

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 2019 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	01.07.2019
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-58-01-002246 от 14 мая 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» оформило лицензию от 06.06.2013г. № ЛО-58-04-000021 на деятельность по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, 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.

В состав бюро по штатному расписанию входят следующие структурные подразделения:

1. Общепольничный медицинский персонал
2. Отдел судебно-медицинской экспертизы трупов
3. Зональный отдел
4. Нижнеломовское межрайонное отделение
5. Каменское межрайонное отделение
6. Судебно-гистологическое отделение
7. Отдел судебно-медицинской экспертизы потерпевших, обвиняемых и других лиц
8. Организационно-методический отдел
9. Отдел сложных экспертиз
10. Судебно-биологическое отделение
11. Молекулярно-генетическая лаборатория
12. Медико-криминалистическое отделение
13. Судебно-химическое отделение
14. Централизованное патологоанатомическое отделение
15. Клинико-диагностическая лаборатория
16. Административно-хозяйственный персонал
17. Бригада по транспортировке тел умерших
18. 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".

Количество специалистов, прошедших переподготовку/повышение квалификации

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
9	6	3	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
270	71	93	28	78

Штатная численность работников

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 медперсонал,чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники,чел
481,75	152,0	161,0	50,75	118

Фактическая численность работников

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 медперсонал, чел	В том числе из гр.1 младший медперсонал, чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел
275	72	96	31	76

Информация о средней заработной плате работников по всем источникам финансового обеспечения (за исключением внешн. совмест.)

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 руководителей, главного бухгалтера, заместителей руководителей без учета совместительства)	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителей без учета совместительства
34 500,3	55 154,22	28 314,0	29 680,95	21 776,0	52 603,3

В рамках Закона № 44-ФЗ было заключено 11 контрактов / 18 договоров на общую сумму 36 753,38 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 307 договоров / 4 контракта на общую сумму 18 921,98 тыс.руб.

За 1-е полугодие 2019 года по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов по 44-ФЗ сложилась экономия в сумме 405,3 тыс.руб.

Общая сумма штрафов, пеней и иных санкций, выставленных учреждению за отчетный период

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 отчетные периоды), в рублях	Остаток неоплаченных санкций (гр.2-гр.3), в рублях	Причина неоплаты сумм из гр.4, принимаемые меры
1	635,35	635,35	-	-

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
x	x	x	x	x	x	x

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
x	x	x	x	x	x	x

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

Наименование показателя	На начало отчетного периода, руб.	На конец отчетного периода, руб.	Изменение стоимости, руб (+/-), руб.
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	160 583 350,27	201 971 154,45	+ 41 387 804,18
В т.ч.:			
1. Балансовая стоимость НИ	58 049 173,69	61 776 178,41	+ 3 727 004,72
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	80 257 940,81	84 506 915,51	+4 248 974,70
3. Балансовая стоимость земельных участков	22 276 235,77	55 688 060,53	+33 411 824,76

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

Согласно графика перечисления **субсидий (КВФО 4)** учреждению на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в 1 полугодии 2019 года было перечислено – 76 100,010 тыс.руб. Это составляет 43,9% от годовых плановых показателей. Кассовый расход по госзаданию (КВФО 4) – 65 747,9 тыс.руб.

Остаток на лицевом счете – 27 213,280 тыс.руб.

План по доходам по **приносящей доход деятельности (КВФО 2)** – 55 400,00 тыс.руб. Выполнение за 1 полугодие 2019 года составило – 28 003,114 тыс.руб., что составляет - 50,5 % от годовых плановых показателей. Кассовый расход составил – 26 930,512 тыс.руб. Остаток на лицевом счете – 6 282,200 тыс. руб.

По утвержденному соглашению, согласно срокам предоставления **субсидий на иные цели (КВФО 5)** учреждению на финансовое обеспечение в 2019 году необходимо перечислить 34 277,781 тыс. руб. Фактически перечислено 26,337 тыс.руб. (имеются документы, подтверждающие исполнение по контрактам). Это составляет 0,0007 % от годовых показателей. Кассовый расход составил – 26,337 тыс.руб. Остаток на лицевом счете – 0,00 тыс.руб.

РАЗДЕЛ 4. "Анализ показателей отчетности учреждения".

Анализ просроченной кредиторской задолженности по следующей форме:

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 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	-	-

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

1	2	3
Счет бухгалтерского учета (18-23 разряды номера счета)	Сумма остатка на конец отчетного периода, руб.	Подробные причины образования остатков
2 201 11 000	6 282 200,11	Поздняя оплата счетов контрагентами (за оказанные ГБУЗ «ОБСМЭ» услуги)
3 201 11 000	227 933,83	Средства во временном распоряжении (по контракту)
4 201 11 000	27 213 280,06	Выплата з/п 10.07.2019г., поздняя подача документов оплаты от контрагентов

РАЗДЕЛ 5. "Прочие вопросы деятельности учреждения".

Невыясненных поступлений по состоянию на 01.07.2019г. нет.

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

Форма 0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения»

Форма 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения».

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

В ф.0503769 Дт по КВФО 2, 6 имеются допустимые внутридокументальные контрольные соотношения:

- Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (аналитических кодов видов поступлений и выбытий) (090900000000044020531000, 090900000000018020562000).

В ф.0503769 Кт по КВФО 4, 5, 6 имеются недопустимые внутридокументальные контрольные соотношения:

- Для счета х 401 40 1хх допустимы КБК вида ХХХХ000000000000 (090900000000013040140131, 090900000000018040140152, 090900000000018040140162).

В ф.0503779 по КВФО 2, 3, 4, 5 имеются недопустимые внутридокументальные контрольные соотношения:

- Номер счета заполняется в гр. 1 в структуре «xxxxxxxxx000000000» 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: xxxxxxxxxxxx000000000.

Руководитель


(подпись)

Столяров А.П.

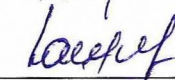
Руководитель планово-экономической службы


(подпись)

Кулик Л.В.

(расшифровка подписи)

Главный


(подпись)

Каширина Е.А.

бухгалтер



Централизованная бухгалтерия

ОГРН	1065836024320
ИНН	5836013467
КПП	583401001

ГБУЗ МИАЦ, г. Пенза, ул. Пушкина, д. 163

(наименование, местонахождение)

Руководитель
(уполномоченное лицо)

Начальник управления -
главный бухгалтер ЦБО

Пичушкин А.В.


(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Начальник отдела


(подпись)

Каширина Е.А.

467-792,

kashirina@sme58.ru

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

«11» июля 2019 г.