

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01 апреля 2019 г.

Учреждение Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Городская детская поликлиника»

Обособленное подразделение \_\_\_\_\_

Учредитель Министерство здравоохранения Пензенской области

Наименование органа  
осуществляющего  
полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

По ОКПО

По ОКТМО

По ОКПО

Глава БК

К Балансу по

форме

По ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.04.2019

93762569

56701000

855

0503730

383

### Раздел 1 «Организационная структура учреждения»:

Постановлением Главы администрации города Пензы от 07.02.2006г № 76 было создано муниципальное учреждение здравоохранения «Городская детская поликлиника» (переименованное в МБУЗ «Городская детская поликлиника» с 01.07.2011г, в ГБУЗ «Городская детская поликлиника» - с 01.01.2012г)

Юридический адрес: 440047, г. Пенза, Проспект Победы, 95.

Целью создания учреждения и основным направлением деятельности является оказание высококвалифицированной медицинской помощи детскому населению.

ГБУЗ «Городская детская поликлиника» функционирует в соответствии Федеральным законом от 29 ноября 2010г № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в РФ», Приказ МЗСР РФ от 26.04.2012г № 406 н «Об утверждении Порядка выбора гражданином медицинской организации при оказании медицинской помощи в рамках программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи», Приказ Минздрава России от 21.12.2012г № 1348 н «Об утверждении Порядка прохождения несовершеннолетними диспансерного наблюдения, в том числе в период обучения и воспитания в образовательных учреждениях», Приказ МЗ РФ от 10.08.2017г

№ 514н «О порядке проведения профилактических медицинских осмотров несовершеннолетних», Приказ МЗСР РФ от 07.03.2018г № 92н «Об утверждении Положения об организации оказания первичной медико-санитарной помощи детям».

Учредитель Министерство здравоохранения Пензенской области.

Внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль осуществляется Счетной палатой Пензенской области.

Показатели бухгалтерской отчетности за I квартал 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 от 01.12.2010г и 174н от 16.12.2010г, № 33н от 25.03.2011г.

Сведения об основных направлениях деятельности в разрезе ОКВЭД:  
86.10 – Деятельность больничных организаций (основной вид деятельности);

Дополнительные виды деятельности:

86.21 – Врачебная практика;

86.90.9 - Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки.

ГБУЗ «Городская детская поликлиника» имеет в своем составе

17 обособленных структурных подразделения, в том числе:

- Детская поликлиника № 1 (г.Пенза, ул. Гоголя,43)
- Поликлиническое отделение (г.Пенза, ул.Володарского,56)
- Детская поликлиника № 2 (г.Пенза, ул. Гагарина,11А)
- Поликлиническое отделение (г.Пенза, ул.Депутатская,4)
- Поликлиническое отделение (г.Пенза, ул.Каракозова,75)
- Детская поликлиника № 3 (г.Пенза, Проспект Победы,29)
- Детская поликлиника № 4 (г.Пенза, ул.Фабричная, 9а)
- Поликлиническое отделение (г.Пенза, ул.Спартакoвская,18)
- Поликлиническое отделение (г.Пенза, ул.Антонова,12)
- Поликлиническое отделение (г.Пенза, ул.Ушакова,2)
- Детская поликлиника № 5 (г.Пенза, ул.Светлая, 1)
- Детская поликлиника № 6 (г.Пенза, 1-й проезд Рахманинова,12)
- Поликлиническое отделение (г.Пенза, ул.Ладожская, 158 )
- Детская поликлиника № 7 (г.Пенза, ул.Пушанина,20А)
- Детская поликлиника № 8 (г.Пенза, ул.Мира,70)
- Поликлиническое отделение (г.Пенза, ул.Кижеватова,6 )
- Отделение профилактики и реабилитации детей (оздоровительный центр), на базе общеобразовательного учреждения МОУ «Лицей современных технологий управления №2 г. Пензы», (г. Пенза, ул. Бакунина,115).

В отчетном периоде реорганизация учреждения не производилась.

Приказ об утверждении учетной политики, действующий с 01.01.2019г –№ 438 от 29.12.2019г- изменения в части формирования нового рабочего плана счетов, внедрения Федеральных стандартов бухгалтерского учета.

В отчетном периоде не вносились изменения в ЭГРЮЛ.

## Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»:

Количество специалистов, прошедших переподготовку/повышение квалификации по следующей форме:

1	2	3	4	5
Прошло за отчетный период переподготовку/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
86	35	49	-	2

**Среднесписочная численность работников по следующей форме:**

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 мед персонал, чел	В том числе из гр. 1 младший мед персонал, чел	В том числе из гр. 1 прочие сотрудники, чел
1119	238	608	-	273

**Штатная численность работников по всем источникам финансового обеспечения по следующей форме:**

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 мед персонал, чел	В том числе из гр. 1 прочие сотрудники, чел
1554,25	366,5	877,0	-	310,75

**Фактическая численность работников по всем источникам финансового обеспечения по следующей форме:**

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 мед персонал, чел	В том числе из гр. 1 младший мед персонал, чел	В том числе из гр. 1 прочие сотрудники, чел
1197	263	658	-	276

**Информация о средней заработной плате работников по всем источникам финансового обеспечения (за исключением внешних совместителей) по следующей форме:**

1	2	3	4	5
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)
29652,48	51412,13	25712,04	-	18170,00

Общее количество контрактов/договоров 130 на сумму 85 627,20 тыс.руб. закупок учреждения в рамках Закона 44-ФЗ (в тыс. руб.) за отчетный период.

Общее количество контрактов/договоров 7 на сумму 113,47 тыс. руб. закупок учреждения в рамках Закона 223-ФЗ (в тыс. руб.) за отчетный период.

Общая сумма экономии 2 165,77 тыс. руб. сложившейся за отчетный период по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов.

Общая сумма штрафов, пеней и иных санкций, выставленных учреждению за отчетный период по следующей форме:

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 периоды, кроме отчетного), в рублях	Остаток неоплаченных санкций (гр.2-гр.3), в рублях	Причина неоплаты сумм из гр.4
1	1262,31	1262,31	-	-

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

№ 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
-	-	-	-	-	-	-

Количество и причины судебных исков, выставленных учреждением (учреждение-истец) за отчетный период с указанием общей суммы по следующей форме:

№ п/п	Наименование ответчика	Сумма исполнительного документа, в рублях	Крайний срок оплаты исполнительного документа (месяц,год)	Причина образования дебиторской 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
-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование учреждения	ГБУЗ «Городская детская поликлиника»				
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	278 878 081,64	350 713 826,94	71 835 745,30	x	x
В т.ч.:					
1. Балансовая стоимость НИ	150 779 616,97	207 868 616,97	57 089 000,00	Покупка нежилого помещения у ООО «Новострой» на основании заключенного контракта	-
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	103 283 395,12	104 822 909,64	1 539 514,52	Покупка аппарата «Милта-Ф-8-01», аппарата цветоимпульсной терапии у ООО «Профит-М»; приобретение анализатора автоматического у ООО «Дельрус-НН»; покупка откашливателя мед. Comfort у ООО «Альянс»; приобретены водонагреватели накопительные DE LUX у И.П.Тихонов О.О на основании заключенных контрактов.	
3. Балансовая стоимость земельных участков	24 815 069,55	38 022 300,33	13 207 230,78	Увеличение балансовой стоимости земельных участков на основании Приказа Департамента гос. имущества Пенз. обл. от 26.11.18г № 673-пр	-

### О причинах образования остатков на счете 0 106 00 000 (при их наличии)

№ п/п	Наименования учреждения	Остатки по счету 0 106 00 000 «Вложения в нефинансовые активы» на 01.01.2019		Остатки по счету 0 106 00 000 на 01.04.2019	
		Сумма	Пояснение	Сумма	Пояснение
		-	-	-	-

Остатки по счету отсутствуют.

### 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	Общая балансовая стоимость недостачи/хищения/порчи, руб.	Принятые меры	Остаток невозмещенного ущерба на 01.04.2019, руб.	Причины образования остатка невозмещенного ущерба на 01.04.2019

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

Медицинское оборудование находящееся на балансе учреждения находится в рабочем состоянии и ежемесячно проходит техническое обслуживание на основании договоров с ЗАО «Медтехника».

ГБУЗ «Городская детская поликлиника» нуждается в дооснащении новым оборудованием и замене устаревшего оборудования офтальмологических, оториноларингологических кабинетов и для отделения восстановительного лечения. На основании письма Минздрава Пензенской области от 01.11.2017г учреждение включено в план – график медицинских организаций региона, принимающих участие в приоритетном проекте «Создание новой модели медицинской организации, оказывающей первично медико-санитарную помощь». Согласно проекту, поликлиники будут оснащаться недостающим оборудованием по Приказу МЗ РФ от 07.03.2018г № 92н «Об утверждении Положения об организации оказания первичной медико-санитарной помощи детям». Необходимо оснастить выездную патронажную службу паллиативной медицинской помощи детям по утвержденному приказу МЗ РФ от 14.04.2015г № 193Н.

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

#### **КВФО «2»**

План финансово-хозяйственной деятельности по приносящей доход деятельности исполнен на 16,89 % (получение доходов по выставленным счетам за оказанные медицинские услуги по сопровождению спортивных соревнований, доходы по родовым сертификатам). План по расходам исполнен на 16,83 % (контракты и договора заключены в марте 2019г).

#### **КВФО «5»**

План финансово-хозяйственной деятельности по итогам 3 месяцев 2019г. в рамках субсидий на иные цели исполнен по доходам на 42,03 % и на 41,87 % по расходам (оплата по мере поступления медикаментов).

#### **КВФО «7»**

План финансово-хозяйственной деятельности по состоянию на 01.04.2019г. в рамках средств ОМС выполнен на 17,88 % по доходам (не полное исполнение показателей по проведению медицинских осмотров несовершеннолетних) и на 18,75 % по расходам (оплата по поступлению документов).

Учреждением приняты обязательства по договору №0155200002217000427-0224166-01 от 04.12.2017 года заключенного с ОАО «Фармация», оплата которого предусмотрена в 2020 годах на общую сумму 1 411 251,33 руб., соответственно остатки по счетам 502.21-1 411 251,33 руб.;

Сведения о возврате в бюджет субсидии на выполнение государственного задания по причине нецелевого/неправомерного использования либо 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 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 целевых субсидий прошлых лет (кроме возврата остатков на лицевых счетах на начало 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», включающий:

Анализ просроченной кредиторской задолженности по следующей форме:

Код вида финансового обеспечения	Просроченная кредиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование контрагента, причины непогашения, принимаемые меры
КВФО 2	-	-
КВФО 4	-	-
КВФО 5	-	-
КВФО 6	-	-
КВФО 7	-	-
Всего по всем КВФО	-	-

Анализ просроченной дебиторской задолженности по следующей форме:

Код вида финансового обеспечения	Просроченная дебиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование дебитора, вид услуг/ работ/ товаров, причины непогашения, принимаемые меры
КВФО 2	-	-
КВФО 4	-	-
КВФО 5		
КВФО 6		
КВФО 7		
Всего по всем КВФО		

Причины образования остатков на лицевых счетах и в кассе учреждения по следующей форме:

1	2	3
Счет бухгалтерского учета	Сумма остатка на 01.04.2019, руб.	Причина образования
220111000	229 815,08	Средства, необходимые для оплаты текущих потребностей учреждения в I квартале 2019года.
220123000		
220134000		
221003000		
220126000		
320111000	503 995,52	Денежные средства перечислены в качестве обеспечения исполнения контрактов, подлежат возврату поставщикам.
320123000		
320134000		
321003000		
420111000		
420123000		
420134000		
421003000		
20111000	259 773,80	Средства, в рамках программ: -бесплатные медикаменты детям в возрасте от 0 до 3 лет- 1201.50 руб., -обеспечение бесплатными и льготными медикаментами отдельных категорий населения – 255604.30 руб. Денежные средства в сумме 2968,00 руб. будут выплачены в качестве стипендии студентам, обучающимся по



		целевой программе «Кадровое обеспечение системы здравоохранения»
520123000		
520134000		
521003000		
620111000		
620123000		
620134000		
621003000		
720111000	36 708 460,89	Денежные средства включают в себя резерв предстоящих расходов по КВФО 7, КВР 111, КОСГУ 211 в сумме 29913883,99 руб. и по КВФО 7, КВР 119, КОСГУ 213 в сумме 9033993,14 руб., также входят средства необходимые для выплаты заработной платы за II половину марта по сроку 10 апреля 2019 г. и оплаты других счетов организации.
720123000		
720134000		
721003000		

## **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»:**

В составе бухгалтерской отчетности за I квартал 2019 года отсутствуют числовые показатели в формах:

-0503295 (Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам);

-0503725 (Справка по консолидируемым расчетам учреждения);

-0503769 Дт и Кт (Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения) по КВФО 4;

-0503779 КВФО 4 и 6 (Сведения об остатках денежных средств учреждения).

### **ВНУТРИФОРМЕННЫЙ КОНТРОЛЬ:**

#### **Форма 0503779 (КВФО 2, 3, 5, 7)**

«Номер счета заполняется в гр.1 должен иметь 20 знаков согласно письму МФ РФ и ФК от 07.04.2017 № 02-07-07/21798, № 07-04-05/02-308». Допустимо (номера лицевых счетов – 9 знаков);

#### **Форма 0503769 Дт (КВФО 6)**

Коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (180 205 62 000).

#### **Форма 0503769 Дт (КВФО 5)**

Коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (180 205 52 000).

#### **Форма 0503769 Дт (КВФО 7)**

Коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (112 208 26 000).

#### **Форма 0503769 Кт (КВФО 6)**

Коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (180 401 40 162).

#### **Форма 0503769 Кт (КВФО 5)**

Коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (180 401 40 152). (180 205 52 000).

**Форма 0503769 Кт (КВФО 7)**

Коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (111 302 66 000; 112 302 14 000; 112 302 66 000; 853 302 93 000; 853 302 95 000).

«Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6».

**Допустимо** (в части операций по восстановлению кассовых расходов – возврат заработной платы в сумме 15 169,38).

Указанные в **графе 8 формы 0503769 Кт** (Сведения о кредиторской задолженности) по КВФО 7 суммы:


9467,34 руб. по КОСГУ 221 и 1792,14 руб. по КОСГУ 225 – это корректировка расходов между подразделом 0902 («Амбулаторная помощь») и 0903 («Медицинская помощь в дневных стационарах»).

**МЕЖФОРМЕННЫЙ КОНТРОЛЬ:**

Расхождение сумм на начало и конец года в **форме 0503769 Дт и Кт (КВФО 5)**

3 855 336,51 руб. по счету 205 83 (на конец 2018 года – по счету 205 83 на начало 2019 года по счету 205 52).

Невыясненных поступлений и выбытий денежных средств на лицевых счетах учреждения по состоянию на 01.04.2019 года нет.

И. О. Руководитель  \_\_\_\_\_ Г.М. Гришанович  
(подпись) (расшифровка подписи)  
Руководитель планово-экономической службы \_\_\_\_\_ С.С. Емелина  
(подпись) (расшифровка подписи)  
Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ В.В. Кузина  
(подпись) (расшифровка подписи)

**Централизованная бухгалтерия**

\_\_\_\_\_  
(Наименование, местонахождения)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель \_\_\_\_\_  
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель \_\_\_\_\_  
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2019 г.