

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 2019 г.

Учреждение Государственное бюджетное учреждение здравоохранения
«Никольская районная больница»

Обособленное подразделение

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.10.2019
по ОКПО	01938916
по ОКТМО	56653101
по ОКПО	
Глава по БК	855
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	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 1 полугодие сформированы с учетом требований действующего Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 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
53	29	24	0	0

Среднесписочная численность работников

1	2	3	4	5
Среднесписочная	В том числе из гр.1	В том числе из гр.1	В том числе из гр.1	В том числе из гр.1

численность работников за отчетный период всего,чел.	врачи,чел	средний медперсонал,чел	младший медперсонал,чел	прочие сотрудники,чел
330,2	51,5	172,8	7,8	98,1

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
453,75	106,75	210,0	11,75	125,25

Фактическая численность работников

1	2	3	4	5
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
345	62	178	9	96

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 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
27258,90	51430,56	24101,08	24121,21	16305,81	53578,10

Общее количество и общая сумма заключенных контрактов/договоров в рамках Закона 44-ФЗ (в тыс.руб) за отчетный период: контрактов 255, договоров 121 на сумму 40999,6тыс.руб.

Общее количество и общая сумма заключенных договоров в рамках Закона 223-ФЗ (в тыс.руб) за отчетный период: 129 договоров на сумму 8746,2тыс.руб.

Общая сумма экономии, сложившейся за отчетный период по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов – 3767,7тыс.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 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
1	76168,40	76168,40	0	0

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 в установленный срок	Общая сумма, оплаченная по исполнительному документу в течение отчетного периода	Причины неоплаты исполнительного документа на отчетную дату, принимаемые меры
1	ГБУЗ «Пензенский областной клинический центр крови»	12776,00	Июнь 2019	Отсутствие финансирования	12776,00	
2	ГБУЗ «Пензенская областная детская клиническая больница им. Н.Ф.Филатова»	39688,77	Август 2019	Отсутствие договора	39688,77	
3	ОАО «Фармация»	11274,54	Сентябрь 2019	Основной долг был погашен, по исполнительному документу пени и госпошлина	11274,54	
4	Корчагна Елена Валентиновна	230000,00	Сентябрь 2019-апрель 2020	Врачебная ошибка	28750,00	Оплата по графику в течении 8 месяцев.

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

Наименование показателя	На начало отчетного периода, руб.	На конец отчетного периода, руб.	Изменение стоимости, руб (+/-), руб.
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	173 549 827,19	188 889 790,21	+15 339 963,02
В т.ч.:			
1. Балансовая стоимость НИ	48 951 094,39	48 344 289,39	-606805,00
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	110 062 552,66	110 917 469,30	+854 916,64
3. Балансовая стоимость земельных участков	14 536 180,14	29 628 031,52	+15 091 851,38

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 45 % от плановых показателей отчетного периода.

КВФО 2

	план	факт	Процент исполнения	Примечание, причины невыполнения (менее 70%)
Доходы всего	9773,2	6313,5	64,6	Имеется дебиторская задолженность на сумму 692,8 тыс.руб.

Расходы всего	9893,8	5468,4	55,3	Выплата заработной платы за сентябрь 10.10.2019г, неисполнение по доходам – 64,6%
------------------	--------	--------	------	--

КВФО 4

	план	факт	Процент исполнения	Примечание, причины невыполнения (менее 70%)
Доходы	15061,8	11732,5	77,9	
Расходы всего	16959,9	8273,0	48,78	Выплата заработной платы за сентябрь 10.10.2019г, имеется факт невыполнения плана по объемам.

КВФО 5

	план	факт	Процент исполнения	Примечание, причины невыполнения (менее 70%)
Доходы	17732,4	4100,9	23,13	Финансирование по заявкам
Расходы всего	17732,4	3284,5	18,52	Финансирование по заявкам

КВФО 7

	план	факт	Процент исполнения	Примечание, причины невыполнения(менее70%)
Доходы	166815,5	115397,9	69,18	Дебиторская задолженность по счетам сентября 7930,5т..р.
Расходы всего	176717,3	114875,7	65,01	Выплата заработной платы за сентябрь 10.10.2019г,

Отсутствует превышение 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.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения», включающий:

Анализ просроченной кредиторской задолженности

Источник финансового обеспечения, подстатья КОСГУ	Просроченная кредиторская задолженность, руб.	Период образования (месяц, год), наименование контрагента, причины непогашения, принимаемые меры, ориентировочные сроки погашения (месяц,год)
2,341	37842,50	июль 2019, ЗАО НПО Конкорд-СК отсутствие средств, планируется погашение до 15.10.2019г.
2,346	1160,0	Июль 2019 ЗАО Медтехника отсутствие средств, планируется погашение до 15.10.2019г.
ИТОГО по квфо 2	39002,50	

ИТОГО по квфо 4		-
ИТОГО по квфо 5		-
ИТОГО по квфо 6		-
7,340	2475,42	декабрь 2017г, АО НПК «Катрен», отсутствие документов, планируется взыскание в судебном порядке
ИТОГО по квфо 7	2475,42	-
ВСЕГО по всем квфо	41477,92	-

Анализ просроченной дебиторской задолженности

Источник финансового обеспечения, подстатья КОСГУ	Просроченная дебиторская задолженность, руб.	Период образования (месяц, год), наименование дебитора, вид услуг/работ/товаров, причины непогашения, принимаемые меры, ориентировочные сроки погашения (месяц, год)
2, 131	135277,99	Декабрь 2017г: 31247,00- МБДОУ д/с № 9 (мед.осмотр) 17705,66- МБОУ СОШ № 2(мед.осмотр) 23510,01-ОУ СОШ № 4(мед.осмотр) Отсутствие финансирования в муниципальных организациях. Декабрь 2018г: 62815,32- МБОУ ООШ с.Казарка (предрейсовые осмотры водителей) Отсутствие финансирования в муниципальных организациях. Планируется взыскание в судебном порядке
2,134	48256,91	Декабрь 2017г: 48070,00- ООО «Никольский маслозавод» 186,91ФБУ «Пензенский ЦСМ» Направлены претензии
ИТОГО по квфо 2	183534,90	-
ИТОГО по квфо 4		-
ИТОГО по квфо 5		-
ИТОГО по квфо 6		-
ИТОГО по квфо 7		-
ВСЕГО по всем квфо	183534,90	-

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

1	2	3
Счет бухгалтерского учета (18-23 разряды номера счета)	Сумма остатка на конец отчетного периода, руб.	Подробные и конкретные причины образования остатков
220111	965 633,34	Резервирование средств на выплату заработной платы и страховых взносов за сентябрь в

		октябре 2019г; накопление средств по родовым сертификатам для приобретения оборудования.
320111	892 553,35	- денежные средства находящиеся во временном распоряжении (обеспечение гос.контрактов и договоров) до окончания исполнения обязательств заказчика, в соответствии с условиями договора
420111	5 357 480,61	Резервирование средств на выплату заработной платы и страховых взносов за сентябрь в октябре 2019г; имеется факт невыполнения плана по объемам.
520111	816 409,40	Излишнее финансирование; Часть договоров не зарегистрирована в программе АЦК, т.к. договора заключаются по решению врачебной комиссии на конкретного пациента и проходят процедуру регистрации на ЕИС
720111	10 424 012,81	Резервирование средств на выплату заработной платы и страховых взносов за сентябрь в октябре 2019г

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

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

- Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725).
- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф.0503773)

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

Внутриформенных ошибок 34: из них

- в форме 0503295- 1 ошибка заполнена графа 4 строка11,
- в формах 0503779 -26 ошибок на формат лицевого счета,
- в формах 0503769- 7 ошибок: данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов – 130 205 32000(по КВФО 2), 130 209 34000(по КВФО 7), 321 302 64000 (по КВФО 7)показатель графы 5 не равен показателю графы 6 из-за восстановления кассовых расходов (по КВФО 4),

Межформенные ошибки отсутствуют.

На лицевых счетах отсутствуют неустраненные в отчетном периоде невыясненные поступления и выбытия денежных средств, наличия сверхплановых обязательств.

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)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель

(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

" " 20 г.