

Утвержден

приказом № 100-АДМ
от 20.10.2021 года №

С. Кисикова

Пояснительная записка

приказом № 100-АДМ от 20.10.2021 года № 100-АДМ
Управление здравоохранения Акмолинской области
ГПН на ПХВ "АКМОЛИНСКИЙ ОБЛАСТНОЙ ПРОТИВОТУБЕРКУЛЕЗНЫЙ ДИСПАНСЕР ИМЕНИ КОНЬРАТБЕК КУРМАНБАЕВА" ПРИ УПРАВЛЕНИИ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ АКМОЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ
Плановый отчет за 2021 год. Версия: 3

Показатели		Обоснование
1	2	3
1	Раздел "Показатели развития"	
1.1	Текущее состояние	
1.1.1	Непрерывность деятельности - приводится заявление исполнительного органа Компании об:	
1.1.1	отсутствии намерений в реорганизации (слиянии, разделе, реорганизации), приватизации или ликвидации	Отсутствуют намерения в реорганизации, приватизации или ликвидации.
1.1.2	отсутствии обязательств, исполнение которых повлечет выбытие активов в объемах, несовместимых с возможностью осуществления деятельности в существующих масштабах	Обязательства отсутствуют.
1.2	Прежращенная деятельность - прекращенной деятельностью является компонент предприятия, который либо был, либо классифицируется как предназначенный для продажи, и представляет собой отдельный значительный вид деятельности или географический район ведения операций	Не предусмотрена.
1.3	Доходность инвестированных средств - приводится расчет показателей, характеризующих стоимость и доходность одной акции, а также доходность инвестированных в ТОО или государственное предприятие средств	
1.4	Рынок - приводится анализ рынка, на котором функционирует Компания	
1.5	Казахстанское содержание - приводится перечень товаров, работ и услуг казахстанского происхождения, закупаемых у казахстанских компаний	Доля рынка медицинских услуг среди противотуберкулезных учреждений 47,8%. Продукты питания - 102242,0 тыс.тенге, хозяйственные товары - 40337,0 тыс.тенге коммунальные услуги - 97817,0 тыс.тенге, вывоз мусора - 438,1 тыс.тенге, медицинский осмотр - 1756,0 тыс.тенге. Услуги банка - 1698,0 тыс.тенге Клинико-диагностические анализы - 1501,8 тыс.тенге.
2	Цели, задачи и ключевые показатели	
2.1	Цели, задачи и ключевые показатели Компании на планируемый период - приводится обоснование целей, задач и ключевых показателей, вытекающие из доведенных уполномоченным органом соответствующей отрасли или местным исполнительным органом (исполнительным органом, финансируемым из местного бюджета) ориентиров (событий, условий)	Снижение заболеваемости, смертности от туберкулеза.
3	Программа реализации	
3.1	Реализуемые продукты:	
3.1.1	наименование продукта; его основные характеристики; функциональное назначение и область применения	
3.1.2	объем выпуска продукта в натуральном и стоимостном выражении; доля продукта в общем объеме реализации Компании;	пролеченный случай ежегодно лечение проходит 800 больных
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 отрасли, включая утверждение предельных нормативов рентабельности и (или) установление минимального или максимального уровня цен (тарифов) на отдельные продукты)	Стоимость одного пролеченного случая по комплексному тарифу составляет 210992,25 тенге.
3.2.2	социальной значимости продукта (цены (тарифы) являются субсидируемыми, информация о размере субсидий на единицу реализованного продукта)	
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 перед Компанией	лечение больных туберкулезом осуществляется за счет государственных средств
3.3.2	характер спроса: равномерный или сезонный	равномерный

3.3.3	потенциальные потребители (клиенты, покупатели, заказчики продукции)	Клиенты	
4	План реализации		
4.1	обоснование объемов реализации исходя из: доведенных уполномоченным органом соответствующей отрасли (исполнительным органом, финансируемым из местного бюджета) ориентиров (событий, условий) и ключевых показателей		
4.2	ситуации на рынке		в Акмолинской области является единственным поставщиком данного вида услуг
4.3	заключенных договоров, предварительных соглашений с потребителями и иных условий		Договор на осуществление медицинской помощи в рамках ГОБМП
5	Дивиденды (распределение части чистой прибыли)		
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 бюджет		не является акционерным обществом
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: $ROE = \frac{\text{Чистая прибыль}}{\text{Средняя стоимость собственного капитала}} \cdot 100\%$		
6.1.2	Рентабельность активов - приводится расчет рентабельности активов, при этом рекомендуется использовать следующую формулу: $ROA = \frac{\text{Чистая прибыль}}{\text{Средняя стоимость активов}} \cdot 100\%$		
6.1.3	Рентабельность продаж - приводится расчет рентабельности продаж, при этом рекомендуется использовать следующую формулу: $ROS = \frac{\text{Чистая прибыль}}{\text{Выручка}} \cdot 100\%$		
6.1.4	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): $ФР = \frac{\text{Заемный капитал}}{\text{Собственный капитал}}$ Эффект финансового рычага (финансового левериджа): $ЭФР = (1 - КН) \cdot ROA - ЦЗК \cdot ФР$		
6.1.5	EBITDA - приводится расчет показателя EBITDA, при этом рекомендуется использовать следующую формулу: $EBITDA = ЧП + КТПН - КННвз + НВЗ + А$		700067,0 тыс.тенге
6.2	Расходы: приводится информация о расходах, в том числе себестоимости реализованной продукции, административных расходах, расходах по вознаграждениям и прочие расходы		Расходы за отчетный период составят -1609321,73 тыс.тенге из них административные расходы -62910,0 тыс.тенге, расходы основного производства -1490990,73 тыс.тенге, прочие расходы -53421,0 тыс.тенге.
7	Инвестиционный (инновационный) план		
7.1	Информация об инвестиционных (инновационных) проектах		нет инвестиционных инноваций
7.1.1	приводится обоснование планируемых и (или) реализуемых инвестиционных (инновационных) проектов, в том числе указываются мероприятия, связанные с реализацией инвестиционных (инновационных) проектов, например: приобретение (создание) основных средств, приобретение долговых инструментов дочерних организаций, в разрезе участников, источников финансирования, стоимости проекта, дат начала его реализации и завершения		
7.1.2	указывается стоимость инвестиционного (инновационного) проекта и источники его финансирования, в том числе: собственные (прибыль, амортизация), заемные средства (бюджетный кредит, облигационный заем, кредиты банков и кредиты организаций, лизинг и финансовая аренда, прочие заимствования, а также условия привлечения)		
8	Персонал		
8.1	Численность: приводится обоснование планируемой численности, в том числе в разрезе: работников, занятых в производстве продукции, административного персонала, прочих работников, состоящих в штате; работников, не состоящих в штате		Численность работников составляет 372 человек. Количество административного персонала 17, прочие -60, занятые в производстве -372 человек
8.2	Оплата труда: приводится обоснование планируемых расходов по оплате труда работников, в том числе в разрезе: работников, занятых в производстве продукции, административного персонала, прочих работников, состоящих в штате; работников, не состоящих в штате, кроме того, приводится обоснование планируемых расходов, связанных с оплатой вознаграждений членам Совета		Оплата труда административного персонала -48081,0 тыс.тенге, прочего персонала состоящего в штате -48813,0 тыс.тенге, занятых в производстве -565945,4 тыс.тенге.
8.3	Производительность труда: приводится расчет производительности труда, при этом рекомендуется использовать следующую формулу: $T = \frac{EBITDA}{\text{среднесписочная численность персонала}}$		1881,9 тыс.тенге
8.4	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 формуле: $Коп = \frac{\text{индекс изменения производительности труда}}{\text{индекс изменения расходов, связанных с оплатой труда}}$		

8.5	Относительная экономия (перерасход) оплаты труда: приводится расчет в связи с изменением соотношений между темпами роста произр. расчет производится по формуле: $E = 3 \cdot \frac{I_{\text{пл}}}{I_{\text{ф}}} \cdot \left(\frac{I_{\text{ф}}}{I_{\text{пл}}} - 1 \right)$	носовой суммы экономии (перерасхода) оплаты	
8.6	Текущее кадров: приводится расчет уровня текучести кадров, который определяется делением числа работников Организации, выбытие (увольнение) которых связано с причинами, относимым к текучести (по собственному желанию, за нарушение трудовой дисциплины, но не по причинам, вызванным производственной потребностью, например, сокращение штата), на среднестатистическое число работников за тот же период: $U_{\text{тек}} = \left(\frac{\text{число выбывших (увольненных) работников}}{\text{среднестатистическое число работников}} \right) \cdot 100\%$	ельности труда и расходов, связанных с его оплатой,	
8.7	Повышение квалификации: раскрывается информация о планируемых мероприятиях, связанных с повышением квалификации персонала, также приводятся обоснование расходов, связанных с профессиональной подготовкой, переподготовкой и повышением квалификации работников		
8.8	Создание новых рабочих мест: приводится информация о событиях и (или) условиях, приводящих к созданию новых рабочих мест	не предусмотрено	
8.9	Социальная программа: приводится обоснование мероприятий, связанных с реализацией социальной программы, также приводится обоснование планируемого выбытия денег и (или) расходов, связанных с их реализацией	Приводятся отчисления на обязательное социальное медицинское страхование на сумму 6422,0 тыс.тенге.	
9	Требования		
9.1	обоснование планируемой на конец очередного финансового года суммы требований		
9.1.1	характеристика должников, планируемые резервы (проvisions), сформированные против сомнительных и безнадежных требований (дебиторской задолженности)		
9.1.2	мероприятия по истребованию задолженности, срок исполнения которой истек	нет задолженности	
9.1.3	информация о наличии обеспечения исполнения требований (залог, заклад, гарантии и т.д.)	отсутствует	
10	Обязательства		
10.1	обосновывается потребность в деньгах, мероприятия по привлечению денег и направления их выбытия. В случае планирования операций с временно свободными деньгами параграф рекомендуется дополнить информацией, раскрывающей сумму временно свободных денег, направленных их использования (размещение во вклады, приобретение финансовых активов, оказание временной финансовой помощи, доходность, сроки размещения финансовой помощи, доходность, сроки размещения)		
11	Деньги		
11.1	Поступление и выбытие денег: обосновывается потребность в деньгах, мероприятия по привлечению денег и направления их выбытия. В случае планирования операций с временно свободными деньгами параграф рекомендуется дополнить информацией, раскрывающей сумму временно свободных денег, направленных их использования (размещение во вклады, приобретение финансовых активов, оказание временной финансовой помощи, доходность, сроки размещения)	поступление денежных средств за счет средств из республиканского бюджета	
12	Остатки готовой продукции		
12.1	приводится 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 деятельности Организации, остатки готовой продукции не предусматриваются, глава должна содержать следующую информацию: «Остатки готовой продукции не планируются»		
13	План производства		
13.1	приводится обоснование производства (в разрезе продуктов) исходя из доведенных уполномоченным органом соответствующей отрасли (исполнительным органом, финансируемым из местного бюджета) ориентиров (событий, условий) и ключевых	План произлеченных больных на 2018 год 800 больных	
14	Затраты на производство (указывается для Компаний, выпускающих продукцию)		
14.1	Запасы: приводится обоснование потребности в основных видах товарно-материальных запасов, используемых в процессе производства продукта, а также планируемых объемах их потребления в стоимостном выражении		
14.2	Оплата труда работников: приводится информация о планируемых затратах, связанных с оплатой труда и другими выплатами, не несущими постоянного характера		
14.3	Работы (услуги), полученные от подрядчиков: приводится информация о планируемых затратах, связанных с оплатой труда и другими выплатами, не несущими постоянного характера		
14.4	Прочие затраты, связанные с основным производством: приводится перечень и обоснование прочих затрат		
14.5	Вспомогательное производство: приводится информация о затратах производства, связанных с обслуживанием основного производства (ремонтные работы, перевозка грузов, подача воды, отопительный участок на заводе, электростанция, котельная и т.д.)		

14.6	Накладные расходы: приводится информация о затратах, которые со- званы с ним напрямую. К ним относятся: заработная плата аппарата управления и обслуживающего персонала, затраты связанные с использованием энергии (электрической и тепловой), текущий ремонт, амортизация нематериальных активов и основных средств и иные затраты	зат, сопутствуют основному производству, но не связаны с ним напрямую.	
15	Затраты на производство (указываются для Компаний, оказывающих услуги)		GCM -19117,0 тыс.тенге, запасные части на автотранспорт -1440,0 тыс.тенге, прочие запасы -448913,93 тыс.тенге
15.1	Затрас: приводится обоснование потребности в основных видах товарно-материальных запасов, используемых в процессе производства продукта, а также планируемых объемах их потребления в стоимостном выражении		555564,3,0 тыс.тенге
15.2	Оплата труда работников: приводится информация о планируемых затратах, связанных с оплатой труда и другими выплатами, не носящими постоянного характера		35051,0 тыс.тенге
15.3	Работы (услуги), полученные от подрядчиков: приводится информация о планируемых затратах, связанных с оплатой труда и другими выплатами, не носящими постоянного характера		
15.4	Амортизация: приводится обоснование затрат, связанных с амортизацией нематериальных активов и основных средств		
15.5	Обслуживание и ремонт ОС: приводится обоснование затрат, связанных с обеспечением работы оборудования		
15.6	Энергия: приводится обоснование планируемых затрат, связанных с потреблением электрической и тепловой энергии		Тепловая энергия на сумму -82325,0 тыс.тенге, электрическая энергия -10480,0 тыс.тенге.
15.7	Водоснабжение, канализация и затраты по иным коммунальным услугам: приводится обоснование планируемых затрат, связанных с потребляемым объемом воды, услуг канализации и иным коммунальным услугам		5012,0 тыс.тенге
15.8	Транспортные услуги: приводится обоснование затрат, связанных с планируемыми к потреблению транспортными услугами		
15.9	Услуги связи: приводится обоснование затрат, связанных с потреблением услуг связи		6218,0 тыс.тенге
15.10	Информационные услуги: приводится обоснование затрат, связанных с потреблением информационных услуг		
15.11	Консультационные услуги: приводится обоснование затрат, связанных с потреблением консультационных услуг		
15.12	Командировочные расходы: приводится обоснование затрат по возмещению расходов работников при выполнении ими служебного задания вне места постоянной работы		6207,0 тыс.тенге
15.13	Операционная аренда: приводится обоснование затрат, связанных с активами, принятыми в операционную аренду		
15.14	Пожарная безопасность и соблюдение специальных требований: приводится обоснование затрат, связанных с выполнением требований пожарной безопасности и соблюдению специальных требований		
15.15	Охрана труда и техника безопасности: приводится обоснование затрат, связанных с поддержанием (созданием) соответствия требований безопасности среды требованиям безопасности и охраны труда при выполнении работником трудовых обязанностей		Взносы на обязательное страхование гражданско-правовой ответственности владельцев транспортных средств - 264,0 тыс.тенге, страхование работника от несчастных случаев при исполнении им трудовых (служебных) обязанностей -880,0 тыс.тенге, социальное медицинское страхование - 9634,0 тыс.тенге.
15.16	Страхование: приводится обоснование затрат, связанных с потреблением страховых услуг		Финансовые услуги -1383,0 тыс.тенге, налоги на транспорт, имущество, земля -576,0 тыс.тенге, социальный налог -34754,0 тыс.тенге, социальные отчисления -28962,0 тыс.тенге, плата ОСС -960,0 тыс.тенге, мед.осмотр -1184,0 тыс.тенге, приобретение ОС -9571,10 тыс.тенге, услуги охарны -20315,1 тыс.тенге, прочие расходы - 2158,0 тыс.тенге,
15.17	Прочие затраты, связанные с основным производством: приводится перечень и обоснование прочих затрат		
16	Доходы		Доходы по государственному заданию -1546810,93 тыс.тенге, Доходы от реализации продукции -4600,0 тыс.тенге, капитальные расходы на приобретение ОС -9571,1 тыс.тенге.
16.1	Доходы: приводится обоснование планируемых доходов, которые рекомендуются раскрыть: доходы по государственному заданию, доходы от реализации государственного имущества, доходы от реализации продукции, прочие доходы		
17	Административные расходы		
17.1	Затрас: приводится обоснование потребности в основных видах товарно-материальных запасов, используемых в процессе производства продукта, а также планируемых объемах их потребления в стоимостном выражении		Запасы на сумму -1251,0 тыс.тенге.
17.2	Оплата труда работников: приводится информация о планируемых затратах, связанных с оплатой труда и другими выплатами, не носящими постоянного характера		Оплата труда на сумму -35253,0 тыс.тенге.
17.3	Приводится обоснование по выплате вознаграждения членам Совета директоров (наблюдательного совета)		
17.4	Амортизация: приводится обоснование затрат, связанных с амортизацией нематериальных активов и основных средств		
17.5	Обслуживание и ремонт ОС: приводится обоснование затрат, связанных с обеспечением работы оборудования		
17.6	Энергия: приводится обоснование планируемых затрат, связанных с потреблением электрической и тепловой энергии		Тепловая энергия на сумму -2273,0 тыс.тенге, электрическая энергия -782,0 тыс.тенге.
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		Водоснабжение и канализация на сумму -32,0 тыс.тенге.

17.8	Транспортные услуги: приводится обоснование затрат, связанных с использованием к потреблению транспортными услугами	
17.9	Операционная аренда: приводится обоснование затрат, связанных с активами, принятыми в операционную аренду	
17.10	Услуги связи: приводится обоснование затрат, связанных с потреблением услуг связи	Услуги связи на сумму -2114,0 тыс.тенге.
17.11	Информационные услуги: приводится обоснование затрат, связанных с потреблением информационных услуг	
17.12	Повышение квалификации работников: приводится обоснование затрат, связанных с повышением квалификации работников	
17.13	Командировочные расходы: приводится обоснование затрат по возмещению расходов работников при выполнении ими служебного задания вне места постоянной работы	Командировочные расходы на сумму -1953,0 тыс.тенге.
17.14	Аудиторские услуги: приводится обоснование затрат по аудиторским услугам	
17.15	Банковские услуги: приводится обоснование затрат по услугам банка	Услуги банка -107,0 тыс.тенге.
17.16	Пожарная безопасность и соблюдение специальных требований: приводится обоснование затрат, связанных с выполнением требований пожарной безопасности и соблюдению специальных требований	
17.17	Представительские расходы: приводится обоснование затрат, связанных с представительскими расходами	
17.18	Страхование: приводится обоснование затрат, связанных с потреблением страховых услуг	Расходы на страхование ГПО работодателя на сумму -113,0 тыс.тенге, социальное медицинское страхование -700,2 тыс.тенге.
17.19	Благотворительная и спонсорская помощь: приводится обоснование затрат, связанных с выплатами материальной помощи	не производится
17.20	Прочие затраты, связанные с основным производством: приводится перечень и обоснование прочих затрат	Медицинский осмотр -110,0 тыс.тенге, сопровождение программы "1С" -353,0 тыс.тенге, услуги по обработке статистических данных -219,0 тыс.тенге, социальный налог -2521,0 тыс.тенге, социальные отчисления в ПФСС -2100,5 тыс.тенге., прочие расходы 13028,3
18	Расходы по вознаграждениям	
18.1	Расходы по вознаграждениям: приводится обоснование расходов, связанных с начислением кредитору вознаграждений за привлеченные ресурсы, полученные гарантии и иные расходы аналогичного экономического содержания	
19	Прочие расходы	
19.1	Прочие расходы: приводится обоснование прочих расходов, например, по: - провозам (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, судебным издержкам и т.д.	
20	Налоги и другие платежи в бюджет	
20.1	Налоги и другие обязательные платежи в бюджет: приводится обоснование планируемых к начислению налогов, в том числе база для исчисления каждого планируемого к уплате налога, кроме того, приводится информация о налогах, срок уплаты которых истек	Обязательные пенсионные взносы -64742,4 тыс.тенге, индивидуальный подоходный налог -58268,2 тыс.тенге, профсоюзные взносы -6474,2 тыс.тенге.
20.2	Налоги и социальные отчисления: приводится обоснование планируемых налогов, в том числе приводится база для исчисления начисляемых налогов	Социальный налог -34754,0 тыс.тенге, социальные отчисления в ПФСС -28962,0 тыс.тенге. Налог на транспорт -335,0 тыс.тенге, на имущество -215,0 тыс.тенге, на землю -26,0 тыс.тенге. Плата ООС -960,0 тыс.тенге.
21	Риски	
21.1	Риски: приводится идентификация, оценка (определение вероятности наступления неблагоприятного события), измерение (определение ущерба от наступления неблагоприятного события) рисков, а также мероприятия по минимизации	
21.1.1	Операционные риски	
21.1.2	Финансовые риски	
21.1.3	Рыночные риски	
21.1.4	Кредитные риски	
21.1.5	Материальные риски	

Подпись _____

Подпись _____

ТАШМЕТОВ КАСЫМЖАН КАЛДЖАНОВИЧ, Главный врач

ТАШМЕТОВ КАСЫМЖАН КАЛДЖАНОВИЧ, Главный бухгалтер

