

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2020 г.

Учреждение Государственное бюджетное учреждение  
здравоохранения "Областной врачебно-физкультурный диспансер"  
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	01.01.2020
по ОКПО	06442584
по ОКТМО	56701000
по ОКПО	27751496
Глава по БК	855
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

### Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

ГБУЗ "Областной врачебно-физкультурный диспансер" (далее учреждение), находится по адресу: 440000, г. Пенза, ул. Володарского, д.34, является медицинской организацией Пензенской области. Учреждение создано на основании постановления Правительства Пензенской области от 12.01.2017 № 4-пП. Полномочия учредителя осуществляет Министерство здравоохранения Пензенской области. Учреждение является юридическим лицом. В своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным приказом МЗ ПО от 23.01.2017 №14.

Основные нормативные правовые акты, регламентирующие деятельность субъекта: ФЗ от 12.01.1996 г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях».

Учредителем является Министерство здравоохранения Пензенской области.

Органом, осуществляющий внешний государственный (муниципальный) контроль является Счетная палата Пензенской области.

Показатели бухгалтерской отчетности за 2019 года 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 и 174н 2010 г., 33н 2011 г.

Источников неопределенностей на 01.01.2020 нет.

Основные направления деятельности в разрезе ОКВЭД:

86.10 – деятельность больничных организаций

86.21 – общая врачебная практика

86.90.9 – деятельность в области медицины прочая, не включённая в другие группировки

86.22 – специальная врачебная практика

В финансовой деятельности Учреждение руководствуется Учетной политикой, утвержденной приказом главного врача от 29.12.2018 № 61.

Краткое описание основных положений учетной политики: налог на прибыль отражаются в учете методом начисления, при начислении амортизации применяется линейный метод, материальные запасы списываются по средней фактической стоимости (кроме медикаментов), медикаменты списываются по цене приобретения, структура инвентарного номера основного средства включает 8 цифр (1,2- 01; 2,3 цифра разряда кода синтетического счета объекта учета; 3- группа синтетического счета; 4-вид синтетического счета; 5,6,7,8 – порядковый номер).

ГБУЗ «Областной врачебно-физкультурный диспансер» имеет в своём составе следующие структурные подразделения:

- общепольничный медицинский персонал
- организационно-методический отдел
- административно-хозяйственная часть
- отделение спортивной медицины
- отделение лечебной физкультуры
- отделение реабилитации
- отделение функциональной диагностики
- отделение платных медицинских услуг

На основании приказа Министерства здравоохранения Пензенской области от 26.10.2017 №293 открылся филиал №1 по адресу: 442530, г. Кузнецк, ул. Осипенко, д.50, со следующими структурными подразделениями:

- общепольничный персонал
- отделение спортивной медицины
- отделение функциональной диагностики
- административно-хозяйственная часть
- отделение платных медицинских услуг

На основании приказа Министерства здравоохранения Пензенской области от 10.10.2019 № 308 «О внесении изменений в Устав государственного бюджетного учреждения здравоохранения «Областной врачебно-физкультурный диспансер», утвержденный приказом Министерства здравоохранения Пензенской области от 23.01.2017 № 14 (с последующими изменениями) организован Филиал № 2 в г. Каменка со следующими структурными подразделениями:

- общепольничный персонал;
- отделение спортивной медицины;
- отделение функциональной диагностики;
- административно – хозяйственная часть.

Реорганизации, изменения типа учреждения, изменения наименования учреждения в отчетном периоде не было.

Отчет о выполнении государственного задания размещен на официальном сайте государственных муниципальных учреждений ([bus.gov.ru](http://bus.gov.ru)).

Отчет о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности размещен на официальном сайте государственных муниципальных учреждений ([bus.gov.ru](http://bus.gov.ru)).

Осуществляет бухгалтерское обслуживание финансово-хозяйственной деятельности учреждения ГБУЗ МИАЦ, согласно договору от 07.03.2017 № 9/2017.

Сведения об основных направленных деятельности

Таблица № 1

Наименование цели деятельности 1	Краткая характеристика 2	Правовое обоснование 3
Медицинское обеспечение лиц, занимающихся физической культурой и спортом.	<p>Профилактика заболеваний и травм, в том числе алкогольных утрату трудоспособности у спортсменов в связи с занятиями спортом</p> <p>Оздоровление детей и молодежи на этапах физического воспитания</p> <p>Проведение медицинских осмотров лиц, занимающихся физической культурой и спортом</p> <p>Проведение медицинской реабилитации</p> <p>Лечение с применением методов лечебной физкультуры</p>	<p>Устав Учреждения, Законодательство Российской Федерации и Пензенской области, регулирующие порядок оказания медицинской помощи</p>

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Таблица № 4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки в момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Основные средства	10100000	Организация ведения бухгалтерского учета	Полномочия Полномочия переданы ГБУЗ МИАЦ (Договор № 9/2017 от 07.03.2017)
Амортизация	10400000	Организация ведения бухгалтерского учета	Полномочия Полномочия переданы ГБУЗ МИАЦ (Договор № 9/2017 от 07.03.2017)
Материальные запасы	10500000	Организация ведения бухгалтерского учета	Полномочия Полномочия переданы ГБУЗ МИАЦ (Договор № 9/2017 от 07.03.2017)
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Организация ведения бухгалтерского учета	Полномочия Полномочия переданы ГБУЗ МИАЦ (Договор № 9/2017 от 07.03.2017)
Основные средства в эксплуатации	21000000	Организация ведения бухгалтерского учета	Полномочия Полномочия переданы ГБУЗ МИАЦ (Договор № 9/2017 от 07.03.2017)

## 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	Забалансовый счет учета объекта
-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование объекта	Суммовый 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/судополучателя с указанием номера, даты договора
Недвижимое имущество 3 и 4 этажи расположенные по адресу: г.Пенза, ул. Володарского, д.34 для оказания медицинских услуг	60,00	1074,46	Безвозмездное пользование	Бессрочно	ГБУЗ «Городская поликлиника» Дог. №1 от 01.02.17 г.

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 не указывается бессрочно либо с правом продления)	Полное наименование пользователя/судополучателя с указанием номера и даты договора
-	-	-	-	-

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 не указывается бессрочно либо с правом продления)	Полное наименование судополучателя с указанием номера и даты договора
-	-	-	-	-

Дополнительная информация по объектам аренды в рамках СГС «Аренда»:

Дополнительная справочная информация по объектам аренды в рамках СГС «Аренда»:

- 1) Сверка на отчетную дату общей суммы арендных платежей не проводилась;
- 2) Сумма процентных доходов и процентных расходов, признанных за отчетный период нет;
- 3) Не проводилась сверка на отчетную дату общей суммы арендных платежей (в том числе по договорам о субаренде (поднайму) с общей суммой их дисконтированных стоимостей по группам объектов учета аренды, сформированным исходя из их сроков полезного использования: до одного года; от одного года до трех лет; свыше трех лет;
- 4) Доходов по условным арендным платежам в текущем финансовом периоде нет;
- 5) Существенной информации об объектах учета аренды нет.

Дополнительная информация по доходам в рамках СГС «Доходы»:

1. О видах доходов в разрезе групп/подгрупп в зависимости от экономического содержания с обособлением скидок/льгот; скидок:
  1. Доходы от оказания платных услуг: субсидии на выполнение государственного задания, приносящей доход деятельности, средства ОМС КПК 130
  2. Доходы по субсидиям на иные цели КПК 180
  3. Доходы от штрафных санкции за нарушения законодательства о закупках КПК 140
  4. Доходы от операций с активами КПК 440
2. Доходов от подарков, пожертвований и других безвозмездно полученных ценностей, признанных за отчетный период не было;
3. Безвозмездно полученных услуг/работ в 2019 году не было;
4. Дебиторской задолженности, признанной по необменным операциям в 2019 не было;
5. О суммах изменений доходов будущих периодов по видам доходов:
  - Субсидии на выполнение государственного задания – 59 591 812,00
  - Субсидии на иные цели – 213 551,14
6. Сумм обязательств по авансовым поступлениям нет.

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
1	2	3	4
Региональная информационно-аналитическая медицинская система ПроМед	90 765,50	31.12.2020	26.04.2018
Kaspersky Endpoint Security для бизнеса-Стандартный Russian Edition/ 25-49 Node 1 year Base License	25 918,00	31.12.2020	01.11.2019
Гарантированная поддержка БАРС.WEB-Мониторинг	22440,00	01.02.2020	01.02.2019

Программное обеспечение Office Home&Business 2019 Russian Russia Only Medialess (T5D-03242)	81500,00	17.12.2019	17.12.2019
Право использования ПО для управления Сертификатом с выдачей ЭП для Системы "Контур-Экстерн"	1000,00	13.03.2020	13.03.2019
Право использования программы для ЭВМ Система "Контур-Экстерн"	700,00	13.03.2020	13.03.2019
Право на использование Dallas Lock 8.0-K (СЗИ НСД, СКН, МЭ, СОВ) (программное обеспечение)	19600,00	05.03.2020	05.03.2019
Право пользования Win 10 Pro 64-bit Russian DSP OEI DVD	196650,00	31.12.2019	17.12.2019
Лицензия на право использования СКСУ «Крипто ПРО CSP» версия 4 На 1 раб. Месте.	99 105,00	бессрочно	02.09.2019

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
43	32	10		1

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
73,3	27,8	29,1		16,4

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	111,00	45,50	43,50		22,00
2	4,00	1,25	2,75		
4	107,00	44,25	40,75		22,00
5					
7					

**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	86	35	35		16
2					
4	86	35	35		16
5					
7					

**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
37 866,53	54 233,81	27 149,20		25 462,90	54 054,98

За отчетный период заключено 153 контрактов/договоров в рамках Закона 44-ФЗ на общую сумму 12 027,4 тыс. руб. включая договора/контракты, заключенные на следующие отчетные периоды, в том числе:

- 31 контракт на общую сумму 5 292,0 тыс. руб.;
- 122 договора на общую сумму 6 735,4 тыс. руб.

За отчетный период заключено 42 договора в рамках Закона 223-ФЗ на общую сумму 388,2 тыс. руб.

Общая сумма экономии, сложившейся за отчетный период по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов, в том числе по закупкам на следующие отчетные периоды составила 2 433,7 тыс. руб. из них средств федерального бюджета на сумму 77 474,06 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
1.	28,96	28,96		



**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 и установленный срок	Общая сумма, оплаченная по исп. документу в течение отчетного периода	Причины неоплаты исполнительного документа на отчетную дату, принимаемые меры
	-	-	-	-	-	-

**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
	-	-	-	-	-	-

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

Наименование учреждения	ГБУЗ «ОВФД»				
	На начало отчетного периода, руб.	На конец отчетного периода, руб.	Изменение стоимости, руб.	Причины увеличения	Причины выбытия
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	19 668 667,88	21 698 524,00	+2 029 856,12	x	x
В т.ч.:					
1. Балансовая стоимость НИ	19 668 667,88	21 698 524,00	+2 029 856,12	Приобретение медицинского и компьютерного оборудования	
2. Балансовая стоимость ОЦДИ					
3. Балансовая стоимость земельных участков					

**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 «ОВФД»	-	8 830 661,58	-

**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)
	-	-	-	-	-

**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
-	-	-	-	

Техническое состояние основных средств соответствует предъявленным требованиям для оказания медицинской помощи. Имеющееся медицинское оборудование используется в полной мере.

Однако, для оказания медицинской помощи в соответствии с утвержденным порядком необходимо дооснастить учреждение следующим медицинским оборудованием стоимостью свыше 100,0 тыс. руб. за единицу: велоэргометр 2 шт., аппарат СМАД, аппарат (холтер), дефибрилятор внешний (автоматический) 2 шт., набор пробных линз, авторефрактометр, периметр, УЗИ-сканер, аудиометр, стол для кинезотерапии, реабилитационные тренажеры пневматические (для спины, тяга вниз, пресс грудной, разгибание ног, жим ногами), система для проведения кинезотерапии с разгрузкой веса, компьютеризированный комплекс для динамометрического измерения силы, выносливости, крутящего момента, скорости и объема движения в конечностях, аппарат экспресс диагностики уровня лактата в крови, светильник хирургический бестеневой напольный, тракционный стол, стресс-система для проведения функциональных нагрузочных проб с газоанализатором, тренажер многофункциональный, целевая лампа, автоматический пневмотонометр, динамометр становой.

В целях соблюдения санитарно-гигиенических требований необходимо провести текущий ремонт кабинетов врача-оториноларинголога, врача-стоматолога, процедурного, а также обустроить санитарную комнату для маломобильных пациентов.

Стоит отметить дефицит помещений для оказания медицинских услуг в соответствии с лицензионными требованиями: в учреждении имеются кабинеты, где врачи разных специальностей ведут совместный прием пациентов, кабинет физиотерапии требует расширения, а также отсутствует кабинет врача-остеопата.

**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	1074,46	X	22979,9	21,38
2	Фондовооруженность учреждения, рублей на 1 врачебную должность	X	42,0	22979,9	347,14

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

Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности по доходам и расхода

1. Собственные доходы учреждения КВФО 2:

а) Запланировано доходов – 504 925,30 руб.  
Исполнено выполнение доходов – 480 625,56 руб.  
Процент выполнения составляет – 95,2 %

б) Запланировано расходов – 785 704,16 руб.  
Исполнено выполнение расходов – 574 231,16 руб.  
Процент выполнения составляет – 73,1 %

(Отсутствие конкурентных способов закупки товаров, работ и услуг)

2. Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания КВФО 4:

а) Запланировано доходов – 64 621 682,61 руб.  
Исполнено выполнение доходов – 64 621 682,61 руб.  
Процент выполнения составляет – 100 %

б) Запланировано расходов – 70 678 173,89 руб.  
Исполнено выполнение расходов – 55 720 446,34 руб.  
Процент выполнения составляет – 78,8 %

(Экономия средств при проведении конкурентных способов закупки товаров, работ и услуг, несостоявшиеся конкурсные процедуры)

3. Субсидии на иные цели:

а) Запланировано доходов – 389 288,89 руб.  
Исполнено выполнение доходов – 389 288,89 руб.  
Процент выполнения составляет – 100 %

б) Запланировано расходов – 389 288,89 руб.  
Исполнено выполнение расходов – 389 287,75 руб.  
Процент выполнения составляет – 100 %

В 2019 году приняты обязательства, исполнение и оплата которых предусмотрена в 2020 году на сумму 1 009 418,80 руб.:

КОСГУ 221 «Услуги связи» - 302 860,80 руб.

КОСГУ 222 «Транспортные услуги» - 318 388,00 руб

КОСГУ 226 «Прочие работы, услуги» - 388 170,00 руб

Отрицательных показателей по графам 10 и 11 в форме 0503738 нет.

Превышения фактически полученных доходов над плановыми показателями в форме 0503737 нет.

Расхождений кассовых поступлений и выбытий, показателей плана фхд по доходам и расходам между формой 0503737 и ПК «АЦК-Финансы» нет.

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
-	-	-	-	-	-

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
-	-	-	-	-	-

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

#### Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

##### Анализ просроченной кредиторской задолженности

Источник финансового обеспечения, подататья 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, подстатья 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**

Источник финансового обеспечения, подстатья 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, подстатья КОСГУ	Долгосрочная дебиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование дебитора, вид услуг/работ/товаров, причины образования
ИТОГО по квфо 2	-	-
4, 131	71 710 100,00	Министерство здравоохранения Пензенской области. Начисление доходов на 2021г.
ИТОГО по квфо 4	71 710 100,00	-
ИТОГО по квфо 5	-	-
ИТОГО по квфо 6	-	-
ИТОГО по квфо 7	-	-
ВСЕГО по всем квфо	71 710 1000,00	-

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
-	-	-	

Просроченной задолженности на 01.01.2019 и на 01.01.2020 нет

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
-	-	-	-

Причины неисполнения обязательств, отраженных в гр.2 разделов 1 и 2 ф.0503775 ( в целом по всем квфо):

1. Раздел 1- экономия по договорам (расторжение в январе 2020 г.), поступление документов на оплату 31.12.2019
2. Раздел 2 - поступление документов на оплату 31.12.2019

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)
220111	187 173,26		Отсутствие конкурентных способов закупки товаров, работ и услуг
320111	294 720,19		Средства во временном распоряжении учреждения
420111	14 957 727,55		Экономия средств при проведении конкурентных способов закупки товаров, работ и услуг, несостоявшиеся конкурсные процедуры
520111	1,14		Экономия по конкурсу

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 «Областной врачебно-физкультурный диспансер»	4	401 60 211	2 709 032,4	Резерв предстоящих расходов в сумме запланированного среднего заработка работников к отпуску на 2020 год
2		4	401 60 213	818 127,78	
3		4	401 40 131	140309654,05	Доходы будущих периодов по субсидиям на выполнение государственного задания на 2020-2021 годы.
4		4	401 40 186	36,00	Доходы от права пользования нежилым помещением
5		5	401 40 152	213 551,14	Доходы будущих периодов по субсидиям на иные цели на 2020 год
6		4	401 50 226	19 668,00	Подписка на периодическую литературу на 2020 год

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	.	.
	в том числе:			
111	чрезвычайные доходы от операций с нефинансовыми активами	173	.	
112	в корреспонденции со счетами 2XX.XX (4), за исключением счета 207.XX	173	.	
113	в корреспонденции со счетами 207.XX	173	.	
114	иное	173	.	
12	Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления, всего:	190	.	
	в том числе:			
121	оприходовано неучтенных объектов (восстановлено в учете) нефинансовых активов	199	.	

122	оприходовано неучтенных объектов (восстановлено в учете) финансовых активов	199		
123	отражено изменение кадастровой стоимости имущества	199		
124	отражено безвозмездное получение имущества от субъектов, не являющихся публично-правовыми образованиями, государственными органами, органами местного самоуправления, государственными (муниципальными) учреждениями	19X		
125	иное	19X		

(1)-данные расшифровки должны полностью соответствовать данным отчета

(2)-сумма итоговых строк по КОСГУ 173, 190 должна равняться сумме детализированных строк

(3)-заполняется в случае необходимости

(4)-X заменяет любой знак

### Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения:

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

1. Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725).
2. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295).
3. Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790)
4. Сведения о количестве обособленных подразделений (ф. 0503761)
5. Сведения об использовании целевых иностранных кредитов (ф. 0503767)
6. Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771)
7. Сведения о суммах заимствований (ф.0503772)
8. Сведения об изменениях остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773)
9. Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (таблица 5)
10. Сведения о проведении инвентаризаций (таблица 6)
11. Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (таблица 7)

Недопустимые внутриформенные и межформенные контрольные соотношения отсутствуют.

Причины по которым в ПК СВОД-СМАРТ между формами не идут допустимые внутриформенные и межформенные контрольные соотношения:

Внутриформенные ошибки в отчетах:

1. по форме 0503738 КВФО 4 – 1 ошибка по стр. 840 плановые назначения.
2. по форме 0503769Кт  
КВФО 4 - 3 ошибок связаны с тем, что графа 5 больше графы 6 по счетам 4 302 00 000 – из-за восстановления кассовых расходов.
3. по форме 0503779 ошибки связаны: 1) Номер счета заполняется в гр.1 в структуре "xxxxxxxxxxx000000000" 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; 2) Формат показателей графы 1 Раздела 2 для отчетности учреждений: xxxxxxxxxxxx000000000.

4. по форме 0503710 ошибки связаны: 1) аналитический код вида поступлений и выбытий не соответствует КОСГУ - недопустимо (По счету 401101186 допустим ВФО 2; код аналитики 150, 000; структура КБК xxxx0000000000 ); 2) код вида дохода 00000000000000 допустим в части корректировки расчетов с учредителем (По счету 40110172 допустим ВФО 2,4,5,6,7; код аналитики ХХХ,000)

Междокументальные ошибки:

1. по форме 0503769Дт

КВФО 4 – 5 ошибок связаны с изменением КОСГУ доходов с 182 на 186 на начало отчетного периода

КВФО 5 – 5 ошибок связаны с изменением счета 5 20583000 на счет 5 20552000 на начало отчетного периода

2. по форме 0503710 – 2 ошибки начисленные доходы по КОСГУ 18х в ф. 0503710 не соответствуют начисленным доходам в ф. 0503721 недопустимо (кроме налога на прибыль)
3. по форме 0503721 – 3 ошибки начисленные доходы по КОСГУ 18х в ф. 0503710 не соответствуют начисленным доходам в ф. 0503721 недопустимо (кроме налога на прибыль).

На лицевых счетах неустранимых в отчетном периоде невыясненных поступлений и выбытий денежных средств, показателей превышения поступления доходов над планом ФХД, наличия сверхплановых обязательств нет.

Причины отсутствия по отдельным формам сопоставимой информации с предыдущим отчетным периодом: форма 0503769Дт КВФО 4 изменение КОСГУ по дохода с 182 на 186; КВФО 5 изменение счета с 520583000 на счет 520552000.

Сведений о выявленных в ходе инвентаризации, но не утвержденных собственником имущества и учредителем на отчетную дату фактов обесценения активов нет.

Информации о событиях, указывающих на условия деятельности (СГС «События после отчетной даты») нет.

Задолженности по исполнительным документам нет.

#### 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)
-	-	-	-	-	-

#### 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.
-	-	-	-	-

**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 финансов Пензенской области	Проверка соблюдения требований, предусмотренных Федеральным законом от 05.04.2013 №44-ФЗ при осуществлении отдельных закупок за 2018 год и текущий период 2019 года в ГБУЗ «ОВФД»	28.01.2019- 22.02.2019	Не выявлены	
Министерство экономики Пензенской области	Проверка соблюдения требований, предусмотренных Федеральным законом от 05.04.2013 №44-ФЗ	14.03.2019- 11.04.2019	Не выявлены	
Прокуратура Ленинского района г. Пензы	Проверка соблюдения действующего законодательства о пожарной безопасности	04.04.2019	Не выявлены	
Министерство здравоохранения Пензенской области	Проверка соблюдения трудового законодательства и иных НПА, содержащих нормы трудового права	18.11.2019 – 13.12.2019	Не выявлены	

Руководитель

*Смирнова Ю.В.*  
(подпись)

Смирнова Ю.В.  
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

*Фетхуллина Э.М.*  
(подпись)

Фетхуллина Э.М.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*Романова Н.В.*  
(подпись)

Романова Н.В.  
(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  
(уполномоченное лицо)

Начальник управления – главный бухгалтер ЦБО ГБУЗ МБИАЦ  
(должность)

*Пичушкин А.В.*  
(подпись)

Пичушкин А.В.  
(расшифровка подписи)

Исполнитель

ведущий бухгалтер  
(должность)

*Романова Н.В.*

Романова Н.В.

48-60-66