

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
"Пензенская областная туберкулезная 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 | 01938412 |
| по ОКТМО | 56000000 |
| по ОКПО | 01938412 |
| Глава по БК | 855 |
| к Балансу по форме | 0503730 |
| по ОКЕИ | 383 |

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Показатели бухгалтерской отчетности за 1 полугодие 2020 год сформирован с учетом требований действующего Закона о бухгалтерском учете (402-ФЗ), Федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, Инструкций Минфина РФ, утвержденных приказами 157н и 174н 2010 г., 33н 2011 г.

Сведения об основных направлениях деятельности:

86.10 - Деятельность туберкулезных больниц;

81.29.1 - Дезинфекция, дезинсекция, дератизация зданий, промышленного оборудования;

86.90.4 - Деятельность санаторно-курортных организаций;

86.90.1 Деятельность организаций санаторно-эпидемиологической службы

В составе учреждение имеет 3 обособленные подразделения: поликлиника (ул. Суворова, 225), детский санаторий (ул. Кордон Студеный, 42), стационар (переулок Автоматный, 2А).

Реорганизации, изменения типа учреждения, изменения наименования учреждения в отчетном периоде не было.

Отчет о выполнении государственного задания размещен на официальном сайте государственных муниципальных учреждений (bus.gov.ru)

Осуществляет бухгалтерское обслуживание финансово-хозяйственной деятельности учреждения ГБУЗ МИАЦ, согласно договору № 2 от 12.01.2015 г.

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 |
| 225 | 56 | 148 | 21 | - |

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 |
| 361,8 | 57,6 | 159,5 | 24,6 | 120,1 |

Штатная численность работников

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|----------------------------------|---|--------------------------------|--|--|--|
| Код вида финансового обеспечения | 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 |
| Все источники | 486,0 | 84,75 | 199,5 | 28,75 | 173,0 |
| 2 | 9 | 3,25 | 3,0 | - | 2,75 |
| 4 | 470,0 | 79,0 | 194,0 | 28,75 | 168,25 |
| 5 | - | - | - | - | - |
| 7 | 7,0 | 2,5 | 2,5 | - | 2,0 |

Фактическая численность работников

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|----------------------------------|---|--------------------------------|--|--|--|
| Код вида финансового обеспечения | 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 |
| Все источники | 350,8 | 55,5 | 154,5 | 23 | 117,8 |
| 2 | 3,2 | 1,5 | 1 | - | 0,7 |
| 4 | 341,6 | 52,0 | 151,5 | 23 | 115,1 |
| 5 | - | - | - | - | - |
| 7 | 6,0 | 2,0 | 2,0 | - | 2,0 |

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, руб (исключая руководителя, главного бухгалтера и заместителей руководителя) | Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителя без учета совместительства |
| 31 853,95 | 56 609,72 | 28 766,22 | 28 339,81 | 22 606,76 | 70 154,83 |

Общее количество и общая сумма заключенных контрактов/договоров в рамках Закона 44-ФЗ (в тыс.руб) за отчетный период – 244 шт. на сумму 140 437,9 тыс. руб.

Общее количество и общая сумма заключенных договоров в рамках Закона 223-ФЗ (в тыс.руб) за отчетный период – 15 шт. на сумму 726,6 тыс. руб.

Общая сумма экономии, сложившейся за отчетный период по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов - 3 481,0 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 «ПОТЬ» | 820,28 | 820,28 | | |

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 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

| Наименование учреждения | ГБУЗ «ПОТЬ» | | | | |
|---|----------------------------------|---------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------|
| | На начало отчетного периода, руб | На конец отчетного периода, руб | Изменение стоимости, руб | Причины увеличения | Причины выбытия |
| Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков | 758 712 927,59 | 760 976 436,56 | | х | х |

| | | | | | |
|--|----------------|----------------|---------------|---|---|
| В т.ч.: | | | | | |
| 1. Балансовая стоимость НИ | 338 884 789,29 | 338 884 789,29 | | | |
| 2. Балансовая стоимость ОЦДИ | 344 422 656,62 | 346 686 165,59 | +2 263 508,97 | Приобретение медицинского оборудования – 4 033 480,96 | Перенос на 3/6 021 сч. имущество стоимостью менее 10,0 тыс. руб. – 1769971,99 |
| 3. Балансовая стоимость земельных участков | 75 405 481,68 | 75 405 481,68 | | | |

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»

Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности по доходам и расходам:

- по исполнению собственных доходов КВФО 2

1. По доходам план 2020 года – 5 114,5 тыс. руб.

Исполнено – 2 585,8 тыс. руб.

Процент исполнения – 50,56%

2. По расходам план 2020 год – 7 246,5 тыс. руб.

Исполнено – 2 073,4 тыс. руб.

Процент исполнения – 28,61%

Расходы запланированы на 3 квартал 2020 г.

-по исполнению субсидий на выполнение государственного задания КВФО 4

1. По доходам план 2020 года – 301 104,3 тыс. руб.

Исполнено – 128 387,3 тыс. руб.

Процент исполнения – 42,64%

Недофинансирование за 1 полугодие 2020 г. – 17 284,9 тыс.руб.

2. По расходам план 2020 год – 311 802,3 тыс. руб.

Исполнено – 113 116,6 тыс. руб.

Процент исполнения – 36,28%

Приостановление плановой госпитализации в круглосуточные стационары, планового приема пациентов в поликлинику в соответствии с приказом МЗ РФ от 19.03.2020 № 198н «О временном порядке организации работы медицинских организаций в целях реализации мер по профилактике и снижению рисков распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19» и постановлением губернатора Пензенской области от 16.03.2020 года № 27 "О введении режима повышенной готовности на территории Пензенской области".

-по исполнению субсидий на иные цели КВФО 5

1. По доходам план 2020 года – 96 378,95 тыс. руб.

Исполнено – 42 855,9 тыс. руб.

Процент исполнения – 44,47%

Недофинансирование, кредиторская задолженность 27 374,7 тыс. руб.

2. По расходам план 2020 год – 96 378,95 тыс. руб.

Исполнено – 42 101,8 тыс. руб.

Процент исполнения – 43,68%

Недофинансирование, кредиторская задолженность 27 374,7 тыс. руб.

- по исполнению собственных доходов КВФО 7

1. По доходам план 2020 года – 1289,9 тыс. руб.

Исполнено – 333,9 тыс. руб.

Процент исполнения – 25,89%

Дебиторская задолженность в сумме 955,1 тыс. руб.

3. По расходам план 2020 год – 1 229,3 тыс. руб.

Исполнено – 343,3 тыс. руб.

Процент исполнения – 27,9%

Невыполнение показателей по доходам и расходам связан с приостановлением планового приема пациентов в соответствии с приказом МЗ РФ от 19.03.2020 № 198н «О временном порядке организации работы медицинских организаций в целях реализации мер по профилактике и снижению рисков распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19» и постановлением губернатора Пензенской области от 16.03.2020 года № 27 "О введении режима повышенной готовности на территории Пензенской области". Прием возобновлён с 01.06.2020 г.

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

Превышения фактически полученных доходов над плановыми показателями в форме 0503737 нет.

Расхождений кассовых поступлений и выбытий, показателей плана фхд по доходам и расходам между формой 0503737 и ПК «АЦК-Финансы» нет.

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 | | |
| 7, 341 | 20 752,78 | 15.06.2020 - АО «Санте Медикал Системс», отсутствие денежных средств, погашена 09.07.2020 |
| ИТОГО по квфо 7 | 20 752,78 | |
| ВСЕГО по всем квфо | 20 752,78 | - |

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, 141 | 64 108,12 | 09.01.2020, ООО «Виталенд» – 13 122,21 руб.; 09.01.2020, ООО «Гермес» - |

| | | |
|--------------------|-----------|--|
| | | 49 574,94; 23.01.2020, ООО «Диалоглаб» - 606,39 руб.; 23.01.2020, ООО «Зевс» - 804,58 руб. – неустойки за несвоевременное исполнение обязательств по договорам. Подготовлены документы для передачи в арбитражный суд. |
| ИТОГО по квфо 2 | 64 108,12 | |
| ИТОГО по квфо 4 | | - |
| ИТОГО по квфо 5 | | - |
| ИТОГО по квфо 6 | | - |
| ИТОГО по квфо 7 | | - |
| ВСЕГО по всем квфо | 64 108,12 | - |

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. | Подробные причины образования остатков (за исключением указанных в гр.3) |
| 220111 | 2 599 323,37 | 174 321,26 | Расходы запланированы в 3 квартале 2020 г. |
| 220134 | 42 102,00 | | Поступление средств 26-30 июня 2020 . |
| 320111 | 1 313 193,74 | | Обеспечение контрактов на 2020 год |
| 420111 | 25 968 595,68 | 9 331 265,08 | Приостановление проведения плановых медицинских услуг в соответствии с приказом МЗ РФ от 19.03.2020 № 198н «О временном порядке организации работы медицинских организаций в целях реализации мер по профилактике и снижению рисков распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19» и постановлением губернатора Пензенской области от 16.03.2020 года № 27 "О введении режима повышенной готовности на территории Пензенской области") |
| 520111 | 754 098,89 | | Поступление средств 30.06.2020 г. |

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

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

1. Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725).
2. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295).
3. Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) по видам финансового обеспечения – 6.
4. Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738) по видам финансового обеспечения – 6.
5. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769М_Д) по видам финансового обеспечения – 6.
6. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769М_К) по видам финансового обеспечения – 6.
7. Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф.0503779) по видам финансового обеспечения – 6.

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

1. по форме 0503769М_К
КВФО 4 - 8 ошибок связаны с тем, что графа 5 больше графы 6 по счетам 4 302 00 000 – из-за восстановления кассовых расходов на сумму 55 611,67 руб.; 16 ошибок по сч. 40140000 допустимая в части КБК (Для счета х 401 40 1хх указывается только детализированные КОСГУ, КБК должен соответствовать маске УУ УУ 0000000000 ХХХ, где УУУУ не равно 0000).
КВФО 5 – 12 ошибок по сч. 40140000 допустимая в части КБК (Для счета х 401 40 1хх указывается только детализированные КОСГУ, КБК должен соответствовать маске УУ УУ 0000000000 ХХХ, где УУУУ не равно 0000).

2. по форме 0503779 ошибки в связи со структурой лицевого счетов учреждения.

Междокументальные ошибки:

1. по форме 0503769М_Д

КВФО 2 – 2 ошибки в связи с изменением КФСР с 0909 на 0901 по сч. 20941000 на начало отчетного периода.

КВФО 5 – 12 ошибок в связи с изменением КПД с 180 на 150 на начало отчетного периода по сч. 5.20552000

2. по форме 0503769М_К

КВФО 4 – 5 ошибок допустимых в части отсутствия контроля с формой 0503773 (изменения валюты баланса на 01.01.2020 по сч. 4.401460

На лицевых счетах не устраненных в отчетном периоде невыясненных поступлений и выбытий денежных средств, показателей превышения поступления доходов над планом ФХД, наличия сверхплановых обязательств нет.

Причины отсутствия по отдельным формам сопоставимой информации с предыдущим отчетным периодом: форма 0503769М_Д КВФО 5 изменение КПД с 180 на 150, КВФО 2 изменение КФСР с 0909 на 0901.

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. |
|--|--------------|-------------------------|--|---------------------------------|
| Восстановление расходов будущих периодов (передача неисключительных прав на ПО, сертификатов ключей) | 01.02.2019 | 01.04.2020 | 4.401.40.226 | 2 000,00 |
| | 16.05.2019 | 01.04.2020 | | 5 250,00 |
| | 17.06.2019 | 01.04.2020 | | 1 041,65 |
| | 10.10.2019 | 01.04.2020 | | 83 154,06 |
| | ИТОГО | | | |
| | 18.11.2019 | 01.04.2020 | 5.401.40.226 | 64 812,33 |
| Доначисления резерва предстоящих расходов по заработной плате | 31.12.2019 | 31.03.2020 | 4.401.60.211 | -314 710,23 |

| | | | | |
|---|------------|------------|--------------|-------------|
| Доначисления резерва предстоящих расходов взносам по обязательному социальному страхованию, ПФ, ФФОМС | 31.12.2019 | 31.03.2020 | 4.401.60.213 | -278 381,57 |
|---|------------|------------|--------------|-------------|

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 651F273A7F288BAAAF4E585A38BB7A978CE09D1DF
 Владелец: Хасаншин Гумэр Сыраевич
 Действителен: с 16.10.2019 по 16.01.2021
 Дата подписи: 13.07.2020 16:07:58

Г.С.Хасаншин

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-экономической службы

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 2A90BE9606E264115C930454079D975B0223AEC3
 Владелец: Фадеева Оксана Владимировна
 Действителен: с 10.01.2020 по 10.04.2021
 Дата подписи: 13.07.2020 16:08:53

О.В.Фадеева

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 7C62135CCFAE2ABF95D6F6D3367BBE0D17D40B4
 Владелец: Романова Елена Викторовна
 Действителен: с 11.12.2019 по 11.03.2021
 Дата подписи: 13.07.2020 16:06:58

Романова Е.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

государственное бюджетное учреждение здравоохранения Пензенской области
 "Пензенский областной медицинский информационно-аналитический центр" 440000,
 г.Пенза, ул. Пушкина, д.163

(наименование, местонахождение)

| | |
|------|---------------|
| ОГРН | 1065836024320 |
| ИНН | 5836013467 |
| КПП | 583401001 |

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 778F60DBDBC29EC5801CF409746260E2EF1D9889D
 Владелец: Пичушкин Алексей Владимирович
 Действителен: с 16.10.2019 по 16.01.2021
 Дата подписи: 13.07.2020 09:41:39

Руководитель

Пичушкин А.В.

(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 15.07.2020
 Главный бухгалтер(Романова Елена Викторовна),Руководитель(Хасаншин Гумэр Сыраевич),Руководитель финансово-экономической службы(Фадеева Оксана Владимировна),Руководитель централизованной бухгалтерии(Пичушкин Алексей Владимирович)