

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		Форма по ОКУД	КОДЫ
		Дата	0503760
			01.04.2019
Учреждение Обособленное подразделение	на 1 апреля 2019 г. государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Бессоновская районная больница»	по ОКПО	05342811
Учредитель	Пензенская область	по ОКТМО	566313404
Наименование органа, осуществляющего		по ОКПО	
полномочия	Министерство здравоохранения		
учредителя	Пензенской области	Глава по БК	
Периодичность: квартальная, годовая			
		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб		по ОКЕИ	383

Раздел 1. "Организационная структура учреждения"

ГБУЗ "Бессоновская районная больница" является бюджетным лечебно-профилактическим учреждением Министерства здравоохранения Пензенской области, находится по адресу: 442780, Пензенская область, Бессоновский район, с.Бессоновка, ул.Центральная, д.206. Фактический адрес нахождения лечебного учреждения совпадает с юридическим.

Учреждение осуществляет следующие основные виды деятельности:

ОКВЭД 86.10 Деятельность больничных организаций. Эта группировка включает:

- деятельность лечебно-профилактических организаций, включая деятельность районных, больниц. Данная деятельность в основном направлена на стационарных больных, осуществляется под прямым контролем врачей, однако включает также амбулаторное лечение больных в поликлиниках, стационарах одного дня и включает, в том числе:

- услуги медицинского персонала;

- услуги лабораторий и технической базы больниц, включая рентгенологические услуги и анестезию;

- экстренную помощь;

- предоставление услуг операционной, лекарств, питания и другого стационарного обслуживания;

В своей деятельности учреждение руководствуется Федеральным законом от 12 января 1996 г. N 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральный закон от 29 ноября 2010 г. N 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», приказами Министерства финансов Российской Федерации от 01 июля 2013г. № 65н «Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации», приказ от 01декабря

2010г.№157 н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета и инструкции по его применению», приказ от 16 декабря 2010 года №174н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета бюджетным учреждением и инструкции по его применению»

Учредителем юридического лица является Министерство здравоохранения Пензенской области, внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль. осуществляет Счетная палата Пензенской области.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 квартал 2019 года сформированы с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, Инструкций Минфина РФ, утвержденных приказами 157н и 174н 2010 г., 33н 2011 г., 65н 2013 г., 255н 2017 г.

Обособленные структурные подразделения:

- Грабовская врачебная амбулатория - Пензенская область с.Грабово ул.Ново-Западная,15
- Чемодановская участковая больница - Пензенская область с.Чемодановка ул.Фабричная,18
- Вазерская врачебная амбулатория - Пензенская область с. Вазерки ул.Центральная,4
- Сосновская врачебная амбулатория - Пензенская область с.Сосновка ул.Асфальтная,9
- Кижеватовская врачебная амбулатория - Пензенская область с.Кижеватово ул.Молодежная,20
- Степановская врачебная амбулатория - Пензенская область с.Степановка ул.Дорожная,47А
- Кабинет врача общей практики- Пензенская область с. Вазерки ул.Ера,147
- Кабинет врача общей практики - Пензенская область с. Чемодановка ул.Кузнецова,160А
- ФАП Трофимовка - Пензенская область с. Трофимовка ул.Совхозная,26-5
- ФАП Полеологово - Пензенская область с.Полеологово ул.Дружбы,21-2
- ФАП Блохино - Пензенская область с. Блохино ул.Мира,2
- ФАП Пыркино - Пензенская область с. Пыркино ул.Центральная,159А
- ФАП Чертково - Пензенская область с.Чертково ул.Центральная,44
- ФАП Пазелки - Пензенская область с.Пазелки ул.Строителей,2
- ФАП Проказна - Пензенская область с.Проказна ул.Школьная,2а
- ФАП Лопуховка - Пензенская область с. Лопуховка ул.Фабричная,2-2
- ФАП Лопатки - Пензенская область с. Лопатки ул.Молодежная,25А-13
- ФАП Дружба - Пензенская область п.Полевой ул.Спортивная,7-11
- ФАП Александровка - Пензенская область с. Александровка ул.Центральная,6
- Здравпункт - Пензенская область с. Александровка ул.Крюковка,43А
- МРЦ на базе МБОУ СОШ - Пензенская область с.Чемодановка ул.Школьная,1А
- МРЦ на базе МБОУ СОШ - Пензенская область с.Бессоновка ул.Садовая,67
- Медицинский пункт в МБДОУ ДС №1 - Пензенская область с.Бессоновка ул.Садовая,10
- Медицинский пункт в МБДОУ ДС №2 - Пензенская область с.Бессоновка ул.Сурская,119Б
- Медицинский пункт в МБДОУ ДС №3 - Пензенская область с.Бессоновка ул.Кирова,20
- Медицинский пункт в МБОУ НШ-ДС №1 - Пензенская область с.Бессоновка ул.Жилгородок,12А
- Медицинский пункт в МБДОУ ДС - Пензенская область с.Чемодановка ул.Спортивная,12А
- Медицинский пункт в МБДОУ ДС - Пензенская область с. Кижеватово ул.Молодежная,67
- Медицинский пункт в МБДОУ ДС - Пензенская область с. Вазерки ул.Новая,7А
- Медицинский пункт в МБДОУ ДС - Пензенская область с.Степановка ул.Совхозная,11А
- Медицинский пункт в МБДОУ ДС - Пензенская область с.Грабово ул.Западная Поляна,10

- Медицинский пункт в МБДОУ ДС - Пензенская область с.Грабово ул.Лесная,31А
- Медицинский пункт в МБДОУ ДС - Пензенская область с.Сосновка ул.Асфальтная,6

В течении 1 квартала 2019 года тип учреждения не менялся, реорганизация не проводилась, в учредительные документы никакие изменения не вносились, то есть организация не меняла своего наименования.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Количество специалистов, прошедших переподготовку/повышение квалификации

1	2	3	4	5
Прошло за прошедший период текущего года переподготовку/повышение квалификации всего, чел.	В том числе из гр.1 врачи, чел	В том числе из гр.1 средний медперсонал, чел	В том числе из гр.1 младший медперсонал, чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел
50	11	39	-	-

Среднесписочная численность работников

1	2	3	4	5
Среднесписочная численность работников за прошедший период текущего года всего, чел.	В том числе из гр.1 врачи, чел	В том числе из гр.1 средний медперсонал, чел	В том числе из гр.1 младший медперсонал, чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел
426	84	204	7	131

Штатная численность работников

1	2	3	4	5
Штатная численность работников на отчетную дату всего, чел.	В том числе из гр.1 врачи, чел	В том числе из гр.1 средний медперсонал, чел	В том числе из гр.1 младший медперсонал, чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел
544	133,75	258	6,75	145,5

Фактическая численность работников

1	2	3	4	5
Фактическая численность работников на отчетную дату всего, чел.	В том числе из гр.1 врачи, чел	В том числе из гр.1 средний медперсонал, чел	В том числе из гр.1 младший медперсонал, чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел
426	84	204	7	131

Информация о средней заработной плате работников по всем источникам финансового обеспечения (за исключением внешн. совмест.) по следующей форме:

1	2	3	4	5	6
---	---	---	---	---	---

Средняя заработная плата работника в за отчетный период, руб	Средняя заработная плата врачей за отчетный период, руб	Средняя заработная плата среднего медперсонала за отчетный период, руб	Средняя заработная плата младшего медперсонала за отчетный период, руб	Средняя заработная плата персонала за отчетный период, руб (исключая руководителя, главного бухгалтера и заместителей руководителя)	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителя без учета совместительства
23770	41693	21169	20812	17353	48940

За период с 01.01.2019 года по 31 марта 2019 года общая сумма закупок в рамках Закона 44-ФЗ – 117 ед. на общую сумму 19160,8 тыс.руб.

Общее количество заключенных контрактов/договоров в рамках Закона 223-ФЗ - 16 ед. на общую сумму 295,8 тыс.руб.

Общая сумма экономии, сложившейся за 1 квартал 2019 года по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов, составляет 4276,3 тыс. руб.

Общая сумма штрафов, пеней и иных санкций, выставленных за отчетный период

№ п/п	Общая сумма штрафов, пеней, иных санкций, выставленных учреждению в 2019г. (руб.)	Общая сумма штрафов, пеней, иных санкций, оплаченных учреждением 2019г. (руб.)	Остаток неоплаченных санкций (гр.2-гр.3)	Причина неоплаты сумм из гр. 4
1	157908,21	157908,21	0,00	

Количество и причины судебных исков, выставленных учреждению (учреждение-ответчик) за отчетный период с указанием общей суммы по следующей форме:

№ п/п	Наименование истца	Сумма исполнительного документа, в рублях	Крайний срок оплаты исполнителем документа (месяц, год)	Причина образования задолженности, период образования, причины непогашения в установленный срок	Общая сумма, оплаченная по исп. документу в течение отчетного периода	Причины неоплаты исполнительного документа на отчетную дату, принимаемые меры

Количество и причины судебных исков, выставленных учреждению (учреждение-истец) за отчетный период с указанием общей суммы по следующей форме:

№ п/п	Наименование истца	Сумма исполнительного документа, в рублях	Крайний срок оплаты исполнителем документа (месяц, год)	Причина образования задолженности, период образования, причины непогашения в установленный срок	Общая сумма, оплаченная по исп. документу в течение отчетного периода	Причины неоплаты исполнительного документа на отчетную дату, принимаемые меры

				срок	периода	

Об изменении балансовой стоимости особо ценного движимого имущества и недвижимого имущества, земельных участков

Наименование учреждения	ГБУЗ «Бессоновская РБ»				
Наименование показателя	на 01.01.2019, руб	на 01.04.2019, руб	Изменение стоимости, руб	Причины увеличения	Причины выбытия
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	114305912,06	122207157,02	+7901244,96	х	х
В т.ч.:					
1. Балансовая стоимость НИ	44404825,18	44404825,18	0,00		
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	64481322,10	64481322,10	0,00		
3. Балансовая стоимость земельных участков	5419764,78	13321009,74	7901244,96	1.изменение кадастровой стоимости земельных участков (7843979,90) 2.акт приема передачи в постоянное бессрочное пользование (земельный участок стоимостью 57265,06)	

О причинах образования остатков на счете 0 106 00 000 (при их наличии)

№ п/п	Наименования учреждения	Остатки по счету 0 106 00 000 «Вложения в нефинансовые активы» на 01.01.2018		Остатки по счету 0 106 00 000 на 01.10.2018	
		Сумма	Пояснение	Сумма	Пояснение

Остатков на счете 10600000 по состоянию на 01.04.2019г. – нет. Приобретенное имущество введено в эксплуатацию.

Сведения о выявленных в отчетном периоде недостачах/хищениях/порче нефинансовых и финансовых активов

Наименование и количество в натуральных показателях актива с указанием счета	Общая балансовая стоимость недостачи/хищения/порчи,руб.	Принятые меры	Остаток невозмещенного ущерба на конец отчетного периода, руб.	Причины образования остатка невозмещенного ущерба на конец

бухгалтерского учета				отчетного периода

В отрасли для оказания медицинской помощи эксплуатируется 22 зданий и сооружений, из которых Грабовская амбулатория, Чемодановская амбулатория нуждаются в проведении капитального ремонта

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"

1. Исполнение плана ФХД за 1 квартал 2019г. по доходам составило:

- КВФО 2 (собственные доходы учреждения) – по плану утверждено на 2019 год 7262,2тыс.руб. исполнено 1073,4тыс. руб., процент исполнения плана составил 14,8%;
- КВФО 4 (субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания) – по плану утверждено на 2019 год 16387,5тыс.руб. исполнено 3802,1 тыс. руб., процент исполнения плана составил 23,2%;
- КВФО 5 (субсидии на иные цели) – по плану утверждено на 2019 год 12051,2 тыс.руб. исполнено 39,9 тыс. руб., процент исполнения плана составил 0,3%.
- КВФО 7 (средства ОМС) – по плану утверждено на 2019 год 184206,7 тыс.руб. исполнено 35207,9 тыс. руб., процент исполнения плана составил 19,1%. Поликлиника заработала меньше, чем планировала из-за уменьшения посещаемости пациентов.

2. Исполнение плана ФХД за 2018г. по расходам составило:

- КВФО 2 (собственные доходы учреждения) – по плану утверждено на 2019 год 9353,2 тыс.руб. исполнено 986,7 тыс.руб., процент исполнения составил 10,5%. Денежные средства оставлены на выплату заработной платы за март месяц и оплату текущей кредиторской задолженности;
- КВФО 4 (субсидии на выполнение государственного задания) – по плану утверждено на 2019 год 25941,3 тыс.руб. исполнено 2243,5 тыс. руб., процент исполнения плана составил 8,6%. Низкое исполнение образовалось в результате экономии по торгам
- КВФО 5 (субсидии на иные цели) – по плану утверждено на 2019 год 12051,2 тыс.руб. исполнено 39,9 тыс. руб., процент исполнения плана составил 0,3%, Денежных средств по состоянию на 01.04.2019г. на счете нет. Имеется кредиторская задолженность в сумме 248,8тыс.руб.(отсутствие финансирования (заявка отправлена в Минздрав ПО)
- КВФО 7 (средства ОМС) – по плану утверждено на 2019 год 198585,1 тыс.руб. исполнено 32740,9 тыс. руб., процент исполнения плана составил 16,5%.

За отчетный период в целом план ФХД по расходам исполнен на 14,6%.

Сведения о возврате в бюджет субсидии на выполнение государственного задания по причине нецелевого/неправомерного использования либо по причине невыполнения объемных показателей в натуральном выражении

Год фактического получения субсидии	Сумма возврата субсидии, в рублях	Дата возврата субсидии в формате мм.гггг	Код дохода бюджета, на который осуществлен возврат субсидии	ТС, ОК, КВР и КОСГУ, с которого осуществлен возврат субсидии	Причина возврата субсидии/Кем и когда выявлено нарушение

Сведения о возврате в бюджет субсидий на иные цели по причине нецелевого/неправомерного использования, а также по иным причинам (за исключением возврата остатков на лицевых счетах на 01 января отчетного года)

Год фактического	Сумма возврата субсидии	Дата возврата субсидии	Код дохода бюджета, на который	ТС, ОК, КВР и КОСГУ, с которого осуществлен возврат субсидии	Причина возврата субсидии

получен ия субсиди и	и, в рублях	и в формате мм.гггг	осуществлен возврат субсидии		
-------------------------------	----------------	---------------------------	------------------------------------	--	--

Сведения о возврате в бюджет субсидий на цели осуществления капитальных вложений по причине нецелевого/неправомерного использования, а также по иным причинам (за исключением возврата остатков на лицевых счетах на 01 января отчетного года)

Год фактического получения субсидии	Сумма возврата субсидии, в рублях	Дата возврата субсидии в формате мм.гггг	Код дохода бюджета, на который осуществлен возврат субсидии	ТС, ОК, КВР и КОСГУ, с которого осуществлен возврат субсидии	Причина возврата субсидии

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения», включающий:

Анализ просроченной кредиторской задолженности

Источник финансового обеспечения, код подстатьи КОСГУ	Просроченная кредиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование контрагента, причины непогашения, принимаемые меры
ИТОГО по квфо 2		-
ИТОГО по квфо 4		-
ИТОГО по квфо 5		-
ИТОГО по квфо 6		-
ИТОГО по квфо 7		-
ВСЕГО по всем квфо		-

Анализ долгосрочной кредиторской задолженности

Источник финансового обеспечения, код подстатьи КОСГУ	Долгосрочная кредиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование контрагента, причины образования
ИТОГО по квфо 2		-
ИТОГО по квфо 4		-
ИТОГО по квфо 5		-
ИТОГО по квфо 6		-

ИТОГО по квфо 7		-
ВСЕГО по всем квфо		-

Анализ просроченной дебиторской задолженности

Источник финансового обеспечения, код подстатьи КОСГУ	Просроченная дебиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование дебитора, вид услуг/работ/товаров, причины непогашения, принимаемые меры
ИТОГО по квфо 2		-
ИТОГО по квфо 4		-
ИТОГО по квфо 5		-
ИТОГО по квфо 6		-
ИТОГО по квфо 7		-
ВСЕГО по всем квфо		-

Причины образования остатков на лицевых, **номинальных и специальных счетах**,
денежных средств в пути и в кассе учреждения по следующей форме:

1	2	3
Счет бухгалтерского учета (18-23 разряды номера счета)	Сумма остатка на конец отчетного периода, руб.	Подробные причины образования остатков
2.20111.	2886286,64	Остаток средств для выплаты кредиторской задолженности, а также заработной платы сотрудникам учреждения за март месяц 2019 года и страховые взносы
2.20134.	27420,40	Остаток в кассе в пределах лимита
3.20111	879371,00	Остаток средств – обеспечение исполнения контрактов
4.20111	11112362,13	На выплату заработной платы сотрудникам за март месяц 2019 года, а также на погашение кредиторской задолженности по КОСГУ 223, 341-346
5.20111	0,00	
7.20111	16845438,12	Остаток средств на погашение кредиторской задолженности и на выплату заработной платы

		сотрудникам мед.учреждения за март 2019 года и выплату страховых взносов
--	--	---

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

В составе отчетности на 01 апреля 2019 года по причине отсутствия в них числовых показателей **отсутствуют** следующие формы:

1. Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725).
2. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф.0503295)
3. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения КВФО 6 (ф. 0503769).

Причины по которым в ПК СВОД-СМАРТ между формами не идут допустимые внутриформенные и межформенные контрольные соотношения.

Согласно протокола проверки междокументных контрольных в СВОД СМАРТ выявлены 12 ошибок, из них 12 предупреждений.

При анализе предупреждений установлено следующее:

- Не идут остатки по счетам на начало года, в связи с тем, что, согласно приказа 174 н с 01 января 2019 года изменились счета учета, а именно,

Счет 20583 (КВФО 5) заменен на 20552, соответственно перенесены все остатки

По счетам 40140 (КВФО 4) начислено соглашение на 3 года, по КВФО 5 – на 1 год

По КВФО 2 счет 20521 доначислена аренда на 3 года, в том числе долгосрочная

По квфо 2 ПК «Свод-СМАРТ» по письмам Минфина РФ требует расшифровки просроченной кредиторской задолженности, если она свыше миллиона рублей, а по инструкции 33н и по требованию Минфина Пензенской области заполняется полностью

Руководитель

(подпись)

Шкадов С.А.

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-

экономической службы

(подпись)

Свистунова Н.М.

(расшифровка подписи)

И.о главного
бухгалтера

(подпись)

Козлова С.В.

(расшифровка подписи)

04 апреля 2019 года