

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету об исполнении бюджета
на 01 января 2015г.

**Территориальный фонд обязательного
медицинского страхования Забайкальского края**

Наименование бюджета: внебюджетный фонд

Периодичность: годовая

Единица измерения: рублей

	Коды
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2015
По ОКПО	24730045
По ОКATO	76401373000
По ОКЕИ	383

I. Организационная структура

Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Читинской области создан решением Малого Совета Читинского областного Совета народных депутатов и Администрации Читинской области от 25.05.1993 г. № с/а-34 (в редакции постановления Главы Администрации Читинской области от 21.02.2001 г. № 116). Постановлением Читинской областной Думы и Агинского Бурятского автономного округа «О реорганизации территориальных фондов обязательного медицинского страхования Читинской области и Агинского Бурятского автономного округа» от 26.09.2008 г. № 169 фонд переименован в государственное учреждение «Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Забайкальского края».

В связи с объединением двух фондов с 01.01.2009 г. создан Агинский филиал государственного учреждения «Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Забайкальского края» (приказ № 2 от 15.01.2009 г. «Об Агинском филиале»).

В соответствии с постановлением Правительства Забайкальского края от 19.04.2011 г. № 127 ГУ «Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Забайкальского края» переименован в территориальный фонд обязательного медицинского страхования Забайкальского края (далее Фонд).

Территориальный фонд является некоммерческой организацией, созданной в соответствии с Законом Российской Федерации для реализации государственной политики в сфере обязательного медицинского страхования. Фонд в своей деятельности подотчетен Правительству Забайкальского края и Федеральному фонду обязательного медицинского страхования.

Учредительные документы, действующие на основании Положения о территориальном фонде обязательного медицинского страхования

Забайкальского края, утверждены Постановлением Правительства Забайкальского края от 19.04.2011 г. № 127.

Юридический адрес: 672000, г. Чита, ул. Бутина, 21, а/я 1203.

Основными задачами территориального фонда являются:

- обеспечение предусмотренных законодательством Российской Федерации прав граждан в системе обязательного медицинского страхования;
- обеспечение гарантий бесплатного оказания застрахованным лицам медицинской помощи при наступлении страхового случая в рамках территориальной программы обязательного медицинского страхования и базовой программы обязательного медицинского страхования;
- создание условий для обеспечения доступности и качества медицинской помощи, оказываемой в рамках программ обязательного медицинского страхования;
- обеспечения государственных гарантий соблюдения прав застрахованных лиц на исполнение обязательств по обязательному медицинскому страхованию независимо от финансового положения страховщика.

В соответствии с утвержденным Положением территориальный фонд осуществляет следующие полномочия:

1) участвует в разработке территориальных программ государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи и определении тарифов на оплату медицинской помощи на территории субъекта Российской Федерации;

2) аккумулирует средства обязательного медицинского страхования и управляет ими, осуществляет финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в Забайкальском крае, формирует и использует резервы для обеспечения финансовой устойчивости обязательного медицинского страхования в порядке, установленном Федеральным фондом;

3) получает от органа, осуществляющего контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) страховых взносов на обязательное медицинское страхование, необходимую информацию для осуществления обязательного медицинского страхования;

4) осуществляет администрирование доходов бюджета Федерального фонда, поступающих от уплаты страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения, регистрирует и снимает с регистрационного учета страхователей для неработающих граждан;

5) начисляет в соответствии со статьей 25 настоящего Федерального закона недоимку по страховым взносам на обязательное медицинское страхование неработающего населения, штрафы и пени и взыскивает их со страхователей для неработающих граждан в порядке, аналогичном порядку, установленному статьей 18 Федерального закона от 24 июля 2009 г. N 212-ФЗ "О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд

социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования";

6) утверждает для страховых медицинских организаций дифференцированные подушевые нормативы в порядке, установленном правилами обязательного медицинского страхования;

7) предъявляет в интересах застрахованного лица требования к страхователю, страховой медицинской организации и медицинской организации, в том числе в судебном порядке, связанные с защитой его прав и законных интересов в сфере обязательного медицинского страхования;

8) обеспечивает права граждан в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе путем проведения контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи, информирование граждан о порядке обеспечения и защиты их прав в соответствии с Федеральным законом «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации»;

9) ведет территориальный реестр экспертов качества медицинской помощи в соответствии с порядком организации и проведения контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи;

10) вправе предъявлять претензии и (или) иски к медицинской организации о возмещении имущественного или морального вреда, причиненного застрахованному лицу;

11) вправе предъявлять иск к юридическим или физическим лицам, ответственным за причинение вреда здоровью застрахованного лица, в целях возмещения расходов в пределах суммы, затраченной на оказание медицинской помощи застрахованному лицу;

12) осуществляет контроль за использованием средств обязательного медицинского страхования страховыми медицинскими организациями и медицинскими организациями, в том числе проводит проверки и ревизии;

13) собирает и обрабатывает данные персонифицированного учета сведений о застрахованных лицах и персонифицированного учета сведений о медицинской помощи, оказанной застрахованным лицам в соответствии с законодательством Российской Федерации;

14) ведет реестр страховых медицинских организаций, осуществляющих деятельность в сфере обязательного медицинского страхования на территории Забайкальского края;

15) ведет реестр медицинских организаций, осуществляющих деятельность в сфере обязательного медицинского страхования по территориальной программе обязательного медицинского страхования Забайкальского края;

16) ведет региональный сегмент единого регистра застрахованных лиц;

17) обеспечивает в пределах своей компетенции защиту сведений, составляющих информацию ограниченного доступа;

18) организует подготовку, переподготовку и повышение квалификации кадров для осуществления деятельности в сфере обязательного медицинского страхования.

Территориальный фонд по месту оказания медицинской помощи осуществляет расчеты за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования, в объеме, установленном базовой программой обязательного медицинского страхования, не позднее 25 дней с даты представления счета (реестра счетов) медицинской организацией с учетом результатов проведенного контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи. Территориальный фонд субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования, осуществляет возмещение средств территориальному фонду по месту оказания медицинской помощи не позднее 25 дней с дня получения счета (реестра счетов), предъявленного территориальным фондом по месту оказания медицинской помощи, в соответствии с тарифами на оплату медицинской помощи, установленными для медицинской организации, оказавшей медицинскую помощь, с учетом результатов проведенного контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи. Порядок осуществления расчетов за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования, определяется правилами обязательного медицинского страхования.

Территориальный фонд субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования, осуществляет расчеты за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам медицинскими организациями, созданными в соответствии с законодательством Российской Федерации и находящимися за пределами территории Российской Федерации, в порядке, установленном правилами обязательного медицинского страхования.

Структура системы обязательного медицинского страхования на территории Забайкальского края соответствует Федеральному закону от 29.11.2010 г. № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», т.е. Фонд, страховые медицинские организации, медицинские организации.

В 2014 году в системе обязательного медицинского страхования Забайкальского края функционировали:

- ГУП Забайкальского края «Государственная страховая медицинская компания «Забайкалмедстрах»;
- филиал «Читинский» ЗАО «Страховая группа «Спасские ворота-М»;
- сто две единицы медицинских организаций.

II. Результаты деятельности

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 18 октября 2013 года № 932 «О Программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов», на территории Забайкальского края утверждена постановлением Правительства Забайкальского края от 24 декабря 2013 года № 568 «Программа государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на территории Забайкальского края на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов».

Стоимость Утвержденной Территориальной программы составляет 13 476 100 000,00 рублей, в том числе:

- средства краевого бюджета 1 758 900 000,00 рублей или 13,1 процента от утвержденной стоимости Программы;

- средства обязательного медицинского страхования 11 717 200 000,00 рублей (согласно Постановлению) или 86,9 процента от утвержденной стоимости Программы.

Исполнение Территориальной программы за 2014 год составило 13 769 237 155,55 рубля или 102,2 процента от утвержденных назначений, в том числе:

- за счет средств краевого бюджета 1 612 123 100,00 рублей или 12,0 процентов от общей суммы исполнения Программы;

- за счет средств обязательного медицинского страхования 12 157 114 055,55 рубля или 90,2 процента от общей суммы исполнения Программы.

Финансовая деятельность Фонда в 2014 году осуществлялась на основании принятого в установленном порядке Закона Забайкальского края от 25.12.2013 года № 920-ЗЗК (в редакции № 1111-ЗЗК от 23.12.2014 года) «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Забайкальского края на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов».

Штатная численность на 2014 год утверждена распоряжением Правительства Забайкальского края от 27.09.2011 № 487-р (в редакции распоряжения Правительства Забайкальского края от 15.01.2013 года № 4-р) в количестве 123 единиц.

Имущество территориального фонда, приобретенное за счет средств обязательного медицинского страхования, является государственной собственностью Забайкальского края и используется территориальным фондом на праве оперативного управления.

По данным бухгалтерского учета по состоянию на 01.01.2015 года в фонде числятся основные средства на сумму 55 585 159,36 рубля, в том числе:

- нежилые помещения на сумму 33 207 971,74 рубля (два административных здания, один гараж);

- машины и оборудование на сумму 9 641 535,67 рубля (компьютерная, офисная техника, противопожарное оборудование, средства связи);

- транспортные средства на сумму 7 444 800,00 рублей (6 единиц легковых автомобилей, из них два в Агинском филиале);

- производственный и хозяйственный инвентарь на сумму 5 290 851,95 рубля (мебель, гаражное оборудование, бытовая техника, прочий хозяйственный инвентарь).

В 2014 году приобретено основных средств на сумму 1 088 986,41 рубля, в том числе:

- машин и оборудования на сумму 1 048 316,41 рубля (компьютерная техника, гаражное оборудование, средства связи);

- производственного и хозяйственного инвентаря на сумму 40 670,00 рублей (мебель, бытовая техника).

Основные средства, числящиеся на балансе Фонда, переданы на ответственное хранение материально-ответственным лицам, с которыми заключены договоры о полной материальной ответственности.

Планирование расходов на переподготовку кадров производилось в соответствии с Планом повышения квалификации специалистов территориальных фондов обязательного медицинского страхования на 2014 году, утвержденным Председателем Федерального фонда обязательного медицинского страхования.

Всего на 2014 год запланировано провести обучение, повышение квалификации 20 специалистов в семинарах, проводимых в г. Москва.

Фактически повышение квалификации прошли 14 человек, в том числе за счет средств Федерального фонда ОМС 11 человек, из них:

- специалисты по бухгалтерскому учету – 3 человека обучались в г. Москва, из них за счет средств ФФОМС – 2 человека;

- специалисты контрольно-ревизионной службы – 2 человека обучались в г. Москва, из них 2 человека за счет средств ФФОМС;

- специалисты информационной службы – 2 человека обучались в г. Москва, из них за счет средств ФФОМС 2 человека;

- специалисты экономической службы – 3 человека, из них за счет средств ФФОМС 2 человека;

- юристы – 1 человек обучался в г. Москва, из них 1 человек за счет средств ФФОМС;

- специалисты по организации ОМС – 3 человека, за счет средств ФФОМС 2 человека, врачи-эксперты – 1 человек в г. Иркутске.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета

Доходная часть бюджета фонда за 2014 год сформирована с учетом суммы 734 702,30 рубля распределенных доходов поступивших в январе 2014 г. платежным поручением № 132 от 31.12.2014 г. на счет ТФОМС Забайкальского края в соответствии с Положением «О порядке завершения в текущем финансовом году операций по счетам федерального бюджета, открытых в подразделениях расчетной сети банка России и кредитных организациях (филиалах)» утвержденным 12.11.2008 г. приказом Минфина РФ № 127Н/328-П, Банком России N 328-П (в редакциях от 23.12.2010 г. № 181н; от 02.12.2011 г. № 166, от 18.12.2012 г. № 165н, от 24.12.2013 г. № 134н, от 25.12.2014 г. №169н).

Всего доходы за 2014 год составили 11 748 341 023,67 рубля или 99,92 процента от утвержденных бюджетных назначений и сформированы за счет следующих источников:

1. Доходов от размещения временно свободных средств в сумме 14 738 601,36 рубля или 0,13 процента в общей сумме доходов и 100,00 процентов от утвержденных бюджетных назначений.

2. Прочих доходов от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования 950 004,63 рубля или 0,01 процента в общей сумме дохода или 63,3 процента от утвержденных бюджетных назначений.

3. Штрафов, санкций, возмещения ущерба в сумме 23 801 693,37 рубля или 0,2 процента в общей сумме доходов и, в 1,5 раза превышающих от утвержденных бюджетных назначений, в том числе:

– денежных взысканий (штрафов) и иных сумм, взыскиваемых с лиц, виновных в совершении преступлений, и в возмещение ущерба имуществу, зачисляемых в бюджет территориального фонда ОМС 2 816 171,02 рубля;

– денежных взысканий, налагаемых в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части территориального фонда ОМС) в сумме 17 388 858,51 рубля, из них:

1) средства на проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан, использованных не по целевому назначению 106 613,45 рубля;

2) средства на проведение диспансеризации детей-сирот, использованных не по целевому назначению 23 957,50 рублей;

3) средства, использованные не по целевому назначению медицинскими организациями из средств на выполнение территориальной программы ОМС 15 446 083,40 рубля;

4) средства, использованные не по целевому назначению, направленные медицинским организациям из средств на реализацию региональной программы модернизации здравоохранения субъектов РФ в части внедрения стандартов медицинской помощи, повышение доступности амбулаторной медицинской помощи 1 766 261,23 рубля;

5) средства, использованные не по целевому назначению направленные на финансовое обеспечение оказания дополнительной медицинской помощи, оказываемой врачами-терапевтами участковыми 45 942,93 рубля;

– прочих поступлений от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования 3 596 663,84 рубля, из них:

1) денежные взыскания в возмещение ущерба ОМС 3 569 225,66 рубля;

2) денежные взыскания в возмещение ущерба региональной программы модернизации здравоохранения 27 438,18 рубля.

4. Прочих неналоговых поступлений 164 030,49 рубля или 0,01 процента в общей сумме дохода, в т.ч.:

– возврат средств за лечение жителей других субъектов Российской Федерации в сумме 1 348,20 рубля или 32,81 процента от утвержденных бюджетных назначений;

– возврат средств от страховых медицинских организаций 162 682,29 рубля (проценты за использование временно свободных финансовых средств обязательного медицинского страхования);

5. Межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам государственных внебюджетных фондов 11 711 743 425,96 рубля или 99,69 процента в общей сумме дохода или 99,87 процента от утвержденных бюджетных назначений, в том числе:

– межбюджетных трансфертов из бюджетов субъектов Российской Федерации, передаваемые территориальным фондам обязательного медицинского страхования на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в части базовой программы обязательного медицинского страхования 459 926 700,00 рублей;

– субвенций от Федерального фонда обязательного медицинского страхования на реализацию переданных органам государственной власти субъектов РФ полномочий в сфере обязательного медицинского страхования 11 197 385 200,00 рублей;

– прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам территориальных фондов (межтерриториальные расчеты за оказанную медицинскую помощь) 54 431 525,96 рубля.

6. Доходов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет 8 639 709,34 рубля или 0,07 процента в общей сумме дохода и 97,62 процента от утвержденных бюджетных назначений:

– доходы от возврата остатков субсидий, направленных на реализацию региональных программ модернизации здравоохранения субъектов РФ, в части укрепления материально-технической базы медицинских учреждений 5 860 187,34 рубля;

- доходы от возврата медицинских работников единовременных компенсационных выплат 2 317 740,50 рубля;

- доходы от возврата остатков субсидий, направленных на реализацию региональных программ модернизации здравоохранения субъектов Российской Федерации в части внедрения современных информационных систем в здравоохранение в целях перехода на полисы обязательного медицинского образца 461 781,50 рубля.

7. Возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования -10 546 541,52 рубля, из них:

- возврат остатков субсидий направленных на реализацию региональных программ модернизации здравоохранения РФ в части укрепления материально-технической базы медицинских учреждений -5 860 187,34 рубля;

- возврат остатков субсидий , направленных на реализацию региональных программ модернизации здравоохранения субъектов РФ в части внедрения современных информационных систем в здравоохранение в целях перехода на полисы обязательного медицинского страхования единого образца -461 781,50 рубля;

- возврат единовременных компенсационных выплат медицинскими работниками -2 317 740,50 рубля;

- возврат средств, использованных не по целевому назначению, по реализации региональной программы модернизации здравоохранения Забайкальского края в части внедрения стандартов медицинской помощи, повышение доступности амбулаторной помощи -1 766 261,23 рубля;

- средств, использованных не по целевому назначению, направленных на проведение диспансеризации -140 570,95 рубля.

8. Возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет в бюджет Министерства здравоохранения Забайкальского края -1 149 899,96 рубля, из них:

- средств, использованных не по целевому назначению, направленных на выплаты врачам участковым -1 149 899,96 рубля.

Расходы Фонда за 2014 год составили 12 157 114 005,55 рубля или 99,73 процента от суммы утвержденной бюджетом фонда на эти цели. Все средства израсходованы на выполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования в рамках базовой программы ОМС за 2014 год, в том числе:

- 1) на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации в рамках реализации государственных функций в области социальной политики по непрограммным направлениям деятельности органов

управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, в том числе:

- 10 647 426 950,85 рубля страховым медицинским организациям по договорам финансирования на оплату реестров медицинских организаций;
- 125 046 028,25 рубля страховым медицинским организациям по договорам финансирования на ведение дела;

- 590 068 770,88 рубля ГУП «Государственной страховой медицинской компании «Забайкалмедстрах» средства нормированного страхового запаса, недостающие для оплаты медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями по обязательному медицинскому страхованию.

- 60 489 386,42 рубля медицинским организациям на оплату счетов за медицинскую помощь, оказанную иногородним гражданам.

2) на финансовое обеспечение скорой медицинской помощи (за исключением специализированной санитарно-авиационной помощи), из них:

- 459 926 700,00 рублей страховым медицинским организациям для финансирования скорой медицинской помощи;

3) перечислено другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (в части межтерриториальных расчетов), из них:

- 198 504 017,84 рубля перечислено другим территориальным фондам ОМС по счетам за медицинскую помощь, оказанную жителям Забайкальского края вне территории страхования.

4) расходы бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации на финансовое обеспечение выполнения функций аппаратами государственных внебюджетных фондов, из них:

- 75 652 151,31 рубля израсходовано на выполнение управленческих функций фонда.

В бюджете ТФОМС Забайкальского края на 2014г. запланированы межбюджетные трансферты на осуществление единовременных выплат медицинским работникам в рамках социальных выплат по непрограммным направлениям в сумме 25 000 000,00 рублей. В бюджете субъекта средства на софинансирование программы не предусмотрены.

Мероприятий в рамках целевых программ нет (ф. 166).

Целевых иностранных кредитов нет (ф. 167).

Приносящая доход деятельность в Фонде не ведется.

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности

Сведения о движении нефинансовых активов

За 2014 год поступило основных средств на сумму 1 249 247,81 рубля, из них:

- приобретено у поставщиков на сумму 1 088 986,41 рубля;
- принято к учету в результате разукрупнения объекта на сумму 160 261,40 рубля.

Выбыло основных средств за 2014 год всего на сумму 1 541 767,38 рубля, в том числе:

- от списания непригодного для дальнейшего использования имущества на сумму 1 325 024,48 рубля, в том числе гаража на сумму 1 289 272,96 рубля, мебели на сумму 35 751,32 рубля;
- от списания основных средств, стоимостью до 3000 рублей, выданных в эксплуатацию на сумму 16 249,00 рубля.

За 2014 год начислено амортизации на сумму 1 976 751,45 рубля, в том числе:

- начислено за 2014 год 2 944 368,10 рубля;
- от списания, пришедших в негодность основных средств -967 616,65 рубля.

В 2014 году согласно Приказу Минфина России от 29.08.2014 № 89н на балансовый учет на счет 103 «Непроизведенные активы» приняты земельные участки, используемые на праве постоянного бессрочного пользования и числящиеся на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» на сумму 13 640 359,64 рубля по кадастровой стоимости.

Поступило (приобретено для текущей деятельности) материальных запасов за 2014 год на сумму 988 257,52 рубля.

Выбыло материальных запасов за 2014 год на сумму 1 221 085,67 рубля за счет списания материальных запасов для текущей деятельности на нужды учреждения.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 01.01.2015 г. в ТФОМС Забайкальского края имеется дебиторская задолженность в сумме -2 270 960,47 рубля.

В разрезе счетов бюджетного учета дебиторская задолженность отражается на счетах 205, 206, в том числе:

№ счета	Сумма	Причина возникновения
1206 51	2 230 199,00	Согласно Уведомлению Министерства Здравоохранения Забайкальского края «О возврате компенсационных выплат медицинскими работниками»

Руб.

1 206 21	2 212,39	ЗАО «Сибинтертелеком», авансовые платежи на январь 2015 года за услуги связи
1 206 21	4 137,08	Бурятский филиал ОАО «Ростелеком» авансовые платежи на январь 2015 года за услуги связи
1 206 22	34 412,00	ОАО «Авиаэкспресс» аванс для приобретения авиабилетов согласно приказу ТФОМС о направлении сотрудника в командировку
Итого:	2 270 960,47	

По состоянию на 01.01.2015 г. в ТФОМС Забайкальского края имеется кредиторская задолженность в сумме 46 946,84 рубля.

В разрезе счетов бюджетного учета кредиторская задолженность отражается на счетах 302, 303 в том числе:

Руб.

№ счета	Сумма	Причина возникновения
1 302 13	0,59	Недоплата пособия на погребение в декабре 2014 года
1 302 21	30 506,89	Бурятский филиал ОАО «Ростелеком», услуги связи за декабрь 2014 года
1 302 21	296,96	ЗАО «Сибинтертелеком», услуги сотовой связи за декабрь 2014 года
1 302 21	4 553,11	УФПС Забайкальского края – филиал ФГУП «Почта России», услуги по доставке почтовых отправлений
1 302 23	7 217,97	ОАО «Читаэнергосбыт» за потребленную электроэнергию в декабре 2014 года
1 302 25	1 395,42	УФПС Забайкальского края – филиал ФГУП «Почта России», услуги по техобслуживанию франкировальной машины за 4 квартал 2014 года.
1 302 26	55,42	УФПС Забайкальского края – филиал ФГУП «Почта России», услуги по вводу авансовых платежей во франкировальную машину за декабрь 2014 года
1 303 02	-126 798,82	Начислено по листкам нетрудоспособности за счет средств фонда социального страхования в декабре 2014 года
1 303 05	12 438,30	Начислена плата за негативное воздействие на окружающую среду за 4 квартал 2014 года
1 303 05	25 129,00	Начислен транспортный налог за 2014 год
1 303 12	92 152,00	Начислен налог на имущество за 4 квартал 2014 года
Итого:	46 946,84	

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 31.12.2010 г. № 1225 «О размещении временно свободных средств Федерального фонда обязательного медицинского страхования и территориальных фондов обязательного медицинского страхования» в 2014 году Фондом заключались договоры с кредитными организациями о размещении средств на банковские депозиты.

Всего за 2014 год размещено средств на банковских депозитах 1 495 000 000,00 рублей.

№ п/п	Наименование банка	№, дата договора	Сумма, руб.	Срок	%, руб.
1	ОАО "Московский кредитный банк"	321/Лк /14 от 01.07.2014г.	175 000 000,00	61 к.д.	2 660 000,00
2	ОАО "ОТП Банк"	2 от 01.07.2014г.	175 000 000,00	61 к.д.	2 784 273,97
3	ОАО "Промсвязьбанк"	20678-06-14- 09 от 30.06.2014г.	175 000 000,00	61 к.д.	901 602,74
		21499-08-14- 09 от 25.08.2014г.	208 750 000,00	62 к.д.	3 545 890,40
4	ОАО "БАНК "САНКТ- ПЕТЕРБУРГ"	01/647255 от 26.08.2014г.	102 500 000,00	62к.д.	573 803,42
5	ЗАО "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК"	14/810/00936 /07 от 26.08.2014г.	208 750 000,00	62 к.д.	1 509 931,51
					811 301,35
6	НБ "ТРАСТ" (ОАО)	0671-1414- 00179 от 02.10.2014г.	196 875 000,00	19 к.д.	871 104,45
10	ОАО "МДМ Банк"	076Д-00- 15/2014 от 02.10.2014г.	196 875 000,00	19 к.д.	841761,99
11	Банк "Зенит"	001/34/ТФО МС ЗК-ДД от 02.10.2014г.	56 250 000,00	19 к.д.	238 931,51
	Итого:		1 495 000 000,00		14 738 601,34

Все средства возвращены на счета Фонда в соответствии с договорами. Финансовых вложений и вложений в финансовые активы нет (ф. 171). Недостач и хищений денежных средств и материальных ценностей в Фонде нет (ф. 176). Государственного муниципального долга нет (ф. 172).

Сведения об остатках денежных средств на счетах

В соответствии с положениями статьи 168 Бюджетного кодекса Российской Федерации, а также в соответствии с Порядком кассового обслуживания исполнения бюджетов территориальных государственных внебюджетных фондов, утвержденным приказом Федерального казначейства от 17 июня 2013 г. № 6н между Управлением Федерального казначейства по Забайкальскому краю и территориальным фондом ОМС заключено Соглашение от 12.09.2013 г. об осуществлении Управлением Федерального

казначейства по Забайкальскому краю отдельных функций по исполнению бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Забайкальского края.

По состоянию на 01.01.2015 г. за территориальным фондом в Управлении Федерального казначейства по Забайкальскому краю числятся следующие счета:

1. 40404810976010000003 – «Территориальный фонд обязательного медицинского страхования»;
2. 40302810276018000331 – «Средства, поступающие во временное распоряжение бюджетных учреждений» ТФОМС для счета 40404810976010000003 «Территориальный фонд обязательного медицинского страхования»;
3. Счет по обеспечению денежными средствами клиента с использованием карт № 40116810674000010360 «Средства для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» для УФК по Забайкальскому краю открыт в Читинском отделении № 8600 ОАО «Сбербанк России» 7400/86005 Сбербанки России ОАО для счета 40404810976010000003 «Территориальный фонд обязательного медицинского страхования»;
4. Счет по обеспечению денежными средствами клиента с использованием карт № 40116810674000010198 «Средства для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по дебетовым картам» для УФК по Забайкальскому краю открыт в Читинском отделении № 8600 ОАО «Сбербанк России» 7400/86005 Сбербанки России ОАО для счета 40404810976010000003 «Территориальный фонд обязательного медицинского страхования»;
5. Счет по обеспечению денежными средствами клиента с использованием карт № 40116810674000010767 «Средства для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» для УФК по Забайкальскому краю открыт в Читинском отделении № 8600 ОАО «Сбербанк России» 7400/86005 Сбербанки России ОАО для счета 40404810976010000003 «Территориальный фонд обязательного медицинского страхования» (Агинский филиал);
6. Счет по обеспечению денежными средствами клиента с использованием карт № 40116810674000010992 «Средства для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по дебетовым картам» для УФК по Забайкальскому краю открыт в Читинском отделении № 8600 ОАО «Сбербанк России» 7400/86005 Сбербанки России ОАО для счета 40404810976010000003 «Территориальный фонд обязательного медицинского страхования» (Агинский филиал);

По форме 0503120 «Баланс исполнения бюджета на 01 января 2015 года территориального фонда обязательного медицинского страхования Забайкальского края» остатки на конец отчетного периода - средства на

счетах бюджета в органе Федерального казначейства составляют 9 138 619,54 рубля, в том числе:

1. по счету 201.11 – 109 277,88 рубля по лицевому счету для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств № 05915M91000;
2. по счету 202.11 – 9 029 341,66 рубля, из них:
 - по справке о свободном остатке средств бюджета за 31.12.2014 г. счета № 40404810976010000003 в сумме 8 294 639,36 рубля;
 - по выписке из лицевого счета администратора доходов бюджета счета № 40101810200000010001 за 31.12.2014 г. в сумме 734 702,30 рубля составляет распределенные доходы от уплаты налогов и сборов и других обязательных платежей, поступившие по платежному поручению № 132 от 31.12.2014 г. с отражением в отчетности об исполнении бюджета за 2014 год;
 - по выписке из лицевого счета для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств № 05915M91000 в сумме 109 277,88 рубля.

Наличие имущества и обязательств на забалансовых счетах.

По состоянию на 01 января 2015 года числится имущество на забалансовых счетах:

1. На счете 01.31 «Иное движимое имущество в пользовании по договорам безвозмездного пользования» на сумму 3 688 233,21 рубля имущество ФФОМС принятое на ответственное хранение по договорам, в том числе:

а) по договору от 01.02.2007 г. № 54-91-2007 программные продукты технологии ViPNet, для использования в корпоративной сети передачи данных на сумму 133 237,01 рубля;

б) по договору от 21.10.2009 г. № 123-91-2010 оборудование и программное обеспечение, входящие в состав аппаратно-программного комплекса регионального узлового сегмента Государственной информационной системы обязательного медицинского страхования на сумму 2 210 462,00 рубля;

в) по договору от 23.12.2009 г. № 316-90-2009 лицензии и аппаратно-программные средства, обеспечивающие функционирование и защиту информации Удостоверяющего центра электронной цифровой подписи, используемого в системе обязательного медицинского страхования на сумму 33 000,00 рублей;

г) по договору от 21.10.2009 г. № 123-91-20110 оборудование на сумму 360 490,00 рублей;

д) по дополнительному соглашению № 2 от 14.01.2011 г. к договору № 123-91-20/10 от 21.10.2009 г. оборудование на сумму 923 600,00 рублей;

е) по дополнительному соглашению № 3 от 07.04.2011 г. к договору № 123-91-2010/110А от 21.10.2009 г. оборудование на сумму 27 444,20 рубля.

2. На счете 02.2 «Материалы, принятые на ответственное хранение» материальные запасы, полученные от ФФОМС согласно договорам безвозмездного временного пользования на сумму 4 424,30 рубля, в том числе:

а) по договору от 17.06.2010 г. № 224-90-2010 компакт-диски с дистрибутивами программного обеспечения ViPNet на сумму 2 250,00 рублей;

б) по договору от 21.10.2009 г. № 123-91-2010 программное обеспечение, входящие в состав аппаратно-программного комплекса регионального узлового сегмента Государственной информационной системы обязательного медицинского страхования на сумму 750,00 рублей;

в) по дополнительному соглашению № 3 от 07.04.2011 г. к договору № 123-91-2010/110А от 21.10.2009 г. оборудование на сумму 1 424,30 рубля.

3. На счете 03 «Бланки строгой отчетности» на сумму 27 000,00 рублей числятся бланки «Временное свидетельство, подтверждающее оформление полиса ОМС».

4. На счете 07 «Переходящие награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры по стоимости приобретения» всего на сумму 1 055,10 рублей числятся поздравительные открытки.

5. На счете 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных» числятся запасные части на сумму 482 415,00 рублей.

6. На счете 21 «Основные средства, стоимостью до 3000 рублей включительно, в эксплуатации» числятся основные средства на сумму 834 846,74 рубля, в том числе:

– на счете 21.34 «Машины и оборудование» на сумму 384 087,54 рубля (офисное оборудование, информационно-вычислительная техника, противопожарное оборудование);

– на счете 21.36 «Производственный и хозяйственный инвентарь» на сумму 450 759,20 рубля.

V. Прочие вопросы деятельности

Сведения о проведении инвентаризации

Согласно приказу ТФОМС Забайкальского края от 28.10.2014 № 203 проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей по состоянию на 01 ноября 2014 года, инвентаризация денежных средств и расчетов проведена по состоянию на 01 января 2015 года.

В результате сверки фактического наличия товарно-материальных ценностей с данными бухгалтерского учета недостач и излишек не выявлено.

По результатам инвентаризации денежной наличности и финансовых активов расхождений с данными бюджетного учета не выявлено.

При проверке расчетов с покупателями, поставщиками прочими дебиторами и кредиторами суммы дебиторской и кредиторской задолженности подтверждены актами сверок.

Сведения об особенностях ведения бюджетного учета

Использование в отчетном периоде особенностей отражения в бюджетном учете операций с активами и обязательствами не было, таблица №4 не заполняется.

Директор



Зам.главного бухгалтера

Начальник финансово-экономического отдела

А.Н.Бутыльский

Н.К.Гнездилова

М.И. Мурзина