

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0503760
	на 1 апреля 2019 г.	Дата	01.04.2019
Учреждение	ГБУ «Центр сертификации и контроля качества лекарственных средств»	по ОКПО	24016551
Обособленное подразделение			
Учредитель	Пензенская область	по ОКАТО	56701000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	Министерство здравоохранения Пензенской области	по ОКПО	27751496
Периодичность: <b>квартальная</b>		Глава по БК	855
		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб		по ОКЕИ	383

**Раздел 1 «Организационная структура учреждения», включающий:**

Государственное бюджетное учреждение "Центр сертификации и контроля качества лекарственных средств" действует на основании Устава и аттестата аккредитации испытательной лаборатории № РОСС RU.0001.21ФМЗО от 19.08.2014г., лицензия № ФС-99-02-004275 от 21.11.2014г., № ФС-99-03-000142 от 21.11.2014г.

Организация имеет следующую структуру:

1. Отдел контроля качества и сертификации лекарственных средств
2. Испытательная лаборатория
3. Административно-хозяйственный отдел
4. Аптечный склад

Первые 3 отдела фактически находятся по адресу: г.Пенза, проспект Строителей, Аптечный склад находится по адресу: г.Пенза, пр.Победы, 122Б

**Наименование учредителя:** Министерство здравоохранения Пензенской области

**Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль :** Счетная палата Пензенской области

Показатели бухгалтерской отчетности за 1 квартал 2019года сформированы с учетом требований действующего Закона о бухгалтерском учете 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, Инструкций Минфина РФ, утвержденных приказами 157н и 174н 2010г., 33н 2011г.

**Сведения об основных направлениях деятельности в разрезе ОКВЭД 2:**

ОКВЭД 86.90.9 Деятельность в области медицины прочая

- контроль качества лекарственных средств.
- приготовление реактивов, титрованных растворов для производственных аптек и для собственных потребностей
- проверка аптечных учреждений с целью выявления забракованных и фальсифицированных лекарственных средств.
- мониторинг качества лекарственных средств отечественного и импортного производства, поступающих на оптовые склады и реализуемые на территории Пензенской области с целью выявления недоброкачественных и фальсифицированных лекарственных средств
- проверка аптечных учреждений по приказам, постановлениям, по вопросам контроля качества лекарственных средств
- уничтожение наркотических средств, принятые от медицинских организаций
- мониторинг безопасности лекарственных средств

ОКВЭД 46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

- распределение, приобретение, хранение, учет и реализация наркотических средств и психотропных веществ, внесенных в Список II и III.

**Краткое описание основных положений учетной политике:** налог на прибыль и НДС отражаются в учете методом начисления, при начислении амортизации применяется линейный метод, материальные запасы списываются по цене фактического приобретения.

Государственное задание на 2018 год выполнено 100%.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется ГБУЗ МИАЦ на основании договора на бухгалтерское обслуживание от 12.01.2015.за №5

**Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения», включающий:  
Количество специалистов, прошедших переподготовку/повышение  
квалификации**

1	2	3	4	5
Прошло за отчетный период 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
4	4			

**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
13,3	8			5,3

**Штатная численность работников**

1	2	3	4	5
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
15,75	8			7,75

**Фактическая численность работников**

1	2	3	4	5
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
14	8			6

**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 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 персонала за отчетный период, руб (исключая руководителя, главного бухгалтера и заместителей руководителя)	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителя без учета совместительства
44958,34	54112,28	-	-	22956,84	66333,33



**Общее количество контрактов- 4 ед., договоров-19 ед.и общая сумма заключенных контрактов/договоров в рамках Закона 44-ФЗ составила- 5851,6тыс.руб) за отчетный период**

**Общее количество и общая сумма заключенных договоров в рамках Закона 223-ФЗ (в тыс.руб) за отчетный период, включая договора, заключенные на следующие отчетные периоды-не заключались**

**Общая сумма экономии, сложившейся за отчетный период по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов, в том числе по закупкам на следующие отчетные периоды -620,5 тыс.руб.**

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

1	2	3	4	5
№ п/п	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
-	-	-	-	-

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

№ п/п	Наименование истца	Сумма исполнительного документа, в рублях	Крайний срок оплаты исполнителем 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 отчетную дату, принимаемые меры
-	-	-	-	-	-	-

**Количество и причины судебных исков, выставленных учреждением (учреждение-истец) за отчетный период с указанием общей суммы**

№ п/п	Наименование ответчика	Сумма исполнительного документа, в рублях	Крайний срок оплаты исполнителем документа (месяц,год)	Причина образования задолженности, период образования, причины непогашения дебитором в установленный срок	Общая сумма, оплаченная по исп.документу в течение отчетного периода	Причины неоплаты исполнительного документа на отчетную дату, принимаемые меры
-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование учреждения	ГБУ ЦСККЛС				
	На начало отчетного периода с учетом изменения входящих остатков, руб	На конец отчетного периода, руб	Изменение стоимости, руб	Причины увеличения	Причины выбытия
Наименование показателя					

Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	15469926,78	15469926,78	-	x	x
В т.ч.:				-	-
1. Балансовая стоимость НИ	9897947,57	9897947,57	-	-	-
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	5571979,21	5571979,21	-	-	-
3. Балансовая стоимость земельных участков	-	-	-	-	-

### О причинах образования остатков на счете 0 106 00 000 (при их наличии)

№ 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	Сумма	Причины образования остатков с указанием сумм в разрезе счетов бухгалтерского учета
-	-	-	-	-	-

### 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	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
-	-	-	-	-

Примечание. Остаток невозмещенного ущерба на начало отчетного периода -268115,07 руб. Дело находится у судебных приставов.

Имеющиеся в учреждении основные средства используются эффективно в соответствии с утвержденным государственным заданием. Все нефинансовые активы закреплены за МОЛ, установлена охранная сигнализация.

Требуется косметический ремонт по адресу: г.Пенза, проспект Строителей,2(замена дверных блоков, замена внутренней сети водопровода и канализации, покраска стен, замена напольного покрытия). Также учреждению необходимо закупить прибор для определения электропроводности очищенной воды(кондуктометр)

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

Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности по доходам и расходам в разрезе КВФО:

#### По доходам

-КВФО 2- запланировано -26647,0 тыс.руб., получен доход 1514,9 тыс. руб. % исполнения составил-5,7% основная закупка наркотических средств запланирована на 2-е полугодие 2019г.

-КВФО 4- запланировано-10646,8 тыс.руб., профинансировано-2714,1тыс.руб.  
25,5 % исполнение

#### По расходам

-КВФО 2- запланировано -26991,0 тыс.руб., кассовое исполнение-1486,9тыс. руб. % исполнения составил- 5,5%. основная закупка наркотических средств запланирована на 2-е полугодие 2019г.



-КВФО 4- запланировано-10863,3 тыс.руб., кассовое исполнение-1752,8 тыс.руб.% исполнения составил-16,1% . Остаток на л/счете(часть ден. средств зарезервировано на з/пл и страховые взносы за март, заключаются договора)

Сведения о возврате в бюджет субсидии на выполнение государственного задания по причине нецелевого/неправомерного использования, по причине невыполнения объемных показателей в натуральном выражении или в связи с изменением типа учреждения

Год фактического получения субсидии	Сумма возврата субсидии, в рублях	Дата возврата субсидии в формате мм.гггг	Код дохода бюджета, на который осуществлен возврат субсидии	ТС, ОК, КВР и КОСГУ, с которого осуществлен возврат субсидии	Причина возврата субсидии/Кем и когда выявлено нарушение
-	-	-	-	-	-

Сведения о возврате в бюджет субсидий на иные цели по причине нецелевого/неправомерного использования, по причине возврата целевых субсидий прошлых лет (кроме возврата остатков на лицевых счетах на начало отчетного периода) или в связи с изменением типа учреждения

Год фактического получения субсидии	Сумма возврата субсидии, в рублях	Дата возврата субсидии в формате мм.гггг	Код дохода бюджета, на который осуществлен возврат субсидии	ТС, ОК, КВР и КОСГУ, с которого осуществлен возврат субсидии	Причина возврата субсидии
-	-	-	-	-	-

Сведения о возврате в бюджет субсидий на цели осуществления капитальных вложений по причине нецелевого/неправомерного использования, по причине возврата субсидий прошлых лет (кроме возврата остатков на лицевых счетах на начало отчетного периода) или в связи с изменением типа учреждения

Год фактического получения субсидии	Сумма возврата субсидии, в рублях	Дата возврата субсидии в формате мм.гггг	Код дохода бюджета, на который осуществлен возврат субсидии	ТС, ОК, КВР и КОСГУ, с которого осуществлен возврат субсидии	Причина возврата субсидии
-	-	-	-	-	-

#### Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения», включающий:

##### Анализ просроченной кредиторской задолженности

Источник финансового обеспечения, код подстатьи КОСГУ	Просроченная кредиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование контрагента, причины непогашения, принимаемые меры
ИТОГО по квфо 2	139916,92	29.12.2018. ФГУП «Московский эндокринный завод» за наркотические средства, закупленные для мед.организаций , часть из которых не реализованы, часть не оплачены мед. Организациями г.Пензы и области
ИТОГО по квфо 4	-	-
ИТОГО по квфо 5	-	-

ИТОГО по квфо 6	-	-
ИТОГО по квфо 7	-	-
ВСЕГО по всем квфо	139916,92	-

### Анализ просроченной дебиторской задолженности

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,КВР 130, КОСГУ 130	68985,42	31.12.2018.за услуги по контролю качества лекарственных средств: 29057,65 руб.ГБУЗ «Белинская РБ» 6469,49руб. ГБУЗ «Каменская МРБ» 8089,03руб.ГБУЗ «Кольшлейская РБ» 18140,47руб. ГБУЗ «Нижнеломовская МРБ» 1916,38руб.ГБУЗ «Пензенская областная клиническая больница им. Н.Н.Бурденко» 162,84руб.ИП Люкшина В.В. 5149,56руб. ООО «Аптека№262»
ИТОГО по квфо 2,КВР 440, КОСГУ 130	74647	31.12.2018. за поставленные наркотические средства медицинским организациям: 39404,09руб. ГБУЗ «Белинская РБ» 1091,20руб.ГБУЗ «Иссинская УБ» 591,50руб. ГБУЗ «Каменская МРБ» 6836,94руб. ГБУЗ «Кольшлейская РБ» 5394,16руб.ГБУЗ «Кузнецкая МРБ» 19396,30руб. ГБУЗ «Кузнецкая межрайонная детская больница» 1932,81руб.ГБУЗ «Спасская РБ»
ИТОГО по квфо 4	-	-
ИТОГО по квфо 5	-	-
ИТОГО по квфо 6	-	-
ИТОГО по квфо 7	-	-
ВСЕГО по всем квфо	143632,42	-

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

1	2	3
Счет бухгалтерского учета (18-23 разряды номера счета)	Сумма остатка на конец отчетного периода, руб.	Подробные причины образования остатков
220111	171250,73	Зарезервировано на зарплату и страховые взносы за март 2019
420111	1177788,67	Зарезервировано на зарплату и страховые взносы за март 2019, заключаются договора на покупку оргтехники
320111	270000,00	Обеспечение по аукциону срок исполнения не наступил

## Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

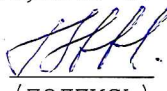
По состоянию на 01.04.2019г. невыясненных поступлений и выбытий денежных средств нет.  
ПФХД на 01.04.2019г. соответствует данным в программе АЦК «Финансы».  
Форма 0503295,503725 не представлены в связи с отсутствием показателей.


По форме 0503769 в программе СВОД дебиторская по приносящей доход деятельности по счету 20531 КВР440 в программе СВОД выходит предупреждение по аналитическому коду в номере счета. Счет указан в соответствии с письмом Минфина РФ № 02-06-10/15681 от 20.03.2017.-6 предупреждений

По форме 0503769 в ПК «СВОД –СМАРТ» по письмам Минфина РФ требует рас шифровки просроченной кредиторской задолженности,если она свыше миллиона рублей , а по инструкции 33н по требованию Минфина ПО заполняется полностью-15 допустимых ошибок.

По счету 30297 и КВР 853выходит предупреждение, что данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (аналитических кодов видов поступлений и выбытий)-3 предупреждения

В программе «СВОД –СМАРТ» указан № лицевого с 9-ю знаками ,а 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- 04-05/02-308-6 предупреждений

Руководитель  Егоров В.Ф.  
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы  Трусова Л.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

Начальник  Прохорова А.В.  
Отдела бух. учета (подпись) (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия  
Государственное бюджетное учреждение здравоохранения  
Пензенской области "Пензенский областной медицинский  
информационно-аналитический центр", 440000, г.Пенза,  
ул.Пушкина, д. 163  
(наименование, местонахождение)

ОГРН

10658360243??

ИНН

5836013467

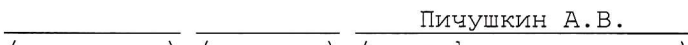
КПП

583401001

Начальник управления-гл.бухгалтер

ГБУЗ МИАЦ

(уполномоченное лицо)

 Пичушкин А.В.  
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель нач. отдела бух. учета

 Прохорова А.В. 44-04-77  
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

01апреля 2019 г.