

Утв. приказом Минфина РФ
от 25 марта 2011 г. № 33н
(в ред. от 16 ноября 2016 г.)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 июля 2019 г.
Учреждение Государственное бюджетное учреждение здравоохранения
«Бессоновская районная больница»
Обособленное подразделение
Учредитель
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя Министерство здравоохранения Пензенской области
Периодичность: квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата	0503760
по ОКПО	01.07.2019
по ОКТМО	05342811
по ОКПО	56613404
Глава по БК	05342811
к Балансу по форме	855
по ОКЕИ	0503730
	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 01 декабря 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-ое полугодие 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, 43Б
- 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-го полугодия 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
63	22	41		-

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
393	63	207	7	116

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
523,75	113.75	272.25	6.75	131

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
422	82	217	7	116

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

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 прочего персонала за отчетный период, руб (исключая руководителя, главного бухгалтера и заместителей руководителя)	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителя без учета совместительства
23966	41945	21444	20907	17260	45306

За период с 01.01.2019 года по 30 июня 2019 года общая сумма закупок в рамках Закона 44-ФЗ - 245 ед. на общую сумму 39697,2 тыс. руб.

Общее количество заключенных контрактов/договоров в рамках Закона 223-ФЗ - 41 ед. на общую сумму 641,4 тыс. руб. Общая сумма экономии, сложившейся за 1 полугодие 2019 года по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов, составляет 3309,7 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	693561,84	693561,84	0,00	

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

№ п/п	Наименование ответчика	Сумма исполнительного документа, в рублях	Крайний срок оплаты исполнительного 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 исполнителем документа отчетную принимаемых меры

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

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

				установленный срок		
1	Марина Татьяна Александровна	3862561,58	до полного погашения	ущерб, причиненный должностными лицами	22000,00	частичное погашение
2	Капарова Ольга Ивановна		до полного погашения	ущерб, причиненный должностными лицами	35000,00	частичное погашение

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

Наименование показателя	на начало отчетного периода, руб	на конец отчетного периода, руб	Изменение стоимости, руб. (+/-)
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	114305912,06	180892483,59	+66586571,53
В т.ч.:			
1. Балансовая стоимость НИ	44404825,18	44404825,18	0,00
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	64481322,10	123166648,67	+58685326,57
3. Балансовая стоимость земельных участков	5419764,78	13321009,74	7901244,96

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

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

- КВФО 2 (собственные доходы учреждения) – по плану утверждено на 2019 год 7275,2тыс.руб. исполнено 3555,3тыс. руб., процент исполнения плана составил 48,9%;
- КВФО 4 (субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания) – по плану утверждено на 2019 год 13789,7тыс.руб. исполнено 7359,0 тыс. руб., процент исполнения плана составил 53,4%;
- КВФО 5 (субсидии на иные цели) – по плану утверждено на 2019 год 13240,5 тыс.руб. исполнено 738,8 тыс. руб., процент исполнения плана составил 5,6%.
- КВФО 7 (средства ОМС) – по плану утверждено на 2019 год 184206,7 тыс.руб. исполнено 78377,7 тыс. руб., процент исполнения плана составил 42,5%. 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 9366,2 тыс.руб. исполнено 2637,6 тыс.руб., процент исполнения составил 28,2%. Денежные средства оставлены на выплату заработной платы за июнь месяц и оплату текущей кредиторской задолженности;

- КВФО 4 (субсидии на выполнение государственного задания) – по плану утверждено на 2019 год 23343,6 тыс.руб. исполнено 4181,8 тыс. руб., процент исполнения плана составил 17,9%. Низкое исполнение образовалось в результате экономии по торгам

- КВФО 5 (субсидии на иные цели) – по плану утверждено на 2019 год 13240,5 тыс.руб. исполнено 738,5 тыс. руб., процент исполнения плана составил 5,6%., Денежных средств по состоянию на 01.07.2019г. - 363,71руб. Имеется кредиторская задолженность в сумме 916,2тыс.руб.(поставка медикаментов была в последний день месяца)

- КВФО 7 (средства ОМС) – по плану утверждено на 2019 год 198585,1 тыс.руб. исполнено 80052,2 тыс. руб., процент исполнения плана составил 40,3%.

За отчетный период в целом план ФХД по расходам исполнен на 35,8%.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения», включающий:

Анализ просроченной кредиторской задолженности

Источник финансового обеспечения, код подстатьи КОСГУ	Просроченная кредиторская задолженность, руб.	Период образования (месяц, год), наименование контрагента, причины непогашения, принимаемые меры, ориентировочные сроки погашения (месяц,год)
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.	Период образования (месяц,год), наименование дебитора, вид услуг/работ/товаров, причины непогашения, принимаемые меры, ориентировочные сроки погашения(месяц,год)
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 счетах, денежных средств в пути и в кассе учреждения

1	2	3
Счет бухгалтерского учета (18-23 разряды номера счета)	Сумма остатка на конец отчетного периода, руб.	Подробные причины образования остатков
2.20111.	2985354,46	Остаток средств для выплаты кредиторской задолженности, а также заработной платы сотрудникам учреждения за июнь месяц 2019 года и страховые взносы
2.20134.	2332,40	Остаток в кассе в пределах лимита
3.20111	1208468,71	Остаток средств – обеспечение исполнения контрактов
4.20111	12730994,12	На выплату заработной платы сотрудникам за июнь месяц 2019 года, а также на погашение кредиторской задолженности по КОСГУ 223, 341-346
5.20111	363,71	средства на приобретение медикаментов для незастрахованных граждан
7.20111	12703887,96	Остаток средств на погашение кредиторской задолженности и на выплату заработной платы сотрудникам мед.учреждения за июнь 2019 года и выплату страховых взносов

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

В составе отчетности на 01 июля 2019года 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 21 допустимые ошибки следующего содержания:

При проверке форм 0503779М по источникам финансирования установлено, что номер счета заполняется в гр.1 в структуре "xxxxxxxxxxx0000000000" и должен иметь 20 знаков (первые 11 знаков - номер лицевого счета, остальные - нули) согласно письму МФ РФ И ФК от 07.04.2017 № 02-07-07/21798, № 07-04-05/02-308 - выдает предупреждение. Формат показателей графы 1 Раздела 2 для отчетности учреждений: xxxxxxxxxxxx0000000000 - выдает ошибку. Формат показателей графы 1 Раздела 3 : 00000000000000000000(счета в кассе учреждения) - выдает ошибку.

Руководитель

Руководитель планово-экономической службы

Главный бухгалтер



(подпись)

(подпись)

(подпись)

Шкалов С.А.

(расшифровка подписи)

Свистунова Н.М.

(расшифровка подписи)

Козлова С.В.

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель

(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный врач

(должность)

(подпись)

адов Сергей Алексеевич

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

« » 20 г.