

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
"Иссинская участковая больница"

Форма по ОКУД

КОДЫ

0503760

Дата

01.07.2020

по ОКПО

01938797

Обособленное подразделение Министерство здравоохранения Пензенской области

Учредитель

по ОКТМО

56626151

Наименование органа,

осуществляющего

по ОКПО

01938797

полномочия учредителя

Глава по БК

855

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

к Балансу по форме

0503730

по ОКЕИ

383

Раздел 1. «Организационная структура учреждения»

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения "Иссинская участковая больница" является государственным бюджетным учреждением, созданной на неограниченный срок, для выполнения услуг в сфере здравоохранения. Сокращенное наименование: ГБУЗ "Иссинская УБ".

Местонахождение учреждения: 442710 Пензенская область, Иссинский район, р.п. Исса ул. Лебедева,4 (юридический, фактический и почтовый адреса совпадают).

Учреждение является юридическим лицом, самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета.

Учредителем ГБУЗ «Иссинская УБ» является Пензенская область, функции и полномочия учредителя учреждения от имени Пензенской области осуществляет Министерство здравоохранения Пензенской области.

Основное направление деятельности ГБУЗ "Иссинская УБ" согласно общероссийского классификатора видов экономической деятельности (**ОКВЭД**):

- 86.10 - деятельность в области здравоохранения и социальных услуг.

Показатели бухгалтерской отчетности за 1 полугодие 2020 года сформированы с учетом требований действующего Закона «О бухгалтерском учете» от 22.11.2011 № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, инструкций Минфина от 01.12.2010 № 157н, от 16.12.2010 174н и от 25.03.2011 № 33н.

Приказом ГБУЗ "Иссинская УБ" от 29.06.2020 № 65 на должность главного бухгалтера назначена Козлова Татьяна Александровна.

Отчет о государственном задании (далее - Отчет) за 1 полугодие 2020 г. направлен в Министерство здравоохранения Пензенской области. Невыполнение Отчета связаны с ограничительными мерами во время пандемии коронавирусной инфекции.

Раздел 2. «Результаты деятельности учреждения»

Количество специалистов, прошедших переподготовку и повышение квалификации

1	2	3	4	5
Прошло за отчетный период переподготовку и 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.
15	14	1	0	0

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.
119,9	21	55,9	4	39

Штатная численность работников

1	2	3	4	5	6
Код вида финансового обеспечения	Штатная численность работников на отчетную	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.

ия	дату чел.	всего,		л, чел.	чел.
2	14	4,25	8	-	1,75
4	18	4	6,5	3	4,5
7	130,75	25,25	68	2	35,5
Итого:	162,75	3,5	74,5	5	41,75

Фактическая численность работников

1	2	3	4	5	6
Код вида финансовог о обеспечения	Фактическая численность из 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.
2	3	-	2	-	1
4	13	1	5	4	3
7	100	17	50	-	33

Итого:	116	18	57	4	37
--------	-----	----	----	---	----

Информация о средней заработной плате работников по всем источникам финансового обеспечения (за исключением внешних совместителей)

1	2	3	4	5	6
Средняя заработная плата работников за отчетный период, 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 отчетный период, руб (исключая руководителя, главного бухгалтера заместителей руководителя)	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителя без учета совместительства

25099	45660	23670	22225	17519	52925
-------	-------	-------	-------	-------	-------

Общее количество заключенных ГБУЗ "Иссинская УБ" контрактов/договоров в рамках Закона 44-ФЗ за отчетный период, включая договора/контракты, заключенные на следующие отчетные периоды составило 192 шт. на сумму 9425,5 тыс. рублей.

Общее количество заключенных ГБУЗ "Иссинская УБ" договоров в рамках Закона 223-ФЗ за отчетный период, включая договора, заключенные на следующие отчетные периоды составило 15 штук на сумму 1003,1 тыс. рублей.

Общая сумма экономии, сложившейся за отчетный период по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов составила 272,3 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,	Общая сумма штрафов, пеней, иных санкций,	Остаток неоплаченных санкций (гр.2-из	Причина неоплаты сумм гр.4,

	выставленных учреждению за отчетный период, рублях	оплаченных за учреждением за отчетный период (исключая оплату санкций за прошлые отчетные периоды), в рублях	гр.3), в рублях	принимаемые меры
ГБУЗ "Иссинская УБ"	266234,21	266234,21	0.00	0.00

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

№ п/ п	Наименование истца	Сумма исполнительно го документа, в рублях	Крайний срок оплаты исполнительно го документа (месяц, год)	Причина образования задолженност и, период образования, причины непогашения	Общая сумма, оплаченная по исп. докумен ту в течение отчетного	Причины неоплаты исполнительно го документа на отчетную дату, принимаемые

				в установленны й срок	периода	меры
1	ОАО "Фармация"	30660,67	02.2020	Отсутствие средств; 24.01.2019- 18.07.2019	30660,67	
2	ГБУЗ ПОДКБ им. Н.Ф. Филатова	157359,90	03.2020	Отсутствие средств; 01.01.2015- 11.01.2016	157359,90	
3	ОАО "Фармация"	10596,81	03.2020	Отсутствие средств; 13.11.2018- 19.11.2019	10596,81	

4	ООО "СураПродТорг"	3356,32	03.2020	Отсутствие средств; 18.07.2018- 05.08.2019	3356,32	
5	ОАО "Фармация"	844,26	03.2020	Отсутствие средств; 2019 год	844,26	
6	ЗАО "Медтехника"	2018,00	04.2020	Отсутствие средств; 2019 год	2018,00	
7	ОАО "Фармация"	2026,73	04.2020	Отсутствие средств; 2019 год	2026,73	
8	Межрайонная	300,00			300,00	

	ИФНС России № 3 по Пензенской области		06.2020	Отсутствие средств; 2019 год		
	ИТОГО	207162,69			207162,69	

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

№ п/ п	Наименование ответчика	Сумма исполнительно го документа, в рублях	Крайний срок оплаты исполнительно го документа (месяц,год)	Причина образования задолженности и, период образования, причины непогашения дебитором установленны й срок	Общая сумма, оплаченная по исп.докумен ту в течение отчетного периода	Причины неоплаты исполнительно го документа на отчетную дату, принимаемые меры
--------------	---------------------------	---	---	---	--	---

1.	Корлакова Любовь Владимировн а	12500,00	05.2020	решение суда, добровольное ежемесячное погашение	12500,00	
	Итого:	12500,00			12500,00	

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

Наименование учреждения	ГБУЗ «Иссинская УБ»				
Наименование показателя	На начало отчетного периода, руб	На конец отчетного периода, руб	Изменение стоимости, руб	Причины увеличения	Причины выбытия

Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	103458742,07	103458742,07		x	x
В т.ч.:					
1. Балансовая стоимость НИ	45469119,58	45469119,58			
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	43680028,57	43680028,57			
3. Балансовая стоимость земельных участков	11881993,60	11881993,60			

За 1 полугодие 2020 года приобретено основных средств на сумму 1173422,06 рубля, из указанной суммы 900742,36 рубля особо ценное движимое имущество. На отчетную дату отсутствует приказ Министерства здравоохранения Пензенской области об изменении балансовой стоимости особо ценного движимого имущества.

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 в 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»

КВФО		План	Исполнение	%
2	Доходы	3051,5	1847,2	61
	Расходы	3636,6	1657,7	46

4	Доходы	9842,6	4469,8	45
	Расходы	18844,5	5441,8	29
5	Доходы	3281,7	1863,7	57
	Расходы	3281,7	1849,0	56
6	Доходы	-	-	-
	Расходы	-	-	-

7	Доходы	57783,0	25719,0	45
	Расходы	61085,9	22677,3	37

Невыполнение плана ПФХД по расходам по источникам 4 и 7 произошло в связи с введением ограничений в плановых мероприятиях оказания медицинских услуг в условиях борьбы с пандемией COVID-19.

Раздел 4. «Анализ показателей отчетности учреждения»

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		-
ИТОГО по квфо 7		-
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
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 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 - резервировано на уплату налогов и взносов, руб.	Подробные причины образования остатков (за исключением указанных в гр.3)
2 201 11	761148,23	761148,23	Резервирование средств на оплату труда, страховых взносов за июнь 2020 г.
2 201 34	13396,00	13 396,00	Остаток в кассе за оказанные услуги за прохождение медицинских осмотров
3 201 11	291816,42	291816,42	Обеспечение контрактов

4 201 11	8029880,26	8029880,26	Резервирование средств на оплату труда, страховых взносов за июнь 2020 г., медикаментов, расходных материалов, оплату коммунальных расходов.
5 201 11	14729,68	14729,68	Запланировано заключение договора на поставку медикаментов в июле 2020 г.
6 201 11	0,00	0,00	
7 201 11	6344454,76	6344545,76	Резервирование средств на оплату труда и страховых взносов за июнь 2020

			г., медикаментов, расходных материалов, оплату коммунальных расходов.
--	--	--	---

Раздел 5. «Прочие вопросы деятельности учреждения»

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

1. Справка по консолидированным расчетам учреждения (ф. 0503725);
2. Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738) по КВФО 6 "Субсидии на цели осуществления капитальных вложений";
3. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф.0503769) дебиторская по КВФО 6 "Субсидии на цели осуществления капитальных вложений";
4. Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773).

В Отчете об исполнении учреждением плана его финансово хозяйственной деятельности (ф. 0503737) по КВФО 7 "Средства по обязательному медицинскому страхованию" во внутридокументарном контроле допустимое предупреждение. По состоянию на 1 июля 2020 г. безвозмездные денежные поступления от Территориального ФОМС составили 20400 рублей КОСГУ 150. Средства выделены

согласно Соглашения от 25.02.2020 № 224 на организацию дополнительного профессионального образования медицинских работников.

В Отчете о движении денежных средств учреждения (ф. 0503723) во внутридокументарном контроле допустимое предупреждение: показатели не соответствуют связкам РЗПР + ВР (на основании сопоставительной таблицы МФ РФ). Оплачена просроченная кредиторская задолженность 2019 г. в размере 61790.00 рублей КОСГУ 228 "Услуги, работы для целей капитальных вложений" КВР 407 "Строительство (реконструкция) объектов недвижимого имущества государственными (муниципальными) учреждениями", данный вид расходов применяется в увязке с КОСГУ 228, согласно приказа МФ РФ от 6 июня 2019 г. № 85н "О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения".

В Отчете Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф.0503769) кредиторская по КВФО 4 "Средства на выполнение государственного (муниципального) задания" допустимое предупреждение при внутридокументарном контроле: Показатели графы 5 по счету 302.11 и 302.31 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов. ВКР за истекший период произведено на сумму 9122 руб. 79 коп.: 302.11 - 4260 руб. 00 коп., 302.31 - 4862 руб. 79 коп.

В Отчете Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769) дебиторская по КВФО 5 "Субсидии на иные цели" допустимое предупреждение: Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения. По

состоянию на 01.01.2020 средства в размере 4162840 руб отражены по коду аналитики 180, в текущем году данные средства отражаются по коду аналитики 150.

В Отчете Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779) по КВФО 2, 3, 4, 5, 6, и 7 допустимые ошибка и предупреждение:

- Формат показателей графы 1 Раздела 2 для отчетности учреждений: xxxxxxxxxxxx000000000;

- Номер счета заполняется в гр.1 в структуре "xxxxxxxxxxxx000000000" и должен иметь 20 знаков (первые 11 знаков - номер лицевого счета, остальные - нули.) согласно письму МФ РФ и ФК от 07.04.2017 № 02-07-07/21798, № 07-04-05/02-308.

Номера лицевых счетов заполнены в формате 855.**.*.*.*

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

Тивикова Юлия Сергеевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-

Саратовцева Тамара Александровна

экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный

Алексеева Надежда Евгеньевна

бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель

Главный врач

_____ Ю.С.
Тивикова

(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный врач

Тивикова Ю.С.

8 841 442 17 48

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью.

Главный бухгалтер(Тивикова Юлия Сергеевна),Руководитель(Тивикова Юлия Сергеевна),Руководитель финансово-экономической службы(Саратовцева Тамара Александровна)