

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 ГБУЗ "Детский санаторий "Солнышко"
Обособленное подразделение Министерство здравоохранения Пензенской области

Учредитель
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

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

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Показатели бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2019 года сформированы с учетом требований действующего Закона о бухгалтерском учете (402-ФЗ), федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, инструкций Минфина РФ, утвержденных приказами 157н, 174н 2010г., 33н 2011г.

На основании технического заключения о состоянии строительных конструкций здания ГБУЗ «Детский санаторий «Солнышко», выданное МУП «Объединенная городская служба архитектуры, градостроительства и технической инвентаризации», приказа Министерства здравоохранения Пензенской области от 22.02.2019 № 28 «О согласовании передачи в безвозмездное временное пользование нежилых помещений,

расположенных по адресу: проспект Строителей, д.2, г. Пенза, закрепленных на праве оперативного управления за государственным бюджетным учреждением здравоохранения «Пензенский областной центр медицинской профилактики» и договора безвозмездного пользования имуществом № 2 от 25 февраля 2019, был осуществлен переезд санатория по адресу г. Пенза, ул. Строителей, 2.

Постановлением Правительства Пензенской области от 15 мая 2019 г. № 270-пП принято решение о реорганизации ГБУЗ «Детский санаторий «Солнышко» путем присоединения к «Пензенской областной клинической больнице им. Н.Ф. Филатова».

Приказом Министерства Здравоохранения Пензенской области № 54-л от 03.07.2019 на должность исполняющего обязанности главного врача назначен Дунаев Сергей Иванович.

Приказом Министерства здравоохранения № 243 от 23.08.2019 внесено изменение в устав ГБУЗ "Детский санаторий "Солнышко" о местонахождении санатория по адресу: 440066, г. Пенза, проспект Строителей 2.

9 сентября 2019 г. было внесено соответствующее изменение в ЕГРЮЛ.

Учреждение находится на стадии реорганизации в соответствии с приказом Министерства Здравоохранения Пензенской области № 280 от 10.09.2019 года.

01 июля 2018 года подписан договор на оказание услуг по бухгалтерскому обслуживанию № 1/2018 с ГБУЗ МИАЦ ИНН/КПП 5836013467 / 583601001, юридический адрес: 440067, Пензенская область, город Пенза, улица Пушкина, 163.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Количество специалистов, прошедших переподготовку/повышение квалификации

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|--|-----------------------------------|---|---|---|
| Прошло за отчетный период переподготовку/повышение | 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 |

| | | | | |
|-------------------------|---|---|---|---|
| квалификации всего,чел. | | | | |
| 2 | 0 | 2 | 0 | 0 |

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 |
| 50,6 | 3 | 12,5 | 0 | 35,1 |

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 |
| 3 | 1 | 0 | 0 | 2 |

*21.08.2019 утверждено новое штатное расписание ГБУЗ "Детский санаторий "Солнышко"

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 |
| 2 | 0 | 0 | 0 | 2 |

Информация о средней заработной плате работников по всем источникам финансового обеспечения (за исключением внешн. совмест.)

| 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 |
| 22677,21 | 40399,37 | 22518,67 | 0 | 21763,89 | 43268,33 |

Заключенных контрактов в 1-ом полугодии 2019 года 13 штук на сумму 579,04 тыс.руб, договоров 22 штуки на сумму 505,57 тыс.руб. в рамках Закона 44-ФЗ .

Договора и контракты в рамках Закона 223-ФЗ за отчетный период не заключались.

Общая сумма экономии, сложившейся за отчетный период по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов, в том числе по закупкам на следующие отчетные периоды составила 118,61 тыс. руб.

Во втором квартале из-за приостановки деятельности ГБУЗ "Детский санаторий "Солнышко" приостановил закупку товаров и услуг, вследствие чего были заключены 2 контракта с единственным поставщиком и экономия за счет этих контрактов не сложилась .

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 | 3278,50 | 3278,50 | - | - |

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 |
|-------|--------------------|---|--|--|--|---|
| 1. | ООО"ПАО "Т-Плюс" | 18756,14 | 30.09.2019 | в январе 2019 года была запущена процедура признания здания санатория аварийным, всвязи с этим рассчииаить срок договора не было возможности | 18756,14 | - |

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 | Общая сумма, оплаченная по исп.документу в течение отчетного периода | Причины неоплаты исполнительного документа на отчетную дату, принимаемые меры |
|-------|------------------------|---|--|--|--|---|
|-------|------------------------|---|--|--|--|---|

| | | | | | | |
|---|---|---|---|------------------------------------|---|---|
| | | | | дебитором установленный срок | в | |
| - | - | - | - | - | - | - |

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 | 8087070,7 | 928364,78 | -7158705,92 |
| В т.ч.: | | | |
| 1. Балансовая стоимость НИ | 2707884,42 | 0 | -2707884,42 передача здания (акт №1 от 24.06.2019) |
| 2. Балансовая стоимость ОЦДИ | 2234493,08 | 928364,78 | +149186,68 (приказ МЗ №271 от 03.09.2019) -1455314,98 (акта приема-передачи №2-5, 9-13, 15,17 от 31.07.2019; № 16,61-63 от 05.08.2019; № 105,106 от 21.08.2019; № 67-83,89,121,123 от 22.08.2019; № 102,104 от 26.08.2019) |
| 3. Балансовая стоимость земельных участков | 3144693,20 | 0 | +391265,60(выписка из кадастровой палаты № КУВИ 001/2019-4809489) -3535958,80 (распоряжение правительства ПО № 318-рП от 27.06.2019 о прекращении права пользования) |

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

Выполнение плана финансово-хозяйственной деятельности по доходам вида финансового обеспечения - субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания за 9 месяцев 2019 года составляет 79,67 %.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения», включающий:

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 дебитора, вид услуг/работ/товаров, 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 | - | - |

Причины образования остатков на лицевых и номинальных счетах, денежных средств в пути и 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 |
| 220111 | 0 | - |
| 320111 | 3120 | Обеспечения контрактов |
| 420111 | 10846555,39 | На основании технического заключения о состоянии строительных конструкций здания ГБУЗ «Детский санаторий «Солнышко», выданное МУП «Объединенная городская служба архитектуры, градостроительства и технической инвентаризации» от 29.01.2019, а также приказа ГБУЗ «Детский санаторий «Солнышко» от 25.02.2019 года № 05-к «Об объявлении простоя» прием пациентов временно прекращен. Учреждение находится в состоянии реорганизации согласно Постановлению Правительства Пензенской области от 15 мая 2019 года №270-пП «О реорганизации отдельных государственных учреждений здравоохранения Пензенской области». |
| 520111 | 0 | - |

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В составе 9 месячной отчетности за 2019 года не входят формы, всвязи с отсутствием в них числовых показателей, такие как:

- форма 0503725 справка по консолидируемым расчетам;

На внутридокументном контроле в ПК "СВОД-СМАРТ":

Ошибка: 4 шт. Правило ФК-2-2(5) 769 т1 = 0 Комментарий: Для счета х 401 40 1хх допустимы КБК вида XXXX0000000000000000;

Предупреждение:3 шт. ПривилоФК-1-30(2) 769 т2 гр5 = т2 гр6, комментарий: показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов;ФК-1-30(4) 769 т4 гр5 = т4 гр6 , комментарий: показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов. Эти предупреждения связаны с восстановлением расходов по статье 225 на сумму 3500 рублей (возврат опалаты, были изменены бакновские реквизиты орагнизации).

На лицевых счетах неустраненных в отчетном периоде невыясненных поступлений и выбытий денежных средств, наличия сверхплановых обязательств нет.