

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 октября 2019 г.

Государственное бюджетное учреждение  
здравоохранения  
«Городская поликлиника»

Учреждение  
Обособленное под-  
разделение

Учредитель

Наименование органа,  
осуществляющего  
полномочия учреди-  
теля

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб

Форма по ОКУД	КОДЫ
	0503760
Дата	01.10.2019
по ОКПО	01938599
по ОКТМО	56701000
по ОКПО	27751496
Глава по БК	855
к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730 383

**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, осуществляющим внешний государственный финансовый контроль - Счетная палата Пензенской области.

Показатели бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2019 год сформированы с учетом требований действующего Закона о бухгалтерском учете от 06.12.2011г.№ 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, Инструкций Минфи-

на 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, 1 центр амбулаторной онкологической помощи (ЦАОП), 2 центра здоровья, 7 дневных стационаров, 27 амбулаторий врачебных, 22 здравпункта:

- 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

Онкологическое отделение 30 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 (открытие планируется в 4 квартале) (ул. Стасова, 7).

В отчетном периоде реорганизация учреждения не производилась, изменение типа не менялось.

**Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»**

**Количество специалистов, прошедших переподготовку/повышение квалификации**

<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Прошло за 9 месяцев 2019 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
396	175	221	-	

**Среднесписочная численность работников**

<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Среднесписочная численность работников за 9 месяцев 2019 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
1600,0	396,5	839,1	0,0	364,4

**Штатная численность работников**

<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Штатная численность работников на 01.10.2019 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
2191,5	623,75	1083,5		484,25

**Фактическая численность работников**

<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Фактическая численность работников на 01.10.2019 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
1693	445	892	0	356

**Информация о средней заработной плате работников  
(за исключением внешн. совмест.)**

1	2	3	4	5	6
Средняя заработная плата работников за 9 месяцев 2019 года всего, руб.	Средняя заработка врачей за 9 месяцев 2019 года, руб.	Средняя заработка среднего медперсонала за 9 месяцев 2019 года, руб.	Средняя заработка младшего медперсонала за 9 месяцев 2019 года, руб.	Средняя заработка прочего персонала за 9 месяцев 2019 года, руб. (исключая руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителя и заместителей руководителя)	Средняя заработка руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителя без учета совместительства за 9 месяцев 2019 года, руб.
28 516,49	45 886,27	23 500,52	-	20 113,35	72 160,01

В рамках Закона 44-ФЗ общее количество контрактов/договоров составляет – 627 шт.; общая сумма закупок – 351 345,9 тыс. руб. за 1 полугодие 2019 года.

В рамках Закона 223-ФЗ общее количество договоров - 406 шт. на сумму 27 713,00 тыс. руб. Общая сумма экономии, сложившаяся за 9 месяцев 2019 года по итогам закупок с применением конкурсных процедур составила 28 602,5 тыс. руб.

**Общая сумма штрафов, пеней и иных санкций, выставленных учреждению  
за 9 месяцев 2019 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	1 554 250,86	1 554 250,86	-	-

**Количество и причины судебных исков, выставленных учреждению (учреждение-ответчик) за 9 месяцев 2019 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 01.10.2019г.
1	ООО Управляющая Организация "Лев"	38 949,50	19.02.19г	Задолженность по взносам на капитальный ремонт помещения амбулатории, находившейся в жилом доме, возникла во время нахождения данного объекта недвижимости у предыдущего собственника в период до 14.10.2016г (до момента передачи в наше учреждение в оперативное управление)	38 949,50	-
2	ООО Управляющая Организация "Лев"	9 321,75	19.02.19г	Оказание услуги истцом, непредусмотренной условиями действовавшего договора за период январь-май 2018 г; Отсутствие договора на оказание услуг на период ноябрь-декабрь 2017г в связи с разногласиями по поводу условий договора	9 321,75	-
3	ООО "ТНС энерго Пенза"	216 134,55	02.08.19г	Безучетное потребление электрической энергии в результате технической неисправности приборов учета за период с 26.03.18г по 18.09.18г	216 134,55	-
4	Герасимова Наталия Викторовна	127 625,96	06.06.19г	Некачественное оказание медицинской помощи	127 625,96	-
ИТОГО		392 031,76			392 031,76	

**Количество и причины судебных исков,  
выставленных учреждением (учреждение-истец) за 9 месяцев 2019 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	734390074,24	877798282,46	+143408208,22	x	x	
В т.ч.:						
1. Балансовая стоимость НИ	185521465,53	182638427,19	-2883038,34	Получено недвижимое имущество ГБУЗ «Клиническая больница №5» Приказ Департамента Госимущества Пенз.обл. №721-пр от 12.12.2018г. Внесена запись в Единый госреестр недвижимости 11.01.2019г. (г.Пенза, ул.Гагарина,24) 250928,00 После реконструк	Передано недвижимое имущество ГБУЗ «Пензенский областной центр медицинской профилактики» Приказ Департамента гос.имущества Пенз.обл. №753-пр от 25.12.2018 г. 19946333,19 Переведены на основании	

				ции введен в эксплуатацию административный корпус (г.Пенза, ул.Аустрина,160) Внесена запись Единый госреестр недвижимости 10.07.2019 г. балансовая стоимость 19265814,35	Заключения кадастрового инженера от 12.04.2019г. ограждения на общую сумму 2453447,50 в движимое имущество
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	411395066,27	425588174,39	+14193108,12	<p>Приобретено ОЦДИ:</p> <p>Сфинктерометр СФ-01 «Гастро-скан-СФ» 2 шт. 700000,00; Генератор кислорода сжатого воздуха 2227500,00; Укладка д/оказания мед.помощи 178000,00(2шт); АРМ в комплекте 98400,00(2 шт); МФУ 82000,00(2шт)</p> <p>Переведены на основании Заключения кадастрового инженера от 12.04.2019г. ограждения на общую сумму 2453447,50 из недвижимого имущества</p> <p>Приобретено особо ценное движимое имущества, за счет средств ОМС и приносящей доход деятельности 4326186,00</p>	<p>Передано движимое имущество ГБУЗ «Пензенский областной центр медицинской профилактики» Приказ Департамента гос.имущества Пенз.обл.</p> <p>№753-пр от 25.12.2018 г. 923242,74</p> <p>Поданы документы на списание особо ценного движимого имущества,приобретенного за счет средств ОМС и приносящей доход деятельности 29900,00</p>
3. Балансовая стоимость земельных участков	137473542,44	269571680,88	+132098138,44	Увеличена кадастровая стоимость земельных участков на 137336048,26 Постановлением Администрации города Пензы №582 от 02.04.2019	Снят с учета земельный участок кад.№ 58:29:1007006: 122 на основании Распоряжения Правительства Пенз.обл.

				г. предоставлен земельный участок кад№58:29:1008004 :1530 (ул.65-летия Победы) кадастровая стоимость 19192332,50 Распоряжением Правительства Пензенской области №398-пр от 30.07.2019 г. предоставлен земельный участок кад. № 58:29:1005016:205 (ул.Гагарина) кадастровая стоимость 4232503,56	№94-рП от 04.03.2019 г. Уведомление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Пенз. обл. от 20.03.2019г. (г.Пенза, Пр.Строителей,2 ) 28662745,88;
--	--	--	--	--	---

#### О причинах образования остатков на счете 0 106 00 000

№ п/п	Наименования уч- реждения	Остатки по счету 0 106 00 000 «Вложения в нефинансовые ак- тивы» на 01.07.2019		Остатки по счету 0 106 00 000 на 01.10.2019	
		Сумма	Пояснение	Сумма	Пояснение
1	ГБУЗ "Городская поликлиника"	57204851,35	На основании Распоряжения Правительства Пензенской области №576-рп от 30.12.2016г. принято на праве оперативного управления незавершенное строительством недвижимое имущество Саратовской таможни 40 681 344,62 руб., расположенное по адресу: г.Пенза,	37939037,00	Остатки по счету 0 106 00 000 уменьшились в связи с тем, что на основании разрешения Администрации г.Пензы от 29.04.2019г. №58-29-018-2019 введен в эксплуатацию и поставлен на учет Административный корпус по адресу г. Пенза, ул.Аустрина,160 с кад. № 58:29:1005001:1048

		<p>ул. Аустрина, 160.</p> <p>Выполнены работы по разработке проектно-сметной документации на реконструкцию здания (склад собственного обеспечения 58:29:1005001:113) под административный корпус ГБУЗ "Городская поликлиника" в 2017 году по адресу : г.Пенза, ул. Аустрина, 160 на сумму 980 000,00 руб. Выполнены работы в 2018 году по реконструкции здания 15343722,73;</p> <p>Осуществлен строительный контроль (технический надзор) за проведением работ по реконструкции здания 199784,00</p>		балансовая стоимость 19 265 814,35 руб.
--	--	--	--	---

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

Исполнение Плана ФХД по доходам и расходам  
за 9 месяцев 2019 года составляет:

КВФО	Утверждено планом финансово-хозяйственной деятельности на год, тыс. руб.	Исполнено, тыс. руб.	Процент исполнения	Причины отклонений от планового процента исполнения
<b>Доходы</b>				
2	64 215,1	54 000,5	84,0	
4	11 360,7	8 517,2	75,0	
5	198 112,0	67 750,4	34,2	Финансирование по факту поставки товара, выполнения работ
6	5 000,0	0	0	Финансирование по факту выполнения работ (разработка проектной документации на строительство поликлиники ГБУЗ "Городская поликлиника" в микрорайоне "Запрудный")
7	878 272,6	585 634,9	66,7	По срокам оплаты за медицинские услуги за сентябрь денежные средства не поступили
<b>Расходы</b>				
2	71 847,2	46 460,1	65,0	зарплатная плата и страховые взносы за сентябрь 2019 года;
4	14 904,3	6 069,8	40,7	текущие платежи за сентябрь на октябрь

				2019 года.
5	198 112,0	67 400,5	34,2	Финансирование по факту поставки товара, выполнения работ
6	5 000,00	0	0	Финансирование по факту выполнения работ (разработка проектной документации на строительство поликлиники ГБУЗ "Городская поликлиника" в микрорайоне "Запрудный"
7	963 507,9	594 188,6	61,7	заработная плата и страховые взносы за сентябрь 2019 года; текущие платежи за сентябрь на октябрь 2019 года; планирование проведения электронных торгов

Несоответствие кассовых выбытий, показателей плана фхд по расходам между формой 0503737 и ПК "АЦК-Финансы" объясняется списанием вознаграждения оператора электронной площадки за выигрышный контракт в размере 5 187,97 руб. со спец. счета, открытого в Банке ВТБ (ПАО) № 4060381075000000118. ( по состоянию на 01.10.2019г. данный расчетный счет закрыт)

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

**Анализ просроченной кредиторской задолженности на 01.10.2019г**

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

**Анализ просроченной дебиторской задолженности на 01.10.2019г**

<b>Источник финансово-обеспечения, код подстатьи КОСГУ</b>	<b>Просроченная дебиторская задолженность, руб.</b>	<b>Дата образования, наименование дебитора, вид услуг/работ/товаров, причины непогашения, принимаемые меры</b>
2, 144	70 806,66	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
<b>ИТОГО по квфо 2</b>	<b>70 806,66</b>	
<b>ИТОГО по квфо 4</b>	<b>0,00</b>	
<b>ИТОГО по квфо 5</b>	<b>0,00</b>	
<b>ИТОГО по квфо 6</b>	<b>0,00</b>	
<b>ИТОГО по квфо 7</b>	<b>0,00</b>	
<b>ВСЕГО по всем квфо</b>	<b>70 806,66</b>	

**Причины образования остатков на лицевых, номинальных и специальных счетах, денежных средств в пути и в кассе учреждения**

1	2	3
Счет бухгалтерского учета (18-23 разряды номера счета)	Сумма остатка на 01.10.2019г., руб.	Подробные и конкретные причины образования остатков
2 201 11	14 520 870,66	1) Резервирование средств на оплату труда и страховые взносы на нее за вторую половину сентября 2019 года; 2) Позднее поступление первичных учетных документов для оплаты услуг за сентябрь 2019 года
2 201 23	269 717,10	Денежные средства за оказанные платные услуги: - переданные инкассаторам в последний рабочий день сентября 2019 года
2 201 34	200 092,96	Выручка, полученная после сдачи денег инкассаторам 27.09.2019г., в пределах лимита кассы
3 201 11	1 586 014,89	1) Обеспечение исполнения контрактов по принятым бюджетным обязательствам на 2019 год
4 201 11	5 990 988,64	1) Резервирование средств на оплату труда и страховые взносы на нее за вторую половину сентября 2019 года; 2) Позднее поступление первичных учетных документов для оплаты услуг за сентябрь 2019 года.
5 201 11	349 877,04	1) На выплаты за оказание мед. помощи незастрахованным. 2) На оплату налогов на землю и имущество за 3 квартал 2019 года
7 201 11	76 681 479,24	1) Резервирование средств на оп-

		лату труда и страховые взносы на нее за вторую половину сентября 2019 года;
		2) Позднее поступление первичных учетных документов для оплаты услуг за сентябрь 2019 года.

## **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»**

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

Внутриформенные ошибки в отчетах по форме 0503769Дт связаны с :

- 1) По КВФО 4 четыре ошибки связаны с тем, что данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов

Внутриформенные ошибки в отчетах по форме 0503769Кт связаны с :

- 1) По КВФО 2 три ошибки связаны с тем, что показатели графы 5 по счету x302x000 не равны показателю 6, что допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов

- 2) По КВФО 18 восемнадцать ошибок: шесть ошибок связаны с тем, что показатели графы 5 по счету x302x000 не равны показателю 6, что допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов; двенадцать с тем, что данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов

Внутриформенные ошибки в отчетах по форме 0503779 связаны с :

- 1) По КВФО 2,3,4,5,6,7 всего двадцать восемь ошибок связаны с тем, что номер счета заполняется в гр.1 в структуре "xxxxxxxxxxxx00000000" 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 3: 00000000000000000000 в программе Свод-Смарт, а по требованиям Минфина номер счета в гр.1 не заполняется.

По состоянию на 01.01.2019г. были входящие остатки:

- по счету 7 208 12 000 (аванс на командировочные расходы) в сумме 65 000,00 руб., в ме-жотчетный период данный остаток разделили на счет 7 208 12 000 (суточные) в сумме 11 900,00 руб. и счет 7 208 26 000 (командировочные расходы) в сумме 53 100,00 руб.

- по счету 7 302 96 000 (возмещение арендодателю расходов по уплате налогов(земельный, имущество) в сумме 1 210,00 руб., в межотчетный период данный остаток перенесли на счет 7 302 97 000.

- по счету 5 205 83 000 в сумме 2 424 564,88 руб., в межотчетный период данный остаток перенесли на счет 5 205 52 000.

Руководитель  Марков В.В.  
(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  
(полномоченное лицо) (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

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

"\_\_" 20\_\_ г.