

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на «01» апреля 2019 г.

Учреждение	ГБУЗ «Кузнецкая межрайонная стоматологическая поликлиника»
Обособленное подразделение	
Учредитель	Пензенская область
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	Министерство здравоохранения Пензенской области
Периодичность:	квартальная, годовая
Единица измерения:	руб.

Форма по ОКУД
 Дата
 по ОКПО
 по ОКТМО
 по ОКПО
 Глава по БК
 к Балансу по форме
 по ОКЕИ

КОДЫ
0503760
01.04.2019
05343006
56705000
580301001
855
0503730
383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Кузнецкая межрайонная стоматологическая поликлиника» расположено по адресу: 442530, Пензенская область, город Кузнецк, улица Кирова, 163. Фактический адрес учреждения совпадает с юридическим адресом. Тип учреждения - государственное бюджетное учреждение.

Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности: Федеральный закон от 12 января 1996 г. N 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральный закон от 29 ноября 2010 г. N 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» и другие.

Показатели бухгалтерской отчетности сформированы с учетом требований действующего Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина РФ от 01 декабря 2010 года №157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (с изменениями и дополнениями), Приказом Минфина РФ от 16 декабря 2010 года №174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» (с изменениями и дополнениями), Приказом Минфина РФ от 25 марта 2011 года №33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений (с изменениями и дополнениями), Федеральных стандартов бухгалтерского учета для государственного сектора.

Основные направления деятельности в разрезе ОКВЭД 2:
86.23 - Стоматологическая практика.

ГБУЗ «Кузнецкая межрайонная стоматологическая поликлиника» имеет 13 обособленные структурные подразделения, в том числе:

Рентгенкабинет, адрес: РФ, Пензенская обл., г. Кузнецк, ул. Комсомольская, 41а;

Евлашевская амбулатория, адрес: РФ, Пензенская обл., Кузнецкий район, р.п. Евлашево, ул. Комсомольская, 20а;

Махалинская амбулатория, адрес: РФ, Пензенская обл., Кузнецкий район, с. Махалино, ул. Первая западная, 1а;

Анненковская амбулатория, адрес: РФ, Пензенская обл., Кузнецкий район, с. Анненково, ул. Победы, 7;

Никольская амбулатория, адрес: РФ, Пензенская обл., Кузнецкий район, с. Никольское, ул. им. Терехина М.А., 56;

Верхозимская амбулатория, адрес: РФ, Пензенская обл., Кузнецкий район, р.п. Верхозим, ул. Кирова, 170;

Тихменевская амбулатория, адрес: РФ, Пензенская обл., Кузнецкий район, с. Тихменево, ул. Школьный переулок, 10;

Чиберлейская амбулатория, адрес: РФ, Пензенская обл., Кузнецкий район, с. Чиберлей, ул. Школьная, 2;

Пионерская амбулатория, адрес: РФ, Пензенская обл., Кузнецкий район, с. Пионер, ул. Школьная, 8;

Посельская амбулатория, адрес: РФ, Пензенская обл., Кузнецкий район, с. Поселки, ул. Советская, 19;

Малотруевская амбулатория, адрес: РФ, Пензенская обл., Кузнецкий район, с. Малый Труев, ул. Больничная, 2а;

Яснополянская амбулатория, адрес: РФ, Пензенская обл., Кузнецкий район, с. Ясная Поляна, ул. Заводская, 25а;

Бестянская амбулатория, адрес: РФ, Пензенская обл., Кузнецкий район, с. Бестянка, ул. Школьная, 2.

За I квартал 2019 года в ГБУЗ «Кузнецкая межрайонная стоматологическая поликлиника» реорганизация не производилась.

За I квартал 2019 года ГБУЗ «Кузнецкая межрайонная стоматологическая поликлиника» изменения в ЕГРЮЛ не вносила.

ГБУЗ «Кузнецкая межрайонная стоматологическая поликлиника» наблюдательного совета не имеет.

ГБУЗ «Кузнецкая межрайонная стоматологическая поликлиника» не находится на бухгалтерском обслуживании в иной организации.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Количество специалистов,
прошедших переподготовку/повышение квалификации

1	2	3	4	5
Прошло за I квартал 2019 года 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
12	2	10	0	0

Среднесписочная численность работников

1	2	3	4	5
Среднесписочная численность работников за I квартал 2019 года 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
104,6	23,2	57,5	0	23,9

Штатная численность работников

1	2	3	4	5
Штатная численность работников на 01 апреля 2019 года 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
148,25	37,25	82,25	0	28,75

Фактическая численность работников

1	2	3	4	5
Фактическая численность работников на 01 апреля 2019 года 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
118	27	65	0	26

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 I квартал 2019 года всего, руб.	Средняя заработная плата врачей I квартал 2019 года, руб.	Средняя заработная плата среднего медперсонала I квартал 2019 года, руб.	Средняя заработная плата младшего медперсонала I квартал 2019 года, руб.	Средняя заработная плата прочего персонала I квартал 2019 года, руб. (исключая руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителя)	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителя без учета совместительства
33846,96	55766,05	28017,90	0	24296,86	47086,93

Заключено за I квартал 2019 года в рамках Закона 44-ФЗ 38 договоров на общую сумму 2149,7 тыс. рублей, из них 7 контракта на сумму 1193,5 тыс. рублей и 31 договор на сумму 956,2 тыс. рублей.

Заключено за I квартал 2019 года в рамках Закона 223-ФЗ 50 договоров на сумму 760,0 тыс. рублей.

Общая сумма экономии, сложившаяся за I квартал 2019 года по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов, составляет 8,40 рублей.

Общая сумма штрафов, пеней и иных санкций, выставленных учреждению за I квартал 2019 года

1	2	3	4	5
№ п/п	Общая сумма	Общая сумма	Остаток	Причина неоплаты

	штрафов, пеней, иных санкций, выставленных учреждению I квартал 2019 года, в рублях	штрафов, пеней, иных санкций, оплаченных учреждением I квартал 2019 года, в рублях	неоплаченных санкций (гр.2-гр.3), в рублях	сумм из гр.4, принимаемые меры

Количество и причины судебных исков, выставленных учреждению за I квартал 2019 года

№ 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 01.01.2019г., принимаемые меры
-	-	-	-	-	-	-

Количество и причины судебных исков, выставленных учреждением за I квартал 2019 года

№ п/п	Наименование ответчика	Сумма исполнительного документа, в рублях	Крайний срок оплаты исполнительного документа (месяц, год)	Причина образования дебиторской задолженности, период образования, причины непогашения дебитором в установленный срок	Общая сумма, оплаченная по исп.документу в течение отчетного периода	Причины неоплаты исполнительного документа на 01.01.2019г., принимаемые меры
-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование учреждения	ГБУЗ «Кузнецкая межрайонная стоматологическая поликлиника»				
	Наименование показателя	на 01.01.2019, руб.	на 01.04.2019, руб.	Изменение стоимости, руб.	Причины увеличения
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	21 449 644,14	23 659 380,93	-	x	x
В т.ч.:					
1. Балансовая стоимость НИ	3 826 245,60	3 826 245,60	-	-	-
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	16913162,02	16913162,02	-	-	-
3. Балансовая стоимость земельных участков	710 236,52	2 919 973,31	-	-	-

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 01.01.2019	Остатки по счету 0 106 00 000 «Вложения в нефинансовые активы» на 01.04.2019

		Сумма	Причины образования остатков с указанием сумм в разрезе счетов бухгалтерского учета	Сумма	Причины образования остатков с указанием сумм в разрезе счетов бухгалтерского учета
1	ГБУЗ «Кузнецкая межрайонная стоматологическая поликлиника»	0,00	-	0,00	-

**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 01.04.2019, руб.	Причины образования остатка невозмещенного ущерба на 01.04.2019
Нет	0	0	0	0

В ГБУЗ «Кузнецкая межрайонная стоматологическая поликлиника» техническое состояние основных фондов – удовлетворительное, эффективность использования основных фондов - 98,0%.

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

Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности по доходам учреждения от приносящей доход деятельности (КФО 2) за I квартал 2019 года составляет 5749,3 тыс. рублей (29,5 %).

Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности по расходам учреждения от приносящей доход деятельности (КФО 2) за I квартал 2019 года составляет 3356,3 тыс. рублей (17,0%). Исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности менее 20,0% сложились по следующим КВР:

111 – 2033,6 тыс. руб. (18,0%)

112 – 0 тыс. руб. (0%),

119 – 558,7 тыс. руб. (16,5%).

Причинами отклонения от планового процента исполнения является выплаты заработной платы за II половину марта 2019 года 10 апреля 2019 года.

244 – 748,6 тыс. руб. (15,2%).

Причинами отклонения от планового процента исполнения является планирование заключения договоров на поставку оборудования, материальных запасов в последующих кварталах 2019 года, оплата кредиторской задолженности за полученные товары и оказанные услуги в I квартале 2019 года.

Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности по субсидиям на иные цели (КФО 5) за I квартал 2019 года составляет 2,6 тыс. рублей (4,0%).

Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности по субсидиям на иные цели (КФО 5) за I квартал 2019 года составляет 2,6 тыс. рублей (4,0%). Причинами отклонения от планового процента исполнения является планирование заключения договоров на оказание услуг в последующих кварталах 2019 года, оплата кредиторской задолженности и оказанные услуги в I квартале 2019 года.

Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности по доходам по средствам обязательного медицинского страхования (КФО 7) за I квартал 2019 года составляет 8731,2 тыс. рублей (22,1%).

Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности по расходам по средствам обязательного медицинского страхования (КФО 7) за I квартал 2019 года составляет 8524,6 тыс. рублей (17,5%). Исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности менее 20,0% сложились по следующим КВР:

111 – 5937,4 тыс. руб. (19,0%),

112 – 1,4 тыс. руб. (1,2%),

119 – 1633,5 тыс. руб. (17,4%).

Причинами отклонения от планового процента исполнения является выплаты заработной платы за II половину марта 2019 года 10 апреля 2019 года.

244 – 943,1 тыс. руб. (12,0%)

Причинами отклонения от планового процента исполнения является планирование заключения договоров на поставку оборудования, материальных запасов, оказание услуг в последующих кварталах 2019 года, оплата кредиторской задолженности за полученные товары и оказанные услуги за I квартал 2019 года.

У ГБУЗ «Кузнецкая межрайонная стоматологическая поликлиника» нет превышения полученных доходов над плановыми показателями.

У ГБУЗ «Кузнецкая межрайонная стоматологическая поликлиника» нет несоответствия кассовых поступлений и выбытий, показателей плана финансово-хозяйственной деятельности по доходам и расходам между формами 0503737 и ПК «АКЦ-Финансы».

Сведения о возврате в бюджет субсидии на выполнение государственного задания по причине возврата 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	Код дохода бюджета, на который осуществлен возврат субсидии	ТС, ОК, КВР и КОСГУ, с которого осуществлен возврат субсидии	Причина возврата субсидии
2019	0	-	-	-	-

Сведения о возврате в бюджет субсидий 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	Код дохода бюджета, на который осуществлен возврат субсидии	ТС, ОК, КВР и КОСГУ, с которого осуществлен возврат субсидии	Причина возврата субсидии
2019	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	Код дохода бюджета, на который осуществлен возврат субсидии	ТС, ОК, КВР и КОСГУ, с которого осуществлен возврат субсидии	Причина возврата субсидии
2019	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
ИТОГО по квфо 2	-	-
ИТОГО по квфо 5	-	-
ИТОГО по квфо 7	-	-
ВСЕГО по всем квфо	-	-

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

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

1	2	3
Счет бухгалтерского учета	Сумма остатка на 01.04.2019, руб.	Причина образования
2 201 11	2 158 119,23	1) Резервирование средств на оплату труда и страховые взносы на нее за март 2019 года; 2) Позднее поступление

		первичных учетных документов для оплаты; 3) Экономия, сложившаяся по результатам проведенных торгов; 4) Иные причины
2 201 23	468 620,00	Денежные средства в пути
2 201 34	10 180,00	Денежные средства в кассе учреждения
3 201 11	3 450,00	Обеспечение контракта
7 201 11	9 437 964,84	1) Резервирование средств на оплату труда и страховые взносы на нее за март 2019 года; 2) Позднее поступление первичных учетных документов для оплаты; 3) Экономия, сложившаяся по результатам проведенных торгов; 4) Иные причины

Сведения об остатках денежных средств учреждения

Вид деятельности

собственные доходы учреждения

Номер счета (банковского (лицевого) счета/код валюты по ОКВ)	Код счета бухгалтерского учета	На начало года		На конец отчетного периода	
		остаток средств на счете	средства в пути	остаток средств на счете	средства в пути
1	2	3	4	5	6
<i>1. Счета в кредитных организациях</i>	020120000				
00000000000000000000	220123000	-	-	-	468 620,00
Итого по разделу 1		-	-	-	468 620,00
<i>2. Счета в финансовом органе</i>	020110000				
855.02.054.3	220111000	243 934,09	-	2 158 119,23	-
Итого по разделу 2		243 934,09	-	2 158 119,23	-
<i>3. Средства в Кассе учреждения</i>	020134000		X		X
	220134000	-	-	10 180,00	-
Итого по разделу 3		-	-	10 180,00	-
Всего		243 934,09	-	2 168 299,23	468 620,00

Сведения об остатках денежных средств учреждения

Вид деятельности

средства во временном распоряжении

Номер счета (банковского (лицевого) счета/код валюты по ОКВ)	Код счета бухгалтерского учета	На начало года		На конец отчетного периода	
		остаток средств на счете	средства в пути	остаток средств на счете	средства в пути
1	2	3	4	5	6
1. Счета в кредитных организациях	020120000				
Итого по разделу 1		-	-	-	-
2. Счета в финансовом органе	020110000				
855.02.054.3	320111000	3 120,00	-	3 450,00	-
Итого по разделу 2		3 120,00	-	3 450,00	-
3. Средства в Кассе учреждения	020134000		X		X
Итого по разделу 3		-	-	-	-
Всего		3 120,00	-	3 450,00	-

Сведения об остатках денежных средств учреждения

Вид деятельности

средства по обязательному медицинскому страхованию

Номер счета (банковского (лицевого) счета/код валюты по ОКВ)	Код счета бухгалтерского учета	На начало года		На конец отчетного периода	
		остаток средств на счете	средства в пути	остаток средств на счете	средства в пути
1	2	3	4	5	6
1. Счета в кредитных организациях	020120000				
Итого по разделу 1		-	-	-	-
2. Счета в финансовом органе	020110000				
855.02.054.7	720111000	9 231 438,33	-	9 437 964,84	-
Итого по разделу 2		9 231 438,33	-	9 437 964,84	-
3. Средства в Кассе учреждения	020134000		X		X
Итого по разделу 3		-	-	-	-
Всего		9 231 438,33	-	9 437 964,84	-

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения

Вид деятельности (вид финансового обеспечения) собственные доходы учреждения
 Вид задолженности дебиторская
 (дебитора - кредитором)

1. Сведения о дебиторской (кредиторской) задолженности

Номер (код) счета бюджетного учета	Сумма задолженности, руб.										на конец отчетного периода				на конец аналогичного периода прошлого финансового года			
	на начало года		в течение задолженности				на конец отчетного периода				на конец отчетного периода		на конец аналогичного периода		на конец аналогичного периода			
	всего	в том числе дебиторская	всего	в том числе дебиторская	в том числе просроченная	всего	в том числе дебиторская	в том числе просроченная	всего	в том числе дебиторская	всего	в том числе дебиторская	всего	в том числе дебиторская	всего	в том числе дебиторская		
0902 0000000000 130	129 790,00	-	5 696 970,00	-	-	5 696 970,00	-	-	77 510,00	-	77 510,00	-	-	13	-	14		
Итого по коду счета	129 790,00	-	5 696 970,00	-	-	5 696 970,00	-	-	77 510,00	-	77 510,00	-	-	13	-	14		
Итого по коду синтетического счета	129 790,00	-	5 696 970,00	-	-	5 696 970,00	-	-	77 510,00	-	77 510,00	-	-	63 535,00	-	-		
0902 0000000000 244	-	-	14 568,00	-	-	14 568,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого по коду счета	-	-	14 568,00	-	-	14 568,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого по коду синтетического счета	-	-	14 568,00	-	-	14 568,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
0902 0000000000 119	10 824,64	-	35 435,91	-	-	35 435,91	-	-	46 260,55	-	46 260,55	-	-	-	-	-		
Итого по коду счета	10 824,64	-	35 435,91	-	-	35 435,91	-	-	46 260,55	-	46 260,55	-	-	-	-	-		
Итого по коду синтетического счета	10 824,64	-	35 435,91	-	-	35 435,91	-	-	46 260,55	-	46 260,55	-	-	71 003,50	-	-		
Итого по коду синтетического счета	140 614,64	-	5 746 973,91	-	-	5 746 973,91	-	-	123 770,55	-	123 770,55	-	-	140 544,50	-	-		
Всего по кредиту	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Всего по дебету	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Всего по кредиту	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Всего по дебету	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

2. Сведения о просроченной задолженности

Номер (код) счета бюджетного учета	Сумма, руб.	Дата возникновения		Дебитор (кредитор)	Причины образования		
		год	квартал		код	повышения	
1	2	3	4	5	6	7	8
2	-	-	-	-	-	-	-

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения

Вид деятельности (вид финансового обеспечения) субсидии на иные цели

Вид задолженности дебиторская

(дебиторская / кредиторская)

1. Сведения о дебиторской (кредиторской) задолженности

Номер (код) счета бюджетного учета	Сумма задолженности, руб.										изменение задолженности				на конец отчетного периода				на конец аналогичного периода прошлого финансового года				
	на начало года		в течение года		в том числе просроченная		в том числе просроченная		в том числе просроченная		в том числе просроченная		в том числе просроченная		в том числе просроченная		в том числе просроченная		в том числе просроченная		в том числе просроченная		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
0902/000000000180	\$ 205 52 000																						
Итого по коду счета	\$ 205 52 000																						
Итого по коду синтетического счета	\$ 205 00 000																						
Всего задолженности																							
Всего по счету 0 40140 004																							
Всего по счету 0 40160 004																							

2. Сведения о просроченной задолженности

Номер (код) счета бюджетного учета	Сумма, руб	Дата возникновения	Дебитор (кредитор)		Причины образования		
			ИНН	наименование		код	повторения
1	2	3	4	5	6	7	8
5							

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения

Вид деятельности (вид финансового обеспечения) субсидии на иные цели

Вид задолженности кредиторская

(дебиторская / кредиторская)

1. Сведения о дебиторской (кредиторской) задолженности

Номер (код) счета бюджетного учета	Сумма задолженности, руб.										на конец отчетного периода				на конец аналогичного периода прошлого финансового года			
	на начало года		изменения задолженности						на конец отчетного периода		на конец аналогичного периода прошлого финансового года		на конец отчетного периода		на конец аналогичного периода прошлого финансового года			
	всего	из них:	всего	увеличение	в том числе	уменьшение	в том числе	всего	из них:	всего	из них:	всего	из них:	всего	из них:			
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16				
долгосрочная	прокредитованная	в том числе	в том числе	исполненные	исполненные	исполненные	исполненные	исполненные	исполненные	исполненные	исполненные	исполненные	исполненные	исполненные				
в т.ч. просроченная	в т.ч. просроченная	в т.ч. просроченная	в т.ч. просроченная	в т.ч. просроченная	в т.ч. просроченная	в т.ч. просроченная	в т.ч. просроченная	в т.ч. просроченная	в т.ч. просроченная	в т.ч. просроченная	в т.ч. просроченная	в т.ч. просроченная	в т.ч. просроченная	в т.ч. просроченная				
0909 0000000000 244	5 302 26 000		5 121,20	5 121,20	5 121,20	2 560,60	2 560,60	2 560,60		2 560,60		2 560,60		2 560,60				
Итого по коду счета	5 302 26 000		5 121,20	5 121,20	5 121,20	2 560,60	2 560,60	2 560,60		2 560,60		2 560,60		2 560,60				
Итого по коду синтетического счета	5 302 00 000																	
0909 0000000000 180	5 001 40 152		64 092,26	64 092,26	64 092,26	64 092,26	64 092,26	64 092,26		64 092,26		64 092,26		64 092,26				
Всего по счету	5 001 40 152		64 092,26	64 092,26	64 092,26	64 092,26	64 092,26	64 092,26		64 092,26		64 092,26		64 092,26				
Всего по счету	0 401 40 000																	
Всего по счету	0 401 00 000																	

2. Сведения о просроченной задолженности

Номер (код) счета бюджетного учета	Сумма, руб.	Дата возникновения	исполнения по правовому основанию	Дебитор (кредитор)		Причины образования	
				ИНН	наименование	код	повешения
1	2	3	4	5	6	7	8
3							

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

В состав квартальной отчетности ввиду отсутствия в них числовых показателей не представлены следующие формы:

Форма 0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения»,

Форма 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения»,

В программе СВОД-СМАРТ не идут допустимые внутриформенные контрольные соотношения:

по форме 0503737М по графе 8 на сумму 13627,75 рублей - комиссия банка (договор № 9316 от 03.10.2016г. с ПАО Сбербанк на услуги эквайринга).

Проверяемая форма: 0503737М Тип=Бюджетный, ВидФинОб=2, Наименование=собственные доходы учреждения за март 2019 года (версия 01.01.2017)

Количество ошибок: 10, из них предупреждений: 10

найденные ошибки (суммарно):

Правило №	Формула	Комментарий	Статус	Число ошибок	Примечание
ФК-1-37_737	т3 гр8 стр700 = 0	Стр. 700, Гр.8 <> 0 – требуется пояснение	Предупреждение	1	
ФК-1-39_737	т3 гр8 стр720 = 0	Стр.720 Гр.8 <> 0 – требуется пояснение	Предупреждение	1	
ФК-1-66(2)_737	т2 гр8 = 0	МФ.Показатели Гр.8 не равны 0 – требуются пояснения по отраженным операциям	Предупреждение	5	
ФК-1-66(3)_737	т3 гр8 = 0	МФ.Показатели Гр.8 не равны 0 – требуются пояснения по отраженным операциям	Предупреждение	3	

отчет 0503737М Тип=Бюджетный, ВидФинОб=2, Наименование=собственные доходы учреждения
таблица №2 (Расходы)

Операция и код	Графа	№8 (Исполнено плановых назначений. Некассовыми операциями)	
Правило №ФК-1-66(2)_737 т2 гр8 = 0 Комментарий: МФ.Показатели Гр.8 не равны 0 – требуются пояснения по отраженным операциям			
+200			13 627,75
=			
+нет строк			
знач. слева			13 627,75
знач. справа			
отклонение			13 627,75
Правило №ФК-1-66(2)_737 т2 гр8 = 0 Комментарий: МФ.Показатели Гр.8 не равны 0 – требуются пояснения по отраженным операциям			
+240			13 627,75
=			
+нет строк			
знач. слева			13 627,75
знач. справа			
отклонение			13 627,75
Правило №ФК-1-66(2)_737 т2 гр8 = 0 Комментарий: МФ.Показатели Гр.8 не равны 0 – требуются пояснения по отраженным операциям			
+244			13 627,75
=			
+нет строк			
знач. слева			13 627,75
знач. справа			

отклонение		13 627,75
Правило №ФК-1-66(2)_737 т2 гр8 = 0 Комментарий: МФ.Показатели Гр.8 не равны 0 – требуются пояснения по отраженным операциям		
+790		-13 627,75
=		
+нет строк		
знач. слева		-13 627,75
знач. справа		
отклонение		-13 627,75
Правило №ФК-1-66(2)_737 т2 гр8 = 0 Комментарий: МФ.Показатели Гр.8 не равны 0 – требуются пояснения по отраженным операциям		
+960		13 627,75
=		
+нет строк		
знач. слева		13 627,75
знач. справа		
отклонение		13 627,75

отчет 0503737М Тип=Бюджетный,ВидФинОб=2,Наименование=собственные доходы учреждения
таблица №3 (Источники)

Операция и код	Графа	№8 (Исполнено плановых назначений. Некассовыми операциями)
Правило №ФК-1-37_737 т3 гр8 стр700 = 0 Комментарий: Стр. 700, Гр.8 <> 0 – требуется пояснение		
+700		13 627,75
=		
+нет строк		
знач. слева		13 627,75
знач. справа		
отклонение		13 627,75
Правило №ФК-1-39_737 т3 гр8 стр720 = 0 Комментарий: Стр.720 Гр.8 <> 0 – требуется пояснение		
+720		13 627,75
=		
+нет строк		
знач. слева		13 627,75
знач. справа		
отклонение		13 627,75
Правило №ФК-1-66(3)_737 т3 гр8 = 0 Комментарий: МФ.Показатели Гр.8 не равны 0 – требуются пояснения по отраженным операциям		
+500		13 627,75
=		
+нет строк		
знач. слева		13 627,75
знач. справа		
отклонение		13 627,75
Правило №ФК-1-66(3)_737 т3 гр8 = 0 Комментарий: МФ.Показатели Гр.8 не равны 0 – требуются пояснения по отраженным операциям		
+700		13 627,75
=		
+нет строк		
знач. слева		13 627,75
знач. справа		
отклонение		13 627,75
Правило №ФК-1-66(3)_737 т3 гр8 = 0 Комментарий: МФ.Показатели Гр.8 не равны 0 – требуются пояснения по отраженным операциям		
+720		13 627,75
=		
+нет строк		

знач. слева		13 627,75
знач. справа		
отклонение		13 627,75

Проверяемая форма: 0503769M_D_КБК Тип=Бюджетный, ВидФинОб=5, Наименование=субсидии на иные цели за март 2019 года (версия 01.03.2018)

Количество ошибок: 3, из них предупреждений: 3

найденные ошибки (суммарно):

Правило №	Формула	Комментарий	Статус	Число ошибок	Примечание
1	t1	Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (аналитических кодов видов поступлений и выбытий)	Предупреждение	3	

отчет 0503769M_D_КБК Тип=Бюджетный, ВидФинОб=5, Наименование=субсидии на иные цели
таблица №1 (Сведения по дебиторской задолженности Доходы)

Операция и код	Графа	№5 (Сумма задолженности, руб - изменение задолженности - увел...)	№7 (Сумма задолженности, руб - изменение задолженности - умен...)	№9 (Сумма задолженности, руб. - на конец отчетного периода -...)
Правило №1 t1 Комментарий: Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (аналитических кодов видов поступлений и выбытий)				
+0909000000000018020552000		64 092,26	2 560,60	61 531,66

Проверяемая форма: 0503769M_D_КБК Тип=Бюджетный, ВидФинОб=7, Наименование=средства по обязательному медицинскому страхованию за март 2019 года (версия 01.03.2018)

Количество ошибок: 5, из них предупреждений: 5

найденные ошибки (суммарно):

Правило №	Формула	Комментарий	Статус	Число ошибок	Примечание
1	t1	Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (аналитических кодов видов поступлений и выбытий)	Предупреждение	3	
2	t2	Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (аналитических кодов видов поступлений и выбытий)	Предупреждение	2	

отчет 0503769M_D_КБК Тип=Бюджетный, ВидФинОб=7, Наименование=средства по обязательному медицинскому страхованию

таблица №1 (Сведения по дебиторской задолженности Доходы)

Операция и код	Графа	№5 (Сумма задолженности, руб - изменение задолженности - увел...)	№7 (Сумма задолженности, руб - изменение задолженности - умен...)	№9 (Сумма задолженности, руб. - на конец отчетного периода -...)
Правило №1 t1 Комментарий: Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (аналитических кодов видов поступлений и выбытий)				
+0902000000000013020934000		144 662,43	44 333,10	100 329,33

отчет 0503769M_D_КБК Тип=Бюджетный,ВидФинОб=7,Наименование=средства по
обязательному медицинскому страхованию
таблица №2 (Сведения по дебиторской задолженности Расходы)

Операция и код	Графа	№5 (Сумма задолженности, руб - изменение задолженности - увел...)	№7 (Сумма задолженности, руб - изменение задолженности - умен...)
Правило №2 т2 Комментарий: Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (аналитических кодов видов поступлений и выбытий)			
+0902000000000011220826000		676,00	676,00

Проверяемая форма: 0503769M_K_КБК

Тип=Бюджетный,ВидФинОб=2,Наименование=собственные доходы учреждения за март 2019 года (версия 01.03.2018)

Количество ошибок: 5, из них предупреждений: 5

найденные ошибки (суммарно):

Правило №	Формула	Комментарий	Статус	Число ошибок	Примечание
2	t2	Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (аналитических кодов видов поступлений и выбытий)	Предупреждение	5	

отчет 0503769M_K_КБК Тип=Бюджетный,ВидФинОб=2,Наименование=собственные доходы учреждения

таблица №2 (Сведения по кредиторской задолженности Расходы)

Операция и код	Графа	№5 (Сумма задолженности, руб - изменение задолженности - увел...)	№6 (Сумма задолженности, руб - изменение задолженности - увел...)	№7 (Сумма задолженности, руб - изменение задолженности - умен...)	№8 (Сумма задолженности, руб - изменение задолженности - умен...)	№9 (Сумма задолженности, руб. - на конец отчетного периода -...)
Правило №2 т2 Комментарий: Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (аналитических кодов видов поступлений и выбытий)						
+0902000000000011130266000		23 740,71	23 740,71	10 437,24	3 088,00	13 303,47

Проверяемая форма: 0503769M_K_КБК Тип=Бюджетный,ВидФинОб=5,Наименование=субсидии на иные цели за март 2019 года (версия 01.03.2018)

Количество ошибок: 2

найденные ошибки (суммарно):

Правило №	Формула	Комментарий	Статус	Число ошибок	Примечание
ФК-2-2(5)_769	t1 = 0	Для счета х 401 40 1хх допустимы КБК вида XXXX00000000000000	Ошибка	2	

отчет 0503769M_K_КБК Тип=Бюджетный,ВидФинОб=5,Наименование=субсидии на иные цели
таблица №1 (Сведения по кредиторской задолженности Доходы)

Операция и код	Графа	№5 (Сумма задолженности, руб - изменение задолженности - увел...)	№9 (Сумма задолженности, руб. - на конец отчетного периода -...)
Правило №ФК-2-2(5)_769 т1 = 0 Комментарий: Для счета х 401 40 1хх допустимы КБК вида XXXX00000000000000			
+0909000000000018040140152		64 092,26	64 092,26
=			
+нет строк			

знач. слева		64 092,26	64 092,26
знач. справа			
отклонение		64 092,26	64 092,26

Проверяемая форма: 0503769М_К_КБК Тип=Бюджетный, ВидФинОб=7, Наименование=средства по обязательному медицинскому страхованию за март 2019 года (версия 01.03.2018)

Количество ошибок: 8, из них предупреждений: 8

найденные ошибки (суммарно):

Правило №	Формула	Комментарий	Статус	Число ошибок	Примечание
<u>2</u>	t2	Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (аналитических кодов видов поступлений и выбытий)	Предупреждение	8	

отчет 0503769М_К_КБК Тип=Бюджетный, ВидФинОб=7, Наименование=средства по обязательному медицинскому страхованию

таблица №2 (Сведения по кредиторской задолженности_Расходы)

Операция и код	Графа	№5 (Сумма задолженности, руб - изменение задолженности - увел...)	№6 (Сумма задолженности, руб - изменение задолженности - увел...)	№7 (Сумма задолженности, руб - изменение задолженности - умен...)	№8 (Сумма задолженности, руб - изменение задолженности - умен...)	№9 (Сумма задолженности, руб. - на конец отчетного периода -...)
Правило №2 t2 Комментарий: Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (аналитических кодов видов поступлений и выбытий)						
<u>+090200000000001</u> <u>1130266000</u>		<u>23 851,77</u>	<u>23 851,77</u>	<u>16 727,13</u>	<u>2 628,00</u>	<u>7 124,64</u>
Правило №2 t2 Комментарий: Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (аналитических кодов видов поступлений и выбытий)						
<u>+090200000000002</u> <u>4430227000</u>		<u>3 556,22</u>	<u>3 556,22</u>	<u>3 556,22</u>		

Проверяемая форма: 0503779М Тип=Бюджетный, ВидФинОб=2, Наименование=собственные доходы учреждения за март 2019 года (версия 01.01.2015)

Количество ошибок: 5, из них предупреждений: 2

найденные ошибки (суммарно):

Правило №	Формула	Комментарий	Статус	Число ошибок	Примечание
<u>P-1</u>	t2	Номер счета заполняется в гр.1 в структуре "xxxxxxxxxx000000000" и 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	Предупреждение	2	
<u>ФК-2-1 779</u>	t2 гр3,4,5,6,7 Фильтр: xxxxxxxxxxxx000000000 = 0	Формат показателей графы 1 Раздела 2 для отчетности учреждений: xxxxxxxxxxxx000000000	Ошибка	2	
<u>ФК-2-3 779</u>	t3 гр3,4,5,6,7 Фильтр: 00000000000000000000 = 0	Формат показателей графы 1 Раздела 3: 00000000000000000000	Ошибка	1	

отчет 0503779М Тип=Бюджетный,ВидФинОб=2,Наименование=собственные доходы учреждения
таблица №2 (Счета в финансовом органе)

Операция и код	Графа	№3 (На начало года. остаток средств на счете)	№5 (На конец года. остаток средств на счете)
Правило №Р-1 т2 Комментарий: Номер счета заполняется в гр.1 в структуре "xxxxxxxxxxx000000000" и 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			
+Номер банк. счета855.02.054.3		243 934,09	2 158 119,23
Правило №ФК-2-1_779 т2 гр3,4,5,6,7 Фильтр: xxxxxxxxxxx000000000 = 0 Комментарий: Формат показателей графы 1 Раздела 2 для отчетности учреждений: xxxxxxxxxxx000000000			
+855.02.054. 3		243 934,09	2 158 119,23
=			
+нет строк			
	знач. слева	243 934,09	2 158 119,23
	знач. справа		
	отклонение	243 934,09	2 158 119,23

отчет 0503779М Тип=Бюджетный,ВидФинОб=2,Наименование=собственные доходы учреждения
таблица №3 (Счета в Кассе учреждения)

Операция и код	Графа	№5 (На конец года. остаток средств на счете)
Правило №ФК-2-3_779 т3 гр3,4,5,6,7 Фильтр: 00000000000000000000 = 0 Комментарий: Формат показателей графы 1 Раздела 3: 00000000000000000000		
+пусто		10 180,00
=		
+нет строк		
	знач. слева	10 180,00
	знач. справа	
	отклонение	10 180,00

Проверяемая форма: 0503779М Тип=Бюджетный,ВидФинОб=3,Наименование=средства во временном распоряжении за март 2019 года (версия 01.01.2015)

Количество ошибок: 4, из них предупреждений: 2

найденные ошибки (суммарно):

Правило №	Формула	Комментарий	Статус	Число ошибок	Примечание
Р-1	т2	Номер счета заполняется в гр.1 в структуре "xxxxxxxxxxx000000000" и 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	Предупреждение	2	
ФК-2-1_779	т2 гр3,4,5,6,7 Фильтр: xxxxxxxxxxx000000000 = 0	Формат показателей графы 1 Раздела 2 для отчетности учреждений: xxxxxxxxxxx000000000	Ошибка	2	

отчет 0503779М Тип=Бюджетный,ВидФинОб=3,Наименование=средства во временном распоряжении

таблица №2 (Счета в финансовом органе)

Операция и код	Графа	№3 (На начало года. остаток средств на счете)	№5 (На конец года. остаток средств на счете)
Правило №Р-1 т2 Комментарий: Номер счета заполняется в гр.1 в структуре "xxxxxxxxxxx000000000" и 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			

+Номер банк. счета855.02.054.3		3 120,00	3 450,00
Правило №ФК-2-1_779 т2 гр3,4,5,6,7 Фильтр: xxxxxxxxxxx000000000 = 0 Комментарий: Формат показателей графы 1 Раздела 2 для отчетности учреждений: xxxxxxxxxxx000000000			
+855.02.054. 3		3 120,00	3 450,00
=			
+нет строк			
	знач. слева	3 120,00	3 450,00
	знач. справа		
	отклонение	3 120,00	3 450,00

Проверяемая форма: 0503779М Тип=Бюджетный,ВидФинОб=7,Наименование=средства по обязательному медицинскому страхованию за март 2019 года (версия 01.01.2015)

Количество ошибок: 4, из них предупреждений: 2

найденные ошибки (суммарно):

Правило №	Формула	Комментарий	Статус	Число ошибок	Примечание
P-1	т2	Номер счета заполняется в гр. 1 в структуре "xxxxxxxxxxx000000000" и 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	Предупреждение	2	
ФК-2-1 779	т2 гр3,4,5,6,7 Фильтр: xxxxxxxxxxx000000000 = 0	Формат показателей графы 1 Раздела 2 для отчетности учреждений: xxxxxxxxxxx000000000	Ошибка	2	

отчет 0503779М Тип=Бюджетный,ВидФинОб=7,Наименование=средства по обязательному медицинскому страхованию
таблица №2 (Счета в финансовом органе)


Операция и код	Графа	№3 (На начало года. остаток средств на счете)	№5 (На конец года. остаток средств на счете)
Правило №P-1 т2 Комментарий: Номер счета заполняется в гр. 1 в структуре "xxxxxxxxxxx000000000" и 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			
+Номер банк. счета855.02.054.7		9 231 438,33	9 437 964,84
Правило №ФК-2-1_779 т2 гр3,4,5,6,7 Фильтр: xxxxxxxxxxx000000000 = 0 Комментарий: Формат показателей графы 1 Раздела 2 для отчетности учреждений: xxxxxxxxxxx000000000			
+855.02.054. 7		9 231 438,33	9 437 964,84
=			
+нет строк			
	знач. слева	9 231 438,33	9 437 964,84
	знач. справа		
	отклонение	9 231 438,33	9 437 964,84

Между формами 0503737М и 0503779М не идут допустимые межформенные контрольные соотношения на сумму 13627,75 рублей - комиссии банка по услугам эквайринга (договор № 9316 от 03.10.2016г. с ПАО Сбербанк на услуги эквайринга).

На лицевых счетах нет неустранимых в отчетном периоде невыясненных поступлений и выбытий денежных средств, показателей превышения поступления доходов над планом ФХД, наличия сверхплановых обязательств.

Руководитель  Р.Р. Сафиулин
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель
планово -
экономической
службы  Л.Е. Быстрова
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Е.Н. Балькова
(подпись) (расшифровка подписи)



Централизованная бухгалтерия _____ ОГРН
(наименование, местонахождение) _____ ИНН
_____ КПП

Руководитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

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

« » 20 г.