

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2021 г.

Учреждение Государственное автономное учреждение здравоохранения Самарской области "Чапаевская стоматологическая поликлиника"

Обособленное подразделение

Учредитель министерство здравоохранения Самарской области

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: РУБ

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2021
по ОКПО	04903590
по ОКТМО	36000000
по ОКПО	98021100
Глава по БК	708
к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730 383

Общие сведения

Общие сведения

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

КОДЫ по ОКПО 04903590

ОКТМО 36000000000

1 января 2021 г. Дата 01.01.2021г.

Учреждение Государственное автономное учреждение здравоохранения Самарской области "Чапаевская стоматологическая поликлиника"

Обособленное подразделение

Учредитель министерство здравоохранения Самарской области по

Государственное автономное учреждение здравоохранения Самарской области "Чапаевская стоматологическая поликлиника", сокращенное наименование ГАУЗ СО "ЧСП"

Юридический и почтовый адрес: 446115, Самарская область, г. Чапаевск, ул. Ленина, д.109А

Учреждение является юридическим лицом, имеет свою печать, штампы и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством, иными правовыми актами Российской Федерации, Самарской области и Уставом,

утвержденным Министерством здравоохранения Самарской области 21.09.2012г. № 245.

Учреждение подчиняется Министерству здравоохранения Самарской области, которое является органом исполнительной власти, выполняющим в отношении учреждения функции и полномочия учредителя.

Финансовое обеспечение деятельности учреждения осуществляется за счет собственных средств, средств ОМС, субсидий на иные цели.

Имущество учреждения является государственной собственностью Самарской области и закреплено за ним на праве оперативного управления.

Ведение бухгалтерского учета в учреждении осуществляется его бухгалтерией. Бухгалтерия осуществляет свою деятельность на основании положения о бухгалтерии. Штат бухгалтерии состоит из четырех должностей.

Учреждению открыты лицевые счета в органе Казначейства:

- лицевой счет для учета операций со средствами автономных учреждений № 812.01.224.0

- отдельный лицевой счет для учета операций со средствами ОМС № 912.01.224.1

- отдельный лицевой счет для учета операций со средствами автономных учреждений № 912.01.224.0

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

В соответствии с уставом учреждение осуществляет деятельность:

- оказание амбулаторной стоматологической помощи;
- организация мероприятий по профилактике основных стоматологических заболеваний;
- апробация и внедрение новых традиционных методов диагностики, лечения и профилактики, организация медицинской деятельности и их распространение;
- проведение научных исследований, разработка новых методов лечения;
- оказание стоматологических услуг предприятиям, организациям, акционерным обществам на платной основе;

оказание платных услуг населению города, области, РФ и иностранным гражданам.

Общая численность персонала учреждения по штатному расписанию на 01.01.2021г. по всем источникам составляет 86,75 должностей.

На конец 2020 года штат учреждения укомплектован на 80,7%

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Стоимость имущества на 01.01.2021г. характеризуется следующими показателями:

- нежилые помещения- 1.634.959 рублей;
- машины и оборудование - 8.972.636,62 рублей;
- транспортные средства – 308.000 рублей;
- производственный и хозяйственный инвентарь – 1.771.031,27 рублей;
- материальные запасы - 3.186.726,36 рублей.

На 31 декабря 2020 года произведена переоценка непроизведенных активов (земли) на сумму 3.196.309,81 рублей.

За отчетный период (12 месяцев 2020 года) учреждением получен доход по всем источникам в сумме - 33.330.844,55 рублей, в том числе доходы от оприходования ветоши по справедливой стоимости на сумму 491,88 рублей.

За отчетный период (12 месяцев 2020г.), учреждение произвело расходы на общую сумму - 35.352.902,45 руб., в том числе:

- расходы на заработную плату - 21.318.668,90 руб.;
- прочие социальные выплаты – 233.370,60 руб.;
- начисления на выплаты по оплате труда - 6.393.225,04 руб.;
- приобретено работ, услуг - 3.189.866,92 рублей, (в том числе :услуги связи - 132.627,27 руб., коммунальные услуги - 1.002.799,77 руб.,услуги по содержанию имущества - 827.050,26 руб., - прочие услуги – 1.227.389,62 руб.);
- прочие расходы - 67.387,65 руб.;
- амортизация основных средств - 353.806,52 руб.;
- расходование материальных запасов - 3.796.576,82 рубля.

Списане основных средств до 10.000 рублей в 2020году произведено на сумму 36.159 рублей.

Разница стр.480 баланса «Расчеты с учредителем» и суммой стр 312 форм 0503768 (2,7) составила 3.853.535,81 рублей, что объясняется уменьшением стоимости непроизведенных активов (земли) на сумму 3.196.309,81 рублей, и приобретением ОЦДИ, не изменяющим показатель счета 21006 Расчеты с учредителем на сумму 657.226 рублей.

Учреждение обеспечено материальными средствами, исходя из реальной потребности. Техническое состояние основных фондов - удовлетворительное и пригодное к эксплуатации.

Основными мероприятиями по поддержанию технического состояния основных средств на надлежащем уровне и обеспечению их сохранности являются правильная эксплуатация и бережное отношение персонала к имуществу учреждения.

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

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности".

В 2020 году учреждению выделена субсидия на иные цели на бесплатное зубопротезирование ветеранов труда, тружеников тыла, ветеранов ВОВ, реабилитированных в сумме - 2.134.814,21 рублей. Денежные средства в сумме 2.134.814,21 рублей израсходованы полностью по целевому назначению. По итогам года экономии по торгам не было.

Учреждением приняты и исполнены обязательства в сумме утвержденных плановых назначений. Обязательства, предусмотренные к исполнению в последующих годах, в отчетном периоде учреждением не принимались.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения".

Объекты основных средств в отчетном периоде в аренду и в безвозмездное пользование не сдавались и не передавались.

Остатки вложений в нефинансовые активы на конец 2020 года и нефинансовые активы в пути отсутствуют.

Балансовая стоимость основных средств на конец 2020 года по сравнению с предшествующим 2019 годом увеличилась на 67.141,67 рублей (0,5%).

Амортизация по состоянию на конец 2020 года по сравнению с предшествующим 2019 годом увеличилась на 317.647,52 рублей (2,8%).

Остаточная стоимость основных средств на конец 2020 года по сравнению с предшествующим 2019 годом уменьшилась на 250.505,85 рублей (18,2%).

Балансовая стоимость материальных запасов на конец 2020 года по сравнению с предшествующим 2019 годом увеличилась на 733.337,50 рублей (29,9%).

На конец 2020 года числится дебиторская задолженность на общую сумму 656.203,14 рублей. По сравнению с предшествующим 2019 годом дебиторская задолженность уменьшилась на сумму 23.863,48 рублей.

На конец 2020 года числится кредиторская задолженность на общую сумму 273.068,15 рублей в том числе:

- по принятым обязательствам – 219.386,13 рублей;
- по платежам в бюджет - 53.682,00 рублей;

Указанная кредиторская задолженность будет погашена в первом квартале 2021 года.

По сравнению с предшествующим 2019 годом кредиторская задолженность увеличилась на 142.568,48 рублей, (209%).

В отчетном периоде по приказу № 104 от 30.10.2020 года проведена инвентаризация имущества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, недостачи и излишков, обесценения активов не выявлено.

Резервы по отпускам начисляются с периодичностью 1 раз в год в последний рабочий день отчетного года. Способ начисления резервов отпусков - по сотрудникам.

Остатков субсидий на иные цели на конец отчетного периода нет.

По приносящей доход деятельности остаток денежных средств на конец отчетного периода на лицевом счете составил 31.484,47 рублей.

По средствам ОМС остаток денежных средств на конец отчетного периода на лицевом счете составил 607.579,42 рублей, что подтверждено выписками из лицевых счетов, открытых в органе Казначейства.

По данным учета на конец отчетного периода числятся остатки денежных документов в количестве 21 штук:

- бланки листов нетрудоспособности - 9 штук.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Раздел 5 План мероприятий по внедрению стандартов бухгалтерского учета ГАУЗ СО "ЧСП"

1.Изменения направлений видов деятельности за год, предшествующий отчетному и за отчетный год отсутствуют.

Внесены изменения в приказ по утверждению учетной политики.

2.Разработан и утвержден распорядительный документ, устанавливающий правила документооборота, порядок и сроки, ответственных лиц по представлению первичных учетных документов для отражения их в бюджетном (бухгалтерском) учете.

В связи с отсутствием числовых показателей в составе отчетности за 2020 год не представлены:

- форма 0503761 "Сведения о количестве обособленных подразделений";
- форма 0503762 «Сведения о результатах учреждения по исполнению государственного задания;

- форма 0503767 "Сведения о целевых иностранных кредитах";




- форма 0503725 "Сведения по консолидированным расчетам";

- форма 0503772 "Сведения о суммах заимствований";

- форма 0503771 "Сведения о финансовых вложениях учреждения".

Форма 0503773 «Сведения об изменении валюты баланса» имеет нулевые значения, валюта баланса не изменилась;

- Таблица № 6.

Главный врач	 (подпись)	Е.Н. Зиновьева (расшифровка подписи)
Руководитель планово-экономической службы	 (подпись)	Симдянова Т.В. (расшифровка подписи)
Главный бухгалтер	 (подпись)	Т.В. Симдянова (расшифровка подписи)



Централизованная бухгалтерия

ОГРН
ИНН
КПП

_____ (наименование, местонахождение)

Руководитель (уполномоченное лицо)	_____ (должность)	_____ (подпись)	_____ (расшифровка подписи)
------------------------------------	-------------------	-----------------	-----------------------------

Исполнитель	_____ (должность)	_____ (подпись)	_____ (расшифровка подписи)
-------------	-------------------	-----------------	-----------------------------

_____ (телефон, e-mail)

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	Условная единица: один бланк, один рубль
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства	10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов.
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Пересчет накопленной амортизации пропорционально изменению

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристики применяемого способа
1	2	3	4
			первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость после переоценки равнялась его переоцененной стоимости.
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально объему выручки от реализации продукции (работ, услуг)