

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 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	01.07.2019
по ОКПО	01938524
по ОКТМО	56701000
по ОКПО	01938524
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) является лечебно-профилактическим учреждением Пензенской области.

Юридический адрес: 440026 г. Пенза, ул. Лермонтова 28.

Фактический адрес: 440026 г. Пенза, ул. Лермонтова 28.

В своей деятельности учреждение руководствуется следующими нормативными правовыми актами: 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», Федеральный закон от 21 ноября 2011 г. №323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации».

Учредителем Учреждения является Министерство здравоохранения Пензенской области. Органом, осуществляющем внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль - Счетная палата Пензенской области.

Показатели бухгалтерской отчетности за 1-ое полугодие 2019 года сформированы с учетом требований действующего Закона о бухгалтерском учете № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., Федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, Инструкций Минфина РФ, утвержденных приказами: №157н от 01.12.2010 г., №174н от 16.12.2010 г., № 33н от 25.03.2011 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
101	51	32	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
789	120	300	112	257

### 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	313	113	264

**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
30 733,46	57 757,30	29 453,54	28 815,90	20 280,10	68 901,96

Общее количество контрактов/договоров, заключенных в рамках Закона 44-ФЗ составляет 118 на общую сумму закупок 58 660,1 тыс. руб.

Общее количество контрактов/договоров, заключенных в рамках Закона 223-ФЗ составляет 203 на общую сумму закупок 12 561,6 тыс. руб.

Общая сумма экономии, сложившейся за прошедший период текущего года по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов составила 5 213,2 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 неоплаченных санкций (гр.2-гр.3), в рублях	Причина неоплаты сумм из гр.4, принимаемые меры
1	36 486,08	36 486,08		

**Количество и причины судебных исков, выставленных учреждению (учреждение-ответчик) за отчетный период с указанием общей суммы**

№	Наименование	Сумма	Крайний срок оплаты	Причина образования	Общая сумма,	Причины неоплаты
---	--------------	-------	---------------------	---------------------	--------------	------------------



п/п	истца	исполнительного документа, в рублях	исполнительного документа (месяц, год)	задолженности, период образования, причины непогашения в установленный срок	оплаченная по исп. документу в течение отчетного периода	исполнительного документа на отчетную дату, принимаемые меры
	ООО «М-Строй»	378 570,67	Июнь 2019	Поставщиком были сделаны дополнительные работы	378 570,67	

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	3 186,93	Отсутствие денежных средств
2	Физическое лицо Тучемская А.Н.	17 400,00	04.2019	Отсутствие денежных средств	0,00	Отсутствие денежных средств
	<b>ИТОГО</b>	<b>34 800,00</b>			<b>3 186,93</b>	

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.
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	470 198 681,91	576 805 031,51	+ 106 606 349,60
В т.ч.:			
1. Балансовая стоимость НИ	307 268 413,03	309 368 737,91	+2 100 324,88
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	82 455 944,80	84 329 738,48	+1 873 793,68
3. Балансовая стоимость земельных участков	80 474 324,08	183 106 555,12	+ 102 632 231,04

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

#### Исполнение Плана ФХД по доходам и расходам за 1-ое полугодие 2019 г.:

КВФО	Утверждено планом финансово- хозяйственной деятельности на год, тыс.руб.	Исполнено, тыс. руб.	Процент исполнения	Причины отклонений от планового процента исполнения (менее 45%)
<b>ДОХОДЫ</b>				
2	63 846,6	35 276,4	55,2	
4	441 338,5	201 394,6	45,6	
5	15 096,9	678,5	4,5	Профинансировано в полном объеме
<b>РАСХОДЫ</b>				
2	67 031,4	28 311,4	42,2	Позднее поступление документов, денежные средства для оплаты зарботной платы и страховых

				взносов за июнь месяц
4	472 174,5	207 517,7	43,9	Позднее поступление документов, длительная процедура проведения торгов на медикаменты
5	15 096,9	678,5	4,5	Кредиторская задолженность в сумме 48 291 руб. 82 коп. Отсутствие денежных средств на счете, отправлена заявка на финансирование на июль 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.

#### Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

##### Анализ просроченной кредиторской задолженности

Источник финансового обеспечения, подстатья КОСГУ	Просроченная кредиторская задолженность, руб.	Период образования (месяц, год), наименование контрагента, причины непогашения, принимаемые меры, ориентировочные сроки погашения (месяц, год)
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.	Период образования (месяц, год), наименование контрагента, причины непогашения, принимаемые меры, ориентировочные сроки погашения (месяц, год)
2,131	4 550,00	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	9 288,60	Январь 2018, Физическое лицо Маркова Т.И., отсутствие денежных средств у должника, исполнительный лист
2,131	4 696,72	Апрель 2018, Физическое лицо Исмаилова Х.А., отсутствие денежных средств у должника, исполнительный лист
2,131	48 650,00	Сентябрь, октябрь 2018г. ГКУ «Центр по транспортному обслуживанию», отсутствие денежных средств у должника
2,131	20 900,00	Ноябрь 2018г. Физическое лицо Зверев А.В., отсутствие денежных средств у должника, исполнительный лист
2,131	33 669,04	Июнь 2018г. Физическое лицо Швикова Р.Ф, отсутствие денежных средств у должника, исполнительный лист
2,131	14 213,07	Февраль 2019г. Физическое лицо Дадонова А.П., отсутствие денежных средств у должника, исполнительный лист
2,131	17 400,00	Апрель 2019г. Физическое лицо Тучемская А.Н., отсутствие денежных средств у должника, исполнительный лист
<b>ИТОГО 2,131</b>	<b>168 469,23</b>	
2,141	127,10	Август 2017 , МУП «Жилсервис ЖХ», отсутствие денежных средств у должника, исполнительный лист

2,141	14 023,95	Декабрь 2018 , ООО «Система», направлены документы в суд
2,141	18 477,92	Март 2019 , ООО РСУ «Спецработ», готовится исковое заявление в суд
<b>ИТОГО 2,141</b>	<b>32 628,97</b>	
2,134	2 000,00	Август 2017 , МУП «Жилсервис ЖХ», отсутствие денежных средств у должника, исполнительный лист
2,134	2 000,00	Апрель 2019 , ГКУ Пензенской области «Центр по транспортному обслуживанию», отсутствие денежных средств у должника, исполнительный лист
<b>ИТОГО 2,134</b>	<b>4 000,00</b>	
<b>ИТОГО по квфо 2</b>	<b>205 098,20</b>	-
<b>ИТОГО по квфо 4</b>	-	-
<b>ИТОГО по квфо 5</b>	-	-
<b>ИТОГО по квфо 6</b>	-	-
<b>ИТОГО по квфо 7</b>	-	-
<b>ВСЕГО по всем квфо</b>	<b>205 098,20</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 причины и конкретные причины образования остатков
2 201 11	10 090 356,93	1) Резервирование средств на оплату труда , страховые взносы и налог на прибыль; 2) Позднее поступление первичных учетных документов для оплаты
2 201 23	59 455,00	Выручка от 28.06.2019 г.
3 201 11	13 657 101,97	Обеспечение по неисполненным контрактам, личные деньги больных
3 201 21	68 016,19	Личные деньги недееспособных больных на номинальных счетах,



		открытых в АО «Россельхозбанк»
4 201 11	24 712 864,75	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 отчете о движении денежных средств учреждения (0503723) – одна ошибка

1) Показатели не соответствуют связкам РЗПР + ВР (на основании сопоставительной таблицы МФ РФ) – КВР 407 РЗПР 0901- что соответствует ПФХД

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

**КВФО 2 (дебиторская задолженность)** – четырнадцать ошибок:

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

**КВФО 3 (кредиторская задолженность)** – тринадцать ошибок:

1) Для счета 140 401 40 141 допустимы КБК вида XXXX00000000000000

2) По счету 112 302 26 000, 244 302 28 000, 831 302 97 000: Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (аналитических кодов видов поступлений и выбытий)

**КВФО 4 (кредиторская задолженность)** – девятнадцать 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 XXXX00000000000000

**КВФО 5 (кредиторская задолженность)** – шесть ошибок:

1) Для счета 180 401 40 152 допустимы КБК вида XXXX00000000000000

- 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 "xxxxxxxxxx00000000" 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: xxxxxxxxxxxx00000000

#### 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



(подпись)

Митрошина С.Ю.  
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы



(подпись)

Гришкина О.А.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

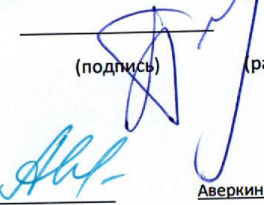
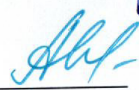


(подпись)

Аверкина Т.А.  
(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

Руководитель (уполномоченное лицо)	Начальник управления – главный бухгалтер ЦБО (должность)	 (подпись)	<u>Пичушкин А.В.</u> (расшифровка подписи)	
Исполнитель	<u>Начальник отдела бухгалтерского учета "ОПБ им.К.Р.Евграфова"</u> (должность)	 (подпись)	<u>Аверкина Т.А.</u> (расшифровка подписи)	<u>54-77-92,</u> <u>opb_evgrafova@mail.ru</u> (телефон, e-mail)

"09" июля 2019 г.