}{\text{Выручка}} \right) * 100\%$	Продаж не производим, а оказываем медицинские услуги в рамках ГОБМП. Основной финансовый рычаг - улучшение качества лечения больных туберкулезным заболеванием.

6.1.4	<p>Финансовый рычаг (финансовый леверидж) и эффект финансового рычага (финансового левериджа) - приводится расчет финансового рычага (финансового левериджа), эффекта финансового рычага (финансового левериджа), при этом для расчета указанных показателей рекомендуется использовать следующие формулы: Финансовый рычаг (финансовый леверидж): $FR = \frac{Z}{K}$ капитал/[Собственный капитал] Эффект финансового рычага (финансового левериджа): $ЭФР = (1 - KN) * (ROA - ЦЗК) * FR$</p>	Улучшаем качество лечения туберкулезных больных.
6.1.5	<p>ЕВТДА - приводится расчет показателя ЕВТДА, при этом рекомендуется использовать следующую формулу: $ЕВТДА = ЧП + КПН - КПНвз + НВЗ + А$</p>	нет прибыли
6.2	<p>Расходы: приводится информация о расходах, в том числе, себестоимости реализованной продукции, административных расходах, расходах по вознаграждениям и прочим расходам</p>	Основными видами затрат являются: заработная плата, налоги, медикаменты, питание, коммунальные услуги. Все виды затрат заложены в смете, утвержденной вышестоящей организацией.
7	Инвестиционный (инновационный) план	
7.1	Информация об инвестиционных (инновационных) проектах	
7.1.1	<p>приводится обоснование исполнения в отчетном периоде инвестиционных (инновационных) проектов, в том числе указываются мероприятия, связанные с реализацией инвестиционных (инновационных) проектов, например:</p>	Совершенствование медицинского, фармацевтического образования, развитие и внедрение инновационных технологий в медицине, совершенствование деятельности предприятия путем применения новейших технологий, оборудования, современных управленческих решений, форм и методов управления, а также повышения уровня квалификации персонала
7.1.2	<p>указывается стоимость инвестиционного (инновационного) проекта и источники его финансирования, в том числе: собственные (прибыль, амортизация), заемные средства (бюджетный кредит, облигационный заем, кредиты банков и</p>	Собственные средства
8	Раздел "Основные показатели текущего года"	
8	Персонал	
8.1	<p>Численность: приводится обоснование отклонений фактической численности от плановой, в том числе в разрезе: работников, занятых в производстве продукции; административного персонала; прочих работников, состоящих в штате; работников, не состоящих</p>	Штатных единиц 929 в том числе персонал оказывающий услуги 881, численность общая 702 человек, в том числе администрация 48 человек

8.2	<p>Оплата труда: приводится обоснование фактических расходов от планируемых по оплате труда работников, в том числе в разрезе: работников, занятых в производстве продукции; административного персонала; прочих работников, состоящих в</p>	<p>общий фонд заработной платы составляет 1014736,0 тысяч тенге</p>
8.3	<p>Производительность труда: приводится расчет производительности труда, при этом рекомендуется использовать следующую формулу: $T = \frac{E \cdot B \cdot T \cdot D \cdot A}{I}$ [среднечисленная численность персонала]</p>	<p>100%</p>
8.4	<p>Рост (снижение) производительности труда: в качестве показателя, характеризующего рост (снижение) производительности труда рекомендуется использовать коэффициент опережения темпа роста (снижения) производительности труда по сравнению с темпом роста (снижения) расходов, связанных с оплатой труда, за определенный период времени, который рассчитывается по</p>	<p>не снижается</p>
8.5	<p>Относительная экономия (перерасход) оплаты труда: приводится расчет относительной суммы экономии (перерасхода) оплаты труда в связи с изменением соотношений между темпами роста производительности труда и расходов, связанных с его оплатой. расчет производится по формуле: $E = \frac{3 \cdot \text{Ппл}^*}{(\text{Зпл} - \text{Ипр}) / \text{Зп}}$</p>	<p>Перерасхода и экономии нет</p>
8.6	<p>Текущая кадров: приводится расчет уровня текущей кадров, который определяется делением числа работников Организации, выбытие (увольнение) которых связано с причинами, относимым к текущей (по собственному желанию, за нарушение трудовой дисциплины, но не по причинам, вызванным производственной потребностью, например, сокращение штата), на среднесписочное</p>	<p>процент текущей кадров 3%</p>
8.7	<p>Повышение квалификации: раскрывается информация о фактических мероприятиях, связанных с повышением квалификации персонала, также приводится обоснование расходов, связанных с профессиональной подготовкой,</p>	<p>Обучение сотрудников согласно графика на местной базе</p>
8.8	<p>Создание новых рабочих мест: приводится информация о событиях и (или) условиях, приводящих к созданию новых рабочих мест</p>	<p>новых мест нет</p>
8.9	<p>Социальная программа: приводится обоснование мероприятий, связанных с реализацией социальной программы, также приводится обоснование отклонений фактического выбытия денег от планируемого и (или) расходов, связанных с их реализацией</p>	<p>Оплата больничных листов, трансфертов</p>

9	Требования	
9.1	обоснование отклонений фактической суммы требований от	
9.1.1	характеристика должников, планируемые резервы (проvizии), сформированные против сомнительных и безнадежных требований (дебиторской задолженности)	должников нет
9.1.2	мероприятия по истребованию задолженности, срок исполнения которой истек	нет
9.1.3	информация о наличии обеспечения исполнения требований (залог, заклад, гарантии и т.д.)	нет
10	Обязательства	
10.1	обосновывается потребность в деньгах, мероприятия по привлечению денег и направления их выбытия. В случае проведения операций с временно свободными деньгами рекомендуется дополнить информацией, раскрывающей сумму размещенно, свободных денег, направляемых на использование	Потребность в финансировании обосновывается на увеличении активных боьных
11	Деньги	
11.1	Поступление и выбытие денег: обосновывается отклонения фактического расхода денежных средств от планового, мероприятия по привлечению денег и направления их выбытия.	Поступление и выбытие денег согласно сметы
12	Остатки готовой продукции	
12.1	приводятся обоснование остатков готовой продукции исходя из специфики отрасли, особенностей технологического процесса, заключенных договоров, предварительных соглашений с потребителями и иных условий. В случае, если остатки готовой продукции не планируются, или если в связи с особенностями	Продукцию предприятие не производит
13	План производства	
13.1	приводятся обоснование выполнения плана производства (в разрезе продуктов) исходя из доведенных уполномоченным органом соответствующей отрасли (исполнительным органом, финансируемым из местного бюджета) ориентиров (событий,	Плана производства нет
14	Затраты на производство (указывается для Компаний,	

14.1	Запасы: приводится обоснование отклонений расходования основных видов товарно-материальных запасов, используемых в процессе производства продукта, от планируемых в стоимостном выражении	Основными видами запасов являются: медикаменты, талоны на ГСМ, канцелярские товары, продукты питания, мыломочные средства и т.д.
14.2	Оплата труда работников: приводится обоснование отклонений фактических затрат, связанных с оплатой труда и другими выплатами, не носящими постоянного характера за счет от планируемых	Оплата труда согласно Постановления Правительства Республики Казахстан №1193 от 31.12.2015 года.
14.3	Работы (услуги), полученные от подрядчиков: приводится обоснование отклонений фактических затрат от планируемых затрат.	Подрядчиков нет
14.4	Прочие затраты, связанные с основным производством: приводится перечень и обоснование прочих затрат	Прочие затраты учтены в смете расходов, заключены договора
14.5	Вспомогательное производство: приводится информация о затратах производств, связанных с обслуживанием основного производства (ремонтные работы, перевозка грузов, подача воды, строительный участок на заводе, электростанция, котельная и т.д.)	вспомогательного производства нет
14.6	Накладные расходы: приводится информация о затратах, которые сопровождают, сопутствуют основному производству, но не связаны с ним напрямую. К ним относятся: заработная плата аппарата управления и обслуживающего персонала, затраты	накладных расходов нет
15	Затраты на производство (указывается для Компаний,	
15.1	Запасы: приводится обоснование потребности в основных видах товарно-материальных запасов, используемых в процессе производства продукта, а также планируемых объемах их потребления в стоимостном выражении	Запасы: медикаменты, ГСМ, канцелярские товары, продукты питания и т.д.
15.2	Оплата труда работников: приводится обоснование отклонений фактических затрат, связанных с оплатой труда и другими выплатами, не носящими постоянного характера от планируемых	Оплата труда согласно Постановления Правительства Республики Казахстан №1193 от 31.12.2015 г.
15.3	Работы (услуги), полученные от подрядчиков: приводится обоснование отклонений фактических затрат от планируемых затрат.	подрядчиков нет

15.4	Амортизация: приводится обособление затрат, связанных с амортизацией нематериальных активов и основных средств	Амортизация рассчитывается ежемесячно в программе 1С бухгалтерия
15.5	Обслуживание и ремонт ОС: приводится обособление затрат, связанных с обеспечением работы оборудования	Обслуживаются и ремонтируются основные средства согласно договоров
15.6	Энергия: приводится обособление планируемых затрат, связанных с потреблением электрической и тепловой энергии	Заклочены договора с ТОО "Павлодарэнергобыт", ТОО "Экибастуэнерго"
15.7	Водоснабжение, канализация и затраты по иным коммунальным услугам: приводится обособление планируемых затрат, связанных с потребляемым объемом воды, услуг канализации и иным коммунальным услугам	Заклочен договор с ГКП "Горводоканалом" Экибастуз, ТОО "Павлодарводоканал.", КТП на ПХВ "Аксу арнасы"
15.8	Транспортные услуги: приводится обособление затрат, связанных с планируемыми к потреблению транспортными услугами	нет
15.9	Услуги связи: приводится обособление затрат, связанных с потреблением услуг связи	Заклочен договор с ПОДТ филиал АО "Казахтелеком"
15.10	Информационные услуги: приводится обособление затрат, связанных с потреблением информационных услуг	Расход согласно сметы
15.11	Консультационные услуги: приводится обособление затрат, связанных с потреблением консультационных услуг	расход согласно сметы
15.12	Командировочные расходы: приводится обособление затрат по возмещению расходов работников при выполнении ими служебного задания вне места постоянной работы	Расход согласно сметы
15.13	Операционная аренда: приводится обособление затрат, связанных с активами, принятыми в операционную аренду	нет
15.14	Пожарная безопасность и соблюдение специальных требований: приводится обособление затрат, связанных с выполнением требований пожарной безопасности и соблюдению специальных требований	договора заключены с пожарной организацией
15.15	Охрана труда и техника безопасности: приводится обособление затрат, связанных с поддержанием (созданием) соответствия трудового процесса и производственной среды требованиям безопасности и охраны труда при выполнении работником	В штате имеется инженер по технике безопасности

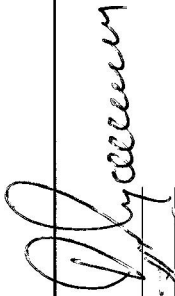
15.16	Страхование: приводится обоснование затрат, связанных с потреблением страховых услуг	Заклучены договора со страховыми организациями
15.17	Прочие затраты, связанные с основным производством: приводится перечень и обоснование прочих затрат	Прочие затраты производятся по специфике 149
16	Доходы	
16.1	Доходы: приводится обоснование отклонений фактически полученных доходов от планируемых, которые рекомендуются раскрыть: доходы по государственному заданию, доходы от реализации продукции государственным учреждениям, доходы от реализации продукции прочим потребителям, доходы в виде	Финансирование получаем по счетам-реестрам за активных больных
17	Административные расходы	
17.1	Запасы: приводится обоснование отклонений фактических затрат основных видов товарно-материальных запасов, используемых в процессе производства продукта от планируемых, в стоимостном выражении	Запасы: медикаменты, продукты питания, ГСМ и т.д.
17.2	Оплата труда работников: приводится обоснование отклонений фактических затрат, связанных с оплатой труда и другими выплатами, не носящими постоянного характера от планируемых	Оплата труда производится согласно Постановления Правительства Республики Казахстан № 1193 от 31.12.2015 года
17.3	Приводится обоснование по выплате вознаграждения членам Совета директоров (наблюдательного совета)	Совета директоров нет
17.4	Амортизация: приводится обоснование затрат, связанных с амортизацией нематериальных активов и основных средств	Ежемесячно рассчитывается с нематериальных активов и основных средств
17.5	Обслуживание и ремонт ОС: приводится обоснование затрат, связанных с обеспечением работы оборудования	На обслуживание и ремонт заключены договора
17.6	Энергия: приводится обоснование планируемых затрат, связанных с потреблением электрической и тепловой энергии	Заклучены договора с ТОО "Павлодарэнергобыт", ТОО "Экибастуэнерго"
17.7	Водоснабжение, канализация и затраты по иным коммунальным услугам: приводится обоснование планируемых затрат, связанных с потребляемым объемом воды, услуг канализации и иным коммунальным услугам	Заклучены договора с ТОО "Павлодарводоканал", с ГКП "Горводоканалом" г. Экибасту

17.8	Транспортные услуги: приводится обоснование затрат, связанных с планируемыми к потреблению транспортными услугами	нет
17.9	Операционная аренда: приводится обоснование затрат, связанных с активами, принятыми в операционную аренду	нет
17.10	Услуги связи: приводится обоснование затрат, связанных с потреблением услуг связи	Заключены договора с ПОДТ филиал АО "Казахтелеком"
17.11	Информационные услуги: приводится обоснование затрат, связанных с потреблением информационных услуг	Расход согласно сметы
17.12	Повышение квалификации работников: приводится обоснование затрат, связанных с повышением квалификации работников	Обучение сотрудников согласно графика, расходы по специфике 159
17.13	Командировочные расходы: приводится обоснование затрат по возмещению расходов работников при выполнении ими служебного задания вне места постоянной работы	Командировочные расходы заложены в смете
17.14	аудиторские услуги: приводится обоснование затрат по аудиторским услугам	нет
17.15	Банковские услуги: приводится обоснование затрат по услугам банка	банковские услуги заложены в смете
17.16	Пожарная безопасность и соблюдение специальных требований: приводится обоснование затрат, связанных с выполнением требований пожарной безопасности и соблюдению специальных требований	Договор заключен с пожарными организациями
17.17	Представительские расходы: приводится обоснование затрат, связанных с представительскими расходами	нет
17.18	Страхование: приводится обоснование затрат, связанных с потреблением страховых услуг	договор заключен со страховыми организациями
17.19	Благотворительная и спонсорская помощь: приводится обоснование затрат, связанных с выплатой материальной помощи	не оказываем
17.20	Прочие затраты, связанные с основным производством: приводится перечень и обоснование прочих затрат	Прочие расходы заложены в смете
18	Расходы по вознаграждениям	

18.1	Расходы по вознаграждениям: приводится обоснование расходов, связанных с начислением кредиторам вознаграждений за привлеченные ресурсы, полученные гарантии и иные расходы аналогичного экономического содержания	нет
19	Прочие расходы	
19.1	Прочие расходы: приводится обоснование прочих расходов, например, по: – провизиям (резервам), сформированным против сомнительных и безнадежных требований; – выбытию активов; – обесценению активов; – курсовым разницам; – инвестициям, учитываемым методом долевого участия; – прекращенной деятельностью и прочим расходам, например: по маркетингу и рекламе, по реализации; судебными издержками и т.д.	нет
20	Налоги и другие платежи в бюджет	
20.1	Налоги и другие обязательные платежи в бюджет: приводится обоснование фактически начисленных налогов, в том числе базы для исчисления каждого планируемого к уплате налога, кроме того, приводится информация о налогах, срок уплаты которых	Начисляются и перечисляются ежемесячно согласно Налогового Кодекса Республики Казахстан.
20.2	Налоги и социальные отчисления: приводится обоснование фактически начисленных налогов, в том числе приводятся базы для исчисления начисляемых налогов	Производится согласно Налогового Кодекса Республики Казахстан

Руководитель исполнительного органа: МУСИН ДАУЛЕТБЕК СЕРИКОВИЧ,
 Главный бухгалтер: Кравченко Галина Алексеевна
 М.П.

Подпись _____
 Подпись _____



С.П.