

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

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

на 1 октября 2020 г.

Учреждение государственное бюджетное учреждение "Центр сертификации и контроля качества лекарственных средств"  
Обособленное подразделение Министерство здравоохранения Пензенской области

Форма по ОККУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по  
форме

по ОКЕИ

КОДЫ	
0503760	
01.10.2020	
24016551	
56000000	
24016551	
855	
0503730	
383	

Единица измерения: руб.

**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 находятся 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.,З3н 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 46.46.1Торговля 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 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 квалификации всего,чел.	В том числе из гр.1 в том числе 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

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 персонала за отчетный период, руб (исключая руководителя, главного бухгалтера заместителей и руководителей)	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителей без учета совместительства
47 192,45	56 120,54	0,00	0,00	25 011,96	64 489,70

Общее количество и общая сумма заключенных контрактов/договоров в рамках Закона 44-ФЗ (в тыс.руб) за отчетный период- Договора: 22 шт на сумму 1 225,6 тыс.руб., Контракты: 2 шт. на сумму 487,1 тыс.руб.

Общее количество и общая сумма заключенных договоров в рамках Закона 223-ФЗ (в тыс.руб) за отчетный период -Договора: 39 шт. на сумму 26 174,3 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, санкций, выставленных учреждению за отчетный период, в рублях	Общая сумма штрафов, пеней, санкций, оплаченных учреждением за отчетный период (исключая санкции за прошлые отчетные периоды), в рублях	Сумма пеней, санкций, за период оплаты	Остаток неоплаченных санкций (гр.2-гр.3), в рублях	Причина неоплаты сумм из гр.4, принимаемые меры
ГБУ ЦСЖКЛС	20,53	20,53	-	-	-

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

№ п/п	Наименование иста	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 установленный срок	Общая сумма, оплаченная по исп. документу в течение отчетного периода	Причины неоплаты исполнительного документа на отчетную дату, принимаемые меры
-	-	-	-	-	-	-

ГБУ ЦСЖКЛС	-	-	-	-
------------	---	---	---	---

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

ГБУ ЦСЖКЛС					
Наименование Учреждения	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	20875163,33	+496978,85	X	X
В т.ч.:					
1. Балансовая стоимость НИ	9897947,57	9897947,57	-		
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	5756311,21	6253290,06	+496978,85	Закуплено: АПКШ Континент 3,9,- 120666,00руб. Местная вытяжка от шкафов- 53571,67руб., шкаф вытяжной- 59000,00руб. Перевод с иного движимого-2 терминала на сумму 64166,66 руб.,7 холодильников на сумму 166897,52руб.,6 шкафов на сумму 70227,00 руб.	Выбытие ОС до 10000,00руб на з621- 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 счета)	Сумма	Причины образования остатков с указанием сумм в разрезе счетов бухгалтерского учета (18-26 разряды номера счета)
	ГБУ ЦСЖКЛС	-		-	

### 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 29710,0-тыс. руб., получен доход 26912,2тыс. руб. % исполнения составил- 90,6%.

-КВФО 4- запланировано- 11100,9 тыс. руб., профинансировано-8508,1 тыс.руб. % исполнения составил -76,6 %,недофинансирование

#### По расходам

-КВФО 2- запланировано -29367,1 тыс.руб., кассовое исполнение- 24986,2 тыс. руб. % исполнения составил- 85,1%.

-КВФО 4- запланировано-11354,2тыс.руб., кассовое исполнение-7450,1тыс.руб;% исполнения составил-65,6%. Зарезервированы ден. средства на заработную плату сотрудников за 2 половину сентября.

### 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 «Нижегородская 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» Во все организации направлены письма о погашении 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	1711976,80	зарезервировано на уплату налогов и взносов за сентябрь 2020 года-20000,00руб.	зарезервировано на уплату заработной платы за 1-ую половину октября 2020, резерв ден.ср. на закупку нарк. средств для мед.организ.
420111	13022226,70	зарезервировано на уплату налогов и взносов за сентябрь 2020 года-400000,00руб., зарезервирован ККОСТУ 291 на уплату налога на имущество-50000,00руб.	зарезервировано на уплату заработной платы за 1-ую половину октября 2020. Сч.на оплату транспортных ККОСТУ 222 за сентябрь 2020 получен в октябре 2020г., по ККОСТУ 310 поставка оборудования будет в октябре 2020г- 67000,00руб., резерв 2020г- ден. средств по ККОСТУ 223

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

По состоянию на 01.10.2020г. невыясненных поступлений и выбытий денежных средств нет.

ПФХД на 01.10.2020, соответствует данным в программе АЦК «Финансы». Наличие сверхплановых ден. средств нет.

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

1. Справка по консолидировемым 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 (отсутствуют показатели и по дебиторской задолженности, и по кредиторской задолженности)
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- 04-05/02-308-4 предупредения
- 2.В программе «СВОД-СМАРТ» по ф.0503769выдает3 предупредения на сумму восстановления кассовых расходов, гр. 5 больше гр.6.

Междокументальные ошибки в отчетах:

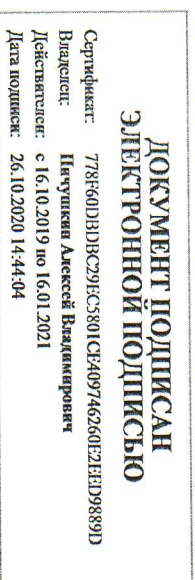
Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному по-казателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – скорректирован резерв отпусков через ошибки прошлых лет по КВФО 4 по сч. 440160211 на сумму -54719,31руб.,по сч 440160213 на сумму 16525,23руб., Итог 40160000 на сумму 71244,54руб.

### 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
Финансовый результат	31.12.2019.	02.03.2020	440130000	-71244,54
Финансовый результат	31.12.2019.	01.04.2020	240130000	3804,00

За отчетный период сформирована ф.0503773по КВФО 2,4



Руководитель

Егоров В.Ф.

(подпись)

(расшифровка  
подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка  
подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Прохорова А.В.  
(расшифровка  
подписи)

*Централизованная бухгалтерия*

ОГРН



(наименование, местонахождение)

ИНН 

--

  
КПП 

--

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)  
(уполномоченное лицо) (должность)

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

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 09.10.2020

Главный бухгалтер(Прохорова Альбина Викторовна), Руководитель(Егоров Владимир Федорович), Руководитель финансово-экономической службы(Трусова Людмила Владимировна), Руководитель централизованной бухгалтерии(Пичушкин Алексей Владимирович)