

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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 июля 2020 г.
Учреждение государственное бюджетное учреждение "Центр
сертификации и контроля качества лекарственных средств"
Обособленное подразделение
Учредитель Пензенская область
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя Министерство здравоохранения Пензенской области
Периодичность: квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.07.2020
по ОКПО	24016551
по ОКТМО	56701000
по ОКПО	24016551
Глава по БК	855
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения» включает в себя следующую информацию:

Государственное бюджетное учреждение "Центр сертификации и контроля качества лекарственных средств" действует на основании Устава и аттестата аккредитации испытательной лаборатории № РОСС RU.0001.21ФМ30 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 отчетный период 2020года 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.

В течении отчетного периода вносились изменения в Устав, в связи с переименованием должности руководителя. Основание- Пр.МЗ ПО от 29.03.2018 № 82.

Должность руководителя-начальник. Назначение на должность руководителя –Пр.МЗ ПО от 29.03.2018.№33-л.

Государственное задание за отчетный период 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» включает в себя отдельные показатели, отраженные в табличной форме, а также иную информацию, необходимую учредителю:

Количество специалистов, прошедших переподготовку и повышение квалификации

1	2	3	4	5
Прошло за отчетный период переподготовку и повышение	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

квалификации всего,чел.				
7	7			

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	8	0	0	5

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
4	14,75	7	0	0	7,75
2	1	1	0	0	0

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
4	12	7	0	0	5
2	1	1	0	0	0

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

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 и заместителей руководителя)	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителя без учета совместительства
47 225,61	56 448,40	0,00	0,00	25 438,43	60 592,03

Общее количество и общая сумма заключенных контрактов/договоров в рамках Закона 44-ФЗ (в тыс.руб) за отчетный период- Договора: 21 шт на сумму 1 139,1 тыс.руб., Контракты: 2 шт. на сумму 533,5 тыс. руб.

Общее количество и общая сумма заключенных договоров в рамках Закона 223-ФЗ (в тыс.руб) за отчетный период -Договора: 35 шт. на сумму 26 002,3 тыс.руб.

Общая сумма экономии, сложившейся за отчетный период по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов- 0 тыс.рублей).

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

1	2	3	4	5
Наименование учреждения	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
ГБУ ЦСККЛС	17,87	17,87	-	-

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 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 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 исполнительного 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
	ГБУ ЦСККЛС	-	-	-	-	-

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

Наименование учреждения	ГБУ ЦСККЛС
-------------------------	------------

Наименование показателя	На начало отчетного периода, руб	На конец отчетного периода, руб	Изменение стоимости, руб	Причины увеличения	Причины выбытия
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	20378184,48	20514872,15	+136687,67	х	х
В т.ч.:					
1. Балансовая стоимость НИ	9897947,57	9897947,57	-		
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	5756311,21	5892998,88	+136687,67	АПКШ Континент 3.9,- 120666,00руб. Местная вытяжка от шкафов- 53571,67руб., Выбытие ОС до 10000,00руб на зб21- 37550,00руб.	
3. Балансовая стоимость земельных участков	4723925,70	4723925,70	-		

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	Сумма	Причины образования остатков с указанием сумм в разрезе счетов бухгалтерского учета (18-26 разряды номера

			счета)		счета)
	ГБУ ЦСККЛС	-	-	-	-

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности» включает в себя следующую информацию:

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

По доходам

-КВФО 2- запланировано 29260,0-тыс.руб., получен доход 24191,0тыс. руб. % исполнения составил- 82,7%.

-КВФО 4- запланировано- 11100,9 тыс.руб., профинансировано-5262,8 тыс.руб. % исполнения составил -47,4 %,недофинансирование

По расходам

-КВФО 2- запланировано -29367,1 тыс.руб., кассовое исполнение- 23418,6 тыс. руб. % исполнения составил- 79,7%.

-КВФО 4- запланировано-11354,2тыс.руб., кассовое исполнение-4916,3тыс.руб.% исполнения составил-43,3%. Зарезервированы ден. средства на заработную плату сотрудников за 2 половину июня.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения» включает в себя следующую информацию:

Анализ просроченной кредиторской задолженности

Источник финансового обеспечения, подстатья КОСГУ	Просроченная кредиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование контрагента, 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 просроченной дебиторской задолженности

Источник финансового обеспечения, подстатья КОСГУ	Просроченная дебиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование дебитора, вид услуг/работ/товаров, причины непогашения, принимаемые меры
ИТОГО по квфо 2 КОСГУ 131	41205,24	31.12.2019.за услуги по контролю качества лекарственных средств: 1006,78руб. ГБУЗ «Нижнеломовская МРБ» 162,54руб.ИП Люкшина В.В. 161,55руб. ОАО НПЦ «Биоген» за поставленные наркотические средства медицинским организациям: 36648,59руб. ГБУЗ «Белинская РБ» 591,50руб.. ГБУЗ «Каменская МРБ» 2634,28руб..ГБУЗ «Кузнецкая МРБ В данные организации направлены письма о срочном погашении имеющейся задолженности.
ИТОГО по квфо 4		-

ИТОГО по квфо 5		-
ИТОГО по квфо 6		-
ИТОГО по квфо 7		-
ВСЕГО по всем квфо		-

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

1	2	3	4
Счет бухгалтерского учета (18-23 разряды номера счета)	Сумма остатка на конец отчетного периода, руб.	Из графы 2-зарезервировано на уплату налогов и взносов, руб.	Подробные причины образования остатков (за исключением указанных в гр.3)
220111	1084098,11	зарезервировано на уплату налогов и взносов за июнь 2020 года-20000,00руб.	зарезервировано на уплату заработной платы за 1-ую половину июля 2020 и отпускные 100000,00 руб,поставка и оплата оборудования по КОСГУ 310 будет в июле 2020г. на сумму 41300,00руб., резерв ден.ср. на закупку нарк. средств для мед.организ
420111	599789,63	зарезервировано на уплату налогов и взносов за июнь 2020 года-180000,000руб.,	зарезервировано на уплату заработной платы за 1-ую половину июля 2020 и отпускные 360000,00 руб. Сч.на оплату услуг связи КОСГУ 221 за июнь 2020 получен в июле 2020г., по КОСГУ 310 поставка оборудования будет в июле 2020г-42785,33руб.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения» включает в себя следующую информацию:

По состоянию на 01.07.2020г. невыясненных поступлений и выбытий денежных средств нет.

ПФХД на 01.07.2020. соответствует данным в программе АЦК «Финансы». Наличия сверхплановых ден. средств нет.

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

1. Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725)КВФО 2,4,5,6,7.
2. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295).
3. Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737) КВФО5,6,7
4. Отчет об обязательствах учреждения (ф.0503738М_НП) КВФО5,6
5. Отчет об обязательствах учреждения (ф.0503738) КВФО5,6,7
6. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф.0503769) КВФО5,6,7
7. Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф.0503779)КВФО3,5,6,7

Внутриформенные ошибки в отчетах:

1.В программе «СВОД –СМАРТ" по ф. 503779 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

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.
Скорректирован резерв отпусков	31.12.2019.	02.03.2020.	440160211	-54719,31
Скорректирован резерв отпусков	31.12.2019.	02.03.2020.	440160213	-16525,23
Восстановлены расходы будущих периодов по приобретению неисключительных прав на использование ПО(Касперский)	31.12.2019.	01.04.2020.	240150226	3804,00

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 09418B1E34A74E5A1D29AEE42B3539871B98B3E4
 Владелец: Зорина Юлия Николаевна
 Действителен: с 30.04.2019 по 30.07.2020
 Дата подписи: 20.07.2020 13:54:40

Главный бухгалтер
(руководитель централизованной бухгалтерии)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 1A0CDA45616D01DEE468BDC9220D7558DD34AE3CD
 Владелец: Прохорова Альбина Викторовна
 Действителен: с 05.12.2019 по 05.03.2021
 Дата подписи: 20.07.2020 13:54:09

(ПОДПИСЬ) (расшифровка подписи)

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 1ADD9E014C9FED8A69A9E80ECC6EFCCTF8D538D336A
 Владелец: Трусова Людмила Владимировна
 Действителен: с 30.04.2019 по 30.07.2020
 Дата подписи: 20.07.2020 13:55:16

финансово-экономический службы

Централизованная бухгалтерия

	<p>Руководитель</p> <p>(уполномоченное лицо)</p>	<p>_____</p> <p>(должность)</p>	
Исполнитель	_____	_____	_____
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 778E60D8BFC29EC5801C14097462601211D9889D
 Владелец: Пичушкин Алексей Владимирович
 Действителен: с 16.10.2019 по 16.01.2021
 Дата подписи: 20.07.2020 16:06:28

" " _____ 20 г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 10.07.2020
 Главный бухгалтер(Прохорова Альбина Викторовна),Руководитель(Зорина Юлия Николаевна),Руководитель финансово-экономической службы(Трусова Людмила Владимировна),Руководитель централизованной бухгалтерии(Пичушкин Алексей Владимирович)