

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 2020 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.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.07.2020
по ОКПО	05342811
по ОКТМО	56613404
по ОКПО	05342811
Глава по БК	855
к Балансу по форме	0503730
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 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления», приказ от 01 декабря 2010г. №157 н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета и инструкции по его применению», приказ от 16 декабря 2010 г. № 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 I полугодие 2020 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 от 01.12.2010 № 157н, от 16.12.2010 № 174н, от 25.03.2011 № 33н, от 01.07.2013 № 65н, от 27.12.2017 № 255н.

ГБУЗ "Бессоновская районная больница" имеет 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 2020 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
128	38	90	-	-

Среднесписочная численность работников

1	2	3	4	5
Среднесписочная численность работников за прошедший период текущего	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

года всего, чел.				
380,7	58,5	202,9	6,9	112,4

Штатная численность работников

1	2	3	4	5	6
Код вида финансового обеспечения	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
Все источники	524,75	114,75	272,25	6,75	131
2	23,75	6,75	14,5		2,5
4	16,0	5,0	8,75	2,0	0,25
5+6					
7	485,0	103,0	249,0	4,75	128,25

Фактическая численность работников

1	2	3	4	5	6
Код вида финансового обеспечения	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
Все источники	414	80	213	6	115
2	6	1	5		
4	11	4	5	2	
5+6					
7	397	75	203	4	115

**Информация о средней заработной плате работников
(за исключением внешних совместителей)**

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

Средняя заработная плата работников за отчетный период всего, 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
28599,84	48768,29	26499,14	45638,23	18031,54	57618,03

Общее количество и общая сумма заключенных контрактов/договоров в рамках Закона 44-ФЗ (в тыс.руб) за отчетный период, включая договора/контракты, заключенные на следующие отчетные периоды: контрактов - 70 шт. на сумму 45000,36 тыс.руб. договоров - 137 шт. на сумму 6250,19 тыс.руб.

Общее количество и общая сумма заключенных договоров в рамках Закона 223-ФЗ (в тыс.руб) за отчетный период, включая договора, заключенные на следующие отчетные периоды:
25 договоров на сумму 518,85 тыс.руб.

Общая сумма экономии, сложившейся за отчетный период по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов, в том числе по закупкам на следующие отчетные периоды: 6214,45 тыс. руб.

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

1	2	3	4	5
Наименование учреждения	Общая сумма штрафов, пеней, иных санкций, выставленных учреждению за отчетный период, в рублях	Общая сумма штрафов, пеней, иных санкций, оплаченных учреждением за отчетный период (исключая оплату санкций за прошлые отчетные периоды), в рублях	Остаток неоплаченных санкций (гр.2-гр.3), в рублях	Причина неоплаты из гр.4, принимаемые меры
	12827,83	12827,83		

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

№ п/п	Наименование истца	Сумма исполнительного документа, 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 исполнительного документа на отчетную дату, принимаемые меры

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

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

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

Наименование учреждения	ГБУЗ «Бессоновская РБ»				
	На начало отчетного периода, руб	На конец отчетного периода, руб	Изменение стоимости, руб	Причины увеличения	Причины выбытия
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	129 739 929,70	131 785 847,46		х	х
В т.ч.:					
1. Балансовая стоимость НИ	44 177 401,86	44 177 401,86			
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	72 241 518,10	74 287 435,86	2 045 917,76	приобретение ОЦДИ	

3. Балансовая стоимость земельных участков	13 321 009,74	13 321 009,74			
--	---------------	---------------	--	--	--

О причинах образования остатков на счете 0 106 00 000

№ п/п	Наименования учреждения	Остатки по счету 0 106 00 000 «Вложения в нефинансовые активы» на начало отчетного периода		Остатки по счету 0 106 00 000 «Вложения в нефинансовые активы» на конец отчетного периода	
		Сумма	Причины образования остатков с указанием сумм в разрезе счетов бухгалтерского учета (18-26 разряды номера счета)	Сумма	Причины образования остатков с указанием сумм в разрезе счетов бухгалтерского учета (18-26 разряды номера счета)
-	-	-	-	-	-

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности» включает в себя следующую информацию:

- Исполнение плана ФХД за 1 полугодие 2020г. по доходам составило 41,8 %:
 - КВФО 2 (собственные доходы учреждения) – по плану утверждено на 2020 год 7198,0 тыс.руб. исполнено 3084,6тыс. руб., процент исполнения плана составил 43%.(в связи с введением в регионе режима повышенной готовности , платные услуги мед.учреждением не оказывались);
 - КВФО 4 (субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания) – по плану утверждено на 2020год 15080,3тыс.руб. исполнено 6875,1 тыс. руб., процент исполнения плана составил 46%.;
 - КВФО 5 (субсидии на иные цели) – по плану утверждено на 2020 год 37780,0 тыс.руб. исполнено 8727,5 тыс. руб., процент исполнения плана составил 23%.(в связи с отсутствием финансирования.)
 - КВФО 7 (средства ОМС) – по плану утверждено на 2020 год 173282,6 тыс.руб. исполнено 78764,5тыс. руб., процент исполнения плана составил 45%.
- Исполнение плана ФХД за 2020г. по расходам составило:
 - КВФО 2 (собственные доходы учреждения) – по плану утверждено на 2020 год 10120,9 тыс.руб. исполнено 2827,6 тыс.руб., процент исполнения составил 28%. Денежные средства оставлены на выплату заработной платы за июнь месяц и закупку оборудования;
 - КВФО 4 (субсидии на выполнение государственного задания) – по плану утверждено на 2020 год 24197,3 тыс.руб. исполнено 7700,0 тыс. руб., процент исполнения плана составил 32%. Низкое исполнение образовалось в результате экономии по торгам; денежные средства оставлены для выплаты заработной платы за июнь месяц 2020 года.

- КВФО 5 (субсидии на иные цели) – по плану утверждено на 2020 год 37780,0 тыс.руб. исполнено 8727,5 тыс. руб., процент исполнения плана составил 23%.

- КВФО 7 (средства ОМС)– по плану утверждено на 2020 год 178571,2 тыс.руб. исполнено 73777,6 тыс. руб., процент исполнения плана составил 41%.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Анализ просроченной кредиторской задолженности

Источник финансового обеспечения, подстатья КОСГУ	Просроченная кредиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование контрагента, причины непогашения, принимаемые меры
7/221	84 504,19	30.06.2020, ПАО "Ростелеком", недостаточно денежных средств на лицевом счете
7/223	64 143,19	30.06.2020, МУП Жилсервис, МУП Родник, ООО Сосновское ЖКХ, МУП Грабовское ЖКХ, ООО "УБО", недостаточно денежных средств на лицевом счете
7/225	270 917,63	30.06.2020, ГБУЗ "Пензенский областной клинический центр специализированных видов медицинской помощи", ЗАО "Медтехника", ИП Мартюшин Сергей Игоревич, ИП Холюков Сергей Владимирович, ИП Кожевникова Т.В.,

		<p>ООО "ЛИФТЭКСПЛУАТАЦИЯ", ООО "МедПром", ООО НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "СПЕКТР", ПОО ООО "Всероссийское Добровольное Пожарное Общество", УФК по Пензенской области (Пензенский филиал по железнодорожному транспорту ФБУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в Пензенской области" л/с 20556В79020), недостаточно денежных средств на лицевом счете</p>
7/226	182 788,29	<p>30.06.2020, Министерство финансов Пензенской области (ГБУЗ "ПОКЦК"), 14.06.2020, ОАО "Фармация", 30.06.2020, ООО "Здоровье", 29.06.2020, ООО "НПО "Криста", 31.06.2020, ООО ЧОО "Гроза", недостаточно денежных средств на лицевом счете</p>
7/310	35 860,00	<p>21.06.2020, Общество с ограниченной ответственностью "Цифра", 06.06.2020, ООО "МедОпт", недостаточно денежных средств на лицевом счете</p>
7/341	4 879 303,05	19.06.2020,

		<p>ИП Пронина Тамара Юрьевна, 22.06.2020, ИП Филатов Сергей Валерьевич, 07.06.2020, ОАО "Фармация", 12.06.2020, ООО "Аптека для всей семьи", 09.05.2020, ООО "БИОЛЕК", 07.06.2020, ООО "БРИКС ФАРМА", 15.06.2020, ООО "ГАРАНТ-М", 06.06.2020, ООО "МедАльянс", 13.06.2020, ООО "МедОпт", 23.05.2020, ООО "Надежда -Фарм", 19.06.2020, ООО "НЕ-ПЕНЗА", 07.06.2020, ООО "Новая городская аптека", 21.06.2020, ООО "Призма", 07.06.2020, ООО "Тройка фарм", недостаточно денежных средств на лицевом счете</p>
7/342	318 514,34	<p>06.05.2020, ИП Лапин Павел Юрьевич, 22.05.2020, ООО "Гелиос", 04.06.2020, ООО "Гермес", 08.05.2020,</p>

		ООО "Зевс", 12.06.2020, ООО "ИНТОРГ", 04.06.2020, ООО "Каменский маслозавод", ООО "МОЛОЧНИК", ООО "СураПродТорг", ООО "ФЕНИКС", 01.06.2020, ООО "Партнер" недостаточно денежных средств на лицевом счете
7/343	207 090,00	20.06.2020, ИП Пронькин Евгений Владимирович, 30.06.2020, ООО "Поликом", недостаточно денежных средств на лицевом счете
7/345	1 626 590,00	27.05.2020, ИП Кирилин А.Н., 18.06.2020, ИП Пронина Тамара Юрьевна, 29.05.2020, Монолит Пенза, 07.06.2020, ОАО "Фармация", 30.05.2020, ООО "Арсенал", 07.06.2020, ООО "БИОМЕД" недостаточно денежных средств на лицевом счете
7/346	282 715,60	22.06.2020, Индивидуальный предприниматель Макарова Наталия Владимировна, 25.06.2020,

		ИП Мигунова Елена Вячеславовна, 20.06.2020, ИП Пронькин Евгений Владимирович, 01.06.2020, ОАО "Фармация", 23.06.2020, ООО "Инновационные технологии- Пенза", 15.05.2020, ООО "КанцАйленд".
ИТОГО по квфо 2		-
ИТОГО по квфо 4		-
ИТОГО по квфо 5		-
ИТОГО по квфо 6		-
ИТОГО по квфо 7	7 952 426,29	-
ВСЕГО по всем квфо		-

Из-за введения режима повышенной готовности в связи с коронавирусной инфекцией на территории Пензенской области, сократились доходы учреждения, тем самым образовалась просроченная кредиторская задолженность. Погашение просроченной кредиторской задолженности осуществляется частями. из авансовых платежей, которые учреждение получает от страховых компаний.

Анализ просроченной дебиторской задолженности

Источник финансового обеспечения, подстатья 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 счетах учреждения,
денежных средств в пути и в кассе**

1	2	3	4
Счет бухгалтерского учета (18-23 разряды номера счета)	Сумма остатка на конец отчетного периода, руб.	Из графы 2-зарезервировано на уплату налогов и взносов, руб.	Подробные причины образования остатков (за исключением указанных в гр.3)
2.20111	3 176 115,92	51 847,12	данная сумма зарезервирована на оплату з/п за 1 половину июля
2.20134	3 785,8		
3.20111	1 071 064,08		денежные средства на возврат обеспечения по факту исполнения контрактов
4.20111	8 292 133,05	117 366,60	данная сумма зарезервирована на оплату з/п за 1 половину июля
7.20111	10 275 476,57	2 359 217,30	данная сумма зарезервирована на оплату з/п за июнь месяц и 1 половину июля

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В составе отчетности сформированы формы, не имеющие числовых и иных показателей:

1. Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725).

2. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф.0503295)
3. Ф. 0503738 Отчет об обязательствах учреждения КВФО 6
4. Ф.0503737 Отчет об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности (КВФО6)
5. 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 соотношений в СВОД СМАРТ выявлены 6 ошибок, из них 6 предупреждений.

При анализе предупреждений установлено следующее:

Между формами 0503769 (дебиторская задолженность по субсидиям на иные цели) за 1 полугодие 2020 года и 0503769 (дебиторская задолженность по субсидиям на иные цели) за 2019 год имеется несоответствие в кодах аналитики (в 2019 году код аналитики 180, с 2020 года - 150).

(письмо Минфина РФ от 04.02.2020 № 02-06-07/6939).

Перечень выявленных ошибок прошлых лет

Описание ошибки	Дата ошибки	Дата исправления ошибки	Счет/счета бухгалтерского учета (18-26 разряды номера счета), по которым допущены ошибки	Суммовое выражение ошибки, руб.
-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Шкадов С.А.
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

Свистунова Н.М.
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Козлова С.В.
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель

(уполномоченное лицо)

—
(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный врач

(должность)

(подпись)

Шкадов Сергей Алексеевич

(расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью.

Главный бухгалтер(Козлова Светлана Викторовна),Руководитель(Шкадов Сергей Алексеевич),Руководитель финансово-экономической службы(Козлова Светлана Викторовна)