

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 апреля 2019 г.

Учреждение государственное бюджетное учреждение здравоохранения "Областная психиатрическая больница им. К.Р. Евграфова"
 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	01.04.2019
по ОКПО	01938524
по ОКТМО	56701000
по ОКПО	27751496
Глава по БК	855
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

ГБУЗ "Областная психиатрическая больница им. К.Р.Евграфова" (далее учреждение) находится по адресу: 440026 г. Пенза, ул. Лермонтова 28, является лечебно-профилактическим учреждением Пензенской области. Юридический адрес: тот же.

Основные нормативные правовые акты, регламентирующие деятельность субъекта: Федеральный закон от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральный закон от 29 ноября 2010 г. № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации».

Наименование учредителя и наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) контроль являются Министерство здравоохранения Пензенской области и Счетная палата Пензенской области.

Показатели бухгалтерской отчетности за 1-ый квартал 2019 года сформированы с учетом требований действующего Закона о бухгалтерском учете (402-ФЗ), Федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, инструкциями Минфина РФ, утвержденных приказами 157н и 174н 2010 г., 33н 2011 г.

Основные направления деятельности в разрезе ОКВЭД 2: 86.10 – деятельность больничных организаций (деятельность психиатрических больниц).

Обособленных структурных подразделений нет.

Реорганизации, изменения типа учреждения не было.

Изменения наименования учреждения не было.

С 01.01.2015 года ГБУЗ «Областная психиатрическая больница им. К.Р.Евграфова» находится на бухгалтерском обслуживании в ГБУЗ МИАЦ (договор № 9 от 12.01.2015).

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Количество специалистов, прошедших переподготовку/повышение квалификации

1	2	3	4	5
Прошло за отчетный период переподготовку/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
18	12	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
792	120	298	112	262

Штатная численность работников

1	2	3	4	5
Штатная численность работников на отчетную дату всего, ставки	В том числе из гр.1 врачи, ставки	В том числе из гр.1 средний медперсонал, ставки	В том числе из гр.1 младший медперсонал, ставки	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, ставки
1093,25	189,25	451	125,25	327,75

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.
822	132	308	114	268

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
30 450,06	57 744,86	29 445,13	28 801,76	19 581,77	56 688,77

Общее количество контрактов/договоров, заключенных в рамках Закона 44-ФЗ составляет 73 на общую сумму закупок 46 384,0 тыс. руб.

Общее количество контрактов/договоров, заключенных в рамках Закона 223-ФЗ составляет 110 на общую сумму закупок 6 382,9 тыс. руб.

Общая сумма экономии, сложившейся за прошедший период текущего года по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов составила 4 137,7 тыс. руб.

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 непоплаченных санкций (гр.2-гр.3), в рублях	Причина неоплаты сумм из гр.4, принимаемые меры
1	16 486,08	1 351,58	15 134,50	Отсутствие исполнительного листа

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
	ООО «М-Строй»	378 570,67	Исполнительный лист не поступил, срок неизвестен	Поставщиком были сделаны дополнительные работы	0,00	Отсутствие исполнительного листа

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	2	3	4	5	6	7
1	Физическое лицо Дадонова А.П.	17 400,00	02.2019	Отсутствие денежных средств	536,55	Отсутствие денежных средств
	ИТОГО	17 400,00			536,55	

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

Наименование учреждения	ГБУЗ «Областная психиатрическая больница им. К.Р.Евграфова»				
Наименование показателя	На начало отчетного периода с учетом изменения входящих остатков, руб.	На конец отчетного периода, руб.	Изменение стоимости, руб.	Причины увеличения	Причины выбытия
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	470 198 681,91	574 456 548,29	+ 104 257 866,38	х	х
В т.ч.:					
1. Балансовая стоимость НИ	307 268 413,03	307 268 413,03			
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	82 455 944,80	84 081 580,14	+ 1 625 635,34	1)Гос.задание: а)Приобретены – 142 663 руб.20 коп., в т.ч. машины и оборудование – 16 263 руб.20 коп. инвентарь производственный и хозяйственный – 126 400 руб.; 2) за счет собственных – 1 482 972 руб.14 коп. а)Приобретены- 1 465 982 руб. 14 коп., в т.ч машины и оборудование – 1 179 499 руб.64 коп., инвентарь производственный и хозяйственный – 286 482 руб. 50 коп.; б)Получено по договору пожертвования от физического лица машины и оборудование (телевизор) – 16 990 руб. ИТОГО на сумму 1 625 635,34	
3. Балансовая стоимость земельных участков	80 474 324,08	183 106 555,12	+ 102 632 231,04	Приказ Департамента госимущества Пензенской области от 26.11.2018 г. № 673-пр	

О причинах образования остатков на счете 0 106 00 000 (при их наличии)

№ п / п	Наименование 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	Сумма	Причины образования остатков с указанием сумм в разрезе счетов бухгалтерского учета
1	ГБУЗ ОПБ им. К.Р. Евграфова»	1 751 888,71	1) Согласно акта приемки от 10.07.2018 г. поставлен на учет «Устройство сооружения вспомогательного назначения контрольно-пропускного пункта для доступа на территорию» Документы находятся на регистрации в рос. реестре – 1 736 888 руб. 71 коп.; 2) Проектно-сметная документация на установку приборов учета ХВС в корпусах № 4, №6 – 15 000 руб.	2 171 724,88	1) Согласно акта приемки от 10.07.2018 г. поставлен на учет «Устройство сооружения вспомогательного назначения контрольно-пропускного пункта для доступа на территорию» Право собственности зарегистрировано на Департамент госимущество Пензенской области; документы находятся на регистрации в рос. реестре на право оперативного пользования- 2 100 324 руб.88 коп.; 2) Не завершены работы по вводу в эксплуатацию мотоблока (поставлен не в полной комплектации)- 71 400 руб.

Сведения о выявленных в отчетном периоде недостачах/хищениях/порче нефинансовых и финансовых активов

Наименование и количество в натуральных показателях актива с указанием счета бухгалтерского учета	Общая балансовая стоимость недостачи/хищения/порчи, руб.	Принятые меры	Остаток невозмещенного ущерба на конец отчетного периода, руб.	Причины образования остатка невозмещенного о ущерба на конец отчетного периода
-	-	-	-	-

Информация о техническом состоянии, эффективности использования, обеспеченности учреждения основными фондами (соответствия величины, состава и технического уровня фондов, реальной потребности в них), основных мероприятиях по улучшению состояния и сохранности основных средств; характеристика комплектности

Медицинское оборудование находится все в рабочем состоянии.

Подготовлена проектно-сметная документация на капитальный ремонт психиатрического отделения (детского) №12. На капитальный ремонт выделены денежные средства по подпрограмме «Капитальный ремонт объектов собственности Пензенской области» государственной программы «Развитие территорий, социальной и инженерной инфраструктуры, обеспечение транспортных услуг в Пензенской области в 2014-2020 годах» в сумме 11 800 000 руб.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

1. Собственные доходы учреждения:

- а) Запланировано доходов – 63 846 600 руб. 45 коп.
Исполнено выполнение доходов – 18 214 444 руб. 91 коп.
Процент выполнения составляет – 28,5
- б) Запланировано расходов 67 031 447 руб. 84 коп.
Исполнено выполнение расходов – 12 017 557 руб. 88 коп.
Процент выполнения составляет -17,9
Позднее поступление документов на услуги от поставщиков, ТМЦ поступили 29,30,31 марта 2019 года

2. Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания:

- а) Запланировано доходов – 445 078 119 руб. 20 коп.
Исполнено выполнение доходов – 90 092 100 руб.
Процент выполнения составляет – 20,2
Недофинансирование составило 3 480 000 руб.
- б) Запланировано расходов – 475 914 096 руб.32 коп.
Исполнено выполнение расходов – 93 918 329 руб. 72 коп.
Процент выполнения составляет – 19,7
Позднее поступление документов на услуги от поставщиков, ТМЦ поступили 29,30,31 марта 2019 года

3. Субсидии на иные цели:

- а) Запланировано доходов – 13 796 644 руб. 89 коп.
Исполнено выполнение доходов – 308 194 руб. 26 коп.
Процент выполнения составляет -2,2
Профинансировано все в полном объеме.
- б) Запланировано расходов – 13 796 644 руб. 89 коп.
Исполнено выполнение расходов – 308 194 руб. 26 коп.
Процент выполнения составляет -2,2
Кредиторская задолженность в сумме 145 488 руб. 02 коп. Отсутствие денежных средств на счете, отправлена заявка на финансирование на апрель месяц.

Превышение фактических доходов над плановыми показателями в форме 0503737 отсутствует.

Кассовые поступления и выбытия показателей плана ФХД по доходам и расходам между формами 0503737 и ПК «АЦК-Финансы» соответствуют.

Сведения о возврате в бюджет субсидии на выполнение государственного задания по причине нецелевого/неправомерного использования, по причине невыполнения объемных показателей в натуральном выражении или в связи с изменением типа учреждения

Год фактического получения субсидии	Сумма возврата субсидии, в рублях	Дата возврата субсидии в формате мм.гггг	Код дохода бюджета, на который осуществлен возврат субсидии	ТС, ОК, КВР и КОСГУ, с которого осуществлен возврат субсидии	Причина возврата субсидии/Кем и когда выявлено нарушение

Сведения о возврате в бюджет субсидий на иные цели по причине нецелевого/неправомерного использования, по причине возврата целевых субсидий прошлых лет (кроме возврата остатков на лицевых счетах на начало отчетного периода) или в связи с изменением типа учреждения

Год фактического получения субсидии	Сумма возврата субсидии, в рублях	Дата возврата субсидии в формате мм.гггг	Код дохода бюджета, на который осуществлен возврат субсидии	ТС, ОК, КВР и КОСГУ, с которого осуществлен возврат субсидии	Причина возврата субсидии

Сведения о возврате в бюджет субсидий на цели осуществления капитальных вложений по причине нецелевого/неправомерного использования, по причине возврата субсидий прошлых лет (кроме возврата остатков на лицевых счетах на начало отчетного периода) или в связи с изменением типа учреждения

Год фактического получения субсидии	Сумма возврата субсидии, в рублях	Дата возврата субсидии в формате мм.гггг	Код дохода бюджета, на который осуществлен возврат субсидии	ТС, ОК, КВР и КОСГУ, с которого осуществлен возврат субсидии	Причина возврата субсидии

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
2,131	4550,00	Август 2017, МУП «Жилсервис ЖХ», отсутствие денежных средств у должника, исполнительный лист
2,131	15 101,80	Декабрь 2017, Физическое лицо Кишинский Е.В., отсутствие денежных средств у должника,

		исполнительный лист
2,131	10 959,67	Январь 2018, Физическое лицо Маркова Т.И., отсутствие денежных средств у должника, исполнительный лист
2,131	4696,72	Апрель 2018, Физическое лицо Исмаилова Х.А., отсутствие денежных средств у должника, исполнительный лист
2,131	48650,00	Сентябрь, октябрь 2018г. ГКУ «Центр по транспортному обслуживанию», отсутствие денежных средств у должника
2,131	20900,00	Ноябрь 2018г. Физическое лицо Зверев А.В., отсутствие денежных средств у должника, исполнительный лист
2,131	38972,00	Июнь 2018г. Физическое лицо Швикова Р.Ф, отсутствие денежных средств у должника, исполнительный лист
2,131	16 863,45	Февраль 2019г. Физическое лицо Дадонова А.П., отсутствие денежных средств у должника, исполнительный лист
ИТОГО 2,131	160 693,64	
2,141	127,10	Август 2017 , МУП «Жилсервис ЖХ», отсутствие денежных средств у должника, исполнительный лист
2,141	5 537,69	Август 2018 , ООО «Завод «ТРУД», направлена претензия
2,141	14 023,95	Декабрь 2018 , ООО «Система», направлены документы в суд
2,141	27 311,06	Сентябрь 2018 , ООО «СК «Триумф», направлены документы в суд
ИТОГО 2,141	46 999,80	
2,134	2000,00	Август 2017 , МУП «Жилсервис ЖХ», отсутствие денежных средств у должника, исполнительный лист
ИТОГО 2,134	2000,00	
ИТОГО по квфо 2	209 693,44	-
ИТОГО по квфо 4	-	-
ИТОГО по квфо 5	-	-
ИТОГО по квфо 6	-	-
ИТОГО по квфо 7	-	-
ВСЕГО по всем квфо	209 693,44	-

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 причины образования остатков
2 201 11	9 332 244,42	1) Резервирование средств на оплату труда и страховые взносы и налога на прибыль; 2) Позднее поступление первичных учетных документов для оплаты
2 201 23	49 490,0	Выручка от 29.03.2019 г.
3 201 11	12 048 563,51	Обеспечение по неисполненным контрактам, личные деньги больных
3 201 21	179 090,30	Личные деньги недееспособных больных на номинальных счетах, открытых в АО «Россельхозбанк»
4 201 11	27 009 747,40	1) Резервирование средств на оплату труда и страховые взносы; 2) Позднее поступление первичных учетных документов для оплаты
5 201 11	0,00	

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

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

- Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф.0503725)

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

1. Внутриформенные соотношения:

- в сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (0503769)

КВФО 2 (дебиторская задолженность) – тринадцать ошибок:

1) ПК «Свод-Смарт» по письмам Минфина РФ требует расшифровки просроченной дебиторской задолженности, если она свыше 1 000 000 руб., а по инструкции 33н и по требованию Минфина Пензенской области заполняются полностью;

КВФО 2 (кредиторская задолженность) – двадцать четыре ошибки:

1) Для счета 140 401 40 141 допустимы КБК вида ХХХХ00000000000000

2) По счету 111 302 66 000, 112 302 14 000, 112 302 26 000, 112 302 34 000, 244 302 28000: Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (аналитических кодов видов поступлений и выбытий)

КВФО 4 (кредиторская задолженность) – двадцать ошибок:

1) Графа 5 больше графы 6 по счетам 2 302 34 000 из-за восстановления кассовых расходов на сумму 50 160 руб.

2) Для счета 130 401 40 131 допустимы КБК вида ХХХХ00000000000000

3) По счету 111 302 66 000: Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (аналитических кодов видов поступлений и выбытий)

КВФО 5 (дебиторская задолженность) – три ошибки:

1) По счету 180 205 52 Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (аналитических кодов видов поступлений и выбытий)

КВФО 5 (кредиторская задолженность) – восемь ошибок:

1) Для счета 180 401 40 152 допустимы КБК вида ХХХХ00000000000000

2) По счету 180 205 52 Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (аналитических кодов видов поступлений и выбытий)

- в сведениях об остатках денежных средств учреждения (0503779):

- 1) по КВФО 2- четыре ошибки,
- 2) по КВФО 3- четыре ошибки,
- 3) по КВФО 4- четыре ошибки
- 4) по КВФО 5- четыре ошибки

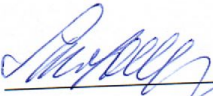
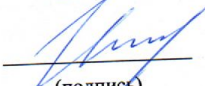

Номер счета заполняется в гр.1 в структуре "xxxxxxxxxx000000000" и должен иметь 20 знаков (первые 11 знаков - номер лицевого счета, остальные - нули) согласно письму Минфина РФ и ФК, а по требованию Минфина Пензенской области заполняются 11 знаков без нулей; формат показателей графы 1 Раздела 2 для отчетности учреждений: xxxxxxxxxxxx000000000

2. Межформенные соотношения:

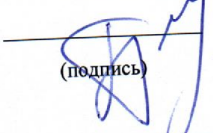

Идут допустимые контрольные соотношения.

Причины наличия на лицевых счетах неустранимых в отчетном периоде невыясненных поступлений и выбытий денежных средств, показателей превышения поступления доходов над планом ФХД, наличия сверхплановых обязательств.

Невыясненных поступлений и выбытий денежных средств нет.
Показателей превышения поступления доходов над планом ФХД нет.
Наличие сверхплановых обязательств нет.

Руководитель		С.Ю.Митрошина
	(подпись)	(расшифровка подписи)
Руководитель планово-экономической службы		О.А. Гришкина
	(подпись)	(расшифровка подписи)
Главный бухгалтер		Т.А.Аверкина
	(подпись)	(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия	ОГРН	1065836024320
ГБУЗ МИАЦ, 440008 г. Пенза, ул. Пушкина, 163	ИНН	5836013467
(наименование, местонахождение)	КПП	583601001

Руководитель (уполномоченное лицо)	Начальник управления-главный бухгалтер ЦБО (должность)		А.В.Пичушкин
		(подпись)	(расшифровка подписи)
Исполнитель Начальник отдела бухгалтерского учета «ОПБ им. К.Р.Евграфова» (должность)		Т.А.Аверкина	54-77-92 opb_evgrafova@mail.ru
	(подпись)	(расшифровка подписи)	(телефон, email)

"05"апреля 2019г.