

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
"Лопатинская участковая больница"

Обособленное подразделение

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.07.2020
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 утвержденным учредителем в соответствии с основными видами деятельности: ОКВЭД 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,

Генералшинский ФАП, Карлыганский ФАП, Китункинский 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://lorcstb.gu>.

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 персонал,чел	В том числе из гр.1 младший персонал,чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники,чел
6	1	5	0	0

Среднесписочная численность работников по следующей форме:

1	2	3	4	5
Среднесписочная численность	В том числе из гр.1 врачи,чел	В том числе из гр.1 средний	В том числе из гр.1 младший	В том числе из гр.1 прочие

работников за отчетный период всего, чел.	19	72	4	43

Штабная численность работников:

1 Код финансового обеспечения	2 Штабная численность работников на отчетную дату всего, чел.	3 В том числе из врачи, чел	4		5		6	
			В том числе из гр.1 медперсонал, чел	В том числе из гр.1 младший медперсонал, чел	В том числе из гр.1 медперсонал, чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел		
2	9,25	3	4,25	-	2			
4	16,5	2,75	4,25	4,5	5			
5	-	-	-	-	-			
7	148,75	27,75	85,25	-	35,75			
Итого	174,5	33,5	93,75	4,5	42,75			

Фактическая численность работников:

1 Код финансового обеспечения	2 Фактическая численность работников на отчетную дату всего, чел.	3 В том числе из врачи, чел	4		5		6	
			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			
2	-	-	-	-	-			
4	13	1	3	4	5			
5	-	-	-	-	-			
7	125	18	70	-	37			
Итого	138	19	73	4	42			

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

ИСКЛЮЧЕНИЕМ ВНЕШН. СОВМЕСТ.:					
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
24675	45786	22974	20000	17795	58054

Общее количество и общая сумма заключенных контрактов/договоров в рамках Закона 44-ФЗ (в тыс.руб) за отчетный период 32 шт- 5386,7

Общее количество и общая сумма заключенных договоров в рамках Закона 223-ФЗ (в тыс.руб) за отчетный период 22 шт- 396,0

Экономии, сложившейся за отчетный период по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов 449,2 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 сумм из гр.4, принимаемые меры
ГБУЗ "Лопатинская УБ"	276106,50	276106,50	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 за отчетный период	Причины неуплаты исполнительного документа на отчетную дату, принимаемые меры
ФС №031790837	ООО «Газпром межрегионгаз Пенза»	9657,58	10.02.2020	12.2018 Отсутствие денежных средств	9657,58	-
ФС №0311791201	ООО «Газпром межрегионгаз Пенза»	9959,49	31.01.2020	12.2018 Отсутствие денежных средств	9959,49	-

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 задолженности, период образования, причины непогашения дебитором установленный срок	Общая сумма, оплаченная по исп. документу в течение отчетного периода	Причины неуплаты исполнительного документа на отчетную дату, принимаемые меры
-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование учреждения		ГБУЗ "Лопатинская УБ"			
Наименование показателя	На 01.01.2020 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	1846132,36	x	x
В т.ч.:					
1. Балансовая стоимость НИ	28657705,28	28657705,28			
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	64405054.54	63928801.18	476253,36	Выбытие ОС	
3. Балансовая стоимость земельных участков	4815742	6185621	1369879	Увеличение кадастровой стоимости земли	

О причинах образования остатков на счете 0 106 00 000 (при их наличии)

№ 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	
	Причины образования остатков с указанием сумм в разрезе счетов бухгалтерского учета	Сумма	Причины образования остатков с указанием сумм в разрезе счетов бухгалтерского учета	Сумма	Причины образования остатков с указанием сумм в разрезе счетов бухгалтерского учета	
		Сумма				

-	-	-	-	-
---	---	---	---	---

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

Исполнение доходной части плана финансово-хозяйственной деятельности

за отчетный период

Вид финансового обеспечения	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений	% исполнения	Причины исполнения менее 45% от плановых показателей отчетного периода
2-собственные доходы	2545000,00	743613,15	29,22	Уменьшение платных медицинских осмотров
4- Субсидия на выполнение гос. задания	15498808,21	7049567,21	45,49	
5-субсидии на иные цели	8570428,88	3977077,09	46,41	
7-средства ОМС	67162888,25	26515052,67	39,48	

Исполнение расходной части плана финансово-хозяйственной деятельности

За отчетный период

Вид финансового обеспечения	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений	% исполнения
2-собственные доходы	3361274,48	1191798,55	36,00
4- Субсидия на выполнение гос. задания	22659554,33	6024296,39	26,59
5-субсидии на иные цели	8570428,88	3926542,68	45,82
7-средства ОМС	72024123,90	23508266,17	32,64

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждений», включающий:

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		
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.	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 лицевых, номинальных и специальных счетах, денежных средств в пути и в кассе учреждения по следующей форме:

1	2	3
Счет бухгалтерского учета (18-23 разряды номера счета)	Сумма остатка на конец отчетного периода, руб.	Подробные причины образования остатков

220111	368089,08	Средства на выплату заработной платы
320111	155425,74	Обеспечение контрактов
420111	8186016,94	На выплату заработной платы, на приобретение медикаментов
520111	50534,41	На приобретение и хранение медикаментом
720111	7868022,15	На выплату заработной платы

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности»

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

- 0503725M Справка по консолидируемым расчетам учреждения
- 0503779M Сведения об остатках денежных средств учреждения
- 0503769M Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности
- 0503738M Отчет об обязательствах учреждения
- 0503737M Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности

Причины наличия на л/с неустранимых в отчетном периоде показателей превышения поступления доходов над планом ФХД в том, что нас профинансировали 28.02.2020 дважды по танспортировке тел умерших по КС002И0909000 и КС340Г0909000, в плане внесен только КС002И0909000. Выяснилось это сегодня, т.к кварталный отчет по инструкции 33н мы не сдавали. Денежные средства превышающие поступления над планом ФХД будут возвращены в июле.

Причины внутриформенных и межформенных контрольных соотношений в ПК СВОД-СМАРТ:

Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769, т.к в предыдущем отчетном периоде код аналитики по целевым субсидиям был 180, в отчетном периоде в связи с внесением изменений требований к заполнению отчетов инструкцией 33н код аналитики 150.

Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 ф. 0503769 – допустимо т.к. были операции по восстановлению кассовых расходов.

Руководитель


(подпись)

Черняев Н.В.
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы


(подпись)

Варежников И.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Колмыкова Ю.И.
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

ОГРН
ИНН
КПП

(наименование, местонахождение)

Руководитель

(Уполномоченное лицо)

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

" ____ " ____ 20 ____ г.