

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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2021 г.

Учреждение Государственное бюджетное учреждение здравоохранения
"Лопатинская участковая больница"

Обособленное подразделение _____

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2021
по ОКПО	01938851
по ОКТМО	56642422
по ОКПО	01938851
Глава по БК	855
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

РАЗДЕЛ 1 «Организационная структура учреждения»

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Лопатинская участковая больница» является бюджетным учреждением Пензенской области. Юридический и фактический адреса: 442550, Пензенская область, Лопатинский район, с.Лопатино, улица Юбилейная д. 33, совпадает с фактическим адресом. Перечень основных нормативных актов, регламентирующих деятельность учреждения: Федеральный закон от 21 ноября 2011 г. № 323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации»
Федеральный закон от 29.11.2010г. № 326-ФЗ "Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации";
Федеральный закон №7-ФЗ от 12.01.1996г. «О некоммерческих организациях»
Учредителем и органом, осуществляющим внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль является: Министерство здравоохранения Пензенской области, Счетная Палата Пензенской области.

Показатели бухгалтерской отчетности за 2018г. сформированы с учетом требований действующего закона о бухгалтерском учете (402-ФЗ), федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, инструкций Минфина РФ утвержденный приказами 157н и 174н 2010г, 33н 2011г. Источников неопределенности на 01.01.2019 г. нет.

Имущество ГБУЗ «Лопатинская участковая больница» является собственностью Пензенской области и закреплено за ней на праве оперативного управления. Учреждение осуществляет деятельность в соответствии с государственным заданием, формируемым и утверждаемым учредителем в соответствии с основными видами деятельности: ОКВЭД2 86.10- деятельность амбулаторно-поликлинических учреждений.

Краткое описание основных положений учетной политики:

Учреждение использует право на освобождение от обложения НДС.

Налог на прибыль отражаются в учете методом начисления, при начислении амортизации применяется линейный метод.

Учреждение возглавляет главный врач, назначенный приказом №75-Л от т 01.06.2018г..

Приказ о назначении и.о. главного бухгалтера №13-Л от 14.03.2018г.

Учреждение имеет в составе 24 обособленных структурных подразделения, в том числе: Врачебную амбулаторию с. Даниловка;

10 фельдшерско-акушерских пункта (ФАП): Козловский ФАП, Бузовлевский ФАП, Вершаутский ФАП, Генеральщинский ФАП, Карлыганский ФАП, Китунькинский ФАП, Веховский ФАП, Дубровский ФАП, Пылковский ФАП, Суляевский ФАП;

11 фельдшерских здравпунктов: Берликский фельдшерский здравпункт, Буденновский фельдшерский здравпункт, Владимирский фельдшерский здравпункт, Верешимский фельдшерский здравпункт, Ивановский фельдшерский

здравпункт, Камаевский фельдшерский здравпункт, Луначарский фельдшерский здравпункт, Огаревский фельдшерский здравпункт, Второе отделение Солнечный фельдшерский здравпункт, Точкинский фельдшерский здравпункт, Чардымский фельдшерский здравпункт;

Отделение профилактики и реабилитации при Лопатинской средней школе, Медицинский пункт МБДОУ детский сад комбинированного вида № 2.

Реорганизация учреждения за отчетный период не проводилась.

Наименование учреждения за отчетный период не менялось.

Информация о результатах исполнения государственного задания находится на сайте: <http://lorcgb.ru>.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Сведения о сдаваемых в аренду/безвозмездное пользование объектах нефинансовых активов в рамках операционной аренды согласно СГС

«Аренда» (25 и 26 счета)

Наименование объекта	Балансовая стоимость	Площадь в квадратных метрах (для недвижимого имущества)	Вид операционной аренды (аренда или безвозмездное пользование)	Срок аренды/пользования согласно заключенного договора	Общая сумма арендных платежей/условных арендных платежей на 2019-2020годы	Полное наименование арендатора/пользователя с указанием даты и номера договора	Забалансовый счет учета объекта
Недвижимое имущество	781369,00	292,21	Безвозмездное пользование	02.06.2014-02.06.2029/для служебного пользования		Государственное учреждение — Управление Пенсионного Фонда Российской Федерации в г. Кузнецке №3 от 06.05.2014г	26
Недвижимое имущество	01,00	42	Аренда	10.03.2006-на неопределенный срок./Аптечная деятельность	268500,96	ОАО «Фармация» №2 от 10.03.2006г.	25

**Сведения о взятых в аренду/безвозмездное пользование объектах
нефинансовых активов (111-й счет) в рамках операционной аренды согласно
СГС «Аренда»**

Наименование объекта	Суммовый показатель права пользования объектом (111 счет учета в сумме арендных/условных арендных платежей), руб.	Площадь в квадратных метрах (для недвижимого имущества)	Вид операционной аренды (аренда или безвозмездное пользование)	Срок аренды/пользования согласно заключенного договора	Полное наименование арендатора/пользователя с указанием номера и даты договора
-	-	-	-	-	-

**Сведения о сдаваемых в безвозмездное пользование объектах
нефинансовых активов, не подпадающих под требования СГС «Аренда»
(26 счет)**

Наименование объекта	Балансовая стоимость объекта	Площадь в квадратных метрах (для недвижимого имущества)	Дата завершения пользования согласно заключенного договора (если в договоре даты нет-указывается бессрочно либо с правом продления)	Полное наименование пользователя с указанием номера и даты договора
-	-	-	-	-

**Сведения о принятых в безвозмездное пользование объектах
нефинансовых активов, не подпадающих под требования СГС «Аренда»
(01 счет)**

Наименование объекта	Учетная стоимость объекта, руб.	Площадь в квадратных метрах (для недвижимого имущества)	Дата завершения аренды/пользования согласно заключенного договора (если в договоре даты нет-указывается бессрочно либо с правом продления)	Полное наименование арендодателя/судодателя с указанием номера и даты договора
-	-	-	-	-

**Сведения об объектах недвижимого имущества, по которым отсутствует
государственная регистрация (01 счет)**

Наименование объекта	Учетная стоимость объекта, руб.	Площадь в квадратных метрах	Дата постановки на учет	Причины отсутствия государственной регистрации, принимаемые меры
-	-	-	-	-

Сведения о наличии неисключительных прав на программное обеспечение (01забалансовый счет)

Наименование программного обеспечения	Учетная стоимость объекта, руб.	Срок действия прав	Дата постановки на учет
АС Смета	93000,00	бессрочно	31.12.2017
РИАМС «Промед»	219953,16	бессрочно	31.12.2017
Антивирус «Касперского»	1,00	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2020
Контур Экстерн	4200,00	бессрочно	31.12.2017
БАРС.Web	27820,00	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2020
VIPNet	7790,00	бессрочно	31.12.2017

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 медперсонал, чел	В том числе из гр.1 младший медперсонал, чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел
12	2	10	0	0

Среднесписочная численность работников по следующей форме:

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
137,6	18,5	71,6	4	43,5

Штатная численность работников:

1	2	3	4	5	6
КВФО	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
	174,5	33,5	93,75	4,5	42,75

Фактическая численность работников:

1	2	3	4	5	6
КВФО	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	138	18	71	4	45

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

1	2	3	4	5
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
24780,88	44403,89	23498,11	20001	19171,77

Информация о заключенных договорах/контрактах в отчетном периоде

Количество договоров/контрактов, заключенных по закону 44-ФЗ	Общая сумма заключенных договоров/контрактов, заключенных по закону 44-ФЗ	Количество договоров/контрактов, заключенных по закону 223-ФЗ	Общая сумма заключенных договоров/контрактов, заключенных по закону 223-ФЗ	Общая сумма экономии, сложившаяся по итогам конкурентных процедур, руб (по 44-ФЗ и 223-ФЗ)
324	21608537,50	27	463941,93	671722,19

Информация о штрафах, пених и иных санкциях, выставленных учреждению за отчетный период :

1	2	3	4
Общая сумма штрафов, пеней, иных санкций, выставленных учреждению за отчетный период, в рублях	Общая сумма штрафов, пеней, иных санкций, оплаченных учреждением за отчетный период	Остаток неоплаченных санкций (гр.2-гр.3), в рублях	Причина неоплаты санкций в полном объеме

	(исключая оплату санкций за прошлые отчетные периоды), в рублях		
583337,61	583337,61	0	-

Информация о судебных исках, выставленных учреждению за отчетный период

№п/п	Наименование иска	сумма исполнительного документа, в рублях	Общая сумма ,оплаченная по исп документу за отчетный период	Остаток по иску (гр 3- гр 4), руб	Причины неуплаты исполнительного документа в полном объеме
ФС №0269658476	ООО "Алекс Патруль Пенза"	94335,30	94335,30		-
ФС №026959822	ООО "Алекс Патруль Пенза"	70160,25	70160,25		-
ФС №031791201	ООО "Газпром межрегионгаз Пенза"	9959,46	9959,49		-
ФС №031790837	ООО "Газпром межрегионгаз Пенза"	9657,58	9657,58		-
13	УФК по Пензенской области (Межрайонная ИФНС России №1 по Пензенской области)	118,69	118,69		-

Информация о судебных исках, выставленных учреждением за отчетный период

№ п/п	Наименование ответчика	Сумма исполнительного документа, в рублях	Крайний срок оплаты исполнительного документа	Причина образования задолженности, период	Общая сумма, оплаченная по исп. документу в течение	Причины неоплаты исполнительного документа на
-------	------------------------	---	---	---	---	---

			(месяц, год)	образования, причины непогашения дебитором в установленный срок	отчетного периода	отчетную дату, принимаемые меры
-	-	-	-	-	-	-

Информация о расчетах с учредителем

Наименование учреждения					ГБУЗ «Лопатинская УБ»
Наименование показателя	На 01.01.2019 с учетом изменения входящих остатков, руб	На конец отчетного периода, руб	Изменение стоимости, руб	Причины увеличения	Причины выбытия
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	97878501,82	98772127,46	893625,64	х	х
В т.ч.:					
1. Балансовая стоимость НИ	28657705,28	28657705,28			
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	64405054,54	63928801,18	-476253,36	Списание ОС	
3. Балансовая стоимость земельных участков	4815742	6185621,00	1369879,00	Увеличение кадастровой стоимости	

Информация о стоимости отдельных видов основных средств

Балансовая стоимость и остаточная стоимость временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, руб.	Балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, руб.	Балансовая стоимость и остаточная стоимость объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, руб.	
	20034645,57	921616,70	921616,70

Информация об остатках на счете 0 106 11 000

"Вложения в основные средства - недвижимое имущество"

№ п/п	Наименования объекта недвижимого имущества в строительство, реконструкцию, модернизацию, дооборудование, покупку которого осуществлены вложения	Сумма произведенных вложений на 01.01.2021, руб	Причины наличия остатка по счету с указанием сроков введения объекта в эксплуатацию

Информация о выявленных недостатках/хищениях/порче имущества и денежных средств

Наименование утраченного/испорченного имущества	Количество утраченного/испорченного имущества	Справедливая стоимость утраченного/испорченного имущества, руб	Принятые меры к возмещению утраченного/испорченного имущества
-	-	-	-

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

Информация о принятых учреждением обязательствах, исполнение и оплата которых предусмотрена в соответствующих годах, следующих за отчетным годом

Сумма обязательства	Подстатья КОСГУ	Код вида источника финансового обеспечения	наименование обязательства

Сведения о возврате в бюджет субсидий на выполнение государственного задания по причине нецелевого/неправомерного использования

Год фактического поступления субсидии	Сумма возврата субсидии, в рублях	Дата возврата субсидии в формате мм.гггг	Код субсидии по которому выявлено нецелевое/неправомерное использование	орган финансового контроля, выявивший нарушение
-	-	-	-	-

Сведения о возврате в бюджет субсидий на иные цели по причине нецелевого/неправомерного использования

Год фактического поступления субсидии	Сумма возврата субсидии, в рублях	Дата возврата субсидии в формате мм.гггг	Код субсидии по которому выявлено нецелевое/неправомерное использование	орган финансового контроля, выявивший нарушение
-	-	-	-	-

Сведения о возврате в бюджет субсидий на цели капитальных вложений по причине нецелевого/неправомерного использования

Год фактического поступления субсидии	Сумма возврата субсидии, в рублях	Дата возврата субсидии в формате мм.гггг	Код субсидии по которому выявлено нецелевое/неправомерное использование	орган финансового контроля, выявивший нарушение

				нарушение
-	-	-	-	-

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения», включающий:

Информация о просроченной кредиторской задолженности :

Код вида источника финансового обеспечения	Подстатья КОСГУ	Сумма задолженности, руб	Наименование контрагента	Месяц и год образования задолженности в формате мм.гггг	Принимаемые меры

Информация о просроченной дебиторской задолженности:

Код вида источника финансового обеспечения	Подстатья КОСГУ	Сумма задолженности, руб	Наименование контрагента	Месяц и год образования задолженности в формате мм.гггг	Принимаемые меры

Информация о причинах роста просроченной дебиторской задолженности

Сумма просроченной задолженности на 01.01.2020, в тыс.руб	Сумма просроченной задолженности на 01.01.2021, в тыс.руб	Коэффициент роста	Общие причины роста просроченной задолженности

Информация о причинах роста просроченной кредиторской задолженности

Сумма просроченной задолженности на 01.01.2020, в тыс.руб	Сумма просроченной задолженности на 01.01.2021, в тыс.руб	Коэффициент роста	Общие причины роста просроченной задолженности

Причины образования остатков денежных средств на счетах учреждения

1	2	3
номер лицевого счета	Сумма остатка на конец отчетного периода, руб.	Подробные причины образования остатков
855182183	8477966,98	Средства на приобретение оборудования по родовым сертификатам, на выплату заработной платы

		Обеспечение контрактов на приобретение медикаментов
855182189	231033,01	На приобретение и хранение медикаментом
855182187	7945758,42	На выплату заработной платы

Расшифровка показателей доходов будущих периодов (40140), расходов будущих периодов (40150) и резервов предстоящих расходов (40160), сложившихся на отчетную дату

№ п/п	Код вида источника финансового обеспечения	Счет бухгалтерского учета	Сумма на конец отчетного периода	Причина образования
1	2	40160211	55021,64	Резерв предстоящих расходов в сумме запланированного среднего заработка работников
2	2	40160213	15986,54	Резерв предстоящих расходов в сумме запланированного среднего заработка работников
3	2	40160296	661000	резерв предстоящих расходов оплаты исполнительных листов
4	2	40140121	213973,20	Резерв предстоящих доходов от аренды
5	4	40160211	100962,00	Резерв предстоящих расходов в сумме запланированного среднего заработка работников
6	4	40160213	31926,38	Резерв предстоящих расходов в сумме запланированного среднего заработка

				работников
7	7	40160211	598154,19	Резерв предстоящих расходов в сумме запланированного среднего заработка работников
8	7	40160213	390116,50	Резерв предстоящих расходов в сумме запланированного среднего заработка работников
9	4	40140131	34326300	Резерв предстоящих доходов в сумме запланированного на 2021-2022 годы
10	5	40140152	10648058,40	Резерв предстоящих доходов в сумме запланированного на 2021-2022 годы

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности»

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

0503790G Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения

0503773G_tff Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (в разрезе 2+3+7, 4; 5+6)

0503772G Сведения о суммах заимствований

0503771G Сведения о финансовых вложениях учреждения

0503767G Сведения о целевых иностранных кредитах

0503761 Сведения о количестве обособленных подразделений

0503760G_t7 Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий

0503760G_t6 Сведения о проведении инвентаризаций

0503760G_т5 Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля

0503760G_т1 Сведения об основных направлениях деятельности

0503725G Справка по консолидируемым расчетам учреждения

Сведения о неисполнении судебных решениях

Подстатья КОСГУ	Наименование истца	Сумма неисполненных судебных решений на 01.01.2021,руб	Правовое основание образования задолженности	Причина неисполнения судебного решения	Предполагаемый месяц исполнения судебного решения в 2021 году и позже

Перечень событий после отчетной даты включенных в состав отчетности

Наименование СПОД	Месяц начала события	Месяц окончания события	Суммовое выражение, руб

Перечень выявленных ошибок прошлых лет, отраженных в в составе отчетности

Описание ошибки	Дата ошибки в формате мм.гггг	Дата исправления ошибки в формате мм.гггг	Суммовое выражение ошибки, руб.

Перечень проведенных в отчетном периоде контрольных мероприятий, осуществленных органами финансового контроля, учредителем и ТФОМС Пензенской области

Наименование контрольного органа	Наименование контрольного мероприятия согласно акта проверки	Дата проверки	Сумма выявленных финансовых нарушений,руб	Принятые меры
ТФОМС Пензенской области	Комплексная проверка использования средств ОМС	ноябрь-декабрь		

%FILE_CONTENT%

Руководитель

Руководитель планово-экономической службы

Главный бухгалтер



Черняев Н.В.
(расшифровка подписи)

Варежникова И.В.
(расшифровка подписи)

Колмыкова Ю.И.
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель

(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

" " 20 г.