

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
"Областная психиатрическая больница им. К.Р. Евграфова"
Обособленное подразделение Министерство здравоохранения Пензенской
области
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	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 2020 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.

Отчет по выполнению государственного задания за 1-ое полугодие 2020 года в объемных показателях размещен на bus.gov.ru.

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» включает в себя отдельные показатели, отраженные в табличной форме, а также иную информацию, необходимую учредителю:

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
179	71	78	13	17

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
770	118	292	113	247

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	1078,25	190,25	432	127,25	328,75
2	49,75	14,5	14	9,75	11,5
4	1028,5	175,75	418	117,5	317,25
5	-	-	-	-	-
7	-	-	-	-	-

Фактическая численность работников

1	2	3	4	5	6
	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	788	127	300	111	250
2	11	3	0	0	8
4	777	124	300	111	242

5					
7					

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
33 549,4	60 387,7	33 784,7	31 018,6	21 736,4	76 795,2

Общее количество контрактов/договоров, заключенных в рамках Закона 44-ФЗ составляет 175 на общую сумму закупок 76 445,4 тыс. руб.

Общее количество контрактов/договоров, заключенных в рамках Закона 223-ФЗ составляет 202 на общую сумму закупок 9 674,5 тыс. руб.

Общая сумма экономии, сложившейся за прошедший период текущего года по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов составила 8 118,9 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	158 096,86	158 096,86		

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 «ВКС»	880 442,79	Июнь 2020	Поставщиком были сделаны дополнительные работы по кап. ремонту 12 отделения	880 442,79	
	Физическое лицо	150 000,00	Май 2020	Возмещение морального вреда	150 000,00	
	ИТОГО	1 030 442,79			1 030 442,79	

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 Куряева Г.М.	52 000,00	03.2020	Отсутствие денежных средств	691,50	Отсутствие денежных средств
2	Физическое лицо Лесник Е.А.	17 400,00	06.2020	Отсутствие денежных средств	436,07	Отсутствие денежных средств
	ИТОГО	69 400,00			1 127,57	

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	579 168 838,81	580 782 691,34	+1 613 852,53	x	x
В т.ч.:					
1. Балансовая стоимость НИ	307 816 390,08	307 816 390,08			
2. Балансовая	88 136 612,37	89 750 464,90	+1 613 852,53	Поступление ОЦДИ по	Выбытие ОЦДИ

стоимость ОЦДИ				гос.заданию на сумму: 1 676 890 руб. 00 коп. Поступление ОЦДИ за счет: - иной (приносящей доход) деятельности на сумму: 912 014 руб. 50 коп.; (в т.ч. модернизация шлагбаума на сумму 5 610 руб. 00 коп); -безвозмездные поступления на сумму 18 999 руб. 00 коп. Поступление ОЦДИ по иным целям на сумму 1 158 773 руб. 36 коп. ИТОГО увеличение составило 3 766 676 руб. 86 коп.	по гос.заданию на сумму: 1 182 332 руб. 39 коп. (в т.ч. перевод из ОЦИ на сч. 21 – 1 146 455 руб. 64 коп.) Выбытие ОЦДИ за счет иной (приносящей доход) деятельности на сумму: 970 491 руб. 94 коп. (в т.ч. перевод из ОЦИ на заб. сч. 21 – 934 311 руб. 94 коп.) ИТОГО уменьшение составило 2 152 824 руб. 33 коп.
3. Балансовая стоимость земельных участков	183 215 836,36	183 215 836,36			

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, руб..	Причины образования остатков с указанием сумм в разрезе счетов бухгалтерского учета (18-26 разряды номера счета)	Сумма, руб..	Причины образования остатков с указанием сумм в разрезе счетов бухгалтерского учета (18-26 разряды номера счета)
1	ГБУЗ ОПБ им. К.Р. Евграфова»	0,00		0,00	

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности» включает в себя следующую информацию:

Исполнение Плана ФХД по доходам и расходам за 1-ый квартал 2020 г.:

КВФО	Утверждено	Исполнено,	Процент	Причины отклонений от планового процента
------	------------	------------	---------	--

	планом ФХД на год, тыс. руб.	тыс. руб.	исполнения	исполнения (менее 45%)
ДОХОДЫ				
2	66 467,0	32 317,6	48,6	
4	440 048,1	236 235,4	53,7	
5	9 534,0	5 287,5	55,5	
7	8 734,5	1 290,0	14,8	Профинансирован аванс на июнь месяц в полном объеме
РАСХОДЫ				
2	69 135,3	27 205,2	39,3	Денежные средства для оплаты заработной платы, страховых взносов за июнь месяц, кап. ремонта 4 отделения (оплата на июль месяц).
4	454 925,5	221 558,5	48,7	
5	9 534,0	5 287,5	55,5	
7	8 734,5	379,0	4,3	Кредиторская задолженность в сумме 636 596 руб.14 коп.

Принятых учреждением обязательствах, исполнение и оплата которых предусмотрена в соответствующих годах, следующих за отчетным годом, отсутствует.

Отрицательные показатели по графам 10 и 11 в форме 0503738 отсутствуют.

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» включает в себя следующую информацию:

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, наименование дебитора, вид услуг/работ/товаров, причины непогашения, принимаемые меры
2,131	7 279,08	Декабрь 2017, Физическое лицо Кишинский Е.В., отсутствие денежных средств у должника, исполнительный лист
2,131	5 032,33	Январь 2018, Физическое лицо Маркова Т.И., отсутствие денежных средств у должника, исполнительный лист
2,131	20 900,00	Ноябрь 2018г. Физическое лицо Зверев А.В., отсутствие денежных средств у должника, исполнительный лист
2,131	28 552,02	Июнь 2018г. Физическое лицо Швикова Р.Ф., отсутствие денежных средств у должника, исполнительный лист
2,131	12 428,06	Апрель 2019г. Физическое лицо Тучемская А.Н., отсутствие денежных средств у должника, исполнительный лист
ИТОГО 2,131	74 191,49	
2,141	18 477,92	Март 2019, ООО РСУ «Спецработ», выдан исполнительный лист
2,141	4 465,04	Август 2019 ООО «Гермес», исковое заявление направлено в суд
2,141	1 240,12	Ноябрь 2019 ИП Петренко Р.А., готовится исковое заявление в суд
2,141	6 967,34	Декабрь 2019 ООО «Альбатрос», готовится исковое заявление в суд
2,141	536,52	Декабрь 2019 ООО «Новая марка», исковое заявление отправлено ответчику
ИТОГО 2,141	31 686,94	
ИТОГО по квфо 2	105 878,43	-
ИТОГО по квфо 4	-	-
ИТОГО по квфо 5	-	-
ИТОГО по квфо 6	-	-
ИТОГО по квфо 7	-	-
ВСЕГО по всем квфо	105 878,43	-

Причины образования остатков на счетах учреждения, денежных средств в пути и в кассе

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	7 710 525,15	1)Резервирование средств на оплату труда , страховые взносы, налог на прибыль; за работу по капитальному ремонту 4-го отделения
2 201 23	70 240,0	Выручка от 30.06.2020 г.
3 201 11	11 719 994,53	Обеспечение по неисполненным контрактам, личные деньги больных
3 201 21	4 961 014,57	Личные деньги недееспособных больных на номинальных счетах, открытых в АО «Россельхозбанк»
4 201 11	29 554 342,08	1)Резервирование средств на оплату труда и страховые взносы; 2) Позднее поступление первичных учетных документов для оплаты
5 201 11	0,00	
6 201 11	0,00	
7 201 11	910 185,00	Резервирование средств на оплату труда, страховые взносы

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения» включает в себя следующую информацию:

Наименования и код форм, не имеющих показателей (незаполненных):

- ф. 0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения» КВФО- 2,4,5,6,7
- ф. 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» КВФО- 6
- ф. 0503738 « Отчет об обязательствах учреждения» КВФО 6
- ф. 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» КВФО-6 (дебиторская, кредиторская задолженность)
- ф. 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» КВФО 6

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

1.Внутриформенные соотношения – 33 ошибки:

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

КВФО 2 (дебиторская задолженность – две ошибки:

По счету 210 05 000 в части эквайринга КПД согласно письма МЗ ПО - 000

КВФО 2 (кредиторская задолженность) – девять ошибок:

1) Графа 5 больше графы 6 по счетам 0901 0000000000 111 2 302 11 000 из-за восстановления кассовых расходов на сумму 17 696 руб. 14 коп., 0901 0000000000 112 2 302 14 000 из-за восстановления кассовых расходов на сумму 268 руб. 40 коп., 0901 0000000000 244 2 302 25 000 из-за восстановления кассовых расходов на сумму 14 198 руб. 74 коп., 0901 0000000000 112 2 302 66 000 из-за восстановления кассовых расходов на сумму 100 руб. 00 коп.

КВФО 4 (кредиторская задолженность) – четыре ошибки:

1) Графа 5 больше графы 6 по счетам 0901 0000000000 111 4 302 11 000 из-за восстановления кассовых расходов на сумму 1000 руб., 0902 0000000000 111 4 302 11 000 из-за восстановления кассовых расходов на сумму 7 333 руб. 81 коп.

- 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
- 5) по КВФО 7- две 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- одиннадцать ошибок:

1. Ф. 0503769 – (4781 - между периодами 769 М-769 Г) –одиннадцать ошибок

Сумма дебиторской задолженности (иные субсидии) на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год):

-остаток по счету на конец предыдущего периода счет 180 5 205 52 000, на начало периода 150 5 205 52 000 на сумму 1 428 537 руб. 48 коп.;

-остаток по счету на конец предыдущего периода счетам 0903 119 4 40160 213, 0901 119 4 401 60 213, 0901 111 4 401 60 211 не соответствует остатку на начало периода в связи с ошибками прошлых лет.

Причины наличия на лицевых счетах неустраненных 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.

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.
Доначисление резерва предстоящих расходов по заработной плате	27.12.2019	12.03.2020	4 401 60 211	1 022 545,79
Доначисление резерва предстоящих расходов на начисления на выплаты по оплате труда	27.12.2019	12.03.2020	4 401 60 213	308 808,81
Изменение стоимости недвижимого имущества, поставленного на учет в 2019 год (по кадастровой стоимости)	11.06.2019	01.04.2020	2 101 12 310	- 1 552 347,83

Изменение амортизации недвижимого имущества, поставленного на учет в 2019 год (по кадастровой стоимости)	31.07.2019 31.08.2019 30.09.2019 31.10.2019 30.11.2019 31.12.2019	01.04.2020	2 104 12 411	- 25 872,48
Доначисление расходов будущих периодов (квалифицированный сертификат ключа проверки электронной подписи)	19.07.2019 03.12.2019	01.04.2020	2 401 50 226	10 466,67
Доначисление расходов будущих периодов (квалифицированный сертификат ключа проверки электронной подписи)	26.12.2019	01.04.2020	4 401 50 226	916,67
Доначисление расходов будущих периодов (квалифицированный сертификат ключа проверки электронной подписи)	31.10.2019 11.11.2019 22.11.2019	01.04.2020	5 401 50 226	62 685,75

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 _____ Пичушкин А.В.
(уполномоченное лицо) (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель Начальник отдела бухгалтерского
учета "ОПБ им.К.Р.Евграфова" _____ Аверкина Т.А. 54-77-92
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

"10" июля 2020 г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 15.07.2020
Главный бухгалтер(Аверкина Татьяна Анатольевна),Руководитель(Митрошина Светлана Юрьевна),Руководитель финансово-экономической службы(Гришкина Ольга Андреевна),Руководитель централизованной бухгалтерии(Пичушкин Алексей Владимирович)