

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
"Пензенская областная детская клиническая больница им. Н.Ф. Филатова"
Обособленное подразделение

Учредитель Пензенская область
Наименование органа,
Осуществляющего Министерство здравоохранения Пензенской области
полномочия учредителя
Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.10.2019
по ОКПО	05102395
по ОКТМО	56701000
по ОКПО	05102395
Глава по БК	855
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения "Пензенская областная детская клиническая больница им. Н.Ф. Филатова", именуемое в дальнейшем «Учреждение», является учреждением здравоохранения Пензенской области.

Юридический адрес: 440018, г. Пенза, ул. Бекешская, дом №43; фактический адрес тот же.

Учреждение создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» (с последующими изменениями) и функционирует в соответствии с Федеральным законом от 29 ноября 2010 года №326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», Федеральным законом от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Бюджетным кодексом Российской Федерации от 31 июля 1998г. №145-ФЗ, Постановлением 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»

Учреждение действует на основании Устава, утвержденного приказом Министерства здравоохранения и социального развития Пензенской области от 06.09.2011 № 339 (с последующими изменениями).

Учредителем Учреждения является Пензенская область. Функции и полномочия учредителя Учреждения от имени Пензенской области осуществляет Министерство здравоохранения Пензенской области.

Внешний государственный финансовый контроль осуществляет Счетная палата Пензенской области.

Показатели бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2019 года сформированы с учетом требований действующего Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина РФ от 01 декабря 2010 года №157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (с изменениями и дополнениями), Приказом Минфина РФ от 16 декабря 2010 года №174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» (с изменениями и дополнениями), приказом Министерства финансов РФ от 25.03.2011г. №33н «Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений (с изменениями и дополнениями).

Информация об основных источниках неопределенностей в отношении учетных оценок, включая ключевые допущения, касающиеся будущих событий, и другие основные источники неопределенностей, в связи с которыми имеются риски существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в следующем отчетном году, а также наименование и балансовую стоимость таких активов и обязательств на отчетную дату отсутствует.

В нашем Учреждении основным видом деятельности является:

ОКВЭД 86-Деятельность в области здравоохранения;

Дополнительными видами деятельности являются:

86.10-деятельность больничных организаций; 86.21-общая врачебная практика; 86.23-стоматологическая практика; 86.90.9-деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки.

В отчетном периоде реорганизации, изменений в наименование Учреждения не проводилось.

В состав нашего Учреждения входят структурные подразделения, рабочие места сотрудников которых расположены отдельно от местонахождения учреждения:

Центр профилактики и реабилитации-440071, г. Пенза, ул. Ладожская,131

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Количество специалистов, прошедших переподготовку/повышение квалификации

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

переподготовку/повышение квалификации всего, чел.	из гр.1 врачи, чел	гр.1 средний медперсонал, чел	гр.1 младший медперсонал, чел	прочие сотрудники, чел
197	118	77	0	2

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
816	127	365	46	278

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.
1201	249	545,75	60,25	346

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
879	140	425	47	267

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 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
30 393,25	59529,45	30 639,08	31 998,07	16 494,52	77243,82

По состоянию на 01.10.2019 года в рамках закона 44-ФЗ заключены договоры и контракты в количестве 455 шт. на общую сумму 261 788,1тыс. руб.

Общее количество контрактов и договоров, заключенных в рамках 223-ФЗ составляет 126 шт. на общую сумму 6429,1 тыс. руб.

Общая сумма экономии, сложившейся за отчетный период по итогам закупок с применением конкурсных способов торгов с учетом изменения цены составляет 14 685 479,24 рублей.

За отчетный период нашему Учреждению были выставлены штрафы в сумме 63 173,96 рублей, пени в сумме 6780,32 рублей.

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	69 954,28	69 954, 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 исполнителем 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
1	Горбаченко Наталья Александровна	53 550,00	Февраль 2019	Компенсация морального вреда. Оплата за экспертизу по делам о профессиональных нарушениях медицинских работников	53 550,0	-

2	Государственная инспекция труда в Пензенской области	50 000,00	Февраль 2019	Административный штраф (по суду)	50 000,00	-
3	ГБУ «Центр по транспортному обслуживанию государственных учреждений Пензенской области»	13012,00	Апрель 2019	За оказанные автотранспортные услуги в 2018 году	13012,00	-
4	Челнакова Наталья Петровна	114000,00	Апрель 2019	Компенсация морального вреда. Оплата за экспертизу по делам о профессиональных нарушениях медицинских работников	114000,00	
		230562,00			230562,00	

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
1	ГБУЗ «Никольская районная больница»	31107,05	Июль 2019г	Несвоевременная оплата за оказанные медицинские услуги -2017-2018 годы	31107,05	В Минфин Пензенской области передан судебный приказ 25.06.19г.
2	ГБУЗ «Колышлейская районная больница»	53007,82	Июль 2019г	Несвоевременная оплата за оказанные медицинские услуги -2017-2018 годы	53007,82	Исполнительный лист не передан в Минфин ПО.
3	ГБУЗ «Белинская районная	79057,30	Июль 2019 г.	Несвоевременная оплата за	-	Исполнительный лист не

	больница»			оказанные медицинские услуги -2017-2018 годы		передан в Минфин ПО.
4	ГБУЗ «Нижнеломовская межрайонная больница»	50608,50	Октябрь 2019	Несвоевременная оплата за оказанные медицинские услуги в 2018 году	-	Исполнительный лист не передан в Минфин ПО
5	ГБУЗ «Лопатинская участковая больница»	30033,50	Октябрь 2019	Несвоевременная оплата за оказанные медицинские услуги в 2018 году	-	Исполнительный лист не передан в Минфин ПО

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	916 905 304,07	983 251 237,73	66 345 933,66
В т.ч.:			
1. Балансовая стоимость НИ	190 402 258,53	190 294 535,40	-107 723,13
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	682 622 948,06	685 745 562,07	3 122 614,01
3. Балансовая стоимость земельных участков	43 880 097,48	107 211 140,26	63 331 042,78

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"

Сведения о кассовом исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности:

По приносящей доход деятельности процент исполнения по доходам составил-47,54%. Причина - несвоевременная оплата дебиторской задолженности ГБУЗ за оказанные медицинские услуги;

По приносящей доход деятельности процент исполнения по расходам составил – 49,56 %.- исполнение по договорам и контрактам в 4 квартале 2019;

По субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания процент исполнения по доходам составил 100,0%;

по расходам -95,79%.

По субсидиям на иные цели процент исполнения по доходам составил 64,94%- из-за недостаточного финансирования. Процент исполнения по расходам составил -63,94% поставка по заключенным контрактам предусмотрена в 4 квартале 2019 года. (приобретаемые реактивы с ограниченным сроком годности).

По средствам по обязательному медицинскому страхованию процент исполнения по доходам составил-72,68%. Процент исполнения по расходам-61,33% документы на оплату счетов поступили в последний день отчетного периода.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Анализ просроченной кредиторской задолженности

Источник финансового обеспечения, код подстатьи 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, код подстатьи КОСГУ	Просроченная дебиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование дебитора, вид услуг/работ/товаров, причины непогашения, принимаемые меры
09010000000000130 2 209 34 134	1 825,00	2017, ООО «Медтехника», Возврат госпошлины по исполнительному листу
09010000000000130 2 209 34 134	2 400,00	2019, ООО «Северный Альянс», Возврат госпошлины по Исполнительному листу
09010000000000140 2 209 41 141	27 297,11	2017, ООО «Медтехника», Пени по исполнительному листу
09010000000000140 2 209 41 141	4 935,47	2019, ООО «Северный Альянс», Пени по Исполнительному листу
09020000000000130 2 205 31 131	131 675,16	2018, ГБУЗ "Иссинская участковая больница", Несвоевременная оплата за оказанные платные медицинские услуги (обследования УЗИ-скрининг, диспансерный осмотр детей до года,

		диспансерный осмотр несовершеннолетних детей), направлено письмо
09020000000000130 2 205 31 131	30 033,50	2018, ГБУЗ "Лопатинская участковая больница", Несвоевременная оплата за оказанные платные медицинские услуги (обследования УЗИ-скрининг, диспансерный осмотр детей до года, диспансерный осмотр несовершеннолетних детей, диспансерный осмотр детей-сирот), направлено письмо
09020000000000130 2 205 31 131	314 377,60	2019, ГБУЗ "Лунинская РБ" Несвоевременная оплата за оказанные платные медицинские услуги (диспансерный осмотр детей до года, диспансерный осмотр несовершеннолетних детей, диспансерный осмотр детей-сирот), направлено письмо
09020000000000130 2 205 31 131	79 057,30	2018, ГБУЗ "Белинская РБ" Несвоевременная оплата за оказанные платные медицинские услуги (обследования УЗИ-скрининг, диспансерный осмотр детей до года, диспансерный осмотр несовершеннолетних детей, диспансерный осмотр детей-сирот), направлено письмо
09020000000000130 2 205 31 131	50 608,50	2018, ГБУЗ "Нижнеломовская МРБ", Несвоевременная оплата за оказанные платные медицинские услуги (обследования УЗИ-скрининг, диспансерный осмотр детей до года, диспансерный осмотр несовершеннолетних детей, диспансерный осмотр детей-сирот), направлено письмо
09020000000000130 2 205 31 131	41 230,00	2019, ГБУЗ "Шемышейская РБ" Несвоевременная оплата за оказанные платные медицинские услуги (диспансерный осмотр детей до года, диспансерный осмотр несовершеннолетних детей, диспансерный осмотр детей-сирот), направлено письмо
09020000000000130 2 205 31 131	8 113,41	2019, ГБУЗ "Кузнецкая МДРБ" Несвоевременная оплата за оказанные платные медицинские услуги (консультативные услуги), направлено письмо

ИТОГО по квфо 2	691 553,05	-
ИТОГО по квфо 4	-	-
ИТОГО по квфо 5	-	-
ИТОГО по квфо 6	-	-
ИТОГО по квфо 7	-	-
ВСЕГО по всем квфо	691 553,05	-

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 и конкретные причины образования остатков
220111000	1 462 878,38	1.Резервирование средств на оплату труда и страховые взносы на нее за вторую половину сентября 2019 года; 2. Позднее поступление первичных учетных документов для оплаты;
220123000	-	
220134000	-	
221003000	-	
220126000	-	
320111000	1 406 244,87	Средства перечисляются по мере исполнения государственных контрактов.
320123000	-	
320134000	-	
321003000	-	
420111000	361 018,61	1.Резервирование средств на оплату труда, отпускных и страховых взносов на нее за вторую половину сентября 2019 года; 2. Позднее поступление первичных учетных документов для оплаты;
420123000	-	
420134000	-	
421003000	-	
520111000	1 380 131,97	Средства предназначены для выплаты заработной платы по

		ВМП. Позднее поступление первичных документов для оплаты.
520123000	-	
520134000	-	
521003000	-	
620111000	128 917,13	
620123000	-	
620134000	-	
621003000	-	
720111000	113 306 219,52	1. Резервирование средств на оплату труда, отпускных и страховых взносов за вторую половину 2019 года; 2. Позднее поступление первичных учетных документов для оплаты;
720123000	-	
720134000	-	
721003000	-	

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности Учреждения»

В составе бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2019 года по причине отсутствия числовых показателей, отсутствует:

- форма 0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения»;
- форма 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения».

В ПК СВОД-СМАРТ не идут допустимые внутриформенные контрольные соотношения: в форме 0503769 Д КВФО 2 количество ошибок 5: 2- по письмам Минфина РФ расшифровка просроченной дебиторской задолженности заполняется в разрезе контрагентов по показателям свыше 1 млн. руб., а по инструкции 33н и по требованию Минфина Пензенской области заполняется полностью, 3- показатель в графе 6 по счету x206xx000 допустимо в части исправительных операций (операций по уточнению КБК на сумму 93 844,92 с ВР 4 на ВР 2). В форме 0503779 по КВФО 2, 3, 4, 5, 7 количество ошибок 4: 2- номер счета заполняется в гр.1 в структуре "xxxxxxxxxx000000000" 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, 2- формат показателей г.1 раздела 2 для отчетности учреждений xxxxxxxxxxxx000000000. В форме 0503738 КВФО 2 количество ошибок 1-показатели по графам 4-10 в отрицательном значении недопустимы (66 920 рублей 52 копейки задолженность ФСС за счет превышения расходов по больничным листам).

94

В отчетном периоде невыясненные поступления выбытия денежных средств, показатели превышения поступления доходов над планом ФХД, сверхплановые обязательства - отсутствуют.

Руководитель _____
(подпись)

Баженов М.С.
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы _____
(подпись)

Веденяпина О.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

Воеводина Е.Н.
(расшифровка подписи)



Централизованная бухгалтерия

ОГРН
ИНН
КПП

_____ (наименование, местонахождение)

Руководитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
(уполномоченное лицо)

Исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____ (телефон, e-mail)

« 11 » октября 2019 г.