

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 ГБУЗ "Областное бюро судебно-медицинской экспертизы"

Обособленное подразделение

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя Министерство здравоохранения Пензенской области

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2020
по ОКПО	27770982
по ОКТМО	56701000
по ОКПО	27770982
Глава по БК	855
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1. «Организационная структура учреждения».

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения "Областное бюро судебно-медицинской экспертизы" находится по юридическому адресу: 440067, г. Пенза, ул. Светлая, 1.

ИНН 5835013030, КПП 583401001, ОКПО 27770982, ОКАТО 56401364000, ОГРН 1025801205506, ОКОГУ - 2300229, ОКОПФ - 20903.

ОКВЭД 86.90.2 – деятельность организаций судебно-медицинской экспертизы.

ОКВЭД 49.41.1 — перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами.

ГБУЗ "ОБСМЭ" имеет лицензию № ЛО-58-01-002282 от 28 августа 2019г. на осуществление медицинской деятельности бессрочно. Основной целью деятельности Учреждения является производство судебно-медицинских экспертиз, а также проведение экспертных исследований живых лиц, трупов и различных объектов в соответствии с действующим уголовно-процессуальным законодательством РФ.

ГБУЗ «ОБСМЭ» имеет лицензию № ВХ-50-027724 от 06.08.2019г. на эксплуатацию взрывопожарных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.

ГБУЗ «ОБСМЭ» оформило лицензию от 06.06.2013г. № ЛО-58-04-000021 на деятельность по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсор, культивированию наркосодержащих растений – бессрочно.

Устав ГБУЗ «ОБСМЭ» утвержден приказом Министерства здравоохранения и социального развития Пензенской области 01.09.2011г. № 327.

Учредитель — Министерство здравоохранения Пензенской области.

Орган, осуществляющий внешний финансовый контроль - Счетная палата.

Представленные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно:

- Федеральный закон от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями);
- Приказ Минфина РФ от 1 декабря 2010г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (с изменениями и дополнениями);
- Приказ Минфина РФ от 16 декабря 2010г. №174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» (с изменениями и дополнениями);

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета для организаций государственного сектора.

Источников неопределенностей в отношении учетных оценок нет.

Учетная политика для целей бухгалтерского (бюджетного) и налогового учета состоит из следующих основных положений:

- общие положения с указанием нормативных документов;
- источники формирования финансовых и нефинансовых активов;
- основные требования к ведению бухгалтерского (бюджетного) учета;
- порядок отражения в учете событий после отчетной даты;
- рабочий план счетов бухгалтерского учета;
- формы первичных (сводных) учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной жизни;
- правила документооборота;
- технология обработки учетной информации;
- нормы расхода ГСМ;
- бухгалтерская (бюджетная), статистическая и иная финансовая отчетность;
- прочее.

Особенности признания доходов:

- Доходы от обменных операций – от реализации (КОСГУ 130);
- Доходы от необменных операций (КОСГУ 140, 150, 160, 180, 190).

К доходам от обменных операций относятся доходы от собственности и доходы от реализации.

К доходам от реализации относятся доходы:

- от продажи товаров, готовой продукции, биологической продукции;
- оказания услуг, выполнения работ, в том числе за счет субсидии на госзадание.

Доход от реализации товаров, готовой или биологической продукции: дата дохода – день, когда выполнены условия для признания дохода.

Доходы от оказания услуг, выполнения работ: дата дохода (в текущем периоде) – день, когда возникло право получить доход.

Субсидии на выполнение госзадания: дата дохода в составе - доходов будущих периодов – день, когда возникло право получить доход (день подписания соглашения о субсидии); дохода текущего периода – день, когда исполнено госзадание.

К доходам от необменных операций учреждений относятся санкции по контрактам, возмещения ущерба и прочие доходы.

Доходы от штрафных санкций по контрактам, возмещений ущерба признаются в разрезе оснований, по которым они возникли, исходя из экономического содержания операций по бюджетной классификации.

Доходы отражаются на дату, когда появилось право требовать уплаты штрафов, пеней, неустоек, возмещения ущерба.

К доходам от прочих необменных операций учреждения относятся целевые субсидии, другие безвозмездные поступления денежных средств или имущества. Признаются такие доходы в разрезе целевых назначений исходя из экономического содержания операций по бюджетной классификации.

В состав бюро по штатному расписанию входят следующие структурные подразделения:

1. Общебольничный медицинский персонал
2. Отдел судебно-медицинской экспертизы трупов
3. Зональный отдел
4. Нижнеломовское межрайонное отделение
5. Каменское межрайонное отделение
6. Сердобское межрайонное отделение
7. Земетчинское районное отделение
8. Судебно-гистологическое отделение
9. Отдел судебно-медицинской экспертизы потерпевших, обвиняемых и других лиц
10. Организационно-методический отдел
11. Отдел сложных экспертиз
12. Судебно-биологическое отделение
13. Молекулярно-генетическая лаборатория
14. Медико-криминалистическое отделение
15. Судебно-химическое отделение

- 16. Централизованное патологоанатомическое отделение
- 17. Клинико-диагностическая лаборатория
- 18. Административно-хозяйственный персонал
- 19. Бригада по транспортировке тел умерших
- 20. Отдел платных услуг

Учреждение осуществляет приносящую доход деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению цели, ради которых оно создано.

Приказом № 62 от 29.12.2018г. руководителем Учреждения утверждена «Учетная политика» для целей бухгалтерского и налогового учета.

Ежеквартальный отчет о результатах исполнения государственного задания публикуется на сайте www.bus.gov.ru

Информация о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности размещается на сайте www.bus.gov.ru по мере внесения изменений.

Договором на оказание услуг по бухгалтерскому обслуживанию № 3 от 12.01.2015г. между ГБУЗ «ОБСМЭ» и ГБУЗ ПО «МИАЦ» переданы полномочия по ведению бухгалтерского учета.

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 недвижимого имущества)	Вид аренды /пользования	Дата завершения аренды/пользования согласно заключенного договора (если в договоре даты не указывается бессрочно либо с правом продления)	Общая сумма положенных к уплате арендных платежей по состоянию на отчетную дату, руб.	Полное/краткое наименование арендатора/пользователя с указанием номера, даты договора
-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование объекта	Суммовой 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 не указывается бессрочно либо с правом продления)	Полное/краткое наименование арендодателя/ссудодателя 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/ссудополучателя с указанием номера и даты договора
Нежилое помещение в литере Е (химлаборатория)	636 995,20	157,60	С 22.10.2009г. по 31.12.2021г.	ГБУЗ ПО «Пензенский областной медицинский информационно-аналитический центр» договор № 298 от 11.11.2009г.
Нежилое здание — корпус № 2 (Литер К)	160 721,97	54,2	С 01.01.2015г. бессрочно	ГБУЗ ПО «Пензенский областной медицинский информационно-аналитический центр» договор № 3/2015 от 03.02.2015г.

Сведения о принятых в безвозмездное пользование объектах 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 ссудодателя с указанием номера и даты договора
Нежилое помещение	250 000,00	42,5 м ²	С 01.01.2017г. бессрочно	ГБУЗ «Иссинская участковая больница». Договор № бн от 01.01.2017г.
Нежилое помещение	111,90	52,4 м ²	С 01.01.2014г. бессрочно	[HYPERLINK "http://mzs.penza.net/org/"Камешкирская участковая больница ГБУЗ "Кузнецкая межрайонная больница". Договор № 2 от 09.01.2014г.
Нежилое помещение	282 886,08	89,2 м ²	С 26.02.2015г. до 26.02.2020г.	Комитет по управлению имуществом города Кузнецка
Нежилое помещение	1,0	23,4 м ²	С 07.11.2017г. бессрочно	[HYPERLINK "http://mzs.penza.net/org/"ГБУЗ "Кузнецкая межрайонная больница". Договор № бн

				от 07.11.2017г.
Нежилое помещение	154 108,15	29,6 м ²	С 12.01.2015г. бессрочно	ГБУЗ "Кузнецкая межрайонная больница". Договор № бн от 12.01.2015г.
Нежилое помещение	1 182 589,09	60,5 м ²	С 01.01.2015г. бессрочно	ГБУЗ "Кузнецкая межрайонная больница". Договор № бн от 12.01.2015г.
Нежилое помещение	6 943 905,00	75,1 м ²	С 10.12.2014г. бессрочно	Наровчатская участковая больница ГБУЗ "Нижнеломовская межрайонная больница". Договор № 159 от 10.12.2014г.
Нежилое помещение	1,00	116,0 м ²	С 01.04.2016г. бессрочно	ГБУЗ "Никольская районная больница". Договор № 7 от 01.04.2016г.
Нежилое помещение	680 740,23	155,2 м ²	С 01.01.2015г. бессрочно	ГБУЗ "Сердобская межрайонная больница им. А.И. Настина". Договор № бн от 01.01.2015г.
Нежилое помещение	1,00	37,0 м ²	С 01.01.2014г. до 30.11.2020г.	ГБУЗ "Сосновоборская участковая больница". Договор № бн от 27.12.2019г.
Нежилое помещение	1,00	106,6 м ²	С 01.01.2015г. бессрочно	[HYPERLINK "http://mzs.penza.net/org/"ГБУЗ "Сердобская межрайонная больница им. А.И. Настина". Договор № бн от 01.01.2015г.
Нежилое помещение	607 680,90	154,1 м ²	С 09.11.2017г. бессрочно	ГБУЗ "Клиническая больница № 4". Договор № 4 от 09.11.2017г.
Нежилое помещение	562 178,97	195,2 м ²	С 02.05.2017г. бессрочно	ГБУЗ "Клиническая больница № 4". Договор № 3 от 02.05.2017г.
Нежилое помещение	734 181,19	106,28 м ²	с 01.01.2015г. бессрочно	ГБУЗ "Нижнеломовская межрайонная больница". Договор № бн от 01.01.2015г.

Справочно сообщаем, что сверки суммы арендных платежей на отчетную дату не проводилось.
 Оплачено больницам за возмещение коммунальных и эксплуатационных расходов:
 по счету 302.21 — 1 597,02 руб.,
 по счету 302.23 — 1 148 488,72 руб.,
 по счету 302.24 — 14 687,33 руб.,
 по счету 302.25 — 9 815,16 руб.,
 по счету 302.26 — 52 337,07 руб.

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
АС «СМЕТА»	1,00	1 год	01.01.2019г.
ЕГИСЗ	1,00	1 год	01.01.2019г.
БАРС	1,00	1 год	01.01.2019г.
ПО VipNet Client 4.x	5 260,00	2 года	29.12.2018

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
57	47	10	0	0

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
271	70	93	29	79

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	481,75	152,0	161,0	48,75	120,0
2	65,5	19,25	13,5	12,25	20,5
4	416,25	132,75	147,5	36,5	99,5
5	x	x	x	x	x
7	x	x	x	x	x

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	286	73	101	31	81
2	4	x	x	x	4
4	282	73	101	31	77
5	x	x	x	x	x
7	x	x	x	x	x

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

1	2	3	4	5	6
---	---	---	---	---	---

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)	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителя без учета совместительства
39 409,00	62 911,00	33 696,00	32 721,00	24 257,00	61 715,00

В рамках Закона № 44-ФЗ было заключено 22 контракта / 49 договоров на общую сумму 51 109,24 тыс.руб.

В учреждении принято Положение о закупках и согласовано с Министерством здравоохранения Пензенской области согласно ФЗ РФ от 18.07.2011г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», и утвержден приказом №76 от 23.12.2013г.

В рамках Закона № 223-ФЗ было заключено 542 договора / 6 контрактов на общую сумму 34 088,19 тыс.руб.

За 2019 год по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов по 44-ФЗ сложилась экономия в сумме 1 642,3 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 непоплаченных санкций (гр.2-гр.3), в рублях	Причина неоплаты сумм из гр.4, принимаемые меры
УФК по Пензенской области (Межрайонная ИФНС России №2 по Пензенской области)	47,22	47,22	0,00	x
УФК по Пензенской области (ИФНС по Железнодорожному району г. Пенза)	21 139,93	21 139,93	0,00	x
УФК по Пензенской области (ИФНС России по Первомайскому району г. Пензы)	86,85	86,85	0,00	x
УФК по Пензенской области (ГУ-Пензенское региональное отделение ФСС РФ)	118,62	118,62	0,00	x
ЗАО "Пензенская	40 629,14	40 629,14	0,00	x

горэлектросеть"				
-----------------	--	--	--	--

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

№ 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	ООО «ТеплоСервис»	25 433,62	Январь 2020г.	Отсутствие договора	25 433,62	х

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 в установленный срок	Общая сумма, оплаченная по исп. документу в течение отчетного периода	Причины неоплаты исполнительного документа на отчетную дату, принимаемые меры
1	МУП «Специализированное бюро по коммунальному обслуживанию населения г. Пензы»	395 258,46	х	Отсутствие денежных средств	0,00	Исполнительный лист от 25.12.2019г. на данный момент заявление о возбуждении исполнительного производства направлено в Ленинский районный отдел судебных приставов г. Пензы

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

Наименование учреждения	ГБУЗ «Областное бюро судебно-медицинской экспертизы»
-------------------------	--

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	160 583 350,27	245 806 879,53	85 223 529,26	х	х
В т.ч.:					
1. Балансовая стоимость НИ	58 049 173,69	61 906 185,29	+ 3 857 011,60	Увеличение стоимости недвижимого имущества за счет исправления ошибок прошлого периода, передача НИ от ГБУЗ «Колышлейская районная больница», ГБУЗ «Никольская районная больница», ГБУЗ «Кузнецкая межрайонная больница»	х
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	80 257 940,81	122 078 958,23	+ 41 821 017,42	Приобретение лабораторной мебели, лабораторного оборудования, фотоаппаратов, центрифуг и проч.	х
3. Балансовая стоимость земельных участков	22 276 235,77	61 821 736,01	+ 39 545 500,24	Увеличение кадастровой стоимости, поступление земельного участка от ГБУЗ «Клиническая больница № 4», от ГБУЗ «Кузнецкая межрайонная больница»	х

Информация о стоимости отдельных видов основных средств

Наименование учреждения	Балансовая стоимость и остаточная стоимость временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, руб.		Балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, руб.	Балансовая стоимость и остаточная стоимость объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, руб.
ГБУЗ «ОБСМЭ»	47 676,75	x	x	47 676,75

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)
1	ГБУЗ «Областное бюро судебно-медицинской экспертизы»	x	x	426 907,00	Оплата гос.экспертизы по объекту капитального строительства (6.106.11.310)

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)	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
x	x	x	x	x

В 2019 году на баланс бюро был передан земельный участок от ГБУЗ «Клиническая больница № 4» и ГБУЗ «Кузнецкая межрайонная больница».

В 2019 году на баланс было передано НИ от ГБУЗ «Колышлейская районная больница», ГБУЗ «Никольская районная больница», ГБУЗ «Кузнецкая межрайонная больница».

В 2019 году поступило на баланс ОЦДИ: автомат для гистологической проводки 3 911 070,44 руб., автомат для окрашивания препаратов 2 680 000,00 руб., автомат для фиксации и окраски 565 000,00 руб., 4 единицы автотранспорта 1 127 861,70 руб., анализатор массовых концентраций алкоголя в крови 600 000,00 руб., 3 аппарата гистологических обработок биологических тканей 5 975 009,92 руб., 8 единиц аппаратов для расправления гистологических срезов 354 600,00 руб., 8 единиц аппаратов для сушки гистологических срезов 354 600,00 руб., газопровод 470 235,00 руб., 6 шт. компьютеров 505 222,44 руб., машина проявочная 378 823,70 руб., 21 микроскоп

2 615 660,28 руб., 10 микротомов 9 486731,80 руб., процессор для приготовления препаратов 3 645 000,00 руб., 3 станции заливки парафином 3 807 219,94 руб., 2 стейнера линейных 4 905 299,90 руб. и проч.

В районных подразделениях отсутствуют холодильные камеры для хранения трупов. Служебные помещения требуют ремонта.

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	10 611,3	X	245 659,91	23,15
2	Фондовооруженность учреждения, рублей на 1 врачебную должность	X	70	245 659,91	3 509,43

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

Согласно графика перечисления субсидий (КВФО 4) учреждению на финансовое обеспечение выполнения государственного задания за 2019 года было перечислено – 174 371,1 тыс.руб. Это составляет 100% от годовых плановых показателей. Кассовый расход по госзаданию (КВФО 4) – 174 197,1 тыс.руб.

Остаток на лицевом счете – 17 035,1 тыс.руб.

План по доходам по приносящей доход деятельности (КВФО 2) – 62 508,8 тыс. руб. Выполнение за 2019 год составило – 61 693,1 тыс.руб., что составляет – 98,7 % от годовых плановых показателей. Кассовый расход составил – 58 995,9 тыс.руб. Остаток на лицевом счете – 6 356,1 тыс. руб.

По утвержденному соглашению, согласно срокам предоставления субсидий на иные цели (КВФО 5) учреждению на финансовое обеспечение в 2019 году необходимо перечислить 34 239,5 тыс. руб. Фактически перечислено 34 239,5 тыс.руб. (имеются документы, подтверждающие исполнение по контрактам). Это составляет 100 % от годовых показателей. Кассовый расход составил – 34 239,5 тыс.руб. Остаток на лицевом счете – 0,00 тыс.руб.

По утвержденному соглашению, согласно срокам предоставления субсидий на капитальные вложения (КВФО 6) учреждению на финансовое обеспечение в 2019 году необходимо перечислить 2 258,00 тыс. руб. Фактически перечислено 426,9 тыс.руб. (имеются документы, подтверждающие исполнение по контрактам). Это составляет 18,9 % от годовых показателей. Выполнение менее 95% в связи с неисполнением Подрядчиком обязательств по контракту и отсутствием документов оплаты. Кассовый расход составил – 426,9 тыс.руб. Остаток на лицевом счете – 0,00 тыс.руб.

В ГБУЗ «ОБСМЭ» приняты обязательства, исполнение и оплата которых предусмотрена в 2020 году:

- контракт с ПАО «Ростелеком» на оказание услуг по предоставлению канала доступа к виртуальным частным сетям (VPN) и доступу к информационно-коммуникационной сети Интернет для учреждений здравоохранения ПО в 2020г. на сумму 745 267,20 руб.;

- контракт с ГКУ «Центр по транспортному обслуживанию» на оказание автотранспортных услуг в первом полугодии 2020 года для нужд учреждений здравоохранения города Пензы на 84 869,00 руб.;

- контракт с ООО «НПО «КРИСТА» на оказание услуг по сопровождению программного продукта АС «Смета» в рамках ЕСБУ МЗ ПО на 2020год на сумму 31 200,00 руб.;

- контракт с ПАО «Ростелеком» на оказание услуг по сопровождению компонентов ГИС в сфере здравоохранения ПО в 2020году на сумму 89 691,00 руб.

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
х	х	х	х	х	х

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
х	х	х	х	х	х

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
х	х	х	х	х	х

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Анализ просроченной кредиторской задолженности:

Источник 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	-	-

Анализ долгосрочной кредиторской задолженности:

Источник финансового обеспечения, код подстатьи 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 по следующей форме:

Источник финансового обеспечения, код подстатьи 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, код подстатьи КОСГУ	Долгосрочная дебиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование дебитора, вид услуг/работ/товаров, причины образования
ИТОГО по квфо 2	-	-
ИТОГО по квфо 4	189 401 000,00	МЗ ПО на 2021 г.

ИТОГО по квфо 5	53 875,88	МЗ ПО на 2021 г.
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 доли просроченной задолженности (гр.2 по отношению к гр.1)	Причины роста доли просроченной задолженности
х	х	х	х

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 доли просроченной задолженности (гр.2 по отношению к гр.1)	Причины роста доли просроченной задолженности
х	х	х	х

Неисполнение обязательств по КОСГУ 211 в сумме 1 198 029,36 руб. связано с остатком на счете (аванс за январь 2020г.), по КОСГУ 223 – 538 904,95 руб. – остаток по договору на электроэнергию, по КОСГУ 343 – 273 289,91 – остаток по договору ГСМ, по КОСГУ 228 – неисполненный в срок контракт на выполнение работ по проектно-сметной документации.

Неисполненные обязательства в сумме 78 491,62 руб. по КОСГУ 223 – кредиторская задолженность по электроэнергии, в сумме 148 751,44 руб. по КОСГУ 343 – кредиторская задолженность за ГСМ.

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 причины образования остатков (за исключением указанных в гр.3)
2 201 11 000	6 356 079,89	0,00	Поздняя оплата контрагентами за оказанные ГБУЗ «ОБСМЭ» услуги
3 201 11 000	127 872,00	0,00	Средства во временном распоряжении (по контрактам)
4 201 11 000	17 035 133,02	0,00	Экономия от несостоявшихся

			конкурсных процедур, от расторжения договоров с единственным поставщиком
5 201 11 000	6,21	0,00	Экономия от несостоявшихся конкурсных процедур

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
1	ГБУЗ «ОБСМЭ»	4	401.40.131	369 868 400,00	Начислены доходы будущих периодов (2020, 2021гг.)
2	ГБУЗ «ОБСМЭ»	5	401.40.152	197 448,97	Начислены доходы будущих периодов (2020, 2021гг.)
3	ГБУЗ «ОБСМЭ»	6	401.40.162	28 831 093,00	Начислены доходы будущих периодов (2020г.) и недофинансированный остаток
4	ГБУЗ «ОБСМЭ»	2	401.60.211	1 579 222,25	Резерв предстоящих расходов для оплаты отпусков и т.д.
5	ГБУЗ «ОБСМЭ»	2	401.60.213	476 293,43	Резерв предстоящих расходов для оплаты отпусков и т.д.
6	ГБУЗ «ОБСМЭ»	4	401.60.211	11 455 046,49	Резерв предстоящих расходов для оплаты отпусков и т.д.
7	ГБУЗ «ОБСМЭ»	4	401.60.213	3 454 842,02	Резерв предстоящих расходов для оплаты отпусков и т.д.

Расшифровка показателей, отраженных
в Справке по заключению учреждением 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	X	X

111	в том числе: чрезвычайные доходы от операций с нефинансовыми активами	173	X	X
112	в корреспонденции со счетами 2XX.XX (4), за исключением счета 207.XX	173	X	X
113	в корреспонденции со счетами 207.XX	173	X	X
114	иное	173	X	X
12	Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления, всего:	190	X	X
	в том числе:		X	X
121	оприходовано неучтенных объектов (восстановлено в учете) нефинансовых активов	199		
122	оприходовано неучтенных объектов (восстановлено в учете) финансовых активов	199	X	X
123	отражено изменение кадастровой стоимости имущества	199	21 464 902,76	Увеличение кадастровой стоимости земельных участков.
124	отражено безвозмездное получение имущества от субъектов, не являющихся публичноправовыми образованиями, государственными органами, органами местного самоуправления, государственными (муниципальными) учреждениями	19X	X	X
125	иное	195	19 328 599,12	Безвозмездное поступление земельных участков, объектов недвижимости, автотранспортных средств и проч.

РАЗДЕЛ 5. "Прочие вопросы деятельности учреждения".

Невыясненных поступлений по состоянию на 01.01.2020г. нет.

В составе отчетности, по причине отсутствия в них числовых показателей, отсутствуют следующие формы:

Форма 0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения»

Таблица 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля»

Таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризации»

Таблица 7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля»

- Форма 0503761 «Сведения о количестве обособленных подразделений»
- Форма 0503767 «Сведения об использовании целевых иностранных кредитов»
- Форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»
- Форма 0503772 «Сведения о суммах заимствований»

В программе "Свод-смарт" между формами имеются не допустимые внутридокументальные и междокументальные контрольные соотношения.

В ф. 0503710 имеются допустимые предупреждения: Код вида дохода 0000000000000000 допустим в части корректировки расчетов с учредителем (По счету 40110172 допустим ВФО 2,4,5,6,7; код аналитики XXX,000).

В ф. 0503723 имеются допустимые предупреждения: Показатели не соответствуют связкам РЗПР + ВР (на основании сопоставительной таблицы МФ РФ) - требуется пояснение.

В ф. 0503738 по КВФО 2 и 4 имеются внутридокументальные ошибки: Показатели принятых обязательств превышает плановые назначения (таб. 3 графа 4 больше или равна таб.3 графа 6 , строка 840)

В ф. 0503768 КВФО 2 имеется ошибка на начало периода: Стр. 016 по гр. 4,11 < стр. 056 по гр. 4,11 – недопустимо.

В ф. 0503768 КВФО 4 имеется междокументальное предупреждение: показатели ф.0503768 не соответствуют идентичным показателям прошлого года - требуется пояснение.

В ф. 0503769 Дт по КВФО 2 имеется междокументальное предупреждение: Сумма долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 по счету 2.210.05 в 2018г с КОСГУ 510, в 2019г с – 000.

В ф. 0503769 Кт по КВФО 5 имеется междокументальное предупреждение: Сумма долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – в 2018г счет 205.83, в 2019 г счет 205.52.

В ф. 0503779 по КВФО 2 имеются внутридокументальные ошибки и предупреждения: По ВФО 2,3,4 необходимо отражение л/с в финансовом органе начинающихся на 20, 30, по ВФО 5,6 л/с - 21, 31, по ВФО 7 л/с - 22, 33. Номер счета заполняется в гр.1 в структуре "xxxxxxxxxx000000000" и должен иметь 20 знаков (первые 11 знаков - номер лицевого счета, остальные - нули.) согласно письму МФ РФ и ФК от 07.04.2017 № 02-07-07/21798, № 07-04-05/02-308. Формат показателей графы 1 Раздела 2 для отчетности учреждений: xxxxxxxxxxxx0000000000.

Перечень событий после отчетной даты

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

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.
В составе основных средств по счету 010100000 «Основные средства» в бухгалтерском учете не нашли отражения уличное освещение	Июнь 2017г.	Май 2019г.	4 101.12.310	200 000,00

корпусов			
----------	--	--	--

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
Министерство здравоохранения Пензенской области	Ревизия финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2017г. по 31.12.2018г.	Приказ № 28-О от 28.02.2019г.	Отражены в акте ревизии б/н от 17.04.2019г. Неотражение в бух.учете ОС на сумму 200 000,00 руб.	ОС восстановлено в бух.учете.

Руководитель



[Handwritten signature]
(подпись)

Столяров Аркадий Петрович
(расшифровка подписи)

Руководитель в планово-экономической службе

[Handwritten signature]
(подпись)

Кулик Людмила Викторовна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

[Handwritten signature]
(подпись)

Каширина Екатерина Александровна
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

государственное бюджетное учреждение здравоохранения Пензенской области
"Пензенский областной медицинский информационно-аналитический центр" 440000,
г.Пенза, ул. Пушкина, д.163
(наименование, местонахождение)

ОГРН	1065836024320
ИНН	5836013467
КПП	583401001

Руководитель

Начальник управления
– главный бухгалтер

[Handwritten signature]
(подпись)

Пичушкин А.В.

(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Начальник отдела бухгалтерского учета

[Handwritten signature]
(подпись)

Каширина Е.А.

46-77-92,
kashirina@smе58.ru

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

"22" января 2020 г.