

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 поликлиника"

Обособленное подразделение

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.07.2020
по ОКПО	
по ОКТМО	56000000
по ОКПО	
Глава по БК	855
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

• К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 июля 2020 г.

Государственное бюджетное учреждение
здравоохранения

«Городская поликлиника»

Учреждение
Обособленное
подразделение

Учредитель Пензенская область

Наименование органа,
осуществляющего Министерство здравоохранения Пензенской
области

	КОДЫ
Форма по ОКУД	• 0503760
Дата	01.07.2020
по ОКПО	01938599
по ОКТМО	56701000
по ОКПО	27751496

полномочия учредителя _____
Периодичность: квартальная, годовая

Глава по БК	855
к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730 383

Единица измерения: руб

Раздел 1. Организационная структура субъекта.

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Городская поликлиника» является лечебно-профилактическим учреждением Пензенской области.

Юридический адрес: 440600, город Пенза, ул. Володарского, 34.

Фактический адрес: 440600, город Пенза, ул. Володарского, 34.

В своей деятельности учреждение руководствуется следующими нормативными правовыми актами: Федеральный закон от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях", Федеральный закон от 29.11.2010 N 326-ФЗ "Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации", Федеральный закон от 21.11.2011 N 323-ФЗ "Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации", Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Постановление Правительства Пензенской обл. от 22.12.2017 N 627-пП "О Территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на территории Пензенской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов"

Учредителем Учреждения является Министерство здравоохранения Пензенской области. Органом, осуществляющем внешний государственный финансовый контроль - Счетная палата Пензенской области.

Показатели бухгалтерской отчетности за 1 полугодие 2020 года сформированы с учетом требований действующего Закона о бухгалтерском учете от 06.12.2011г.№ 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, Инструкций Минфина РФ, утвержденных приказами от 01.12.2010г. № 157н, от 16.12.2010г. № 174н, от 25.03.2011г. № 33н, № 32

Информации об основных источниках неопределенностей в отношении учетных оценок, включая ключевых допущений, касающихся будущих событий, и других основных источниках неопределенностей, в связи с которыми имеются риски существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в следующем отчетном году, а также наименования и балансовой стоимости таких активов и обязательств на отчетную дату нет.

Сведения об основных направлениях деятельности в разрезе ОКВЭД 2:

- основной 86.10 - Деятельность больничных организаций, включая - деятельность лечебно-профилактических организаций, включая деятельность амбулаторно-поликлинических учреждений, амбулаторий и поликлиник;
- дополнительные: 86.21 - Общая врачебная практика, 86.23 - Стоматологическая практика, 86.90.9 - Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки.

В Учреждении используется линейный метод начисления амортизации; НДС отражается по методу начисления; применяется нулевая налоговая ставка по налогу на прибыль, материальные запасы списываются по средней фактической стоимости; при определении справедливой стоимости активов, полученных в рамках необменных операций (дарения, принятия выморочного имущества, безвозмездного получения имущества, получения объектов имущества по распоряжению его собственника без указания стоимостных оценок), используется метод рыночных цен, если объект ранее не находился в эксплуатации; методом амортизированной стоимости замещения, если передаваемый объект ранее находился в эксплуатации; уникальный инвентарный порядковый номер, состоящий из 7 цифр, включающий в себя: код вида финансового обеспечения (1 знак), код счета группы и вида аналитического учета (2 знака), порядковый номер объекта (4 знака).

В ГБУЗ "Городская поликлиника" 75 обособленных подразделений, в том числе: 2 филиала, 14 поликлиник, 2 центра здоровья, 7 дневных стационаров, 27 амбулаторий врачебных, 22 здравпункта, 1 центр амбулаторной онкологической помощи (ЦАОП):

- 1.Поликлиника № 1 (ул. Набережная р. Мойки, 51)
- 2.Поликлиника № 2 (ул. Володарского, 34)
- 3.Поликлиника № 3 (ул. Светлая 1)
- 4.Поликлиника № 4 (ул. Парковая, 3)
- 5.Поликлиника № 5 (ул. Жемчужный проезд, 8а)
- 6.Поликлиника № 6 (ул. Гагарина, 24)
- 7.Поликлиника № 7 (ул. Аустрина, 160)
- 8.Поликлиника № 8 (ул. Краснова, 60)
- 9.Поликлиника № 9 (ул. Баумана, 65)

- 10.Поликлиника № 10 (ул. Пушанина, 9а)
- 11.Поликлиника № 11 (ул. Калинина, 1а)
- 12.Поликлиника № 12 (ул. Мира, 43)
- 13.Поликлиника № 13 (ул. Кронштадтская, 12)
- 14.Поликлиника № 14 (ул. Стасова, 7)
- 15.Амбулатория врачей общей практики (ул. Пионерская, 4)
- 16.Центр здоровья (ул. Набережная р. Мойки, 51)
- 17.Амбулатория врачей общей практики (ул. Молодогвардейская, 46-А)
- 18.Амбулатория врачей общей практики (ул. Конструкторская, 13)
- 19.Амбулатория врачей общей практики (ул. Ново-Казанская, 2)
- 20.Амбулатория врачей общей практики (ул. Антонова, 14-Б)
- 21.Амбулатория врачей общей практики (ул. Ушакова, 2)
- 22.Амбулатория врачей общей практики (ул. Островского, 12)
- 23.Врачебная амбулатория (ул. Циолковского, 4)
- 24.Амбулатория врачей общей практики (ул. Циолковского, 6)
- 25.Амбулатория (ул. Кулибина, 11)
- 26.Амбулатория врачей общей практики (ул. Тепличная, 10-А)
- 27.Амбулатория врачей общей практики (ул. Кижеватова, 31)
- 28.Амбулатория врачей общей практики (ул. Ватутина, 10)
- 29.Амбулатория врачей общей практики (ул. Бийская, 9)
- 30.Амбулатория врачей общей практики (ул. Токарная, 18)
- 31.Амбулатория врачей общей практики (ул. Терешковой, 10-А)
- 32.Амбулатория врачей общей практики (ул. Терновского, 180)
- 33.Амбулатория врачей общей практики (ул. Богданова, 63)

- 34.Амбулатория врачей общей практики (ул. Попова, 38)
- 35.Амбулатория врачей общей практики (ул. Ферганская, 5-В)
- 36.Амбулатория врачей общей практики (ул. пятый Виноградный проезд, 22)
- 37.Амбулатория врачей общей практики (ул. Молодежная, 14)
- 38.Амбулатория врачей общей практики (ул. Ладожская, 93)
- 39.Амбулатория врачей общей практики (ул. Ладожская, 133)
- 40.Амбулатория врачей общей практики (ул. Ладожская, 154)
- 41.Амбулатория врачей общей практики (проспект Строителей, 1)
- 42.Центр здоровья (ул. Светлая, 1)
- 43.Дневной стационар на 60 коек (ул. Набережная р. Мойки, 51)
Неврологическое отделение на 20 коек
Терапевтическое отделение на 40 коек
- 44.Дневной стационар на 80 коек (ул. Каракозова, 69)
Неврологическое отделение на 40 коек
Терапевтическое отделение на 40 коек
- 45.Дневной стационар на 40 коек (ул. Баумана, 65)
Терапевтическое отделение на 40 коек
- 46.Дневной стационар на 80 коек (ул. Володарского, 34)
Неврологическое отделение на 40 коек
Терапевтическое отделение на 40 коек
- 47.Дневной стационар на 62 койки (ул. Пионерская, 2)
Неврологическое отделение на 40 коек
Терапевтическое отделение на 22 койки
- 48.Дневной стационар на 60 коек (ул. Светлая, 1)

Неврологическое отделение на 20 коек

Кардиоревматологическое отделение на 40 коек

49.Дневной стационар на 60 коек (ул. Стасова,7)

Терапевтическое отделение на 60 коек

50.Центр телефонного обслуживания граждан (Контакт-центр) (ул. Пионерская, 2)

51.Филиал государственного бюджетного учреждения здравоохранения "Городская поликлиника" "Консультативно-диагностическая поликлиника № 1" (ул. Октябрьская, 10)

52.Филиал государственного бюджетного учреждения здравоохранения "Городская поликлиника" "Консультативно-диагностическая поликлиника № 2" (ул. Луначарского, 40)

53.Здравпункт ГАПОУ ПО «Пензенский колледж архитектуры и строительства» Отделение архитектуры (ул. Набережная р.Пензы, 3а)

54.Здравпункт ФГБОУ ВО "Пензенский аграрный университет" (ул. Конструкторская, 13)

55.Здравпункт ГБОУ ПО "Пензенский областной медицинский колледж" (ул. Леонова, 33)

56.Здравпункт ФГБ ПОУ "Пензенский базовый медицинский колледж"
(ул.К.Маркса/Красная, 8/60)

57.Здравпункт ФГБОУ ВО "Пензенский государственный университет архитектуры и строительства" (ул. Беляева, 14)

58.Здравпункт ФГБОУ ВО "Пензенский государственный технологический университет" (ул. Байдукова/Гагарина, 1а/11)

59.Здравпункт ГАПОУ ПО «Пензенский колледж информационных и промышленных технологий» (УКПТ) (пр. Строителей, 7)

60.Здравпункт ф-ла ФГБОУ ВО Сам ГУПС в г. Пензе (ул. Володарского/Октябрьская, 98/5)

61.Здравпункт ГАПОУ ПО "Пензенский колледж транспортных технологий» Отделение железнодорожного транспорта (ул. Привокзальная ст. Пенза 1, д.9)

- 62.Здравпункт ГАПОУ ПО "Пензенский колледж пищевой промышленности и коммерции" (пр. Победы, 3)
- 63.Здравпункт «Колледж промышленных технологий ПГТУ» (ул. Антонова, 6)
- 64.Здравпункт ГБПОУ "Пензенское художественное училище им. К.А.Савицкого" (ул. Богданова,1/6)
- 65.Здравпункт № 1 ГБПОУ "Пензенский колледж искусств" (ул. Захарова,24)
- 66.Здравпункт № 2 ГБПОУ "Пензенский колледж искусств" (ул. Плеханова, 15)
- 67.Здравпункт ГАПОУ ПО «Пензенский колледж информационных и промышленных технологий» (УКИТ) (ул. Пушкина, 137)
- 68.Здравпункт ГАПОУ ПО "Пензенский социально-педагогический колледж" (ул. Гоголя, 3)
- 69.Здравпункт ГАПОУ ПО "Пензенский колледж современных технологий переработки и бизнеса" (ул. Аустрина, 39)
- 70.Здравпункт № 1 ГАПОУ ПО "Пензенский агропромышленный колледж" (ул. Лесозащитная, 22А)
- 71.Здравпункт № 2 ГАПОУ ПО "Пензенский агропромышленный колледж" (ул. Совхоз-техникум)
- 72.Здравпункт ГАПОУ ПО "Пензенский колледж современных технологий переработки и бизнеса» (ул. Аустрина, 129А)
- 73.Здравпункт ГАПОУ ПО «Пензенский колледж архитектуры и строительства» Отделение строительства (ул. Собинова, 7Д) .
- 74.Здравпункт ГАПОУ ПО "Пензенский колледж транспортных технологий» (пр. Победы, 57)
- 75.Центр амбулаторной онкологической помощи (ЦАОП), в том числе 30 коек дневного стационара онкологического профиля (ул. Стасова, 7).

Государственное задание на 2020 год в объемных показателях выполнено за 1 полугодие 2020 год на – 52,5 %, в том числе по психотерапии – 52,8 %, паллиативной помощи – 51,7 %.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Количество специалистов, прошедших переподготовку/повышение квалификации

1	2	3	4	5
Прошло за 6 месяцев 2020 года 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
489	318	171	-	

Среднесписочная численность работников

1	2	3	4	5
Среднесписочная численность работников на 01.07.2020 года 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
1 584,8	375,9	839,6	0,0	369,3

Штатная численность работников

1	2	3	4	5	6
Код вида финансового обеспечения	Штатная численность работников на 01.07.2020 год 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	2183,0	619,5	1076,25		487,25
2	97,0	30,75	33		33,25
4	17,5	9,5	7,0		1,0
5					
7	2068,5	579,25	1036,25		453,0

Фактическая численность работников

1	2	3	4	5	6
	Фактическая численность работников на 01.07.2020 год 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	1664	432	882		350
2	60	17	19		24
4	6	4	2		
5					
7	1598	411	861		326

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

1	2	3	4	5	6
Средняя заработная плата работников за 6 месяцев 2020 года всего, руб.	Средняя заработная плата врачей за 6 месяцев 2020 года, руб.	Средняя заработная плата среднего медперсонала за 6 месяцев 2020 года руб.	Средняя заработная плата младшего медперсонала за 6 месяцев 2020 года руб.	Средняя заработная плата прочего персонала за 6 месяцев 2020 года, руб. (исключая руководителя, главного бухгалтера и заместителей руководителя)	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителя без учета совместительства за 6 месяцев 2020 года, руб.
30 544,91	49 909,42	25 278,00	-	21 726,84	76 604,99

В рамках Закона 44-ФЗ общее количество контрактов/договоров составляет – 420 шт.; общая сумма закупок – 249 790,3 тыс. руб. за 1 полугодие 2020 года.

В рамках Закона 223-ФЗ общее количество договоров - 259 шт. на сумму 17 475,4 тыс. руб. Общая сумма экономии, сложившаяся за 1 полугодие 2020 года по итогам закупок с применением конкурсных процедур составила 28 589,4 тыс. руб.

Общая сумма штрафов, пеней и иных санкций, выставленных учреждению
за 1 полугодие 2020 года

1	2	3	4	5
№ п/п	Общая сумма штрафов, пеней, иных санкций, выставленных учреждению за прошедший период, в рублях	Общая сумма штрафов, пеней, иных санкций, оплаченных учреждением за прошедший период (исключая оплату санкций за прошлые периоды), в рублях	Остаток неоплаченных санкций (гр.2-гр.3)	Причина неоплаты сумм из гр.4
1	12 746,50	12 746,50	-	-

Количество и причины судебных исков, выставленных учреждению (учреждение-ответчик) за 1 полугодие 2020 года

№ 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 01.07.2020г.

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

Количество и причины судебных исков,
выставленных учреждением (учреждение-истец) за 1 полугодие 2020 года

№ 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 поликлиника»				
Наименование показателя	На начало отчетного периода с учетом изменения входящих остатков, руб.	На конец отчетного периода, руб.	Изменение стоимости, руб	Причины увеличения	Причины выбытия
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	968075395,14	975790457,96	+7715062,82	х	х

В т.ч.:					
1. Балансовая стоимость НИ	182638427,19	191554001,47	+8915574,28	Получено в оперативное управление недвижимое имущество по приказу Департамента государственного имущества Пензенской области №28-пр от 23.01.2020 г. на сумму 14 548 568 руб.00 коп.	Изъято из оперативного управления приказом департамента государственного имущества Пензенской области №44-пр от 29.01.2020г. недвижимое имущество, расположенное по адресу г.Пенза, ул.Пионерская,4 на сумму 5 632 993 руб. 72 коп.
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	521253436,89	514664775,61	-6588661,28	Приобретено ОЦДИ 4 823 707 руб. 32 коп.(компьютерное оборудование 4482017,32; медицинское оборудование 316700,00; производственный и хозяйственный инвентарь 24900,00) ОЦДИ за счет средств ОМС и приносящей доход деятельности 2076478 руб. 19 коп.(компьютерное оборудование 659030,00; медицинское оборудование 1132208,19; производственный и хозяйственный инвентарь 285240,00	По приказу департамента государственного имущества Пензенской области №109-пр от 28.02.2020г. передано ОЦДИ на сумму 1652945,00 Переведено на 02 счет ОЦДИ по причине выхода из строя и подготовки для списания 7373856,22 Переведено на 21сч. ОЦДИ 4072635,57 ОЦДИ за счет средств ОМС и приносящей доход деятельности3389410,00 (переведено на 02 счет по причине выхода из

					строю и подготовки для списания 23100,00; переведено на 21 счет 366310,00)
3. Балансовая стоимость земельных участков	264183531,06	269571680,88	+5388149,82	Увеличение кадастровой стоимости земельного участка 58:29:1005001:104ул.Аустрина,165 5388149 руб. 82 коп.	

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 01.01.2020		Остатки по счету 0 106 00 000 на 01.07.2020	
		Сумма	Пояснение	Сумма	Пояснение
1	ГБУЗ "Городская поликлиника"	25 708 237,00	На основании Распоряжения Правительства	25 708 237,00	На основании Распоряжения Правительства

			Пензенской области №576-рп от 30.12.2016г. принято на праве оперативного управления незавершенное строительством недвижимое имущество Саратовской таможни расположенное по адресу: г. Пенза, ул. Аустрина, 160.		Пензенской области №576-рп от 30.12.2016г. принято на праве оперативного управления незавершенное строительством недвижимое имущество Саратовской таможни расположенное по адресу: г. Пенза, ул. Аустрина, 160.
--	--	--	---	--	---

**Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана
его деятельности**

Исполнение Плана ФХД по доходам и расходам
за 1 полугодие 2020 года составляет:

КВФО	Утверждено планом финансово-хозяйственной деятельности на год, тыс. руб.	Исполнено, тыс. руб.	Процент исполнения	Причины отклонений от планового процента исполнения
Доходы				
2	61 819,1	26 134,5	43	уменьшение доходов, в связи с тем, что отделение по оказанию платных услуг не осуществляла деятельность, из-за введения ограничительных мероприятий по коронавирусу (COVID 19).
4	11 176,1	4 440,3	40	в связи со сложившейся ситуацией (коронавирус) и наличием больших остатков на счете

				финансирование происходит не в полном объеме
5	140 217,7	49 569,9	35	финансирование по факту поставки товара, выполнения работ
7	925 315,2	437 267,2	47	
Расходы				
2	71 771,2	27 540,7	38	заработная плата и страховые взносы за июнь 2020 года; текущие
4	17 754,2	3 842,9	22	платежи за июнь на июль 2020 года.
5	140 217,7	49562,1	35	финансирование по факту поставки товара, выполнения работ
7	1 026 398,0	413 441,0	40	заработная плата и страховые взносы за июнь 2020 года; текущие платежи за июнь на июль 2020 года; планирование поведения электронных торгов

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Анализ просроченной кредиторской задолженности на 01.07.2020г

Источник финансового обеспечения, код подстатьи КОСГУ	Просроченная кредиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование контрагента, причины непогашения, принимаемые меры
ИТОГО по квфо 2	0,00	
ИТОГО по квфо 4	0,00	
ИТОГО по квфо 5	0,00	
ИТОГО по квфо 6	0,00	
ИТОГО по квфо 7	0,00	
ВСЕГО по всем квфо	0,00	

Анализ просроченной дебиторской задолженности на 01.07.2020г

Источник финансового обеспечения, код подстатьи КОСГУ	Просроченная дебиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование дебитора, вид услуг/работ/товаров, причины непогашения, принимаемые меры
2, 144	70 806,43	01.2015г; Радайкин Юрий Николаевич, возмещение ущерба, причиненного в результате ДТП; отсутствие средств для полного погашения задолженности; долг погашается путем отчислений из доходов должника в установленном законодательством размере

ИТОГО по квфо 2	70 806,43	
ИТОГО по квфо 4	0,00	
ИТОГО по квфо 5	0,00	
ИТОГО по квфо 6	0,00	
ИТОГО по квфо 7	0,00	
ВСЕГО по всем квфо	70 806,43	

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 01.07.2020г., руб.	Из графы 2- зарезервировано на уплату налогов и взносов, руб.	Подробные причины образования остатков (за исключением указанных в гр.3)
2 201 11	8 014 106,35	3 057 442,42	Позднее поступление первичных учетных документов для оплаты услуг за июнь 2020 года
2 201 23	309 493,22		Денежные средства за оказанные платные услуги: - переданные инкассаторам в последний рабочий день июня 2020 года

2 201 34	172 193,13		Выручка, полученная после сдачи денег инкассаторам 30.06.2020г., в пределах лимита кассы
3 201 11	1 245 521,93		Обеспечение исполнения контрактов по принятым бюджетным обязательствам на 2020 год
4 201 11	7 175 457,00	350 951,24	1) Позднее поступление первичных учетных документов для оплаты услуг за июнь 2020 года; 2) В 3 квартале 2020 года планируется передвижка между КОСГУ на закупку медикаментов и расходных материалов.
5 201 11	7 863,49	5 504,48	На оплату за медикаменты по программе оказания медицинской помощи незастрахованным гражданам
7 201 11	124 908 977,52	48 262 938,95	1) Позднее поступление первичных учетных документов для оплаты услуг за июнь 2020 года 2) Экономия, сложившаяся по результатам проведения торгов.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

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

1. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф.0503295);
2. Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737) КВФО 6;
3. Отчет об обязательствах учреждения (ф.0503738) КВФО 6.
4. Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф.0503779) КВФО 6.

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

Внутриформенные ошибки и предупреждения в отчетах по форме 0503769 Дт:

По КВФО 7 два предупреждения связаны с тем, что данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расхода;

Внутриформенные ошибки и предупреждения в отчетах по форме 0503769 Кт:

- 1) По КВФО 2 пять предупреждений связаны с тем, что показатели гр.5 по счету 302 00 не равны показателю гр.6- допустимо в части восстановления кассовых расходов .
- 2) КВФО 5 три предупреждения связаны с тем, что показатели гр.5 по счету 302 00 не равны показателю гр.6- допустимо в части восстановления кассовых расходов.
- 3) КВФО 7 двенадцать предупреждений связаны с тем, что показатели гр.5 по счету 302 00 не равны показателю гр.6- допустимо в части восстановления кассовых расходов.

Внутриформенные ошибки и предупреждения в отчетах по форме 0503779 :

По КВФО 2,3,4,5,6,7 30 ошибок и предупреждений, из них четырнадцать предупреждений связаны с тем, что 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; шестнадцать ошибок формат показателей графы 1 Раздела 2 для отчетности учреждений:xxxxxxxxxx000000000; формат показателей графы 1 Раздела 3 для отчетности учреждений00000000000000000000.

Межформенные ошибки и предупреждения в отчетах по форме 0503769Дт и Кт:

По КВФО 5 восемь предупреждений связаны с тем, что сумма долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф.0503769; сумма

дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф.0503769.(в части доходов по счету 205 52 000 КПД был 180 стал 150; в части расходов по счету 302 63 000 КВР был 244 стал 323, счет был 302 34 000 стал 302 63 000)

По состоянию на 01.07.2020 год в форме 0503769 (Кт) КВФО 7 не отражены восстановление кассовых расходов, согласно АЦК-Финансы, в том числе:

- КОСГУ 212 КВР 112 сумма 2000,00 руб. - возврат средств на командировочные расходы по авансовому отчету счет 7 208 12 000;
- КОСГУ 226 КВР 226 сумма 22 092,00 руб. - возврат средств на командировочные расходы по авансовому отчету счет 7 208 26 000;
- КОСГУ 213 КВР 119 сумма 908 780,73 руб. - возмещение кассовых расходов, в том числе:
 - от ФСС пособия на погребения, 4х дней отпуска по уходу за ребенком инвалидом сумма 58 111,55 руб. счет 7 303 02 000;
 - от Военного Комиссариата Пензенской области взносы на выплаты по оплате труда работников сумма 850 669,18 руб. (счет 303 10 000 сумма 619 648,51руб., счет 303 07 000 сумма 143 683,59 руб., счет 303 06 000 сумма 5 634,65 руб., счет 303 02 000 сумма 81 702,43 руб.)

Перечень ошибок прошлых лет, отраженных в учете учреждения

Описание ошибки	Дата ошибки	Дата исправления ошибки	Счет/счета бухгалтерского учета (18-26 разряды номера счета), по которым допущены ошибки	Суммовое выражение ошибки, руб.
-	-	-	-	-

и.о.руководителя _____ Лахвич Н.Г.
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель
планово-экономической службы _____ Батова Н.А.

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Селяева И.В.
(подпись) (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.

Руководитель _____
(подпись)

Марков В.В.
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы _____
(подпись)

Батова Наталья Александровна
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер _____
(подпись)

Селяева Ирина Васильевна
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

ОГРН

--

(наименование, местонахождение)

ИНН

КПП

--

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

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

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью.
Главный бухгалтер(Селяева Ирина Васильевна),Руководитель(Лахвич Наталья Геннадьевна),Руководитель финансово-экономической службы(Селяева Ирина Васильевна)