

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 01.04.2019 г.

Учреждение Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Никольская районная больница»

Обособленное учреждение

Учредитель Пензенская область

Наименование органа, Министерство здравоохранения Пензенской области осуществляющего полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

подразделения по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

по ОКЕИ

КОДЫ
0503760
01.04.2019
01938916
56653101
855
383

## Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Никольская районная больница» (далее - Учреждение) является лечебно-профилактическим учреждением Пензенской области. Учреждение создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» (с последующими изменениями). Юридический и фактический адрес учреждения: 442680, Пензенская область, г.Никольск, ул.Ленина,53.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с предметом и целями деятельности определёнными законодательствами Российской Федерации, Пензенской области и настоящим Уставом, путём выполнения работ, оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий в сфере здравоохранения: Федеральный закон от 12.01.1996г №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральный закон от 29.11.2010г. № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», Федеральный закон от 21.11.2011г №323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан Российской Федерации», Постановление Правительства Пензенской области от 28.12.2018г № 735-пП «О Территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на территории Пензенской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

Наименование учредителя- Министерство здравоохранения Пензенской области.  
 Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль- Счетная палата Пензенской области.

Показатели бухгалтерской отчетности за 2018 год сформированы с учетом требований действующего Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 N 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, Инструкций Минфина РФ, утвержденных приказами 157н и 174н от 2010г, 33н от 2011г (с изменениями).

Сведения об основных направлениях деятельности в разрезе ОКВЭД2: 86.10- Деятельность лечебно-профилактических организаций, включая деятельность районных больниц.



Учреждение имеет в своем составе следующие территориально обособленные структурные подразделения:

- Сурская амбулатория (Пензенская область, Никольский район р.п. Сура, ул. Красная, 116);
- Ильминский фельдшерско-акушерский пункт (Пензенская область, Никольский район, с. Ильмино, ул. Центральная, 14);
- Маисский фельдшерско-акушерский пункт (Пензенская область, Никольский район, с. Маис, ул. Центральная, 25);
- Столыпинский фельдшерско-акушерский пункт (Пензенская область, Никольский район с. Столыпино, ул. Почтовая, 4);
- Больше – Пермиевский фельдшерский здравпункт (Пензенская область, Никольский район с. Б - Пермиево, ул. Школьная, 57);
- Базарно – Кеньшенский фельдшерский здравпункт (Пензенская область, Никольский район с. Б - Кеньша, ул. Цветочная, 2);
- Нижнешкафтинский фельдшерско-акушерский пункт (Пензенская область, Никольский район с. Н - Шкафт, ул. Центральная, 70);
- Карамальский фельдшерско-акушерский пункт (Пензенская область, Никольский район, с. Карамалы, ул. Молодежная, 5);
- Ахматовский фельдшерский здравпункт (Пензенская область, Никольский район, с. Ахматовка, ул. Прудная, 20);
- Серманский фельдшерско-акушерский пункт (Пензенская область, Никольский район с. Серман, ул. Ленинская, 40);
- Соколовский фельдшерский здравпункт (Пензенская область, Никольский район, с. Соколовка, ул. Верх- 2, 67);
- Ночкинский фельдшерско-акушерский пункт (Пензенская область, Никольский район, ст. Ночка, ул. Центральная, 52);
- Субботинский фельдшерско-акушерский пункт (Пензенская область, Никольский район, с. Субботино, ул. Школьная, 12);
- Кравковский фельдшерский здравпункт (Пензенская обл. Никольский район, с. Кравково, ул. Центральная, 56);
- фельдшерско-акушерский пункт село Прудное (Пензенская область, Никольский район, с. Прудное, ул. Набережная, 5а);
- Мокро - Полянский фельдшерский здравпункт (Пензенская область, Никольский район, с. М. Поляна, ул. Новая, 24 – 2);
- Казарский фельдшерско-акушерский пункт (Пензенская область, Никольский район, с. Казарка, ул. Советская, 29);
- Тюнярский фельдшерский здравпункт (Пензенская область, Никольский район, с. Тюнярь, ул. Поселки, 19);
- Аришкинский фельдшерский здравпункт (Пензенская область, Никольский район, с. Аришка, ул. Ромазановка, 32).
- Центр реабилитации (Пензенская область, г. Никольск, ул. Калинина, 94);
- Центр реабилитации (Пензенская область, г. Никольск, ул. Центральная, 4).
- Медицинский кабинет МОУСОШ (Пензенская область, г. Никольск, ул. Школьная, 1В);
- Медицинский кабинет МОУСОШ (Пензенская область, г. Никольск, ул. Садовая, 21);
- Медицинский кабинет МОУСОШ



- (Пензенская область, г. Никольск, ул. Заводская, 2);  
 - Медицинский кабинет МОУСОШ  
 (Пензенская область, г. Никольск, ул. Октябрьская, 290);  
 - Медицинский кабинет МДОУ  
 (Пензенская область, г. Никольск, ул. Ленина, 182);  
 - Медицинский кабинет МДОУ  
 (Пензенская область, г. Никольск, ул. Ульяновская, 6);  
 - Медицинский кабинет МДОУ  
 (Пензенская область, г. Никольск, ул. Л.Толстого, 184);  
 - Медицинский кабинет МДОУ  
 (Пензенская область, г. Никольск, ул. Есенина, 21).  
 В учреждении наблюдательного совета не имеется.

## Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Количество специалистов, прошедших переподготовку/повышение квалификации

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
13	7	6		

## 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
334	54,6	174,6	7,8	97

## Штатная численность работников

1	2	3	4	5
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
457,75	109,5	213,25	11,75	123,25

## Фактическая численность работников

1	2	3	4	5
Фактическая численность работников на 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
355	61	184	9	101

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

1	2	3	4	5	6
Средняя заработная плата работников за отчетный период	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)	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей



всего,руб				заместителей руководителя)	руководителя без учета совместительства
26833,86	51718,85	24104,74	23540,18	15494,30	47436,56

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: 38 контрактов, 76 договоров на сумму 20693,9тыс.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: 38 договоров на сумму 786,9тыс.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: 1472,4тыс.руб.

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

1	2	3	4	5
№ п/п	Общая сумма штрафов, пеней, иных выставленных учреждению за отчетный период, в рублях	Общая сумма штрафов, пеней, иных 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
	39545,75	39545,75		

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

№ п/п	Наименование истца	Сумма исполнительного документа, в рублях	Крайний срок оплаты исполнительного документа (месяц, год)	Причина образования задолженности, период образования, причины непогашения 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, в 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**

ГБУЗ «Никольская РБ»

Наименование учреждения	На начало отчетного периода с учетом изменения входящих остатков, руб	На конец отчетного периода, руб	Изменение стоимости, руб	Причины увеличения	Причины выбытия
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	173549827,19	185621359,89	12071532,70	x	x
В т.ч.:					
1. Балансовая стоимость НИ	48951094,39	47536237,39	- 1414857,00		Выбытие на 02 счет в связи с подачей документов на списание недвижимого имущества: Здание ФАП с.Нивиковка-115731,00 Здание ФАП с.Вечкилей-104120,00 Здание ФАП с.Кравкого-258986,00 Здание ФАП с.Павловка-91369,00 Здание инфекционного отделения с бак.лабораторией-844651,00
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	110062552,66	108962574,66	-1099978,00	Увеличение ОЦДИ КВФО(2+7) Осушитель воздуха-19635,00 Подставка универсальная металлическая-68400,00 Ноутбук-12987,00	Выбытие на 02 счет в связи с подачей документов на списание Аппарат УЗИ (3шт)-1201000,00
3. Балансовая стоимость земельных участков	14536180,14	29122547,84	14586367,70	Увеличение кадастровой стоимости на основании приказа Департамента имущества Пензенской области от 26.11.2018г. № 673-пр, извещение № 3089 от 22.02.2019г.	



**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	
		Сумма	Причины образования остатков с указанием сумм в разрезе счетов бухгалтерского учета	Сумма	Причины образования остатков с указанием сумм в разрезе счетов бухгалтерского учета

**Сведения о выявленных в отчетном периоде недостачах/хищениях/порче нефинансовых и финансовых активов**

Наименование и количество в натуральных показателях актива с указанием счета бухгалтерского учета	Общая балансовая стоимость недостачи/хищения/порчи, руб.	Принятые меры	Остаток невозмещенного ущерба на конец отчетного периода, руб.	Причины образования остатка невозмещенного ущерба на конец отчетного периода

Информация о необходимости ремонта/доукомплектования основных средств учреждения и эффективности использования имеющихся основных средств.

Необходимость доукомплектования основных средств учреждения:  
Для выполнения стандартов оказания кардиологической медицинской помощи в дневном стационаре:

Аппарат для диагностики функции внешнего дыхания- 1.

Для выполнения стандартов оказания гастроэнтерологической медицинской помощи: прибор для проведения внутрижелудочной рН-метрии – 1

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

Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности по доходам и расходам в разрезе КВФО, в тыс.руб., с указанием причин, по которым исполнение сложилось менее 25 % от плановых показателей отчетного периода.

**КВФО 2**

	план	факт	Процент исполнения	Примечание, причины невыполнения (менее 25%)
Доходы всего	9637,8	2395,5	24,86	Имеется текущая дебиторская задолженность на сумму 460,8 тыс.руб.
Расходы всего	9758,4	1746,1	17,89	Выплата заработной платы за март 10.04.2019г,

**КВФО 4**

	план	факт	Процент исполнения	Примечание, причины невыполнения (менее 25%)
Доходы	14628,9	3552,1	24,28	Финансирование согласно графика
Расходы всего	16526,9	1728,1	10,46	Выплата заработной платы за март 10.04.2019г, заявки на аукцион на стадии размещения.

**КВФО 5**

	план	факт	Процент исполнения	Примечание, причины невыполнения (менее 25%)



Доходы	11862,3	58,7	0,005	Финансирование по заявкам
Расходы	11862,3	0	0	Расход поступивших средств произведен 02.04.2019г
всего				

### КВФО 7

	план	факт	Процент исполнения	Примечание, причины невыполнения( менее25%)
Доходы	165771,5	33310,8	20,09	Дебиторская задолженность по счетам марта 6673,7т.р.
Расходы	175673,3	32966,2	18,77	Выплата заработной платы за март 10.04.2019г,
всего				

Отсутствует превышения фактически полученных доходов над плановыми показателями в форме 0503737.

Кассовые поступления и выбытия, показатели плана фхд по доходам и расходам между формой 0503737 и ПК «АЦК-Финансы» соответствуют.

Сведения о возврате в бюджет субсидии на выполнение государственного задания по причине нецелевого/неправомерного использования, по причине невыполнения объемных показателей в натуральном выражении или в связи с изменением типа учреждения

Год фактического получения субсидии	Сумма возврата субсидии, в рублях	Дата возврата субсидии в формате мм.гггг	Код дохода бюджета, на который осуществлен возврат субсидии	ТС, ОК, КВР и КОСГУ, с которого осуществлен возврат субсидии	Причина возврата субсидии/Кем и когда выявлено нарушение

Сведения о возврате в бюджет субсидий на иные цели по причине нецелевого/неправомерного использования, по причине возврата целевых субсидий прошлых лет (кроме возврата остатков на лицевых счетах на начало отчетного периода) или в связи с изменением типа учреждения

Год фактического получения субсидии	Сумма возврата субсидии, в рублях	Дата возврата субсидии в формате мм.гггг	Код дохода бюджета, на который осуществлен возврат субсидии	ТС, ОК, КВР и КОСГУ, с которого осуществлен возврат субсидии	Причина возврата субсидии

Сведения о возврате в бюджет субсидий на цели осуществления капитальных вложений по причине нецелевого/неправомерного использования, по причине возврата субсидий прошлых лет (кроме возврата остатков на лицевых счетах на начало отчетного периода) или в связи с изменением типа учреждения

Год фактического получения субсидии	Сумма возврата субсидии, в рублях	Дата возврата субсидии в формате мм.гггг	Код дохода бюджета, на который осуществлен возврат субсидии	ТС, ОК, КВР и КОСГУ, с которого осуществлен возврат субсидии	Причина возврата субсидии

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения», включающий:

Анализ просроченной кредиторской задолженности



Источник финансового обеспечения, код подстатьи КОСГУ	Просроченная кредиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование контрагента, причины непогашения, принимаемые меры
2,221	1494,10	Декабрь 2018г, ПАО «Мегафон», оформление актов сверки. Оплачено в апреле 2019г,
2,223	31968,53	Декабрь 2018г, МБДОУ д.с «Солнышко», оформление актов сверки. Оплачено в апреле 2019г,
2,226	34063,17	Декабрь 2018г: 22287,17- ООО РСУ «Спецработплюс» 11776,00- ГБУЗ «ПОЦК» Отсутствие денежных средств. Планируется погашение в апреле 2019г
2,340	198642,64	Декабрь 2018г: 8513,00- ИП Шведов В.Н. 73879,00- ООО «Арсенал» 116250,64- ИП. Волков Б.В. Отсутствие денежных средств. Планируется погашение в апреле 2019г
ИТОГО по квфо 2	266168,44	-
ИТОГО по квфо 4		-
ИТОГО по квфо 5		-
ИТОГО по квфо 6		-
7,226	116242,98	Декабрь 2018г,; 85135,93-ОАО «Фармация», оформление актов сверки. Октябрь 2016г 31107,05- ГБУЗ ПОДКБ им. Н.Ф. Филатова , отсутствие документов
7,340	2475,42	декабрь 2017г, АО НПК «Катрен», отсутствие документов.
ИТОГО по квфо 7	118718,40	-
ВСЕГО по всем квфо	384886,84	-

### 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
2, 131	159504,93	Декабрь 2017г: 31247,00- МБДОУ д/с № 9 17705,66- МБОУ СОШ № 2 23510,01-ОУ СОШ № 4 Отсутствие финансирования в муниципальных организациях. Декабрь 2018г: 62815,32- МБОУ ООШ с.Казарка 3668,94- ЗАО «Централизованный региональный технический сервис» 10098,00- ООО «Мэйкор-Сервис»



2,134	48256,91	Декабрь 2017г: 48070,00- ООО «Никольский маслозавод» 186,91ФБУ «Пензенский ЦСМ» Направлены претензии
ИТОГО по квфо 2	207761,84	-
ИТОГО по квфо 4		-
ИТОГО по квфо 5		-
ИТОГО по квфо 6		-
7.134	284,80	Декабрь 2018г., Дудкина Т.В. Направлена претензия
ИТОГО по квфо 7	284,80	-
ВСЕГО по всем квфо	208046,64	-

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

1	2	3
Счет бухгалтерского учета (18-23 разряды номера счета)	Сумма остатка на конец отчетного периода, руб.	Подробные причины образования остатков
220111	769972,91	Резервирование средств на выплату заработной платы и страховых взносов за март в апреле 2019г
320111	1070319,95	- денежные средства находящиеся во временном распоряжении (обеспечение гос.контрактов и договоров) до окончания исполнения обязательств заказчика, в соответствии с условиями договора
420111	3722058,71	Резервирование средств на выплату заработной платы и страховых взносов за март в апреле 2019г
520111	58699,69	Расход 02.04.2019г. (не был зарегистрирован договор в АЦК)
720111	10246425,82	Резервирование средств на выплату заработной платы и страховых взносов за март в апреле 2019г

**Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»**

Наименования и код форм, не отраженных в составе отчетности по причине отсутствия в них числовых показателей: 0503725, 0503295.

Причины по которым в ПК СВОД-СМАРТ между формами не идут допустимые внутриформенные и межформенные контрольные соотношения:

Внутриформенный контроль:

0503737 КВФО 2- 13 предупреждений:

стр060 (благотворительность) =062+063

некассовые операции — комиссия по эквайрингу -22487,98руб.

0503769 — 70 ошибок

-соотношение счетов и аналитических кодов

-счет 401.40

-просроченная задолженность в разрезе контрагентов менее 1 млн.руб.




0503779- 22 ошибки — номер счета

Межформенный контроль:

11 предупреждений:

0503779 и 0503737 — сумма комиссии по эквайрингу -22487,98руб.

0503769 2018г и 0503769 2019г по КВФО 5 расхождение счетов на начало периода в связи со сменой счета (205.83 на 205.52)

Руководитель 

(подпись)

Бондарь В.В.

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-  
экономической службы



(подпись)

Акинина Ю.В.

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер 

(подпись)

Бычкова С.А.

(расшифровка подписи)