

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 2020 г.

Учреждение Государственное бюджетное учреждение здравоохранения "Пензенская областная детская клиническая больница им. Н.Ф. Филатова"  
Обособленное подразделение Министерство здравоохранения Пензенской области

Учредитель

Наименование органа,  
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.10.2020
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 27.12.2019г. №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»

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 2020 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

Государственное задание (Паллиативная медицинская помощь) за 9 месяцев 2020 года выполнено на 88,44%

## Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Количество специалистов, прошедших переподготовку/повышение квалификации

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

переподготовку/повышение квалификации всего,чел.	гр.1 врачи,чел	средний медперсонал,чел	младший медперсонал,чел	прочие сотрудники,чел
201	149	50	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
774	128,5	352	47	246,5

#### 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
7	1148,75	219,25	532,25	60,25	337,0
4	0,5	0,25	0,25	0	0
2	30,75	8,5	13,25	0	9,0
всего	1180	228	545,75	60,25	346

#### 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
7	837	141	405	48	243
4	0	0	0	0	0
2	5	0	4	0	1
всего	842	141	409	48	244

#### 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 руководителей,главного бухгалтера заместителей руководителя)	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителя без учета совместительства
33 747,63	71 435,52	36786,65	37470,85	18667,38	89680,89

По состоянию на 01.10.2020 года в рамках закона 44-ФЗ заключены договоры и контракты в количестве 460 шт. на общую сумму 644 806,4 тыс. руб.

Общее количество контрактов и договоров, заключенных в рамках 223-ФЗ составляет 101 шт. на общую сумму 4 182,0 тыс. руб.

Общая сумма экономии, сложившейся за отчетный период по итогам закупок с применением конкурсных способов торгов с учетом изменения цены составляет 5 956 099,38 рублей.

За отчетный период нашему Учреждению штрафы, пени и иные санкции не предъявлялись.

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			-	-

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 исполнителя документа (месяц, год)	Причина образования задолженности, период образования причины непогашения установленный срок	Общая сумма, оплаченная по исп.документу в течение отчетного периода	Причины неоплаты исполнительного документа на отчетную дату, принимаемые меры
1	ИФНС России по Ленинскому району г. Пензы	300,00	Март 2020	Государственная пошлина.	300,00	-
2	ГБУ «Центр по транспортному обслуживанию государственных учреждений Пензенской области»	53503,50	Май 2020	За оказанные автотранспортные услуги в 2019 году	53503,50	-
		53803,50			53803,50	

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 исполнителя документа (месяц, год)	Причина образования задолженности, период образования, причины непогашения дебитором установленный срок	Общая сумма, оплаченная по исп. документу в течение отчетного периода	Причины неоплаты исполнителем документа на отчетную дату, принимаемые меры
-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование учреждения	ГБУЗ «Пензенская областная детская больница им. Н.Ф.Филатова»				
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	1 008 701 103,25	1 244 350 713,04	235 649 609,79	x	x
В т.ч.:					
1. Балансовая стоимость НИ	190 294 535,40	391 507 706,83	201 213 171,43	Акт приема-передачи от ГКУ «УС и ДХ ПО»: увеличение балансовой стоимости главного корпуса – 190162591,45 руб., теплотрасса – 4756819,72 руб., квартиры - 6 293 760,26	
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	711 195 427,59	745 631 865,95	34 436 438,36	<b>236 899 244,11 руб.:</b> акт приема-передачи от ГКУ «УС и ДХ ПО»: - 22882960,70 руб., ГБУЗ ПОКБ им.Н.Н.Бурденко – 457277,17 руб., пожертвование – 117144,31 руб., поступление – 140017561,93 руб.. справка	<b>202 462 805,75 руб.:</b> Справка (разукрупнение) – 73 330 000 руб., приведение в соответствие ОС (перевод на счет 21) – 4 861 764,87 руб., не являются активами – 68 994 374,21 руб., передача в ГБУЗ Кузнецкую

				(разукомплектация) – 73330000,00 руб., справка (перевод со счета 10130) – 94300,00 руб.	межрайонную бол-цу» - 41 838 000 руб., ГБУЗ Заметнинскую районную бол-цу – 13 438 666,67 руб.
3. Балансовая стоимость земельных участков	107 211 140,26	107 211 140,26	-	-	-

### 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 о кассовом исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности:

По приносящей доход деятельности процент исполнения по доходам составил-35,31%. Причина - несвоевременная оплата дебиторской задолженности ГБУЗ за оказанные медицинские услуги;

По приносящей доход деятельности процент исполнения по расходам составил – 35,72 %- исполнение по договорам и контрактам в 4квартале 2020;

По субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания процент исполнения по доходам составил 95,6%;  
по расходам -86,46%.

По субсидиям на иные цели процент исполнения по доходам составил 69,96%- из-за недостаточного финансирования. Процент исполнения по расходам составил -69,95% поставка по заключенным контрактам предусмотрена в 4 квартале 2020 года. (приобретаемые реактивы с ограниченным сроком годности).

По субсидиям на цели осуществления капитального вложения по доходам-43,58%; по расходам-42,24% -неисполнение по причине несвоевременной поставке оборудования.

По средствам по обязательному медицинскому страхованию процент исполнения по доходам составил-74,48%. Процент исполнения по расходам-67,50% документы на оплату счетов поступили в последний день отчетного периода.

Бюджетные обязательства, исполнение и оплата которых предусмотрена в соответствующих годах, следующих за отчетным по состоянию на 01 октября 2020 года не принимались.

#### 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
2, 134	1 825,00	2017, ООО «Медтехника», Возврат госпошлины по исполнительному листу, направлено письмо.
2, 134	2 400,00	2019, ООО «Северный Альянс», Возврат госпошлины по Исполнительному листу, направлено письмо.
2, 141	27 297,11	2017, ООО «Медтехника», Пени по исполнительному листу, направлено письмо
2, 141	4 935,47	2019, ООО «Северный Альянс», Пени по Исполнительному листу, направлено письмо
2, 131	0,60	2019, ГБУЗ "Лунинская РБ" Несвоевременная оплата за оказанные платные медицинские услуги ( диспансерный осмотр детей до года), направлено письмо
2, 131	2 320,00	2019, ГБУЗ "Белинская РБ" Несвоевременная оплата за оказанные

		платные медицинские услуги (диспансерный осмотр детей до года), направлено письмо
ИТОГО по квфо 2	<b>38 778,18</b>	-
ИТОГО по квфо 4	-	-
ИТОГО по квфо 5	-	-
ИТОГО по квфо 6	-	-
ИТОГО по квфо 7	-	-
ВСЕГО по всем квфо	<b>38 778,18</b>	-

**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	1 161 219,09	1.Резервирование средств на оплату труда и страховые взносы на нее за вторую половину сентября 2020 года; 2. Позднее поступление первичных учетных документов для оплаты;
220123000	-	
220134000	-	
221003000	-	
220126000	-	
320111000	7 090 782,84	Средства перечисляются по мере исполнения государственных контрактов.
320123000	-	
320134000	-	
321003000	-	
420111000	436 072,80	1.Резервирование средств на оплату труда, отпускных и страховых взносов на нее за вторую половину сентября 2020 года; 2. Позднее поступление первичных учетных документов для оплаты;
420123000	-	
420134000	-	
421003000	-	



520111000	575 313,34	Средства предназначены для выплаты заработной платы. Позднее поступление первичных документов для оплаты.
520123000	-	
520134000	-	
521003000	-	
620111000	50,00	Позднее поступление первичных документов для оплаты
620123000	-	
620134000	-	
621003000	-	
720111000	58 192 455,60	1. Резервирование средств на оплату труда, отпускных и страховых взносов за вторую половину сентября 2020 года; 2. Позднее поступление первичных учетных документов для оплаты;
720123000	-	
720134000	-	
721003000	-	
41556220090	3 462 335,11	ФБ-1 116 500,00; ПО-2 345 835,11 Позднее поступление первичных учетных документов для оплаты;

### Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности Учреждения»

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

форма 0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения» по всем видам КВФО.

В ПК СВОД-СМАРТ не идут допустимые внутриформенные контрольные соотношения: в форме 0503779 по КВФО 2, 3, 4, 6, 7 количество ошибок 4: 2- номер счета заполняется в гр.1 в структуре "xxxxxxxxxx00000000" и должен иметь 20 знаков первые 11 знаков - номер лицевого счета, остальные – нули, по КВФО 5 ошибок 8: 4- Формат показателей графы 1 Раздела 2 для отчетности учреждений: xxxxxxxxxxxx00000000, 4- номер счета заполняется в гр.1 в структуре "xxxxxxxxxx00000000" 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 xxxxxxxxxxxx00000000, в форме 0503769 по КВФО количество ошибок 2: КБК по ВФО 2,4,5,6 должен соответствовать маске YYYU000000000000XXX.

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

14.08.2020 г. был открыт лицевой счет № 41556220090 в УФК по Пензенской области для перечисления денежных средств за поставку оборудования в рамках программы «Реконструкция детских больниц в рамках регионального проекта «развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям».

Руководитель



Баженов М.С.  
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

Веденяпина О.А.  
(расшифровка подписи)

/Главный бухгалтер

(подпись)  
(подпись)

Воеводина Е.Н.  
(расшифровка подписи)

**Централизованная бухгалтерия**

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель

(уполномоченное лицо)

\_\_\_\_\_ (должность)

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Исполнитель

\_\_\_\_\_ (должность)

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_ (телефон, e-mail)

" 13 " октября 2020 г.