

Утв. приказом Минфина РФ  
от 25 марта 2011 г. № 33н  
(в ред. от 16 ноября 2016 г.)

### ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2020 г.  
Учреждение государственное бюджетное учреждение здравоохранения  
"Лунинская районная больница"  
Обособленное подразделение

КОДЫ
0503760
01.01.2020
<b>01938866</b>
56643151
855
0503730
383

Форма по ОКУД  
Дата  
по ОКПО  
по ОКТМО  
по ОКПО  
Глава по БК  
к Балансу по  
форме  
по ОКЕИ

Учредитель  
Наименование органа,  
осуществляющего  
полномочия учредителя  
Периодичность: квартальная, годовая  
Единица измерения: руб.

### Раздел 1 «Организационная структура учреждения».

Государственное бюджетное учреждение «Лунинская районная больница»  
Сокращенное наименование учреждения ГБУЗ «Лунинская РБ» Место нахождения: 442730 Пензенская область р.п. Лунино улица Парковая д11.

Основным направлением деятельности учреждения является деятельность больничных учреждений широкого профиля и специализированных ОКВЭД2 86.10. Медицинская помощь оказывается на основании лицензии № ЛО-58-01-002338 от 23.12.2019 г. Учредителем является Министерство здравоохранения Пензенской области. Орган осуществляющий внешний финансовый контроль-Счетная палата Пензенской области.

ГБУЗ «Лунинская РБ» является лечебно-профилактическим учреждением Пензенской области. Устав учреждения разработан в соответствии с Гражданским кодексом РФ, ФЗ от 12.01.1996г №7-ФЗ, распоряжением Правительства Пензенской области от 23.12.2011г, №822-рП, Постановление Правительства Пензенской области №318 Пп от 19.06.2015г.

Показатели бухгалтерской отчетности сформированы в соответствии с федеральным закон от 06.12.2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и приказа Минфина РФ от 25.03.2011г. №33н "Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений".

Источники неопределенностей в отношении учетных оценок, в связи с которыми имеются риски существенных корректировок балансовой стоимости активов отсутствуют.

В учетной политике представлены особенности ведения бухгалтерского учета: начисление амортизации линейным способом, списание материальных запасов по средней цене.

ГБУЗ «Лунинская РБ» имеет в своем составе структурные подразделения. По состоянию на 01.01.2019 года их количество составляет: 14 ФАП, 5 ФП. Вне основного места нахождения организации находятся: Амбулатория с. Б. Вьясс, ФАП с. Болотниково ФАП с. Ломовка, ФАП с. Родники, ФАП с. Ст. Кутля, ФАП с. С. Степановка, ФАП с. Засурское, ФАП с. Иваньыр, ФАП с. Л. Вьясс, ФАП с. Манторово, ФАП с. Сытинка ФП с. Чирково, ФАП с. Липовка, ФАП с. Казачья-Пелетьма, ФАП с. Танеевка, ФАП с. Синорово, ФП с. Дарьевка, ФП с. Липяги, ФП с. Краснооктябрьский, ФП с. Михайловка.

В отчетном периоде реорганизация и изменение типа учреждения отсутствовало.

В 2019 году наименование учреждения не изменялось.

Приказом №38 /3 от 14.06.2018 внесены изменения в рабочий план счетов.

Приказом № 40 л от 18.06.2019 уволена главный бухгалтер Баринава С.Ю.

Приказом № 41 л от 19.06.2019 переведена на должность главного бухгалтера Орехова М.В.

Информация об исполнении государственного задания находится на сайте bus.gov.ru

Информация об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности находится на сайте bus.gov.ru

## Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения».

Сведения о сдаваемых на отчетную дату в аренду/безвозмездное пользование объектах нефинансовых активов согласно СГС «Аренда»

(25 и 26 забалансовые счета)

Наименование объекта	Балансовая стоимость объекта, руб.	Площадь в квадратных метрах (для	Вид аренды /пользования	Дата завершения аренды/пользования согласно	Общая сумма положенных к уплате	Полное/краткое наименование арендатора/пользователя	Забалансовый счет учета объекта
----------------------	------------------------------------	----------------------------------	-------------------------	---	---------------------------------	---	---------------------------------

наименование объекта	суммовый показатель права пользования объектом (111 счет) на отчетную дату, руб.	площадь в квадратных метрах (для недвижимого имущества)	вид аренды /пользования	дата завершения аренды/пользования согласно заключенного договора (если в договоре даты нет- указывается бессрочно либо с правом продления)	арендных платежей по состоянию на отчетную дату, руб.	с указанием номера, даты договора
Кабинет	49 252,23	11,1	аренда	бессрочно	149 380,20	ЗАО «Макс-М», договор №6 от 17.06.09
Аптека	55 108,97	20	аренда	бессрочно	163 589,04	ОАО «Фармация» дог №5 от 17.06.09

**Сведения о взятых на отчетную дату в аренду/безвозмездное пользование объектах нефинансовых активов (111-ый счет) согласно СГС «Аренда»**

наименование объекта	суммовый показатель права пользования объектом (111 счет) на отчетную дату, руб.	площадь в квадратных метрах (для недвижимого имущества)	вид аренды /пользования	дата завершения аренды/пользования согласно заключенного договора (если в договоре даты нет- указывается бессрочно либо с правом продления)	арендных платежей по состоянию на отчетную дату, руб.	с указанием номера, даты договора
-	-	-	-	-	-	-

**Сведения о сдаваемых в безвозмездное пользование объектах нефинансовых активов, не подпадающих под требования СГС «Аренда» (26 забалансовый счет)**

наименование объекта	балансовая стоимость объекта	площадь в квадратных метрах (для недвижимого имущества)	дата завершения пользования согласно заключенного договора (если в договоре даты нет- указывается бессрочно либо с правом продления)	полное наименование пользователя/судополучателя с указанием номера и даты договора
Офис врача общей практики	147,7	41,6	бессрочно	ГБУЗ «ПОССМП» дог №б/н от 13.05.2016.
Инфекционный корпус	987,1	42,0	бессрочно	ГБУЗ «ПОССМП» дог №2 от 13.05.2016.

Сведения о принятых в безвозмездное пользование объектов нефинансовых активов, не подпадающих под требования СГС «Аренда» (01 забалансовый счет)

Наименование объекта	Учетная стоимость объекта, руб.	Площадь в квадратных метрах (для недвижимого имущества)	Дата завершения пользования согласно заключенного договора (если в договоре даты нет - указывается бессрочно либо с правом продления)	Полное наименование есудоплателя с указанием номера и даты договора
ФП Краснооктябрьский	1,00	57,69	бессрочно	ГБУЗ «Лунинская РБ» дог 42 от 01.12.2011
ФАП с Липяги	1,0	16	бессрочно	ГБУЗ «Лунинская РБ» дог №33 от 02.12.2010
ФАП с Ст. Степановка	1,0	57,1	бессрочно	ГБУЗ «Лунинская РБ» дог №29 от 04.10.2010
ФАП с Ломовка	1,0	108	бессрочно	ГБУЗ «Лунинская РБ» дог №31 от 04.10.2010

**Дополнительная информация по объектам аренды в рамках СГС «Аренда»:**

- 1) Сверка общей суммы арендных платежей с общей суммой их дисконтированных стоимостей отсутствует;
- 2) Общая сумма процентных доходов и процентных расходов, признанных за отчетный период отсутствует;
- 3) Сверка общей суммы арендных платежей с общей суммой их дисконтированных стоимостей по группам объектов учета аренды, сформированным исходя из их сроков полезного использования: до одного года; от одного года до трех лет; свыше трех лет отсутствует;
- 4) Общая сумма доходов по условным арендным платежам, признанных в отчетном периоде в качестве доходов текущего финансового периода составляет 116,8 тыс.руб ;  
Общая сумма расходов по условным арендным платежам, признанных в отчетном периоде в качестве расходов текущего финансового периода составляет 124,0 тыс.руб ;

**Дополнительная информация по доходам в рамках СГС «Доходы»:**

- 1) Виды доходов в зависимости от экономического содержания: доходы от платных медицинских услуг.
- 2) Доходы от подарков, пожертвований и других безвозмездно полученных ценностей, признанных за отчетный период, отсутствует;
- 3) Безвозмездно полученные услуги, работы отсутствуют;

- 4) Дебиторская задолженность, признанная по необменным операциям отсутствует;  
 5) О суммах изменений доходов будущих периодов по видам доходов отсутствует;  
 6) Обязательства по авансовым поступлениям отсутствуют.

Сведения об объектах недвижимого имущества, по которым отсутствует государственная регистрация (01 забалансовый счет)

Наименование объекта	Учетная стоимость объекта, руб.	Площадь в квадратных метрах	Дата постановки на учет	Причины отсутствия государственной регистрации, принимаемые меры
-	-	-	-	-

Сведения о наличии неисключительных прав на программное обеспечение (далее-ПО), а также о ПО,числящемся в бухгалтерском учете учреждения (01 забалансовый счет)

Наименование программного обеспечения	Учетная стоимость, руб.	Срок действия прав/использования ПО	Дата постановки на учет
Программв АС «Смета»	78 000,00	бессрочно	10.05.2018
Программа «Промедл»	17 690,00	бессрочно	10.05.2018
Программа «Авиамедл»	47 880,00	бессрочно	10.05.2018
Программа «Барс»	20 400,00	бессрочно	10.05.2018

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
22	11	10	0	1

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
160,00	26	81	2	51

### 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	225,75	51	114,75	2,5	57,5
2	13	3,5	4	---	5,5
4	22,5	3,5	11,5	2,5	5
5	---	---	---	---	---
7	190,25	44	99,25	---	47

### 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
Все источники	175	37	84	2	52
2	3	---	---	---	3
4	13	3	8	2	---
5	---	---	---	---	---
7	159	34	76	---	49

### Информация о средней заработной плате работников (за исключением внешних совместителей)

1	2	3	4	5	6
Средняя заработная плата работников за отчетный период	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)	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей

всего,руб				руководителя без учета совместительства
26 887,50	44 112,18	24 742,80	24 833,00	52 262,50

Общее количество и общая сумма заключенных контрактов/договоров в рамках Закона 44-ФЗ (в тыс.руб) за отчетный период, включая договора/контракты, заключенные на следующие отчетные периоды – 490 контрактов/договоров на сумму 35 110,93 тыс.руб.(70 контрактов на сумму 15 321,6 тыс руб; 420 договоров на сумму 19 789,33 тыс.руб.)

Общее количество и общая сумма заключенных договоров в рамках Закона 223-ФЗ (в тыс.руб) за отчетный период, включая договора, заключенные на следующие отчетные периоды - 133 договора на сумму 2 484,81 тыс руб.

Общая сумма экономии, сложившейся за отчетный период по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов, в том числе по закупкам на следующие отчетные периоды – 566,51 тыс.руб.

Общая сумма штрафов, пеней и иных санкций, выставленных учреждению за отчетный период

1	2	3	4	5
Наименование учреждения	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 неполаченных санкций (гр.2-гр.3), в рублях	Причина неоплаты сумм из гр.4, принимаемые меры
ГБУЗ»Луинская РБ»	351 323,60	351 323,60	0,00	-

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

№ п/п	Наименование	Сумма исполнительного	Крайний срок оплаты	Причина образования	Общая сумма, оплаченная по	Причины неоплаты
-------	--------------	-----------------------	---------------------	---------------------	----------------------------	------------------

	документа, в рублях	исполнительного документа (месяц, год)	задолженности, период образования, причины непогашения в установленный срок	исп. документу в течение отчетного периода	исполнительного документа на отчетную дату, принимаемые меры
1	АО «Оператор электронного правительства» 336 548,00	26.03.19	Недостаточно денежных средств	336 548,00	-
2	ООО «Инновационные технологии- Пенза» 67 878,87	04.03.19	Недостаточно денежных средств	67 878,87	-
3	Межрайонная ИФНС России №3 по Пензенской области 790,03	04.03.19	Недостаточно денежных средств	790,03	-
4	ООО «НПО» Служба пожарного мониторинга» 94 984,00	19.02.19	Недостаточно денежных средств	94 984,00	-
5	ОАО «Фармация» 101 397,78	19.02.19	Недостаточно денежных средств	101 397,78	-
6	ООО «Биолек» 6 316,63	05.02.19	Недостаточно денежных средств	6 316,63	-
7	Межрайонная ИФНС России №3 по Пензенской области 46 605,31	05.02.19	Недостаточно денежных средств	46 605,31	-
8	АО «Р-Фарм» 7 146,60	31.01.19	Недостаточно денежных средств	7 146,60	-
9	ООО «Рокада-Дент» 117 202,77	23.01.19	Недостаточно денежных средств	117 202,77	-
10	ООО «Медальянс» 16 271,91	30.05.2019	Недостаточно денежных средств	16 271,91	-



11	ПАО «Красфарма»	8 105,45	30.05.2019	средств Недостаточно денежных средств	8 105,45	-
12	МИФНС №3 по Пензенской области	1 000,00	03.05.2019	Недостаточно денежных средств	1 000,00	-
13	ОАО «Фармация»	5 771,26	21.05.2019	Недостаточно денежных средств	5 771,26	-
14	ГБОУ ПО «Пензенский областной медицинский колледж»	7 500,00	22.06.2019	Недостаточно денежных средств	7 500,00	-
15	ЗАО «Медтехника»	76 486,00	30.06.2019	Недостаточно денежных средств	76 486,00	-
16	ООО «Инфо»	26 986,08	03.07.2019	Недостаточно денежных средств	26 986,08	-
17	ЗАО «Фармкомплект»	9 047,78	14.07.2019	Недостаточно денежных средств	9 047,78	-
18	МИФНС №3 по Пензенской области	11 507,00	28.07.2019	Недостаточно денежных средств	11 507,00	-
19	МИФНС №3 по Пензенской области	2 000,00	23.08.2019	Недостаточно денежных средств	2 000,00	-
20	ОАО «Фармация»	7 009,16	23.08.2019	Недостаточно денежных средств	7 009,16	-
21	ГБОУ ПО «Пензенский областной медицинский колледж»	4 600,00	31.08.2019	Недостаточно денежных средств	4 600,00	-
22	ОАО «Фармация»	7 069,39	09.09.2019	Недостаточно денежных средств	7 069,39	-
23	ООО «ГНС»	2 000,00	20.10.2019	Недостаточно	2 000,00	-

	энерго Пенза»				денежных средств			
24	ОООО «ВДПО»	124224,88	31.12.2019	Недостаточно денежных средств	124224,88	-		
25	ОАО «Фармация»	1245,45	31.12.2019	Недостаточно денежных средств	1245,45	-		
26	ОА НПК «Капрен»	65392,05	31.12.2019	Недостаточно денежных средств	65392,05	-		
27	ООО НПО «Тамбовфарма»	21534,45	31.12.2019	Недостаточно денежных средств	21534,45	-		
	Итого	1 176 620,85			1 176 620,85			

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

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

Наименование учреждения

ГБУЗ «Лунинская РБ»

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	120 627 161,24	141114772,91	+20487611,67	X	X
В т.ч.:					
1. Балансовая стоимость НИ	73 308 485,84	81 929 834,72	+ 8 621 348,88	Принятие к учету нежилое здание(офис врача общей практики) согласно распоряжения Правительства Пензенской области № 630-рП от 25.10.2019г, акта приема-передачи от 12.11.23019г.	-
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	34 871 361,40	47497501,40	+ 12626140,00	Принятие к учету оборудования для офтальмологического кабинета согласно Акта приема-передачи №21 и №22 от 30.01.2019г., согласно Приказа Департамента государственного имущества Пензенской области № 12-пр от 16.01.2019г. Принятие к учету с/г контракта № 0855200000518004094-0162945-01 от 09.01.2019г. ООО «Мед ОПП» Принятие к учету с/г дог.№ 203 от 08.04.2019г. ООО «Медальянс» Принятие к учету с/г дог.№ 175 от 28.03.2019г. ООО «Медальянс» Принятие к учету с/г Приказа Департамента Государственного имущества Пензенской области № 375-пр от 28.06.2019 Принятие к учету с/г договора № 2152 от 29.08.2019г. ООО «Генератор-сервис» Принятие к учету с/г Приказа Департамента Государственного имущества	-
			+186 340,00		
			+13 660,00		
			+85 000,00		
			+1 182 980,00		
			+400 000,00		
			+5 291 000,00		
			+1 182 980,00		
			+2 800 000,00		



**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)
	-	-	-	-	-

**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 (18-26 разряды номера счета)	активов			
	Общая балансовая стоимость недостачи/хищения/порчи, руб.	Принятые меры	Остаток невозмещенного ущерба на конец отчетного периода, руб.	Причины образования остатка невозмещенного ущерба на конец отчетного периода

Имеющиеся основные средства используются эффективно. Необходимость в ремонте оборудования отсутствует.

Для улучшения состояния оборудования ежемесячно проводится техническое обследование для выявления неисправностей.

Для работы учреждения необходимо приобрести следующее оборудование. Для оснащения кабинета врача оториноларинголога:

-аудиометр 1 шт.

-лупа бинокулярная 1 шт.

-аппарат электрохирургический высокочастотный-1 шт.

Для оснащения врача офтальмолога:

-гоноскоп-1 шт.  
Диоптриметр-1 шт.

Мониторинг показателей здравоохранения

№	Наименование показателя	Производственная площадь (активная часть), кв.м	Среднегодовая штатная (занятая) численность врачей	Балансовая стоимость активной части основных средств, тыс.руб.	Значение показателя за отчетный период
1	2	3	4	5	6
1	Фондооснащенность учреждения, рублей на 1 кв. м. площади	26 230,0	X	48 827,1	1 861,5
2	Фондовооруженность учреждения, рублей на 1 врачебную должность	X	37	48 827,1	1 319,6

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

Исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения за 2019 г.

1.Субсидии на иные цели:

Исполнение по доходам -100%

Исполнение по расходам-100%

2.Собственные доходы учреждения:

Исполнение по доходам -84% (Заключенные договора не использовались в полном объеме).

Исполнение по расходам -81%

3.Субсидии на выполнение государственного задания:

Исполнение по доходам -100%

Исполнение по расходам -96%

4.Средства ОМС:

Исполнение по доходам -92% (Денежные средства по подушевому населению за декабрь 2019 г. Будут перечислены в январе 2020 г.)

Исполнение по расходам - 91%

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, подстатья 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 долгосрочной кредиторской задолженности

Источник финансового обеспечения, подстатья КОСГУ	Долгосрочная кредиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование контрагента, причины образования
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.	Дата образования, наименование дебитора, вид услуг/работ/товаров, 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 долгосрочной дебиторской задолженности**

Источник финансового обеспечения, подстатья КОСГУ	Долгосрочная дебиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование дебитора, вид услуг/работ/товаров, причины образования
ИТОГО по квфо 2	-	-

ИТОГО по квфо 4	-	-	-
ИТОГО по квфо 5	-	-	-
ИТОГО по квфо 6	-	-	-
ИТОГО по квфо 7	-	-	-
ВСЕГО по всем квфо	-	-	-

**Информация о причинах увеличения доли просроченной дебиторской задолженности в общем объеме дебиторской задолженности**

1	2	3	4
Доля просроченной задолженности в общем составе задолженности на 01.01.2019, в %	Доля просроченной задолженности в общем составе задолженности на 01.01.2020, в %	Коэффициент роста/убыли просроченной задолженности (гр.2 по отношению к гр.1)	Причины роста доли просроченной задолженности
-	-	-	-

**Информация о причинах увеличения доли просроченной кредиторской задолженности в общем объеме кредиторской задолженности**

1	2	3	4
Доля просроченной задолженности в общем составе задолженности на 01.01.2019, в %	Доля просроченной задолженности в общем составе задолженности на 01.01.2020, в %	Коэффициент роста/убыли просроченной задолженности (гр.2 по отношению к гр.1)	Причины роста доли просроченной задолженности
-	-	-	-

Неисполненные обязательства по договорам и контрактам, отраженные в гр.2 раздела 1 ф.0503775 в сумме 5 338 916,41, сложились по причине того, что запланированная сумма контрактов оказалась выше фактической суммы контракта, соглашение о расторжении находится в стадии формирования. Неисполненные денежные обязательства по договорам и контрактам, отраженные в гр.2 раздела 2 ф.0503775 в сумме 4110477,46 сложились по причине недофинансирования по подушевому населению за декабрь 2019 г.

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

1	2	3	4
---	---	---	---

Счет бухгалтерского учета (18-23 разряды номера счета)	Сумма остатка на конец отчетного периода, руб.	Из графы 2-зарезервировано на уплату налогов и взносов за декабрь 2019 года, заработной платы за 1-ую половину января, руб.	Подробные образования остатков (за исключением указанных в гр.3)
220111000	306 961,86	-	Средства по родовым сертификатам на приобретение основных средств. Конкурсная док-ия не размещена.
320111000	145 712,09	-	Средства во временном распоряжении.
420111000	494 722,95	-	
520111000	9 232,42	-	Экономия от проведения торгов.
620111000	0,00	-	
720111000	1 290 389,39	1 290 389,39	

### Расшифровка показателей остатков на конец отчетного периода по счетам 401 40, 401 50, 401 60

№ п/п	Наименование учреждения	Источник финансового обеспечения (квфо)	Счет бухгалтерского учета (19-26 разряды номера счета)	Сумма на конец отчетного периода, руб.	Причина образования
	ГБУЗ «Лунинская РБ»	2	401 40 121	-	Начислены доходы будущих периодов
		5	401 40 152	19330778.72	Начислены доходы будущих периодов
		4	401 40 131	27411100.00	Начислены доходы будущих периодов
		7	401 60 211	4 480 818,40	Начислен резерв для выплаты отпускных
		7	401 60 213	1353207.16	начислен резерв для выплаты начислений
		4	401 60 211	733493.21	начислен резерв для выплаты отпускных
		4	401 60 213	221514.95	Начислен резерв для выплаты начислений.
		2	401 60 211	71587.37	начислен резерв для выплаты отпусковых
		2	401 60 213	21619,39	начислен резерв для выплаты

**Расшифровка показателей, отраженных  
в Справке по заключению учреждения счетов бухгалтерского учета отчетного  
финансового года (ф. 0503710) (1)**

Номер (код)	Наименование показателя	КОСГУ	Сумма	Пояснения(3)
1	2	3	4	5
11	Чрезвычайные доходы от операций с активами, всего:	173	0	
	в том числе:		0	
111	чрезвычайные доходы от операций с нефинансовыми активами	173	0	
112	в корреспонденции со счетами 2XX.XX (4), за исключением счета 207.XX	173	0	
113	в корреспонденции со счетами 207.XX	173	0	
114	иное	173		
12	Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления, всего:	190		
	в том числе:		0	
121	оприходовано неучтенных объектов (восстановлено в учете) нефинансовых активов	199		
122	оприходовано неучтенных объектов (восстановлено в учете) финансовых активов	199	0	
123	отражено изменение кадастровой стоимости имущества	199	0	

124	отражено безвозмездное получение имущества от субъектов, не являющихся публичноправовыми образованиями, государственными органами, органами местного самоуправления, государственными (муниципальными) учреждениями	19X	0
125	иное	19X	0

(1)-данные расшивки должны полностью соответствовать данным отчета

(2)-сумма итоговых строк по КОСГУ 173, 190 должна равняться сумме детализированных строк

(3)-заполняется в случае необходимости

(4)-X заменяет любой знак

### Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения».

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

Форма 0503779G количество ошибок:6, из них предупреждений:4.

По ВФО 2,3,4 необходимо отражение л/с в фин.оргane.(Предупреждение )

Номер счета заполняется в гр.1 и должен иметь 20 знаков.(Предупреждение)

Нужен другой формат показателей графы 1,раздела 2.

Форма 0503710G количество ошибок:3, из них предупреждений:3.

Код вида дохода допустим в части корректировки расчетов с учредителем.

Форма 0503738G количество ошибок:1, из них предупреждений:1.

Показатель принятых обязательств превышает плановые назначения.

Форма 0503768G количество ошибок:1.

Ст.016 по гр 4,11 < стр.056 по гр.4,11-недопустимо.

Форма 0503769G количество ошибок:3, из них предупреждений:3.

Показатели графы 5 не равны показателю графы 6.

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

Сумма долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) сведений ф.0503769.

Формы в которых отсутствуют числовые показатели:

Ф.0503725G Справки по консолидируемым расчетам учреждения (КВФО 2,4,5,6,7).

Ф.0503767G Сведения о целевых иностранных кредитах.

Ф.0503771G Сведения о финансовых вложениях учреждения.

Ф.0503772G Сведения о суммах заимствования.

Ф.0503773G Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения(КВФО 2,4,5).

Ф.0503790 G Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждени.

Ф.0503790 G таблицы №4, №6, №7.

Невыясненных поступлений и выбытий денежных средств отсутствуют. Показатели превышения поступления доходов над планом ФХД, наличие сверхплановых обязательств отсутствуют.

Информация, содержащаяся в формах соответствует предыдущему отчетному периоду.

В ходе инвентаризации факты обесценения активов отсутствуют.

Задолженность по исполнительным документам в части неисполненных судебных решений по кода КОСГУ 296 и 297 отсутствует.

Информация о событиях, указывающих на условия деятельности (СГС «События после отчетной даты»).

#### Перечень событий после отчетной даты

Наименование	Дата начала события	Дата окончания события	Существенность влияния на деятельность учреждения	Суммовое выражение, руб.	Счет учета (18-26 разряд номера счета)
-	-	-	-	-	-

#### 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.

-	-	-	-	-
---	---	---	---	---

**Перечень проведенных в отчетном периоде контрольных мероприятий/проверок/ревизий финансово-хозяйственной деятельности**

Наименование контрольного органа	Наименование контрольного мероприятия	Дата проверки	Выявленные финансовые нарушения, руб	Принятые меры
Сектор контрольно-ревизионной работы управления экономики МЗПО	Ревизия финансово-хозяйственной деятельности ГБУЗ «Лунинская РБ»	20.05.2019 17.06.2019	-	-

Руководитель

  
(подпись)  
Пахомова О.В.  
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

  
(подпись)  
Фокина Е.Л.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
(подпись)  
Орехова М.В.  
(расшифровка подписи)

**Централизованная бухгалтерия**

ОГРН
ИНН
КПП

(наименование, местонахождение)

Руководитель

(Уполномоченное лицо)

\_\_\_\_\_ (должность)

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Исполнитель

\_\_\_\_\_ (должность)

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

" 21 " 01 20 20 г.