

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

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

на 1 января 2020 г.

Учреждение государственное бюджетное учреждение здравоохранения  
"Земетчинская районная больница"  
Обособленное подразделение Министерство здравоохранения Пензенской области

Форма по ОКУД

КОДЫ  
0503760

Дата

01.01.2020

по ОКПО

01938783

Учредитель

по ОКТМО

56000000

Наименование органа,  
осуществляющего

по ОКПО

01938783

полномочия Учредителя

Глава по БК

855

Периодичность: кварталная, годовая

к Балансу по  
форме

0503730

Единица измерения: руб.

по ОКЕИ

383

### Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

ГБУЗ «Земетчинская РБ» является государственным бюджетным учреждением, относящимся к собственности Пензенской области, и располагается по адресу: 442000 Пензенская область, Земетчинский район, р.п. Земетчино ул. Кирова, 127. Учредителем ГБУЗ «Земетчинская РБ» является Министерство здравоохранения Пензенской области.

В своей деятельности учреждение руководствуется следующими нормативными правовыми актами: Федеральным законом 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 контроль - Счетная палата Пензенской области.

Показатели бухгалтерской отчетности за 2019 год сформированы с учетом требований действующего Закона о бухгалтерском учете от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета для организации государственного сектора, Инструкций Минфина РФ, утвержденных приказами от 01.12.2010г. № 157н, от 16.12.2010г. № 174н, от 25.03.2011г. № 33н.

Источников неопределенностей нет.

В ГБУЗ «Земетчинская РБ» существуют следующие структурные подразделения:

- дневной стационар,
- приемное отделение, поликлиника,
- АУЧ
- круглосуточный стационар в составе терапевтическое, хирургическое, педиатрическое , койки сестринского ухода,
- а также

10 фельдшерско-акушерских пунктов:

- 1.Салтыковский ФАП с.Салтыково.
- 2.Вяземский ФАП с.Вяземка
- 3.Матчерский ФАП с.Матчерка
- 4.Отормский ФАП с.Оторма
- 5.Раевский ФАП с.Раево
- 6.Морсовский ФАП с.Морсово
- 7.Краснодубравский ФАП с.Красная Дубрава
- 8.Малгожморский ФАП с.Малая Ижмора

9. Кирилловский ФАП с. Кириллово
10. Б-Ижморский ФАП с. Б-Ижмора;

6 фельдшерских здравпунктов:

1. Долговский ФП с. Долгово
2. Рянзенский ФП с. Рянза
3. Усердинский ФП с. Усердино
4. Черновярский ФП с. Черновяр
5. Сядемский ФП с. Сядемка
6. Гогольборский ФП с. Гоголь-Бор;

3 врачебные амбулатории: с. Пашково, с. Ушинка, п. Пролетарский

ГБУЗ «Земетчинская РБ» осуществляет медицинскую деятельность по оказанию медико-санитарной помощи населению на основании Устава больницы и лицензии на право осуществления медицинской деятельности

№ ЛО-58-01-002079 от 06.04.2018г.

Основной вид экономической деятельности - 86.10 – Деятельность больничных учреждений широкого профиля и специализированных. Дополнительные: 86.21 - Общая врачебная практика, 86.23 - Стоматологическая практика, 86.90.9 - Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки.

ГБУЗ «Земетчинская РБ» оказывает платные медицинские услуги.

В учреждении действует учетная политика согласно приказа от 21.06.2018г. № 157/1 с учетом вносимых изменений.

В Учреждении используется линейный метод начисления амортизации; налог на прибыль отражается по методу начисления; материальные запасы списываются по средней фактической стоимости; при определении справедливой стоимости активов, полученных в рамках обменных 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).

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

Передачи полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии) в отчетном периоде не было.

## Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

### Сведения о сдаваемых на отчетную дату в аренду/безвозмездное пользование объектах нефинансовых активов согласно СГС «Аренда» (25 и 26 счета)

Наименование объекта	Балансовая стоимость объекта	Площадь в квадратных метрах (для недвижимого имущества)	Вид аренды /пользования	Дата завершения аренды/пользования согласно заключенного договора	Общая сумма положенных к уплате арендных платежей по состоянию на отчетную дату	Полное наименование арендатора/пользователя с указанием номера, даты договора	Забалансовый счет учета объекта
аптека	167665,26	37,4	аренда	С правом продления	131 742,72	ОАО «Фармация», дог. № 24 от 01.01.2006	25
гараж	2877,66	36,9	Безвозмездное пользование	С правом продления	0,00	ГБУЗ Пензенская областная станция скорой медицинской помощи, №3/16 от 09.12.2016	26

Помещение скорой медицинской помощи	481590,37	72,3	Безвозмездное пользование	С правом продления	96091,36	ГБУЗ Пензенская областная станция скорой медицинской помощи, №2/16 от 23.11.2016	26

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

Наименование объекта	Суммовой 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	Полное наименование арендодателя/суподателя с указанием номера даты договора
Пролетарский ФАП	24,00	112,8	Безвозмездное пользование	бессрочно	Администрация Пролетарского сельсовета, №5/16 от 28.12.2016г.
Краснодубравский ФАП	24,00	95,4	Безвозмездное пользование	бессрочно	Администрация Краснодубравского сельсовета, №4/16 от 30.12.2016г.
Вяземский ФАП	24,00	64,2	Безвозмездное пользование	бессрочно	Администрация Краснодубравского сельсовета, №1 от 24.03.2015г.

**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 нет - указывается бессрочно либо с правом продления)	Полное наименование пользователя/судополучателя с указанием номера и даты договора
0	0	0	0	0

**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 нет - указывается бессрочно либо с правом продления)	Полное наименование судополучателя с указанием номера и даты договора
0	0	0	0	0

Все имущество ГБУЗ «Земетчинская РБ» принадлежит на праве оперативного управления.

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

1. Сверка на отчетную дату общей суммы арендных платежей с общей суммой их дисконтированных стоимостей не проводилась ввиду отсутствия льготной аренды.
2. Общая сумма процентных доходов и процентных расходов, признанных за отчетный период отсутствует, так как нет льготной аренды.
3. Сверка на отчетную дату общей суммы арендных не проводилась ввиду отсутствия льготной аренды.

4. Сумма доходов от условных арендных платежей по счету 2 205 35 – 00 руб.00 коп.;
- Сумма расходов по условным арендным платежам по счету 2 401 50 – 48 руб. 00 коп.
5. Срок действия Договора аренды с ОАО «Фармацией» пролонгируется дополнительным соглашением ежегодно. Срок действия Договора на безвозмездное пользование с ГБУЗ Пензенская областная станция скорой медицинской помощи не определен.

**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, принятые меры
0	0	0	0	0

**Сведения о наличии неисключительных прав на программное обеспечение (далее-ПО), а также о ПО, находящимся на бухгалтерском учете учреждения (01 счет)**

Наименование программного обеспечения	Учетная стоимость объекта, руб.	Срок действия прав/Использования ПО	Дата постановки на учет
АС Смета	140 400,00	31.12.2020	02.12.2019
Модуль Промед	362 142,00	31.12.2020	31.12.2019
Барс. Web	25 200,00	31.12.2020	31.12.2019

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

1	2	3	4	5
Прошло за 9 мес. 2019 года переподготовку/повышение квалификации всего, чел.	В том числе врачи, чел	В том числе из гр.1 медперсонал, чел	В том числе из гр.1 младший медперсонал, чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел
63	32	31	-	-

**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
246,0	36,9	120,9	7	81,2

**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	310,0	76,5	139,25	7,0	87,25
2	17,0	6,75	8,75	0	1,5
4	18,5	4,5	6,5	5,0	2,5
5	0	0	0	0	0
7	274,5	65,25	124,0	2,0	83,25

**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	269	41	118	7	103
2	3	1	1	0	1
4	16	3	6	5	2
5	0	0	0	0	0
7	250	37	111	2	100



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

1	2	3	4	5	6
Средняя заработная плата работников за отчетный период, 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 заместителей и заместителя руководителя)	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей заместителя руководителя без учета совместительства
23 544,59	41 898,53	21 611,58	20 769,06	16 317,77	43 432,35

Закупка для нужд БУЗ «Земетчинская РБ» проводится в соответствии с законом 44-ФЗ и 223-ФЗ. Заказы размещаются на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru).

Общее количество контрактов/договоров, заключенных в рамках закона 44-ФЗ за 2019г. составляет 332 на сумму 31 601,4 тыс. руб. с учетом дополнительных соглашений.

Общее количество контрактов/договоров на сумму до 100 тыс. руб. в рамках закона 223-ФЗ составляет 100 на сумму 1 684,9 тыс. руб.

Общая сумма экономии, сложившаяся по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов составила 2 041,3 тыс. руб.

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

№ п/п	1	2	3	4	5
	Общая сумма штрафов, пеней, иных санкций, выставленных учреждению за отчетный период, в рублях	Общая сумма штрафов, пеней, иных санкций, оплаченных учреждением за отчетный период (исключая оплату санкций за прошлые отчетные периоды), в рублях	Остаток неоплаченных санкций (гр.2-гр.3), в рублях	Причина неоплаты сумм из гр.4, принимаемые меры	
1	263 378,35	263 378,35	0,00	-	

Количество и причины судебных исков, выставленных учреждению (учреждение-ответчик) за отчетный период с указанием общей суммы:

№ п/п	Наименование исца	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 01.01.2020г.
1	ПАО «Ростелеком»	2 000,00	15.03.2019	Из-за невыполнения объемных показателей, денежных средств на лицевом счете было недостаточно	2 000,00	
2	ЗАО «Медтехника»	126 443,44	18.04.2019		126 443,44	
3	ООО «Савлык»	4 563,94	08.07.2019		4 563,94	
4	ООО «Промед С»	11 821,16	09.08.2019		11 821,16	
5	ФГКУ «УВО ВНИГ России по Пензенской	26 992,92	28.08.2019		26 992,92	

	области»						
6	ООО «Феникс»	270 367,99	30.09.2019		270 367,99		
7	ООО «Промед С»	9 808,00	30.09.2019		9 808,00		
8	ООО «Промед-С»	377 291,78	24.10.2019		377 291,78		
9	ЗАО «Медтехника»	295 304,00	12.11.2019		295 304,00		
10	ОАО «Фармация»	16 615,62	22.11.2019		16 615,62		
11	ООО «Арсенал»	79 935,46	14.12.2019		79 935,46		
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 221 144,31</b>	<b>Х</b>		<b>1 221 144,31</b>		

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 установленный срок	Общая сумма, оплаченная по исп. документу в течение отчетного периода	Причины неоплаты исполнительного документа на отчетную дату, принимаемые меры
1	-	0,00	-	-	0,00	-

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

Наименование показателя	на 01.01.2019, руб	на 01.01.2020, руб.	Изменение стоимости, руб	Причины увеличения	Причины выбытия
Балансовая	171 754 126,20	174 204 335,19	2 450 208,99		

СТОИМОСТЬ ОЦДИ, НИ, земельных участков							
В т.ч.:							
1. Балансовая стоимость НИ	69 510 589,72	69 510 589,72		-			
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	88 514 236,76	92 560 249,36	4 046 012,60	2800 000,00 – ФАП (модульная конструкция), 147 000,00 – дефрибрилятор, 97 000,00 – насос, 477 000,00 – фетальный монитор, 525 012,60 – АРМ на базе персонального компьютера, холодильник фармацевтический, морозильник.			
3. Балансовая стоимость земельных участков	13 729 299,72	12 133 496,11	-1 595 803,61			Изменение кадастровой стоимости земли	

### Информация о стоимости отдельных видов основных средств

Наименование учреждения	Балансовая остаточная временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) основных средств, руб.	стоимость и стоимость объектов	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 «Земетчинская РБ»	2 324 400,00	0,00	8 971 905,31	190 963,26	0,00	

**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)
		<b>0</b>		<b>0</b>	

**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

**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	Фондоснащенность учреждения, рублей на 1 кв. м. площади	11 285,10	X	77 189,97	6,84

2	Фондовооборуженность врачебную должность	Учреждения, рублей	на 1	X	76,5	77 189,97	1 009,02
---	---	-----------------------	------	---	------	-----------	----------

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

За 2019г. в Плане финансово-хозяйственной деятельности учреждения утверждено в **доходной**

части :

Собственных доходов 100 %;

Субсидии на иные цели 100 %

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

100 % от плана;

Средства ОМС- 89,90 %; (причины отклонения: отсутствие специалистов (вакансии), технические

причины в программе Промед)

**Расходная часть:**

Собственные доходы 96,77%;

Субсидии на выполнение госзадания 87,59% исполнения. Расходы производились с учетом фактически

выполненных объемов медицинской помощи и прочих услуг.

Субсидии на иные цели план 99,96%;

Средства ОМС 89,11%. (невыполнение плановых показателей по доходам).

Сведения о возврате в бюджет субсидии на выполнение государственного задания по причине нецелевого/неправомомерного 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
0	0	0	0	0	0

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
0	0	0	0	0	0

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
0	0	0	0	0	0

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

**Анализ просроченной кредиторской задолженности**

Источник финансового обеспечения, код подстатьи КОСГУ	Просроченная кредиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование контрагента, причины непогашения, принимаемые меры
<b>ИТОГО по квфо 2</b>	-	-
<b>ИТОГО по квфо 4</b>	-	-

ИТОГО по квфо 5	-	-
ИТОГО по квфо 6	-	-
квфо 7 косту 221	72 270,65	<p>11.2019 ПАО «Ростелеком», погашение на 1 кв. 2020г. Принимаемые меры: 1) разработана дорожная карта по погашению просроченной кредиторской задолженности; 2) <u>Увеличение доходов в части ОМС.</u></p> <p>- усиление внутреннего контроля за оформлением медицинской документации в ПК «ПРОМЕД» с привлечением к дисциплинарной ответственности за нарушения – ежемесячно;</p> <p>- усиление агитационной работы с привлечением средств массовой информации (газета, радио, листовки, лекции при подворном обходе и пр.) о диспансеризации определенных групп взрослого населения, включая диспансеризацию инвалидов и ветеранов ВОВ, жителей блокадного Ленинграда и узников концлагерей – ежемесячно;</p> <p>- сокращение доли разовых посещений в связи с заболеванием - ежемесячно;</p>
квфо 7 косту 223	411 450,23	<p>11.2019 ООО «Водоканал», 11.2019 ООО «Экопром», 09.2019 АО «Земетчинский сахарный завод», 12.2019 ООО «ТНС энерго Пенза», 11.2019 ООО «Газпром межрегионгаз Пенза». Причина: не выполнение главных показателей, срок погашения 1 кв 2020г. Принимаемые меры: 1) разработана дорожная карта по погашению просроченной кредиторской задолженности; 2) <u>Увеличение доходов в части ОМС.</u></p> <p>- усиление внутреннего контроля за оформлением медицинской документации</p>



		<p>в ПК «ПРОМЕД» с привлечением к дисциплинарной ответственности за нарушения – ежемесячно;  - усиление агитационной работы с привлечением средств массовой информации (газета, радио, листовки, лекции при подворном обходе и пр.) о диспансеризации определенных групп взрослого населения, включая диспансеризацию инвалидов и ветеранов ВОВ, жителей блокадного Ленинграда и узников концлагерей – ежемесячно;  - сокращение доли разовых посещений в связи с заболеванием - ежемесячно;</p>
<p>квфо 7 косту 225</p>	<p>595 574,81</p>	<p>02.2019-05.2019 ЗАО «Медтехника»,  05.2019 ООО «РЦМ», 07.2019 ЗАО «НИПК»Электрон». Причина: не выполнение плановых показателей, срок частичной оплаты 1 кв 2020 Принятые меры: 1) разработана Дорожная карта по погашению просроченной кредиторской задолженности; 2) <u>Увеличение доходов в части ОМС:</u>  - усиление внутреннего контроля за оформлением медицинской документации в ПК «ПРОМЕД» с привлечением к дисциплинарной ответственности за нарушения – ежемесячно;  - усиление агитационной работы с привлечением средств массовой информации (газета, радио, листовки, лекции при подворном обходе и пр.) о диспансеризации определенных групп взрослого населения, включая диспансеризацию инвалидов и ветеранов ВОВ, жителей блокадного Ленинграда и узников концлагерей – ежемесячно;  - сокращение доли разовых посещений в связи с заболеванием – ежемесячно.</p>

квфо 7 косягу 226	903 166,35	<p>01.2019-06.2019 ОАО «Фармация», 05.2019 ЗАО «Медтехника», 05.2019 ООО «Бизнеспро», 04.2019 ООО «Криста», 02.2019-04.2019 ООО «Максофт Оптима», 05.2019 ОАО «Оператор электронного правительста», 05.2019 ООО «Охрана.Безопасность», 05.2019 ГБУЗ «Городская поликлиника», 05.2019 ФБУ «НМИЦ ПМ», 05.2019 ГБУ «Центр сертификации и контроля», 05.2019 ГБУЗ «Областное бюро судебно-медицинской экспертизы», 06.2019 ОВО по Земетчинскому району Филиал ФГКУ «УВО Вн России по Пензенской области,</p> <p>Причина: не выполнение плановых показателей, срок частичного погашения 1 кв. 2020г Принимаемые меры: 1) разработка дорожная карта по погашению просроченной кредиторской задолженности; 2) <u>Увеличение доходов в части ОМС:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- усиление внутреннего контроля за оформлением медицинской документации в ПК «ПРОМЕД» с привлечением к дисциплинарной ответственности за нарушения – ежемесячно;</li> <li>- усиление агитационной работы с привлечением средств массовой информации (газета, радио, листовки, лекции при подворном обходе и пр.) о диспансеризации определенных групп взрослого населения, включая диспансеризацию инвалидов и ветеранов ВОВ, жителей блокадного Ленинграда и узников концлагерей – ежемесячно;</li> <li>- сокращение доли разовых посещений в связи с заболеванием – ежемесячно.</li> </ul>
квфо 7 косягу 227	17 218,04	<p>11.2019 СПАО «Ингосстрах», срок погашения февраль 2020 Причина: не выполнение плановых показателей, срок</p>

		<p>Частичного погашения 1 кв. 2020г.  Принимаемые меры: 1) разработка Дорожная карта по погашению просроченной кредиторской задолженности; 2) <u>Увеличение Доходов</u> в части ОМС:  - усиление внутреннего контроля за оформлением медицинской документацией в ПК «ПРОМЕД» с привлечением к дисциплинарной ответственности за нарушения – ежемесячно;  - усиление агитационной работы с привлечением средств массовой информации (газета, радио, листовки, лекции при подворном обходе и пр.) о диспансеризации определенных групп взрослого населения, включая диспансеризацию инвалидов и ветеранов ВОВ, жителей блокадного Ленинграда и узников концлагерей – ежемесячно;  - сокращение доли разовых посещений в связи с заболеванием – ежемесячно.</p>
<p>квфо 7 косту 341</p>	<p>2 719 568,17</p>	<p>01.2019-08.2019 ОАО «Фармация», 01.2019-04.2019 ООО «Надежда-Фарм», 01.2019-06.2019 ООО «Инновационные технологии Пенза», 01.2019-09.2019 ООО «НордФарм», 03.2019 ООО «Промед С», 02.2019-07.2019 ООО «Мед Олт», 04.2019 ООО «Гарант-М», 03.2019-08.2019 ООО «Профит», 08.2019 ИП Порывалов, 09.2019 ООО «БИОЛЕК»  Причина: не выполнение плановых показателей, срок частичного погашения 1 кв. 2020г. Принимаемые меры: 1) разработка Дорожная карта по погашению просроченной кредиторской задолженности; 2) <u>Увеличение Доходов</u> в части ОМС:  - усиление внутреннего контроля за оформлением медицинской документацией в ПК «ПРОМЕД» с привлечением к</p>

		<p>Дисциплинарной ответственности за нарушения – ежемесячно;  - усиление агитационной работы с привлечением средств массовой информации (газета, радио, листовки, лекции при подворном обходе и пр.) о дистансеризации определенных групп взрослого населения, включая дистансеризацию инвалидов и ветеранов ВОВ, жителей блокадного Ленинграда и узников концлагерей – ежемесячно;  - сокращение Доли разовых посещений в связи с заболеванием – ежемесячно.</p>
<p>квфо 7 косту 342</p>	<p>708 308,47</p>	<p>01.2019-05.2019 ООО «Итан», 01.2019-07.2019 ООО «ТоргСнаб», 01.2019-09.2019 ООО «Феникс», 07.2019-09.2019 ООО «Аниди Групп», 09.2019 ООО «СураПродТорг», 09.2019 ООО «Гелиос».  Причина: не выполнение плановых показателей, срок оплаты 1 полуг. 2020г.  Принимаемые меры: 1) разработана дорожная карта по погашению просроченной кредиторской задолженности; 2) <u>Увеличение доходов в части ОМС:</u>  - усиление внутреннего контроля за оформлением медицинской документации в ПК «ПРОМЕД» с привлечением к дисциплинарной ответственности за нарушения – ежемесячно;  - усиление агитационной работы с привлечением средств массовой информации (газета, радио, листовки, лекции при подворном обходе и пр.) о дистансеризации определенных групп взрослого населения, включая дистансеризацию инвалидов и ветеранов ВОВ, жителей блокадного Ленинграда и узников концлагерей – ежемесячно;  - сокращение Доли разовых посещений в</p>

		<p>связи с заболеванием – ежемесячно.</p> <p>11.2019 ООО «РН-Карт», 11..2019 ИП Ладыгин В.И. Причина: не выполнение плановых показателей, срок 1 кв 2020г. Принимаемые меры: 1) разработана Дорожная карта по погашению просроченной кредиторской задолженности; 2) Увеличение доходов в части ОМС:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- усиление внутреннего контроля за оформлением медицинской документации в ПК «ПРОМЕД» с привлечением к Дисциплинарной ответственности за</li> </ul>
<p>квфо 7 косту 343</p>	<p>220 610,46</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- усиление агитационной работы с привлечением средств массовой информации (газета, радио, листовки, лекции при подворном обходе и пр.) о диспансеризации определенных групп взрослого населения, включая диспансеризацию инвалидов и ветеранов ВОВ, жителей блокадного Ленинграда и узников концлагерей – ежемесячно;</li> <li>- сокращение доли разовых посещений в связи с заболеванием - ежемесячно;</li> </ul>
<p>квфо 7 косту 344</p>	<p>-</p>	<p>07.2019 ООО «Вавилон Групп». Причина: не выполнение плановых показателей, срок оплаты февраль 2020. Принимаемые меры: 1) разработана дорожная карта по погашению просроченной кредиторской задолженности; 2) Увеличение доходов в части ОМС:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- усиление внутреннего контроля за оформлением медицинской документации в ПК «ПРОМЕД» с привлечением к Дисциплинарной ответственности за</li> </ul>
<p>Квфо 7 косту 345</p>	<p>67 110,26</p>	

		<p><b>нарушения – ежемесячно;</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- усиление агитационной работы с привлечением средств массовой информации (газета, радио, листовки, лекции при подворном обходе и пр.) о диспансеризации определенных групп взрослого населения, включая диспансеризацию инвалидов и ветеранов ВОВ, жителей блокадного Ленинграда и узников концлагерей – ежемесячно;</li> <li>- сокращение доли разовых посещений в связи с заболеванием – ежемесячно.</li> </ul> <p>09.2019 ИП Эубрилина В.П., 09.2019 ИП Ладыгин В.И. Причина: не выполнение плановых показателей, срок оплаты 4 кв. 2019 Принимаемые меры: 1) разработана дорожная карта по погашению просроченной кредиторской задолженности; 2) <u>увеличение доходов в части ОМС:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- усиление внутреннего контроля за оформлением медицинской документации в ПК «ПРОМЕД» с привлечением к дисциплинарной ответственности за нарушения – ежемесячно;</li> <li>- усиление агитационной работы с привлечением средств массовой информации (газета, радио, листовки, лекции при подворном обходе и пр.) о диспансеризации определенных групп взрослого населения, включая диспансеризацию инвалидов и ветеранов ВОВ, жителей блокадного Ленинграда и узников концлагерей – ежемесячно;</li> <li>- сокращение доли разовых посещений в связи с заболеванием - ежемесячно;</li> </ul>
<p>квфо 7 косту 346</p>	<p style="text-align: center;"><b>196 139,00</b></p>	
<p>квфо 7 косту 310</p>	<p style="text-align: center;"><b>174 933,00</b></p>	<p>05.2019, ООО «Профит», ИП Эубрилина В.П. Срок погашения – 1 кв. 2020 Принимаемые меры: 1) разработана Дорожная карта по</p>

		<p>погашению просроченной кредиторской задолженности; 2) <u>Увеличение доходов в части ОМС:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- усиление внутреннего контроля за формированием медицинской документации в ПК «ПРОМЕД» с привлечением к дисциплинарной ответственности за нарушения – ежемесячно;</li> <li>- усиление агитационной работы с привлечением средств массовой информации (газета, радио, листовки, лекции при подворном обходе и пр.) о диспансеризации определенных групп взрослого населения, включая диспансеризацию инвалидов и ветеранов ВОВ, жителей блокадного Ленинграда и узников концлагерей – ежемесячно;</li> <li>- сокращение доли разовых посещений в связи с заболеванием - ежемесячно;</li> </ul>
Итого по КВФО 7	6 086 349,44	
ВСЕГО по всем квфо	6 086 349,44	-

### 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 по следующей форме:**

Источник финансового обеспечения, код подстатьи КОСГУ	Просроченная дебиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование дебитора, вид услуг/работ/товаров, причины непогашения, принимаемые меры
ИТОГО по квфо 2	-	-
ИТОГО по квфо 4	-	-
ИТОГО по квфо 5	-	-
ИТОГО по квфо 6	-	-
ИТОГО по квфо 7	-	-
ВСЕГО по всем квфо	-	-

**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	68 544,00	09.01.2019г. , ОАО «Фармация», начислены доходы по аренде на 2021г.



ИТОГО по квфо 4	12 146 000,00	09.01.2019г., начислены доходы по Соглашению на 2021г.
ИТОГО по квфо 5	35 917,26	09.01.2019г., начислены доходы по Соглашению на 2021г.
ИТОГО по квфо 6	-	-
ИТОГО по квфо 7	-	-
ВСЕГО по всем квфо	12 250 461,26	-

**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
0,00	0,00	0,00	-

**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
66,64	68,56	1,03	Не выполнение плана по доходам в рамках программы ОМС, процент выполнения составил 89,9%, отклонение -9 845 514,36 руб.

Причинами неисполнения обязательств, отраженных в гр.2 разделов 1 и 2 ф.0503775 является не выполнение плана по доходам

Причины образования остатков на счетах учреждения, денежных средств в пути и в кассе

1	2	3	4
Счет бухгалтерского учета	Сумма остатка на 01.01.2020, руб.	по графы 2-зарегистрировано на уплату налогов и взносов за декабрь 2019 года, заработной платы за 1-ую половину января, руб.	Причина образования
220111	249 027,31	150 000,00	Получены доходы в декабре за предрейсовые медосмотры
320111	216 586,93	-	Обеспечение по контрактам, возврат обеспечения после окончательного исполнения условий контракта
420111	1 599 988,27	602 815,19	Расходы произведены с учетом фактически выполненных объемов медицинской помощи и прочих услуг.
520111	3 071,89	-	Экономия по результатам конкурсных процедур
720111	1 213 913,17	1 213 913,17	

Расшифровка показателей остатков на конец отчетного периода по счетам 401 40, 401 50, 401 60

№ п/п	Наименование учреждения	КВФО	Счет бухгалтерского учета (19-26 разряды номера счета)	Сумма на конец отчетного периода, руб.	Причина образования
1	ГБУЗ «Земетчинская РБ»	2	401 40 121	137 112,00	Начислены доходы от аренды на 2020-2021гг
2	ГБУЗ «Земетчинская РБ»	2	401 40 186	72,00	Признано право пользования зданиями ФАПА

3	ГБУЗ «Земетчинская РБ»	4	401 40 131	24 663 640,01	Начислены доходы по Соглашению на 2020-2021гг
4	ГБУЗ «Земетчинская РБ»	5	401 40 152	3 284 296,41	Начислены доходы по Соглашению на 2020-2021гг
5	ГБУЗ «Земетчинская РБ»	2	401 50 241	18,00	Условно расходы по зданиям, находящимся в безвозмездном пользовании
6	ГБУЗ «Земетчинская РБ»	2	401 60 211	211 219,02	Резерв по отпускам
7	ГБУЗ «Земетчинская РБ»	2	401 60 213	62 756,08	Резерв по отпускам
8	ГБУЗ «Земетчинская РБ»	4	401 60 211	704 098,86	Резерв по отпускам
9	ГБУЗ «Земетчинская РБ»	4	401 60 213	212 638,01	Резерв по отпускам
10	ГБУЗ «Земетчинская РБ»	7	401 60 211	6 445 896,48	Резерв по отпускам
11	ГБУЗ «Земетчинская РБ»	7	401 60 213	1 945 661,21	Резерв по отпускам

**Расшифровка показателей, отраженных  
в Справке по заключению учреждениям бухгалтерского учета отчетного  
финансового года (Ф. 0503710) (1)**

Номер (код)	Наименование показателя	КОСГУ	Сумма	Пояснения(з)
1	2	3	4	5
11	Чрезвычайные доходы от операций с активами, всего:	173	0,00	

				0,00	
	<b>в том числе:</b>				
	чрезвычайные доходы от операций с финансовыми активами	173		0,00	
111	нефинансовыми активами	173		0,00	
112	доходы от операций со счетами 2XX.XX(1); в корреспонденции со счетами 207.XX	173		0,00	
113	в корреспонденции со счетами 207.XX	173		0,00	
114	иное	173			
12	безвозмездные денежные поступления в сектор государственного управления, всего:	190	0,00		
	в том числе:				
	оприходовано неучтенных объектов (восстановлено в учете) нефинансовых активов	199	0,00		
121	активов				
	оприходовано неучтенных объектов (восстановлено в учете) финансовых активов	199	0,00		
122	активов				
	отражено изменение кадастровой стоимости имущества	199			Изменение кадастровой стоимости земли
123	имущества				
	отражено безвозмездное получение имущества от субъектов, не являющихся публичноправовыми образованиями, государственными органами, органами местного самоуправления, государственными (муниципальными) учреждениями	193	29 060,00		Безвозмездное получение продуктов питания
124	учреждениями				

125	Иное	19х	8 313 086,16	Приход медикаментов, ортехники, ветоши и серебросодержащих отходов
-----	------	-----	--------------	---

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

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

- Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф.0503725);
- Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) кво 6;
- Отчет об обязательствах учреждения (ф.0503738) кво 6;
- Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738-НП) кво 6;
- Сведения о вложении в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф.0503790);
- Сведения о количестве обособленных подразделений (ф. 0503761);
- Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений (ф. 0503766) кво 6;
- Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф.0503768) кво 6;
- Сведения об использовании целевых иностранных кредитов (ф. 0503767);
- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769) кво 6;
- Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771);
- Сведения о суммах заимствования (ф.0503772);
- сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773);
- Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779)

**квфо 6;**

- Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица 5);

- Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица 6);

- Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица

7);

- Сведения о кредиторской и дебиторской задолженности организаций (ф. 05-2 по квфо 4,5,6).

**Ошибки при внутритридокументном контроле в ПК "Свод-Смарт"**

- ф. 0503710 – кол-во ошибок 6, предупреждений 3

Допустимо. КБК соответствует данному виду счета.

- ф. 0503737 – кол-во ошибок 4, предупреждение 4 по КВФО 5

Ошибка в т3 гр. 8 – это сумма 1 769,25 руб. от возврата льготных медикаментов.

- ф. 0503738 – кол-во ошибок 4. Ошибки допустимые. Резерв и налоги за 4 кв. ставятся в 3 разделе.

- ф. 0503768 ко-во ошибок 6. Ошибки допустимые. Изменение кадастровой стоимости земли ставим в гр. 5.

- ф. 0503779 – кол-во ошибок 6, предупреждение 2 по КВФО 2,3,4,5,7

Допустимо. Указывается только лицевой счет.

- ф. 0503769 – кол-во ошибок 39, из них предупреждений 16:  
Ошибки допустимые

1. По счету 220532 отражена сумма по родовым сертификатам.

2. т.д руб. не равна т.2 руб. Отклонение на сумму возврата по лицевому счету.

3. Раздел 2 Сведений ф. 0503769 заполняем в разделе контрагентов по показателям свыше 100 тыс. руб., а не свыше 1 млн. руб., как при контроле.

- ф. 0503775 – кол-во ошибок 9

1. Допустимо, так как заполняем в разделе контрагентов по показателям свыше 100 тыс. руб., а не свыше 1 млн. руб., как при контроле.

2. Допустимо. Раздел 1 и 2 заполняется в разделе КБК с разделом подразделом и КВР.

**Ошибки при междокументном нонтрале в ПК "Свод-Смарт"**

- ф. 0503710 и ф. 0509721. Кол-во ошибок 5, предупреждений 5:

1. Допустимо по налогу на прибыль

2. Начислен доход по счету 40110186

- ф. 0503737 и ф. 0503723. Кол-во ошибок 2.

1. На доходы от родовых сертификатов.

2. На сумму возврата по льготным медикаментам 1 769,25 руб.

- ф. 0503769 и ф. 0503769 прошлый год. Кол-во ошибок 14 предупреждений 14.

1. Сменились счета в 2019 году по балансам (счет 20012 прошлый год и 20012 и 200226 счета этого года);
2. Сменился счет по доходам кафе 5 субсидии на иные цели (счет 20593 прошлый год и 20582 этого года).

Невыясненных остатков на 01.01.2020г. на лицевых счетах 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
ФОМС Пензенской области	Проведение комплексной проверки	01.07.2019-22.07.2019	Нецелевое использование денежных средств в	Перечислены в ФОМС Пензенской области



сумме 31 717,06 руб.

Руководитель  
  
(подпись)

Паночин Игорь Михайлович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
планово-  
экономической  
службы  
  
(подпись)

Маленкова И.В.  
(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер  
  
(подпись)

Фомина Вера Алексеевна  
(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.