

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

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 октября 2020 г.

Учреждение Государственное бюджетное учреждение здравоохранения
"Сосновоборская участковая больница"
Обособленное подразделение Министерство здравоохранения Пензенской
области

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.10.2020
по ОКПО	01938984
по ОКТМО	56657151
по ОКПО	01938984
Глава по БК	855
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

РАЗДЕЛ 1 «Организационная структура учреждения»

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Сосновоборская участковая больница» является лечебно-профилактическим учреждением Пензенской области. Зарегистрировано 03.02.2004 года МИФНС №5 по Пензенской области. ОГРН 1045801500194.

Местонахождение учреждения: р.п. Сосновоборск, улица Пионерская, дом 20, Сосновоборского района Пензенской области. Учреждение имеет в своем составе 26 (двадцать шесть) территориально-обособленных структурных подразделения:

1 амбулаторию – Индерская участковая амбулатория,
8 ФАП: Николобарнуковский, Маркинский, Шугуровский, Сюзюмский, Нижнекатмисский, Тешнярский, Вачелайский, Нижнее-Мывальский,
11 ФЗП: Пичилейский, Вязовский, Русско-качимский, Шкудимский, Ёгинский, Татарско-Сыромясский, Озёрский, Малосадовский, Кряжимский, Альмяшевский, Нижнелиповский.

5 здравпунктов: МБОУ СОШ №1 р.п.Сосновоборск, МБОУ СОШ №3 р.п.Сосновоборск, МБОУ детский сад «Радуга», МБОУ СОШ с.Индерка, МБОУ детский сад «Радуга».

1 кабинет общей врачебной (семейной) практики.

Перечень основных нормативно-правовых актов: Устав ГБУЗ "Сосновоборская участковая больница", приказ об утверждении № 524 от 24.12.2013г, Федеральный Закон от 29.11.2010г № 326-ФЗ "Об обязательном медицинском

страховании в РФ" , Федеральный Закон от 21.11.2011 №323-ФЗ "Об основах охраны здоровья граждан в РФ".

Учредителем учреждения является Министерство здравоохранения Пензенской области. Орган, осуществляющий внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль – Министерство здравоохранения Пензенской области, счетная палата Пензенской области.

Предоставленные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы исходя из нормативно правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Основной вид деятельности по ОКВЭД2: 86.10 - деятельность больничных организаций. Дополнительные виды: 86.21 – общая врачебная практика, 86.23 – стоматологическая практика, 86.90.9 – деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом руководителя № 36/1 от 19.07.2019г.

В данном отчетном периоде дважды поменялся руководитель , с 04.04.2020г. ,согласно приказа № 36-л от 03.04.2020г. об исполнении обязанностей главного врача было поручено врачу акушер -гинекологу Жулину Владимиру Ивановичу.

После увольнения Жулина В.И., с 19.08.2020г. назначен новый руководитель Стрючков Владимир Андреевич,согласно приказа № 95-л от 19.08.2020г. о назначении на должность главного врача.

РАЗДЕЛ 2 «Результаты деятельности учреждения»

Количество специалистов, прошедших переподготовку/повышение квалификации по следующей форме:

1	2	3	4	5
Прошло за отчетный период переподготовку/повышение квалификации всего, чел.	В том числе из гр.1 врачи, чел.	В том числе из гр.1 средний медперсонала, чел.	В том числе из гр.1 младший медперсонал, чел.	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел.
26	16	10	0	0

Среднесписочная численность работников:

1	2	3	4	5
Среднесписочная численность работников, за отчетный период 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.

174,4	24,9	97,9	4.0	47,6
-------	------	------	-----	------

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	227,25	50,5	116,5	4,25	56,0
2	10,75	5,0	5,25	0	0,5
4	17,5	4,0	5,5	2,0	6,0
5+6	0	0	0	0	0
7	199,0	41,5	105,75	2,25	49,5

**Фактическая численность работников в разрезе источников
Финансового обеспечения:**

1	2	3	4	5	6
	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	184	29	102	5	48

**Фактическая численность работников в разрезе источников
Финансового обеспечения:**

1	2	3	4	5	6
	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	184	29	102	5	48
2	0	0	0	0	0
4	16	3	6	2	5
5+6	0	0	0	0	0
7	168	26	96	3	43

**Информация о средней заработной плате работников по всем
источникам финансового обеспечения
(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
27965	53641	24960	21166	18566	42098

В рамках Закона 44-ФЗ за отчетный период было заключено 251 договор на общую сумму 24 801 962,89руб., из них 172 прямых договора на сумму 5 522 37,26 руб. В рамках Закона 223-ФЗ за отчетный период было заключено 122 прямых договора на сумму 2 041 397,25 рублей. Общая сумма экономии, сложившаяся за прошедший период текущего отчетного периода по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов составила 1 610 382,96 руб.

Общая сумма штрафов, пеней и иных санкций, выставленных учреждению за отчетный период по следующей форме:

1	2	3	4	5
№ п/п	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 периоды), в рублях	Остаток неоплаченных санкций (гр.2-гр.3), в рублях	Причина неоплаты сумм из гр.4, принимаемые меры
1	17 707,25	17 707,25	0	0

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 исполнительного документа (месяц,год)	Причина образования задолженности, период образования, причины непогашения	Общая сумма, оплаченная по исп. документу в течение отчетного	Причины неоплаты исполнительного документа на дату сдачи отчетности

				установленный срок	периода	
1	0	0	0	0	0	0

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

№ п/п	Наименование ответчика	Сумма исполнительного документа, в рублях	Крайний срок оплаты исполнительного документа (месяц, год)	Причина образования дебиторской задолженности, период образования, причины непогашения дебитором в установленный срок	Общая сумма, оплаченная по исп. документу в течение отчетного периода	Причины неоплаты исполнительного документа на 01.07.2020
1	0	0	0	0	0	0

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

Наименование учреждения	ГБУЗ «Сосновоборская участковая больница»				
	на 01.01.2020 руб.	на 01.10.2020 руб.	Изменение стоимости, руб.	Причины увеличения	Причины выбытия
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	85 481 200,82	89 678 939,13		х	х
В т.ч.:					
1. Балансовая стоимость НИ	37 786 306,09	37 786 306,09			
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	38 244 570,31	42 442 308,62	+4 197 738,31	Получено оборудование за счёт субсидий	
3. Балансовая стоимость земельных участков	9 450 324,42	9 450 324,42			

РАЗДЕЛ 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

В соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности по виду финансового обеспечения «обязательное медицинское страхование» за 9

месяцев 2020 года исполнение доходной части составляет - 72 %. В связи с не выполнением объёмных показателей.

Исполнение расходной части плана составляет 62,0 %. На конец отчетного периода сложилась кредиторская задолженность, так как выплата заработной платы 10.10.2020г, накладные и счета от 30 сентября 2020 года.

В соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности по виду финансового обеспечения «субсидии на иные цели» исполнение доходной части плана за 9 месяцев 2020г. составляет - 55 %. Так как закупка оборудования запланирована на 4 квартал 2020года. Исполнение расходной части плана составляет 54,7 %, так как закупка оборудования запланирована на 4 квартал 2020года.

В соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности по виду финансового обеспечения «собственные доходы учреждения» исполнение доходной части составляет - 70%.

Исполнение расходной части плана составляет 66%. Остатки средств на лицевом счете учреждения, планируется приобрести установку к автоклаву для дезинфекции.

В соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности по виду финансового обеспечения «субсидии на выполнение государственного задания» исполнение доходной части составляет - 78%.

Исполнение расходной части плана составляет 66 %, в связи с остатками денежных средств на лицевом счете за 2018-2019гг. по заработной плате и начислениям.

РАЗДЕЛ 4 «Анализ показателей отчетности учреждения» 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	0	-
ИТОГО по квфо 4	0	-
ИТОГО по квфо 5	0	-
ИТОГО по квфо 6	0	-
ИТОГО по квфо 7	0	-
ВСЕГО по всем квфо	0	-

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	0	-
ИТОГО по квфо 4	0	-
ИТОГО по квфо 5	0	-
ИТОГО по квфо 6	0	-
ИТОГО по квфо 7	0	-
ВСЕГО по всем квфо	0	-

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

Счёт бухгалтерского учёта (18-23 разряды номера счета)	Сумма остатка на 01.10.20120 г., руб.	Подробные причины образования остатков
220111	566 029,57	По родовым сертификатам средства предназначены для приобретения мед. оборудования, от предпринимательской деятельности для выплаты заработной платы, покупку установки к автоклаву для дезинфекции.
320111	299 250,96	Средства обеспечения исполнения контрактов.
420111	3 538 423,50	Остаток средств с 2018-2019 гг., на заработную плату и начисления на заработную плату, ТЭРы, ГСМ.
520111	2 230,67	Перечисление произвели в октябре.
720111	12 867 475,50	Средства предназначены на выплату зарплаты, отпускных, счетов за товары и услуги за сентябрь 2020г., приобретения медикаментов, продуктов и прочего.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения», включающий:

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

- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения(ф.0503295);
- Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф.0503725)-по всем КВФО;
- Отчет об использовании учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737) - по КВФО 6;
- Отчет об обязательствах учреждения (ф.0503738) - по КВФО 6;
- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (форма 0503769) - по КВФО 6;
- Сведения об остатках денежных средств учреждения(ф.0503779)-по КВФО 6.

В отчетности за 9 месяцев 2020 г., имеются допустимые внутриформенные и межформенные ошибки/предупреждения:

Внутриформенные ошибки/предупреждения:

Форма: 0503737М (средства по обязательному медицинскому страхованию) - количество ошибок: 3 допустимые, из них предупреждений: 3

-строка 060 вид ФО =требует пояснения;

-это допустимая ошибка на сумму средств НСЗ - 187 663,19руб

Форма: 0503779М (собственные доходы учреждения) - количество ошибок: 4 допустимые, из них предупреждений: 2

- номер счета заполняется в гр.1 в структуре "xxxxxxxxxxx000000000" 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 (предупреждение)

- формат показателей графы 1 Раздела 2 для отчетности учреждений:
xxxxxxxxxxxx000000000 (ошибка)

Форма: 0503779М (средства во временном распоряжении) - количество ошибок: 4 допустимые, из них предупреждений: 2

- номер счета заполняется в гр.1 в структуре "xxxxxxxxxxxx000000000" 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 (предупреждение)

- формат показателей графы 1 Раздела 2 для отчетности учреждений:
xxxxxxxxxxxx000000000 (ошибка)

Форма: 0503779М (субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания) - количество ошибок: 4 допустимые, из них предупреждений: 2

- номер счета заполняется в гр.1 в структуре "xxxxxxxxxxxx000000000" 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 (предупреждение)

- формат показателей графы 1 Раздела 2 для отчетности учреждений:
xxxxxxxxxxxx000000000 (ошибка)

Форма: 0503779М (средства по обязательному медицинскому страхованию) - количество ошибок: 4 допустимые, из них предупреждений: 2

- номер счета заполняется в гр.1 в структуре "xxxxxxxxxxx000000000" 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 (предупреждение)
- формат показателей графы 1 Раздела 2 для отчетности учреждений: xxxxxxxxxxxx000000000 (ошибка)

Форма: 0503779М (иные субсидии) - количество ошибок: 2 допустимые, из них предупреждений: 2

- номер счета заполняется в гр.1 в структуре "xxxxxxxxxxx000000000" 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 (предупреждение)
- формат показателей графы 1 Раздела 2 для отчетности учреждений: xxxxxxxxxxxx000000000 (ошибка)

Форма: 0503769М_К (гос.задание) - количество ошибок: 3 допустимые, из них предупреждений: 3

- показатели гр.5 по счету х302хх000 не равны показателю гр.6 - восстановление кассовых расходов по 211 КОСГУ, КФСР 0902 в сумме 3 639,99руб.

Форма: 0503769М_К (средства по обязательному медицинскому страхованию) - количество ошибок: 8 допустимые, из них предупреждений: 8

- показатели гр.5 по счету х302хх000 не равны показателю гр.6 - восстановление кассовых расходов:

Руководитель
(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер
(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

" 30 " 09 20 10 г.

Документ подписан электронной подписью.
Главный бухгалтер(Абузярова Галия Хабулевна),Руководитель(Стрючков Владимир Андреевич),Руководитель финансово-экономической службы(Кузина Елена Юрьевна)