

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 01 Января 2014 г.

Учреждение (главный
распорядитель
(распорядитель),
получатель)

Наименование
бюджета

Периодичность
Единица измерения

годовая
руб.

Форма по
ОКУД
Дата

по ОКПО
по
ОКАТО
Глава по
БК
по ОКЕИ

коды

0503760

25 | 01 | 14

383

1.Организационная структура.

Полное наименование учреждения: _____

Официальное сокращённое наименование учреждения: _____

Юридический адрес: _____

Почтовый адрес учреждения: _____ Россия,

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, смету, гербовую печать, штампы, бланки со своими наименованиями.

Учреждение является государственным бюджетным (автономным) учреждением.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством и иными правовыми актами Российской Федерации и Республики Татарстан, Уставом.

Учредителем учреждения выступает министерство здравоохранения Республики Татарстан. Устав, структура утверждаются министерством здравоохранения Республики Татарстан.

Источниками финансирования являются: _____

Между министерством здравоохранения Республики Татарстан и Учреждением заключены следующие соглашения:

соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) бюджетным учреждением области № _____ от _____ в сумме _____;

соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели № _____ от _____.

Сведения об основных направлениях деятельности (таблица 1)

Государственное задание учреждению на 2013 год установлено в следующем объеме:

№ п/п	Наименование услуг (работ)	Единицы измерения	Объем услуг, установленный в государственном задании

Учреждение в соответствии с Уставом осуществляет следующие виды предпринимательской деятельности: _____

Учреждению на 2013 год доведен следующий финансовый план по средствам обязательного медицинского страхования:

№ п/п	Наименование видов медицинской помощи	Единица измерения	Объем услуг	Сумма
1				
2				
3				
	Итого:			

Численность персонала учреждения по штатному расписанию – _____ человек, среднегодовая численность – _____ человек, вакансии – _____, причина неукомплектованности – _____.

Имущество учреждения является государственной собственностью Республики Татарстан и закрепляется на праве оперативного управления.

Ведение бухгалтерского учета в учреждении осуществляется бухгалтерией. Штат бухгалтерии состоит из _____ должностей.

Для автономного учреждения.

Приказом от _____ создан наблюдательный совет в составе:

Полномочия Наблюдательного совета: (указать)

Форма 0503761 «Сведения о количестве обособленных подразделений»*

- обособленные подразделения указаны в уставе
- указать причины изменения численности

*форма в состав годовой отчетности не включена, так как согласно Уставу учреждения обособленные подразделения отсутствуют.

2. Результаты деятельности.

Данные по выполнению показателей работы учреждения:

Государственное задание:

1. Полнота и эффективность использования средств:

1. Фактически освоенный объем средств субсидии на выполнение госзадания – _____ рублей.
2. Плановый объем средств субсидии на выполнение госзадания - _____ рублей.
Государственное задание выполнено _____ (на _____ %, в полном объеме).

2. Выполнение показателей, характеризующих объем государственных услуг.

1. Утвержденные значения показателей, характеризующих объем государственных услуг:

2. Фактическое значение показателей, характеризующих объем государственных услуг:

Государственное задание выполнено _____ (на _____ %, в полном объеме).

3. Выполнение показателей, характеризующих качество государственных услуг.

Государственное задание выполнено _____ (на _____ %, в полном объеме).

При невыполнении указать причины.

Приносящая доход деятельность (собственные доходы):

В разрезе поступлений и выплат

1. Фактически освоенный объем средств от приносящей доход деятельности (собственные доходы) – _____ рублей.

2. Плановый объем средств от приносящей доход деятельности (собственные доходы) – _____ рублей.

Средства обязательного медицинского страхования:

Показатели исполнения финансового плана _____.

Дополнительно указать следующую информацию:

1. информацию, оказавшую существенное влияние и характеризующую результаты деятельности учреждения за отчетный период, не нашедшую отражения в таблицах и приложениях, включаемых в раздел, в том числе:

1.1. о мерах по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения;

1.2. о ресурсах (численность работников, стоимость имущества, расходы, объемы закупок и т.д.);

1.3. иную информацию о результатах деятельности учреждения;

2. о техническом состоянии, эффективности использования, обеспеченности учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений), основными фондами (соответствия величины, состава и технического уровня фондов, реальной потребности в них), основных мероприятиях по улучшению состояния и сохранности основных средств; характеристика комплектности);

3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности.

Баланс государственного (муниципального) учреждения

(Форма по ОКУД 0503730).

Строка 090

		На начало года				На конец года			
		деятельность с целевыми средствами	деятельность по оказанию услуг (работ)	средства во временно м распоряжении	итого	деятельность с целевыми средствами	деятельность по оказанию услуг (работ)	средства во временном распоряжении	итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Вложения в нефинансовые активы (010600000)	090	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Дать пояснения по наличию остатков по строке баланса 090 в форме следующей таблицы:

Наименование строки, графы	Пояснения по наличию остатка	Сумма
Гр.3 стр.090		

Гр.4 стр.090		
Гр.5 стр.090		
Гр.7 стр.090		
Гр.8 стр.090		
Гр.9 стр.090		

Строка 100

		На начало года				На конец года			
		деятельно сть с целевыми средства ми	деятельно сть по оказанию услуг (работ)	средства во временно м распоряж ении	итого	деятельно сть с целевыми средствам и	деятельно сть по оказанию услуг (работ)	средства во временном распоряжен ии	итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Нефинансовые активы в пути (0107000000)	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Дать пояснения по наличию остатков по строке баланса 100.

Наименование строки, графы	Пояснения по наличию остатка	Сумма
Гр.3 стр.100		
Гр.4 стр.100		
Гр.5 стр.100		
Гр.7 стр.100		
Гр.8 стр.100		
Гр.9 стр.100		

Строка 330

		На начало года				На конец года			
		деятельно сть с целевыми средства ми	деятельно сть по оказанию услуг (работ)	средств а во времен ном распоря жении	итого	деятельно сть с целевыми средства ми	деятельно сть по оказанию услуг (работ)	средства во временном распоряжен ии	итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Прочие расчеты с дебиторами (021000000)	330								
расчеты с учредителем (021006000)*	336								
показатель уменьшения балансовой стоимости ОЦИ*	337								
чистая стоимость ОЦИ (стр. 336+стр.337)	338								

Указать причины изменений на начало отчетного периода и на конец отчетного периода **по строке 336.**

Показатели по строке 410 Баланса учитывают следующие показатели.

При определении крупной сделки в 2013 году учитывалось 10% стоимости активов, отраженных в строке 410 баланса, что составляет _____. Учреждение обращалось к учредителю с просьбой согласования крупной сделки. По результатам рассмотрения обращений получено согласие (или не согласие).

*Указать причины, если согласование не проводилось.

		На начало года				На конец года			
		деятельность с целевыми средствами	деятельность по оказанию услуг (работ)	средства во временном распоряжении	итого	деятельность с целевыми средствами	деятельность по оказанию услуг (работ)	средства во временном распоряжении	итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
БАЛАНС (стр. 150 + стр. 400)	410								

При определении крупной сделки в 2014 году будет учитываться 10% стоимости активов, отраженных в строке 410 баланса, что составит _____.

Внимание!

Пояснения по Справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах даются только по счетам, которые имеют остатки.

Счет 01 «Имущество полученное в пользование» указывается стоимость земельного участка, находящегося в пользовании учреждения на основании _____ по кадастровой стоимости _____.

По счетам 02,03,22 указать перечень имущества (медикаменты, питание, печатная продукция, мягкий инвентарь и т.д.), источник финансирования, в рамках каких мероприятий и целевых программ оно приобретено, по какой цене учитывается (цена приобретения или по условной оценке ____ руб.). Например: Счет 03 «Бланки строгой отчетности» - принимаются к учёту в условной оценке ____ руб./шт.

По счету 021 указать по какой цене учитывается (цена приобретения или по условной оценке ____ руб.).

По счету 09 указать перечень запасных частей и по какой цене учитывается (цена приобретения или по условной оценке ____ руб.).

По счетам 04,20 указать причины и основания для списания задолженности с баланса.

По счетам 25,26 указать договора

*Даются пояснения по изменению остатков на конец отчетного периода по сравнению с началом отчетного периода

Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения (форма по ОКУД 0503721).

Наименование показателя	Код строки	Код по КОСГУ	Деятельность с целевыми средствами	Деятельность по оказанию услуг (работ)	Средства во временном распоряжении	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Доходы	010	100				

Доходы от оказания платных услуг	040	130				
Суммы принудительного изъятия	050	140				
Безвозмездные поступления от бюджетов	060	150				
в том числе: поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	061	151				
Доходы от операций с активами	090	170				
в том числе: доходы от переоценки активов	091	171				
доходы от реализации активов	092	172				
чрезвычайные доходы от операций с активами	099	173				
Прочие доходы	100	180				

Строка 040 «Доходы от оказания платных услуг»

Гр.5 «Деятельность по оказанию услуг (работ)» отражено:

- начисленные суммы контрагентам за оказанные платные медицинские услуги _____ руб.;
- суммы, предъявленные страховым компаниям в рамках выполнения программы государственных гарантий _____ руб.;
- и т.д. (с указанием наименования доходов и сумм)

Строка 099 «Чрезвычайные доходы от операций с активами»

гр.4 по собственным доходам отражены суммы списанной просроченной задолженности, в том числе:

- дебиторская задолженность по доходам _____ руб.;
- выданные кредиты юридическим лицам _____ руб.;
- суммы, списанные с балансового учета в связи с приостановлением согласно законодательству Российской Федерации предварительного следствия, уголовного дела или принудительного взыскания, а также в связи с признанием виновного лица неплатежеспособным _____ руб.;
- задолженности по принятым обязательствам, не востребовавшей кредиторами _____ руб.;
- и т.д. (с указанием наименования доходов и сумм).

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

отражены суммы списанной просроченной задолженности, в том числе:

- дебиторская задолженность по доходам _____ руб.;
- выданные кредиты юридическим лицам _____ руб.;
- суммы, списанные с балансового учета в связи с приостановлением согласно законодательству Российской Федерации предварительного следствия, уголовного дела или принудительного взыскания, а также в связи с признанием виновного лица неплатежеспособным _____ руб.;
- задолженности по принятым обязательствам, не востребовавшей кредиторами _____ руб.;

Строка 100 «Прочие доходы»

Гр.4 «Деятельность с целевыми средствами»

субсидия на иные цели _____ руб.;

Гр. 5 «Деятельность по оказанию услуг (работ)»

отражены следующие суммы:

1. Суммы, поступившие от учреждений других ведомств на сумму _____ руб., в том числе:
 - 1.1. прочие поступления материальных ценностей (безвозмездные передачи), которые используются учреждением в деятельности по оказанию услуг (работ) _____ руб.,
 - 1.2. прочие поступления основных средств (безвозмездные передачи), которые используются учреждением в деятельности по оказанию услуг (работ) _____ руб.,
2. субсидии на выполнение государственного задания _____ руб.;
3. иные прочие доходы _____ руб. (дать пояснения какие)

Строка 263 «Чрезвычайные расходы по операциям с активами»

Гр. 5 «Деятельность по оказанию услуг (работ)» отражены следующие суммы:

по собственным доходам

отражена сумма списанной дебиторской задолженности нереальной к взысканию:

Авансовые платежи _____ рублей

Дебиторская задолженность подотчетных лиц _____ рублей

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

отражена сумма списанной дебиторской задолженности нереальной к взысканию:

Авансовые платежи _____ рублей

Дебиторская задолженность подотчетных лиц _____ рублей

Форма 0503766 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и бюджетных инвестиций»

Дать оценку исполнения целевых субсидий.

Форма 0503767 «Сведения о целевых иностранных кредитах» в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как учреждение не является получателем целевых иностранных кредитов.

4. Анализ показателей отчетности учреждения.

Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения».

Основные средства

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01.01.14 года увеличилась на ____ руб., в том числе ОЦИ _____

Амортизация по состоянию на 01.01.14 увеличилась на _____ руб.,

В том числе ОЦИ _____

Остаточная стоимость основных средств составила по состоянию на 01.01.14 года – _____ руб., в том числе ОЦИ _____

– изношенность оборудования ((амортизация/балансовая стоимость)*100%) составляет ____ %, в том числе ОЦИ _____.

Учреждение в 2013 году получило безвозмездно в порядке расчетов между учреждениями одного уровня бюджета основных средств всего на сумму _____ руб.

Собственные доходы

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01.01.14 года увеличилась на ____ руб., в том числе ОЦИ _____

Амортизация по состоянию на 01.01.14 увеличилась на _____ руб., в том числе по ОЦИ _____.

Остаточная стоимость основных средств по внебюджетной деятельности составила по состоянию на 01.01.14 года – _____ руб., в том числе ОЦИ _____

– изношенность ((амортизация/балансовая стоимость)*100%) оборудования составляет ____ %, в том числе ОЦИ _____.

Средства ОМС

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01.01.14 года увеличилась на ____ руб., в том числе ОЦИ _____

Амортизация по состоянию на 01.01.14 увеличилась на _____ руб., в том числе ОЦИ _____.

Остаточная стоимость основных средств по внебюджетной деятельности составила по состоянию на 01.01.14 года – _____ руб., в том числе ОЦИ _____

– изношенность оборудования составляет ((амортизация/балансовая стоимость)*100%) ____ %, в том числе ОЦИ _____.

Материальные запасы

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

По состоянию на 01.01.14 года материальные запасы увеличились/уменьшилась на _____ руб.

Учреждением 2012 году получено безвозмездно в порядке расчетов между учреждениями одного уровня бюджета основных средств всего на сумму _____ руб.

Собственные доходы

По состоянию на 01.01.14 года материальные запасы увеличились/уменьшилась на _____ рублей.

Средства ОМС

По состоянию на 01.01.14 года материальные запасы увеличились/уменьшилась на _____ рублей.

Указать какое имущество приобретено в 2013 году за счет средств целевых субсидий.

- медицинское оборудование _____ руб.
- медицинская мебель _____ руб.
- автотранспорт _____ руб.
- компьютерная техника _____ руб.
- медикаменты _____ руб.
- и т.д.

Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»

Наличие дебиторской задолженности на 01.01.14 года объясняется _____

Кредиторская задолженность на 01.01.14 года сложилась исходя из того, что _____

	01.01.2013 год			01.01.2014 год		
	Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания	Собственные доходы	Средства ОМС или иные субсидии	Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания	Собственные доходы	Средства ОМС или иные субсидии
Дебиторская						
Кредиторская						

Указать как изменилась задолженность (увеличилась, уменьшилась). Если увеличилась указать причины.

Форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения» в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.

Форма 0503772 «Сведения о суммах заимствований» в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.

Форма 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.

Форма 0503776 «Сведения о задолженности по ущербу, причинённому имуществу»

*указываем причины образования ущерба, динамику изменения на конец отчетного периода по сравнению с началом отчетного периода, меры, принимаемые по ликвидации возникших недостат и хищений.

*в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как недостат и хищений в учреждении не было.

Форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»

Учреждению в 2013 году были открыты следующие лицевые счета:_____.

Показатели по указанным лицевым счетам отражаются в форме 0503779.

Данные остатков подтверждены выписками (актами сверки).

Остаток денежных средств в кассе по состоянию на 01.01.2014 года составил _____ и сложился так как _____.

5.Прочие вопросы деятельности.

Таблица №4 «Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета»

Учреждение ежегодно разрабатывает приказ по учетной политике. В 2013 году в учреждении действовала учетная политика утвержденная приказом от _____ 201__г. № _____. Рабочий план счетов утвержден учётной политикой учреждения. Учреждение перешло на применение новых положений инструкции №157н и 174н с _____201__г.

Таблица №5 « Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля»

В Учреждении осуществляется предварительный, текущий и последующий виды контроля.

Результаты проведенного контроля указаны в таблице №5.

Таблица №6 «Сведения о проведении инвентаризаций»

Инвентаризация наличных денежных средств, горюче-смазочных материалов проводится 1 раз в (месяц, квартал, год).

Инвентаризация имущества проводилась при уходе в отпуск и смене материально-ответственных лиц.

Ежегодная инвентаризация имущества проведена по приказу № ____ от _____2013г. в срок с _____13г. по _____13г.

Ежегодная инвентаризация расчетов с контрагентами проведена на 01.01.2014г.

Указать результаты инвентаризаций_____.

Как проводится инвентаризация расчетов_____.

Таблица №7 «Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий»

Таблица содержит информацию о проведенных внешних контрольных мероприятий в учреждении в течение 2013 года.

Наименование формы отчета, которая отсутствует в составе годовой бюджетной отчетности	Причина отсутствия значений в форме отчетности

Руководитель

Главный бухгалтер

Руководитель финансово-экономической службы