

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  
"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	01.07.2020
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, Тешнярьский, 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 отчётном периоде, с 04.04.2020г., назначен новый руководитель ,согласно приказа №36-л от 03.04.2020г. об исполнении обязанностей главного врача поручено врачу акушер -гинекологу Жулину Владимиру Ивановичу.

## 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.
22	14	8	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.
176.9	26.0	98.3	4.0	48.6

### Штатная численность работников:

1	2	3	4	5	6
Код вида финансового обеспечения	Штатная численность работников на	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



	отчетную дату всего, 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	183	27	103	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	183	27	103	5	48
2	0	0	0	0	0
4	16	3	6	2	5
5+6	0	0	0	0	0
7	167	24	97	3	43

**Информация о средней заработной плате работников по всем  
источникам финансового обеспечения  
(за исключением внешних совместителей):**

1	2	3	4	5	6
Средняя зарплата работников за отчетный период	Средняя зарплата платя врачей за отчетный период, руб.	Средняя зарплата платя среднего медперсонала за отчетный период, руб.	Средняя зарплата платя младшего медперсонала за отчетный период, руб.	Средняя зарплата платя прочего персонала за отчетный период, руб. (исключая	Средняя зарплата платя руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителя

всего, руб.				руководителя, главного бухгалтера, и заместителей руководителя)	без учета совместительства
28542	53636	25562	22045	18723	36506

В рамках Закона 44-ФЗ за отчетный период было заключено 194 договора на общую сумму 18 251 264,24 руб., из них 129 прямых договора на сумму 4 592 471,90 руб. В рамках Закона 223-ФЗ за отчетный период было заключено 79 прямых договора на сумму 1 650 187,27 рублей. Общая сумма экономии, сложившаяся за прошедший период текущего отчетного периода по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов составила 1 198 481,71 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	2255,79	2255,79	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 в установленный срок	Общая сумма, оплаченная по исп. документу в течение отчетного периода	Причины неоплаты исполнительного документа на дату сдачи отчетности
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»					
	Наименование показателя	на 01.01.2020 руб.	на 01.07.2020 руб.	Изменение стоимости, руб.	Причины увеличения	Причины выбытия
	Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	85 481 200,80	85 481 200,80		x	x
	В т.ч.:					
	1. Балансовая стоимость НИ	37 786 306,09	37 786 306,09			
	2. Балансовая стоимость ОЦДИ	38 244 570,31	41 714 959,67			
	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 1 полугодие 2020 года исполнение доходной части составляет - 42 %. В связи с невыполнением объёмных показателей.

Исполнение расходной части плана составляет 42,0 %. На конец отчетного периода сложилась кредиторская задолженность, так как выплата заработной платы 10.07.2020г, накладные и счета от 30 июня 2020 года.

В соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности по виду финансового обеспечения **«субсидии на иные цели»** исполнение доходной части плана за 1 полугодие 2020г. составляет - 25 %. Так как закупка

оборудования запланирована на 3 квартал 2020года. Исполнение расходной части плана составляет 24 % , так как закупка оборудования запланирована на 3 квартал 2020года.

В соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности по виду финансового обеспечения «собственные доходы учреждения» исполнение доходной части составляет - 50%.

Исполнение расходной части плана составляет 39%. 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 - 46 %.

Исполнение расходной части плана составляет 36 %, 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 01.07.20120 г., руб.	Подробные причины образования остатков
220111	863 202,18	По родовым сертификатам средства предназначены для приобретения мед. оборудования, от предпринимательской деятельности для выплаты заработной платы, покупку установки к автоклаву для дезинфекции.
320111	311 564,09	Средства обеспечения исполнения контрактов.
420111	3 681 200,10	Остаток средств с 2018-2019 гг., на заработную плату и начисления на заработную плату, ТЭРы, ГСМ.
520111	194 357,07	По техническим причинам в АЦК не смогли зарегистрировать договор, перечисление произвели в июле.
720111	4 152 775,13	Средства предназначены на выплату зарплаты, отпускных, счетов за товары и услуги за июнь 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;

В отчетности за 6 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 - 106243,19руб

**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 "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 (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 "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 (иные субсидии) - количество ошибок: 2 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: 0503769М\_К (гос.задание) - количество ошибок: 3 допустимые, из них предупреждений: 3**

- показатели гр.5 по счету x302xx00 не равны показателю гр.6 - восстановление кассовых расходов

**Форма: 0503769М\_К (средства по обязательному медицинскому страхованию) - количество ошибок: 3 допустимые, из них предупреждений: 3**

- показатели гр.5 по счету x302xx00 не равны показателю гр.6 - восстановление кассовых расходов.

**Межформенные ошибки/предупреждения:**

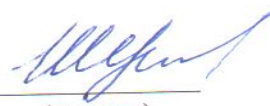
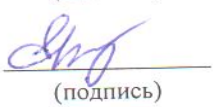

**Форма 0503769М\_Д- 0503769G( прошлый год) - иные субсидии:**

- Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному по-казателю ежеквартальных (за текущий год) , в связи с изменением кода аналитики.

Наличия на лицевых счетах неустраненных в отчетном периоде невыясненных поступлений и выбытий денежных средств, показателей



превышения поступления доходов над планом ФХД, наличия сверхплановых обязательств отсутствуют.

Руководитель	 (подпись)	<u>Жулин Владимир Иванович</u> (расшифровка подписи)
Руководитель планово-экономической службы	 (подпись)	<u>Кузина Елена Юрьевна</u> (расшифровка подписи)
Главный бухгалтер	 (подпись)	<u>Абузярова Галия Хабулевна</u> (расшифровка подписи)

**Централизованная бухгалтерия**

(наименование, местонахождение)

ОГРН	<input type="text"/>
ИНН	<input type="text"/>
КПП	<input type="text"/>

Руководитель \_\_\_\_\_  
(уполномоченное лицо) (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель \_\_\_\_\_  
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, е-\_\_\_\_\_)

"01" июля 20 20 г.

Документ подписан электронной подписью.  
Главный бухгалтер(Абузярова Галия Хабулевна),Руководитель(ЖУЛИН ВЛАДИМИР ИВАНОВИЧ),Руководитель финансово-экономической службы(Кузина Елена Юрьевна)