

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
«Никольская районная больница»

Обособленное подразделение:

Учредитель Пензенская область

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя Министерство здравоохранения Пензенской области

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.07.2020
по ОКПО	01938916
по ОКТМО	55653101
по ОКПО	01938916
Глава по БК	855
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

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 27.12.2019 № 850- пП "О Территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на территории Пензенской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов. Наименование учредителя- Министерство здравоохранения Пензенской области. Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль- Счетная палата Пензенской области.

Показатели бухгалтерской отчетности за 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.

Государственное задание за 1 полугодие 2020 года в объемных показателях за 2020год выполнено на 36%. Отчет размещен на сайте учреждения: nikzrb.ru в разделе «Деятельность больницы», «Финансово-экономическая деятельность».

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения» включает в себя отдельные показатели, отраженные в табличной форме, а также иную информацию, необходимую учредителю:

Количество специалистов, прошедших переподготовку и повышение квалификации

1	2	3	4	5
Прошло за отчетный	В том числе из гр.1	В том числе из гр.1	В том числе из гр.1	В том числе из гр.1

период переподготовку и повышение квалификации всего, чел.	врачи, чел.	средний медперсонал, чел.	младший медперсонал, чел.	прочие сотрудники, чел.
7	1	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.
315,4	53,3	161,8	11,3	89

Штатная численность работников

1	2	3	4	5	6
Код вида финансового обеспечения	Штатная численность работников на отчетную дату, 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.
2	18,5	6,75	10		1,75
4	22,5	5,75	8,25	2,25	6,25
7	409,25	98,25	191	8,75	111,25
итого	450,25	110,75	209,25	11,0	119,25

Фактическая численность работников

1	2	3	4	5	6
Код вида финансового обеспечения	Фактическая численность работников на отчетную дату, 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.
2	5		4		1
4	11	2	4	2	3
7	310	59	159	9	83
итого	326	61	167	11	87

Информация о средней заработной плате работников (за исключением внешних совместителей)

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 (исключая руководителя, главного бухгалтера заместителей руководителя)	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителя без учета совместительства
33893,68	65246,72	28883,91	44548,67	18442,55	61495,37

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 в количестве 195/231 на сумму 33780,2т.р./12349,6т.р.

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 – 44 на сумму 1110,1т.р.

Общая сумма экономии, сложившейся за отчетный период по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов, в том числе по закупкам на следующие отчетные периоды – 2937,5т.р. (Сумма опубликованных извещений минус сумма заключенных контрактов с учетом изменений, в тыс.рублей).

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, в принимаемые меры
ГБУЗ Никольская РБ	1386,30	1386,30		

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 исп. документу в течение отчетного периода	Причины неоплат исполнительного документа и принимаемые меры
1	Корчагина Елена Валентиновна	115000,00	апрель 2020	Врачебная ошибка, 2019год, оплата по графику с сентября 2019 по апрель 2020г	115000,00	
2	ОАО Фармация	7108,08	февраль 2020	отсутствие средств, 2019год, оплата прошла с опозданием, по исполнительному документу пени и госпошлина	7108,08	

3	ОАО Фармция	2369,59	Март 2020	2019 год, оплата прошла с опозданием, по исполнительному документу пени и госпошлина	2369,59	
4	ОАО Фармация	3077,36	Апрель 2020	2019 год. Оплата прошла с опозданием, по исполнительному документу пени и госпошлина	3077,36	
5	ОАО Фармация	2819,75	Июль 2020	регистрация контракта в АЦК, январь- февраль 2020 год, оплата прошла с опозданием, по исполнительному документу пени и госпошлина	2819,75	
итого		130374,78			130374,78	

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

№ п/п	Наименование ответчика	Сумма исполнительного документа, 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 неоплат исполнительного документа и принимаемые меры

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

Наименование учреждения	ГБУЗ «Никольская РБ»				
	На начало отчетного периода, руб	на конец отчетного периода, руб	Изменение стоимости, руб	Причины увеличения	Причины выбытия
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	199098179,68	201109460,45	+2011280,77	х	х
В т.ч.:					
1. Балансовая стоимость НИ	47734466,39	47222498,39	-511968,00		Перевод на 02 заб.счет в связи со списанием
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	121591889,77	123969330,54	+2377440,77	Поступление основных средств	
3. Балансовая стоимость земельных участков	29771823,52	29917631,52	+145808,00	Поступление земельного участка	

О причинах образования остатков на счете 0 106 00 000

№ 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 нефинансовые активы» на конец отчетного периода	
		Сумма	Причины образования остатков с указанием сумм в разрезе счетов бухгалтерского учета (18-26 разряды номера счета)	Сумма	Причины образования остатков с указанием сумм в разрезе счетов бухгалтерского учета (18-26 разряды номера счета)

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности» включает в себя следующую информацию:

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 45%)
Доходы всего	9749,2	3749,9	38,5	Имеется дебиторская задолженность на сумму 687,5 тыс.руб. Уменьшение доходов от платных услуг в апреле-мае связи с новой коронавирусной инфекцией.
Расходы всего	10093,4	3516,2	34,8	Выплата заработной платы за июнь 10.07.2020г., неисполнение по доходам – 37,6%

КВФО 4

	план	факт	Процент исполнения	Примечание, причины невыполнения (менее 45%)
Доходы	11477,3	6186,5	53,9	
Расходы всего	13655,8	5406,4	39,6	Выплата заработной платы за июнь 10.0.2020г, имеется факт невыполнения плана по объемам.

КВФО 5

	план	факт	Процент исполнения	Примечание, причины невыполнения (менее 45%)
Доходы	20805,3	13816,7	66,4	
Расходы всего	20805,3	13737,9	66,0	

КВФО 7

	план	факт	Процент исполнения	Примечание, причины невыполнения (менее 45%)

Доходы	174112,2	78607,4	45,2	
Расходы всего	181095,7	79723,8	44,0	Выплата заработной платы за июнь 10.07.2020г.

Обязательства, исполнение и оплата которых предусмотрена в соответствующих годах, следующих за отчетным годом, отсутствуют.

Отрицательных показателей по графам 10 и 11 в форме 0503738 нет.

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» включает в себя следующую информацию:

Анализ просроченной кредиторской задолженности

Источник финансового обеспечения, подстатья 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		-
7 225	30720,00	Июнь 2020г, ЗАО Медтехника, недостаток денежных средств (остаток на счете весь на выплату заработной платы)
7 346	27619,00	Июнь 2020,г, ИП Володин, недостаток денежных средств (остаток на счете весь на выплату заработной платы)
ИТОГО по квфо 7	58339,00	-
ВСЕГО по всем квфо		-

Анализ просроченной дебиторской задолженности

Источник финансового обеспечения, подстатья КОСГУ	Просроченная дебиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование дебитора, вид услуг/работ/товаров, причины непогашения, принимаемые меры
2 131	233603,85	Декабрь 2019. МАУ МФЦ Никольского района – 4746,06 МБДОУ д/с №9 – 31247,00 МБОУ ДОД Дом детского творчества – 8420,00 МБОУ ООШ с.Казарка -87319,80 МБОУ СОШ №4- 23510,01 МБОУ СОШ р.п. Сура – 25985,52 МБОУ СОШ с.Ночка-12588,84 МОУ СОШ № 2- 17705,66 МОУ СОШ с. Базарная Кеньша – 22080,96 Задолженность за медицинское освидетельствование. Документы переданы в юридический отдел.
-+ИТОГО по квфо 2	233603,85	-
ИТОГО по квфо 4		-
ИТОГО по квфо 5		-
ИТОГО по квфо 6		-
ИТОГО по квфо 7		-
ВСЕГО по всем квфо	233603,85	-

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

1	2	3	4
Счет бухгалтерского учета (18-23 разряды номера счета)	Сумма остатка на конец отчетного периода, руб.	Из графы 2- зарезервировано на уплату налогов и взносов, руб.	4- Подробные причины образования остатков (за исключением указанных в гр.3)
220111	497 909,19	225347,83	Остатки средств по родовым сертификатам в сумме 94,2 – резерв на приобретение оборудования. По зубопротезированию остаток средств в сумме 102,0 тыс.с – резерв на приобретение вышедшего из строя компрессора.
320111	443 588,68		- денежные средства находящиеся во временном распоряжении

			(обеспечение гос.контрактов и договоров) до окончания исполнения обязательств заказчика, в соответствии с условиями договора
420111	2 958 694,89		287588,16
520111	78 833,17		
720111	5 867 040,98		5 867 040,98

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения» включает в себя следующую информацию:

Наименования и код форм, не имеющих показателей (незаполненных):

- 0503725 Справка по консолидируемым расчетам учреждения;
 - 0503737 Отчет об исполнении учрежденияа плана его финансово-хозяйственной деятельности КВФО 6;
 - 0503738 Отчет об обязательствах учреждения КВФО 6;
 - 0503769 Дт Сведения по дебиторской задолженности учреждения КВФО 6;
 - 0503769Кт Сведения о кредиторской задолженности учреждения КВФО 6;
 - 0503779 Сведения об остатках денежных средств учреждения КВФО 6;
- Причины по которым в ПК СВОД-СМАРТ между формами не идут допустимые внутриформенные и межформенные контрольные соотношения:
- Внутриформенные:
- 0503737 КВФО 7- 3 предупреждения на доходы по аналитическому коду 150 (НСЗ)
 - 0503737 КВФО 5- 2 предупреждения на показатели графы 8. Произведен некассовый возврат остатков субсидий прошлых лет - возврат оплаты целевого обучения отчисленным студентом в сумме 80000,00руб. Кассовый возврат произведен с КВФО 2 , т.к. поступление средств от отчисленного студента произведено на КВФО 2.
 - 0503769 Кт КВФО 2,4,7 – 19 предупреждений на расхождение показатеелей графы 5 и 6 (восстановление расходов)
 - 0503779 – 22 ошибки на структуру лицевого счета

Межформенные:

0503769Дт по КВФО 5 – 6 предупреждение при проверке 0503769Дт прошлого года с начальными остатками текущего года: код аналитики прошлого года 180, текущего года -150

0503723 с 050737- 3 ошибки: показатели изменения остатков денежных средств; строка 910 формы 050373; строка 592 формы 0503737 со строкой 4220 формы 0503723 на сумму 80000,00руб. в связи с некассовым возвратом остатков субсидий (возврат за целевое обучение отчисленным студентом) прошлых лет по КВФО 5 и кассовым возвратом по КВФО 2 с использованием счета 304.06

Невыясненных поступлений и выбытий денежных средств, показателей превышения поступления доходов над планом ФХД, наличия сверхплановых обязательств нет.

Перечень выявленных ошибок прошлых лет

Описание ошибки	Дата ошибки	Дата исправления ошибки	Счет/счета бухгалтерского учета (18-26 разряды номера счета), по которым допущены ошибки	Суммовое выражение ошибки руб.

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.

Документ подписан электронной подписью.

Главный бухгалтер(Бычкова Светлана Алексеевна),Руководитель(Бондарь Валерий Васильевич),Руководитель финансово-экономической службы(Акиннина Юлия Васильевна)