

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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 июля 2020 г.

Учреждение Государственное бюджетное учреждение здравоохранения
«Городская детская поликлиника»

Обособленное подразделение

Учредитель Пензенская область

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя Министерство здравоохранения Пензенской области

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.07.2020
по ОКПО	93762569
по ОКТМО	56701000
по ОКПО	93762569
Глава по БК	855
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	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 6 месяцев 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.

Налог на прибыль отражаются в учете кассовым методом начисления, при начислении амортизации применяется линейный метод, материальные запасы списываются по средней фактической стоимости, структура инвентарного номера ОС включает в себя номер амортизационной группы, код вида финансового обеспечения, порядковый номер объекта.

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,34)
- 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. Сведения об изменении наименования учреждения в ЕГРЮЛ не вносились.

По ПФХД на текущий финансовый год по счету 4 205.31 утверждена сумма 3 449 539,63 руб., (психиатрия-3 181 050,63 руб., паллиативная амбулаторно-поликлиническая помощь-268 489,00руб.). Утверждено количество посещений по гос. заданию на год- 6401, из них 5751 - по психиатрии и 650 - по паллиативной амбулаторно-поликлинической помощи.

Израсходовано по гос. заданию на 01.07.2020 год -246 307,33 руб. (по психиатрии-226 461,69 руб., паллиативной амбулаторно-поликлинической помощи -19 845,64 руб.).

Низкий процент исполнения по психиатрии связан с тем, что в штатном расписании не предусмотрены ставки врача-психиатра, а по паллиативной амбулаторно-поликлинической помощи в связи с отсутствием физического лица по должности врача педиатра паллиативной медицинской помощи с 01.06.2020г. Приказ об утверждении учетной политики №459 от 30.12.2019г.

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
158	62	96	-	-

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

1096	233	600	-	263
------	-----	-----	---	-----

Штатная численность работников в разрезе источников финансового обеспечения по следующей форме:

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 мед персонал, чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел
Все источники	1555,25	366,50	878,00	-	310,75
2	25,00	10,50	13,5	-	1,00
4	5,25	4,25	1,00	-	-
5	-	-	-	-	-
7	1525,00	351,75	863,50	-	309,75

Фактическая численность работников в разрезе источников финансового обеспечения по следующей форме:

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 мед персонал, чел	В том числе из гр.1 младший мед персонал, чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел
Все источники	1147	257	646	-	244
2	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-
5	-	-	-	-	-
7	1147	257	646	-	244

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

1	2	3	4	5	6
Средняя заработная плата работников за отчетный период всего,	Средняя заработная плата врачей за отчетный период, Руб.	Средняя заработная плата среднего медперсонала за отчетный период,	Средняя заработная плата младшего медперсонала за отчетный период,	Средняя заработная плата прочего персонала за отчетный период, руб.	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей

руб.		руб.	Руб.	(исключая руководителя, главного бухгалтера и заместителей руководителя)	руководителя (без учета совместительств)
31 901,06	54 645,35	27 056,72	-	21 308,35	78 696,38

Общее количество контрактов/договоров 211 на сумму 152 078,58 тыс.руб. закупок учреждения в рамках Закона 44-ФЗ (в тыс. руб.) за отчетный период.

Общее количество контрактов/договоров 3 на сумму 149,585 тыс. руб. закупок учреждения в рамках Закона 223-ФЗ (в тыс. руб.) за отчетный период.

Общая сумма экономии 5059,113 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
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 периоды), в рублях	Остаток неоплаченных санкций (гр.2-гр.3), в рублях	Причина неоплаты сумм из гр.4, принимаемые меры
ГБУЗ «Городская детская поликлиника»	128 048,62	128 048,62	-	-

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, принимаемые меры
1	ПАО «Т Плюс» филиал «Мордовский»	сумма долга 14285,91 госпошлина 2000,00	Февраль 2020	Взыскание задолженности за фактически потребленную тепловую энергию, отсутствие договора	16285,91	-
2	ПАО «Т Плюс» филиал «Мордовский»	сумма долга 4799,30 госпошлина 2000,00	Апрель 2020	Взыскание задолженности за фактически потребленную тепловую энергию, отсутствие договора	6799,30	-
3	ПАО «Т Плюс» филиал «Мордовский»	сумма долга 8355,02 госпошлина 600,00	Июнь 2020	Взыскание задолженности за фактически потребленную тепловую энергию, отсутствие договора	8955,02	-
4	ООО «Комфорт-Сервис»	сумма долга 306 989,38	Май 2020	Взыскание задолженности за общедомовую тепловую энергию.	306 989,38	-

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, принимаемые меры
-------	------------------------	---	--	---	---	---

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

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, руб.	На конец отчетного периода, руб.	Изменение стоимости, руб.	Причины увеличения	Прич выб
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	373 441 648,85	390 820 845,30	17 379 196,45	x	
В т.ч.:					
1. Балансовая стоимость НИ	208 603 524,56	208 700 971,70	97 447,14	Увеличение стоимости нежилого помещения по контр.№0481-ГД-20 от 17.04.2020г, акт об оказании услуг №0481-Г-20 от 23.06.2020г	
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	126 815 823,96	144 097 573,27	17 281 749,31	<p>Покупка мед. оборудования у ООО «Глобал Медицин», ООО «Уномедиал», ООО «Мед Инвест», ООО «Альянс», ООО «РТК Дельфин», ИП Донсков Ю.С, ООО «Профит –М» на основании заключенных контрактов.</p> <p>Покупка компьютерного оборудования у ПФ АО «Центринформ», ООО «Технологии Машин» на основании заключенных контрактов.</p> <p>Получен безвозмездно Инсуффлятор-аспиратор от ГБУЗ «Пензенский областной госпиталь для ветеранов войн» по приказу Департамента государственного имущества Пензенской области № 184-пр от 22.04.2020г.</p>	
3. Балансовая стоимость	38 022 300,33	38 022 300,33	-		

земельных участков				
--------------------	--	--	--	--

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 начало отчетного периода		Остатки по счету 0 106 00 000 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)
		-	-	-	-

Остатки по счету отсутствуют.

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

КВФО «2»

План финансово-хозяйственной деятельности по приносящей доход деятельности исполнен на 37,88 % (получение доходов по выставленным счетам за оказанные консультативные медицинские услуги, отсутствие доходов от детских летних оздоровительных лагерей). План по расходам исполнен на 38,04% (в связи с режимом самоизоляции открытие детских летних оздоровительных лагерей переносится на более поздний срок).

КВФО «5»

План финансово-хозяйственной деятельности по итогам 6 месяцев 2020г. в рамках субсидий на иные цели исполнен по доходам на 23,28 %, и на 14,46% по расходам (оплата по мере поступления необходимых документов).

КВФО «6»

План финансово-хозяйственной деятельности по итогам 6 месяцев 2020г. в рамках субсидий на осуществление капитальных вложений исполнен по доходам на 7,05 %, и на 7,05% по расходам (оплата по мере поступления документов).

КВФО «7»

План финансово-хозяйственной деятельности по итогам 1-полугодия 2020г. в рамках средств ОМС выполнен на 52,89 % по доходам и на 45,86 % по расходам (оплата по поступлению документов).

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения», включающий:

Анализ просроченной кредиторской задолженности по следующей форме:

Код вида финансового обеспечения, код подстатьи 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	117 022,10	- 30.06.2020, ООО ЧОО «Кондор» ИНН 5836629721 , смена реквизитов контрагента, оплачено 6.07.2020г.; - 30.06.2020, ООО «Комфорт-Сервис» ИНН 5835108035, документы поступили в бухгалтерию 09.07.2020г.
ВСЕГО ПО ВСЕМ квфо	117 022,10	-

Анализ просроченной дебиторской задолженности по следующей форме:

Код вида финансового обеспечения, код подстатьи 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	-	-

Причины образования остатков на лицевых, номинальных и специальных счетах, денежные средства в пути и в кассе учреждения по следующей форме:

1	2	3	4
Счет бухгалтерского учета (18-23 разряды номера счета)	Сумма остатка на конец отчетного периода, руб.	Из гр. 2 зарезервировано на уплату налогов и взносов, руб.	Подробные причины образования остатков (за исключение указанных в гр.3)
220111	46 333,25		Средства, необходимые для оплаты текущих потребностей учреждения в III квартале 2020 года.
220123			
220134			
221003			
220126			
320111	3 196 336,57		Денежные средства перечислены в качестве обеспечения исполнения контрактов, подлежат возврату поставщикам.
320123			
320134			
321003			
420111	1 482 310,30		Денежные средства получены в рамках программы «Субсидии на выполнение государственного задания (психиатрия)» в сумме 1367392,94; средства в сумме 114917,36 получены по «Субсидии на выполнение государственного задания (паллиативная амбулаторно-поликлиническая помощь)».
420123			
420134			
421003			
520111	-	-	-
520123			
520134			
521003			
620111	13 046 526,55		Денежные средства поступили в рамках программы «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» (развитие материально-техническую базы детских поликлиник).
620123			
620134			
621003			
720111	43 581 329,03	Денежные средства включают в себя выплаты по заработной плате за II-ую пол. июня 2020 г., по сроку 10 июля 2020г.,и I-ую пол. июля по сроку 25	Денежные средства включают в себя резерв предстоящих расходов КВФО 7, КВР 111, КОСГУ 211 в сумме 18 204 610,88 руб. и по КВФО 7, КВР 119, КОСГУ 213 в сумме 5 497 778,45 руб.

		июля 2020 г.	
720123			
720134			
721003			

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»:

В составе отчета сформированы формы, не имеющие числовых и иных показателей:

- ф.0503725 КФО 2,4,5,6,7 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения» (в связи с отсутствием данных);

- ОБ-2 по КФО 2 (отсутствует кредиторская задолженность).

Отсутствует форма 0503773 по всем видам деятельности «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» по причине отсутствия ошибок прошлых лет.

ВНУТРИФОРМЕННЫЙ КОНТРОЛЬ:

Форма 0503723

Показатели не соответствуют связкам РЗПР + ВР. На основании сопоставительной таблицы МФ РФ - допустимо КВР 407 КОСГУ 228 - 23 965,26 руб. (проектно-сметная документация);

Форма 0503737 КВФО 7

Показатели в строке 060 по ВФО 7 (гр. 4 - 3500,00; гр. 5 - 3000,00; гр. 9 - 3000,00; гр. 10 - 500,00 руб.) - средства нормированного страхового запаса ТФОМС (на обучение сотрудника; код дохода - 150 (152)).

Форма 0503769 Дт КВФО 2

КВР 000 у счета 210 05 к графе 5 и 7 формы (12,00 руб.)- допустимо.

Форма 0503769 Кт КВФО 5

Раз.2 (аналитическая информация о просроченной задолженности) заполняется в разрезе контрагента по показателями свыше 1 000 000,00 руб. (рекомендации МЗ - свыше 100 00,00). Сумма 113 894,40 руб.

Форма 0503769 Кт КВФО 7

Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов 302 11- 30 862,12 (возврат заработной платы , 302 13- 6124,86 восстановление кассовых по пособию на погребению, итого- 36986,98.

Коды отсутствуют в справочнике соответствия аналитических счетов КВР 831 КОСГУ 297 КВР 853 КОСГУ 293-допустимо.

Форма 0503779 (КВФО 2, 3, 4, 5,6,7)

«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).

МЕЖФОРМЕННЫЙ КОНТРОЛЬ:

Форма 0503769 Дт (КВФО 6)

Сумма дебиторской задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю за текущий год сумма 1 100 000,00 руб. код подвида дохода 180 у счета 205 62 в 2019 году, в 2020 код подвида дохода 150.

Форма 0503769 Дт (КВФО 5)

Сумма дебиторской задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю за текущий год сумма 1 100 000,00 руб.

Код подвида дохода 180 у счета 205 52 в 2019 в 2020 код подвида дохода 150.

В форме 0503737 гр.7 стр. 591 разд.3 и в стр.950 разд.4 указана сумма 2600,00 руб.

(возврат госпошлины, оплаченной в 2019 году.)

Невыясненных поступлений и выбытий денежных средств на лицевых счетах учреждения по состоянию на 01.07.2020г. нет.

Перечень 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.
-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Гришанович Г.М.
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

Андреева Т. А.
(расшифровка подписи)

Зам. главного бухгалтера

(подпись)

Лизунова С. А.
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

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

Исполнитель _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью.

Главный бухгалтер(Лизунова Светлана Александровна),Руководитель(Гришанович Галина Михайловна),Руководитель финансово-экономической службы(Андреева Татьяна Александровна)

Раздел I «Организационная структура учреждения»

Постановление Правительства Пензенской области от 07.03.2016г № 76
«Об утверждении организационной структуры учреждения «Городская детская поликлиника» (Исполнительное учреждение в МБУЗ «Городская детская поликлиника» с адресом: 440010, г. Пенза, ул. Горького, д. 115УФ «Городская детская поликлиника» - «01.01.2012г»
Пензенская область, 440010, г. Пенза, Проспект Победы, 95.

Целью создания учреждения является оказание квалифицированной медицинской помощи детям и подросткам проживающим на территории Пензенской области.
МБУЗ «Городская детская поликлиника» функционирует в соответствии с Законом Пензенской области от 29 ноября 2010г № 316-ОЗ «Об обязательном медицинском страховании в Пензе», Приказом МЗСР РФ от 26.04.2012г № 406 и «Об утверждении Порядка оказания медицинской помощи детям на территории Пензенской области» (Приказ Минздрава России от 11.11.2012г № 1343 и «Об утверждении Порядка оказания медицинской помощи детям диспансерного наблюдения, в том числе в период обучения и воспитания в образовательных учреждениях», Приказ МЗ РФ от 10.08.2012г.

№ 4148 «О Порядке проведения профилактических медицинских осмотров несовершеннолетних», Приказом МЗСР РФ от 07.03.2016г № 92 и «Об утверждении Положения об организации оказания первичной медико-санитарной помощи детям».

Руководитель Министерства здравоохранения Пензенской области