

Утв. приказом Минфина РФ
от 25 марта 2011 г. № 33н
(в ред. от 16 ноября 2016 г.)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 октября 2021 г.
Учреждение ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ЗДРАВООХРАНЕНИЯ "ГОРОДСКАЯ ДЕТСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА"
Обособленное подразделение _____

Учредитель
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя
Периодичность: квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата	0503760
по ОКПО	01.10.2021
по ОКТМО	93762569
по ОКПО	56000000
Глава по БК	93762569
к Балансу по форме	855
по ОКЕИ	0503730
	383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»:

- Юридический адрес учреждения: 440047, г.Пенза, проспект Победы 95.
Почтовый адрес учреждения: 440066, г.Пенза, 1проезд Рахманинова 12.
Показатели бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2021 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 от 01.12.2010г и 174н от 16.12.2010г, № 33н от 25.03.2011г.
ГБУЗ «Городская детская поликлиника» имеет в своем составе 17 обособленных структурных подразделений, в том числе:
- Детская поликлиника № 1 (г.Пенза, ул. Гоголя, 43)

- Поликлиническое отделение (г. Пенза, ул. Володарского, 56)
- Детская поликлиника № 2 (г. Пенза, ул. Гагарина, 11А)
- Поликлиническое отделение (г. Пенза, ул. Депутатская, 4)
- Поликлиническое отделение (г. Пенза, ул. Каракозова, 75)
- Детская поликлиника № 3 (г. Пенза, Проспект Победы, 29)
- Детская поликлиника № 4 (г. Пенза, ул. Фабричная, 9а)
- Поликлиническое отделение (г. Пенза, ул. Спартаковская, 18)
- Поликлиническое отделение (г. Пенза, ул. Антонова, 12)
- Поликлиническое отделение (г. Пенза, ул. Ушакова, 2)
- Детская поликлиника № 5 (г. Пенза, ул. Светлая, 1)
- Детская поликлиника № 6 (г. Пенза, 1-й проезд Рахманинова, 12)
- Поликлиническое отделение (г. Пенза, ул. Ладожская, 158)
- Детская поликлиника № 7 (г. Пенза, ул. Пушкина, 20А)
- Детская поликлиника № 8 (г. Пенза, ул. Мира, 70)
- Поликлиническое отделение (г. Пенза, ул. Кижеватова, 6)
- Отделение профилактики и реабилитации детей (оздоровительный центр), на базе общеобразовательного учреждения МОУ «Лицей современных технологий управления №2 г. Пензы», (г. Пенза, ул. Бакунина, 115).

В отчетном периоде у учреждения не менялся ни тип учреждения, ни наименование. За 9 месяцев 2021 года выполнение плана по государственному заданию по паллиативно-амбулаторно-поликлинической помощи в части доходов:

- 003М0902С004-32,2%;
- 002И0902С004-40%;
- 211У0902С004-64,3%;
- 213Н0902С004-64,3%.

В части расходов процент исполнения:

- 211У0902С004-50%;
- 213Н0902С004-48%.

(Низкий процент исполнения плана в учреждении по паллиативной помощи связан с тем, что в кабинет выездной патронажной помощи принят врач-педиатр по совместительству на 0,1 ставки и врач анестезиолог-реаниматолог по совместительству на 0,25 ставки. Посещения по паллиативной помощи выполнялись врачами-педиатрами-участковыми.)

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»:

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
191	58	125	-	8

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
1074	232	582	-	260

Штатная численность работников

1	2	3	4	5
Штатная численность 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
1554,25	365,5	878,0	0	310,75

Фактическая численность работников

1	2	3	4	5

Фактическая численность работников отчетную всего, чел.	1134	В том числе из гр.1 врачи,чел	264	В том числе из гр.1 средний медперсонал,чел	621	В том числе из гр.1 младший медперсонал,чел	-	В том числе из гр.1 прочие сотрудники,чел	249

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

1	2	3	4	5
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 прочих сотрудников за отчетный период,руб
34311,18	60305,27	28749,56	0	21570,00

Информация о заключенных договорах/контрактах в отчетном периоде

1	2	3	4	5
Количество договоров/контрактов, заключенных по закону 44-ФЗ	Общая сумма заключенных договоров/контрактов по закону 44-ФЗ, тыс.руб	Количество договоров/контрактов, заключенных по закону 223-ФЗ	Общая сумма заключенных договоров/контрактов по закону 223-ФЗ, тыс.руб	Общая сумма экономии, сложившейся по итогам конкурентных процедур, руб (по 44-ФЗ и 223-ФЗ)
382	107409,18	7	102,17	9 725 000,41

Информация о штрафах, пенях и экономических санкциях, выставленных учреждениям за отчетный период (подстатьи КОСГУ 292, 293,295)

1	2	3	4
Общая сумма выставленных санкций, учреждению за отчетный период,руб	Общая сумма санкций, оплаченных учреждением за отчетный период (по санкциям из гр.1), руб	Остаток неоплаченных санкций (гр.1-гр.2),руб	Причина неоплаты санкций в полном объеме
88701,53	88701,53	-	-

Информация о судебных исках, выставленных учреждению за отчетный период

1	2	3	4	5	6
№ п/п	Наименование истца	Сумма исполнительного документа,руб	Общая оплаченная исполнительному документу,руб	Остаток по иску (гр.3-гр.4),руб	Причины неоплаты исполнительного документа в полном объеме
1	Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных Домов Пензенской области	Сумма долга- 534,24 Пени-5 482,05 Госпошлина- 2 761,00	63 71 777,29	-	-
2	ТСЖ «Райс»	Сумма долга- 1692,77 Госпошлина- 1835,85	-	3 528,62	Документы поступили 30.09.2021г. Оплата 04.10.2021

**Информация о судебных исках, выставленных учреждением
за отчетный период**

1	2	3	4	5	6
№ п/п	Наименование ответчика	Сумма исполнительного документа, руб	Общая сумма, оплаченная по исполнительному документу, руб	Остаток по иску (гр.3-гр.4), руб	Причины неисполнительного документа в полном объеме
-	-	-	-	-	-

Информация о расчетах с учредителем

1	2	3	4	5
Наименование показателя	На начало отчетного периода, руб	На конец отчетного периода, руб	Изменение стоимости (гр.3-гр.2), руб. Увеличение-в положительном значении, уменьшение-в отрицательном	Причины изменения с указанием групп имущества (например покупка медицинского оборудования, списание изношенного хозяйственного инвентаря, изменение кадастровой стоимости земельных участков и т.д.)
Балансовая стоимость особо ценного движимого имущества (ОЦДИ), недвижимого имущества (НИ), земельных участков	455 154 974,51	464 516 278,31	9 361 303,80	x
В т.ч.:				

1. Балансовая стоимость НИ	193 388 147,74	200 220 117,86	6 831 970,12	<p>Безвозмездное поступление квартир, состоящей из трех жилых комнат, по приказу Департамента государственного имущества Пензенской области № 48-пр от 12.02.2021г, акт приема- передачи №3 от 15.02.2021г.</p> <p>Безвозмездное поступление квартир, состоящей из двух жилых комнат, по приказу Департамента государственного имущества Пензенской области № 202-пр от 02.06.2021г, акт приема- передачи №3 от 07.06.2021г.</p>
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	209 808 889,69	212 338 223,37	2 529 333,68	<p>Покупка компьютерного оборудования у ООО «Техника для офиса» на основании заключенного договора. Приобретение хозяйственного инвентаря у ИП Тихонов О.О, ООО «Креорцентр», ООО «Пайлмаркет», ООО «Фармаком» на основании заключенных контрактов. Покупка медицинского оборудования у ООО «ПСК», ИП Милованов Игорь Иванович, ООО «Магазин Медтехника», ИП Цой Александр Владимирович, на основании заключенных контрактов. Поступление оборудования безвозмездно согласно приказу Департамента государственного имущества Пензенской области №206-пр от</p>

					08.06.2021г, акт приема-передачи №468 от 07.07.2021г.
3. Балансовая стоимость земельных участков	51 957 937,08	51 957 937,08			

**Информация об остатках на счете 0 106 11 000
«Вложения в основные средства - недвижимое имущество»**

1	2	3	4
№ п/п	Наименования объекта недвижимого имущества, в строительство, реконструкцию, модернизацию, дооборудование, покупку которого осуществлены вложения	Сумма произведенных вложений на отчетную дату, руб	Причины наличия остатка по счету с указанием сроков введения объекта в эксплуатацию
		-	

Медицинское оборудование, находящееся на балансе учреждения, находится в рабочем состоянии и ежемесячно проходит техническое обслуживание на основании договоров с ООО «ПСК». Проводятся мероприятия по поверке средств измерения, а также осуществляется контроль технического состояния физиотерапевтического оборудования.

ГБУЗ «Городская детская поликлиника» нуждается в дооснащении новым оборудованием для кабинетов врача - уролога, врача - травматолога, врача - хирурга.

Также требуется обновление стерилизационного оборудования в ЦСО и КДЛ, диагностического оборудования КДЛ.

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

Информация о принятых учреждением обязательствах, исполнение и оплата которых предусмотрена в соответствующих годах, следующих за отчетным годом.

1	2	3	4
Сумма обязательства, тыс.руб.	Подстатья КОСГУ	Код вида источника финансового обеспечения	Наименование обязательства
297,00	226	7	Хранение медикаментов

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»:

Информация о просроченной кредиторской задолженности

1	2	3	4	5	6
Код вида источника финансового обеспечения	Подстатья КОСГУ	Сумма задолженности, руб	Наименование контрагента	Месяц и год образования задолженности в формате мм.гггг	Принимаемые меры
-	-	-	-	-	-

Информация о просроченной дебиторской задолженности

1	2	3	4	5	6
Код вида источника финансового обеспечения	Подстатья КОСГУ	Сумма задолженности, руб	Наименование контрагента	Месяц и год образования задолженности в формате мм.гггг	Принимаемые меры
-	-	-	-	-	-

Причины образования остатков денежных средств на счетах учреждения

1	2	3	4
Номер лицевого счета	Код вида финансового обеспечения	Сумма остатка на конец отчетного периода, руб.	Подробные причины образования остатков
855010613	2	941 847,02	Средства, необходимые для выплаты заработной платы сотрудникам, оказывавшим медицинские услуги на спортивных соревнованиях и в детских оздоровительных лагерях, а также для оплаты текущих платежей.
855010613	4	343 733,41	Денежные средства, полученные по госзадаанию, предназначенные для выплаты заработной платы сотрудникам организации, покупки медикаментов в рамках программы оказания паллиативной амбулаторно-поликлинической помощи.
855010613	3	996 451,24	Средства, находящиеся во временном распоряжении в качестве обеспечения контрактов.
855010617	7	106 241 359,71	Денежные средства включают в себя резерв предстоящих расходов по КВФО 7 КВР 111 КОСГУ 211 в сумме 800 645,21 руб. и по КВФО 7 КВР 119 КОСГУ 213 в сумме 241 420,40 руб. Оставшиеся средства необходимы для оплаты текущих расходов (выплата заработной платы сотрудникам за сентябрь 2021 года, оплата кредиторской задолженности, сложившейся по состоянию на 01.10.2021г.)

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»:

В составе бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2021 года отсутствуют числовые показатели в формах:
-ф.0503737 (квф 6) (Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности);
-ф.0503738 (квф 6) (Отчет об обязательствах учреждения);

- ф.0503766 (квфо 6) (Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности);
- ф.0503773 (Деятельность по государственному (муниципальному) заданию) (Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения);
- ф.0503773 (Деятельность с целевыми средствами) (Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения);
- ф.0503779 (квфо 6) (Сведения об остатках денежных средств учреждения).

ВНУТРИФОРМЕННЫЙ КОНТРОЛЬ:

Форма 0503737 (квфо7) Показатели в строке 060 по квфо 7 (графа 4 – 487 173,33; графа 5- 487 173,33; графа 9- 487 173,33) -средства по нормированному страховому запасу ТФОМС (на обучение сотрудников, заработную плату; Код дохода -150(152).

Форма 0503769 Дт (квфо 7)

Коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов: КВР 119 счет 209.34 (задолженность фсс по возмещению расходов на выплату социального пособия на погребение).

Форма 0503769 Кт (квфо 5)

Показатели гр. 5 302 00 не равны показателю гр. 6. Допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов, сумма - 133 650,00 руб. (КОСГУ 346)

Форма 0503769 Кт (квфо 2)

Показатели гр. 5 302 00 не равны показателю гр. 6. Допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов, сумма - 54 234,79 руб. - возврат заработной платы.

Форма 0503769 Кт (квфо7)

Показатели гр. 5 302 00 не равны показателю гр. 6. Допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов (29 073,41 руб. - возврат заработной платы и 1 328 652,00- возврат расходов за транспортные услуги). Коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов. КВР 831 счет 302.93, КВР 244 счет 302.67, КВР 119 счет 303.05 - допустимо.

Форма 0503779 (квфо 2, 3, 4, 5, 7)

«Номер счета в гр.1 должен иметь 20 знаков согласно письму МФ РФ и ФК от 07.04.2017 № 02-07-07/21798, № 07-04-05/02-308». Допустимо (номера лицевых счетов – 9 знаков).

МЕЖФОРМЕННЫЙ КОНТРОЛЬ:

Форма 0503769 Дт (квфо 5)

Сумма долгосрочной задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных сведений **ф.0503769** за текущий год. Допустимо.

Форма 0503769 Дт (квфо 4)

Сумма долгосрочной задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных сведений **ф. 0503769** за текущий год. Допустимо.

Форма 0503769 Дт(квфо 7)

Сумма дебиторской задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных сведений **ф. 0503769** за текущий год. Сумма 34 879,29 руб. На 01.01.2021 по счету 7.205.32.000 была отражена кредиторская задолженность в сумме 46 247 333,05 руб. В 2021 году при необходимости отражении в **ф.0503769** в 26 разряде номера счета 3 разряда соответствующих статей КОСГУ 560 и 730 в разрезе каждого контрагента отражена Дт задолженность по счету 7.205.32.001 (ТФОМС

Пензенской области) - 34 879,29 руб. и Кт задолженность по 7.205.32.005 (Страховые компании АО МАКС-М и ООО Капитал МС) - в сумме 46 282 212,34 руб. Отражено в ф. 0503773 по приносящей доход деятельности.

Форма 0503769 Кт (квфо 2)

Сумма задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных сведений ф.0503769 за текущий год. Допустимо в связи с необходимостью применения счета 401 49 на 01.01.2021 года.

Форма 0503769 Кт (квфо5)

Сумма задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных сведений ф.0503769 за текущий год. Допустимо в связи с необходимостью применения счета 401 49 на 01.01.2021 года.

Форма 0503769 Кт (квфо 4)

Сумма задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных сведений ф.0503769 за текущий год. Допустимо в связи с необходимостью применения счета 401 49 на 01.01.2021 года.

Форма 0503769 Кт (квфо7)

Сумма задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных сведений ф.0503769 за текущий год. Допустимо в связи с необходимостью применения КВР 247 на 01.01.2021 года.

Невыясненных поступлений и выбытий денежных средств на лицевых счетах учреждения по состоянию на 01.10.2021г. нет.

В связи с переходом на применение с 01.01.2021г. Федерального стандарта «Нематериальные активы», утвержденного приказом Министерства финансов РФ №181н от 15.11.19г, с забалансового счета 01 были списаны неисключительные права пользования НМА на сумму 275 722,39 руб. по приносящей доход деятельности.

По результатам инвентаризации операциями межотчетного периода приняты к учету права пользования НМА со сроком полезного использования больше года и на бессрочный период на счет 111.61 на сумму 410 188,54 руб. по приносящей доход деятельности.

Сведения о неисполненных судебных решениях

1	2	3	4	5	6
Подстатья КОСГУ	Наименование истца	Сумма неисполненных судебных решений на отчетную дату, руб.	Правовое основание образования задолженности	Причина неисполнения судебного решения	Предполагаемый месяц исполнения судебного решения в 2021 году и позже
296	-	-	-	-	-
297	ТСЖ «Райс»	1 835,85	Задолженность по оплате коммунальных услуг на ОДИ (госпошлина)	Документы поступили 30.09.2021г.	октябрь
223	ТСЖ «Райс»	1 692,77	Задолженность по оплате коммунальных услуг на ОДИ	Документы поступили 30.09.2021г.	октябрь

Руководитель


(подпись)

Гришанович Галина Михайловна
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы


(подпись)

Андреева Татьяна Александровна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Лизунова Светлана Александровна
(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.