

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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 октября 2023 г.
Учреждение ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ЗДРАВООХРАНЕНИЯ "ОБЛАСТНАЯ ПСИХИАТРИЧЕСКАЯ БОЛЬНИЦА
ИМ. К.Р. ЕВГРАФОВА"

Обособленное подразделение _____

Учредитель Пензенская область

Наименование органа,

осуществляющего

полномочия учредителя **МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ
ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛАСТИ**

Периодичность:
квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
	0503760
	01.10.2023
по ОКПО	01938524
по ОКТМО	56701000
по ОКПО	01938524
Глава по БК	855
к Балансу по форме	0503730
	383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Показатель	Значение показателя
Юридический адрес учреждения	440026, г. Пенза, ул. Лермонтова, 28
Почтовый адрес учреждения	440026, г. Пенза, ул. Лермонтова, 28
Перечень видов осуществляемой деятельности в соответствии с ОКВЭД 2	86.10; 86; 86.21; 86.23; 86.90.2; 86.90.9; 85.41
Наименования обособленных структурных подразделений, зарегистрированных в ТО ФНС РФ	нет
Было ли изменение типа учреждения в отчетном периоде?	нет
Была ли реорганизация учреждения в отчетном периоде?	нет
Было ли изменение наименования учреждения в отчетном периоде?	нет
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный финансовый контроль	Счетная палата Пензенской области
Были ли изменения полномочий учреждения?	нет
Применялось ли профессиональное суждение бухгалтера в отчетном периоде?	нет
Переданы ли полномочия по ведению бухгалтерского учета другому учреждению?	Договор №9 от 12.01.2015 (ГБУЗ МИАЦ)
Были ли изменения в составе наблюдательного совета учреждения отчетном периоде?	-
Представленные показатели бухгалтерской отчетности за отчетный период сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности?	да
Имеется ли информация о будущих отчетных периодах, касающаяся рисков существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств?	нет

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Количество работников, прошедших переподготовку и повышение квалификации

1	2	3	4	5
Прошло за отчетный	В том числе из	В том числе из	В том числе	В том числе из

период переподготовки и повышения квалификации всего, чел.	гр.1 врачи(преподаватели),чел	гр.1 средний медперсонал,чел	из гр.1 младший медперсонал, чел	гр.1 прочие сотрудники,чел
219	101	69	36	13

Среднесписочная численность работников

1	2	3	4	5
Среднесписочная численность работников за отчетный период всего,чел.	В том числе из гр.1 врачи(преподаватели),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
726	122	279	137	188

Штатная численность работников

1	2	3	4	5
Штатная численность работников на отчетную дату всего, ед.	В том числе из гр.1 врачи(преподаватели),ед.	В том числе из гр.1 средний медперсонал,ед.	В том числе из гр.1 младший медперсонал, ед.	В том числе из гр.1 прочие сотрудники,ед.
1084,75	204,75	403,25	158	318,75

Фактическая численность работников

1	2	3	4	5
Фактическая численность работников на отчетную дату всего,чел.	В том числе из гр.1 врачи(преподаватели),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
751	135	285	137	194

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

1	2	3	4	5
Средняя заработная плата работников за отчетный период, руб	Средняя заработная плата врачей (преподавателей) 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 прочих сотрудников за отчетный период, руб
41 839,50	76 041,30	38 545,90	37 999,70	29 001,70

Информация о заключенных договорах/контрактах

1	2	3	4	5
Количество договоров/контрактов, заключенных по закону 44-ФЗ за отчетный период, шт	Общая сумма заключенных договоров/контрактов в отчетном периоде по закону 44-ФЗ, тыс.руб	Количество договоров/контрактов, заключенных по закону 223-ФЗ в отчетном периоде, шт	Общая сумма заключенных договоров/контрактов в отчетном периоде по закону 223-ФЗ, тыс.руб	Общая сумма экономии, сложившейся по итогам

				конкурентных процедур в отчетном периоде, тыс.руб (по 44-ФЗ и 223-ФЗ)
336	111 252,18	244	22 117,02	16 158,61

Информация об экономических санкциях, выставленных учреждению
в отчетном периоде (подстатьи КОСГУ 292, 293,295)

1	2	3	4
Общая сумма санкций, выставленных учреждению в отчетном периоде, руб	Общая сумма санкций, оплаченных учреждением в отчетном периоде (по санкциям из гр.1), руб	Остаток неоплаченных санкций (гр.1-гр.2), руб	Причина неоплаты санкций
5000,00	5000,00	0,00	-

Информация о судебных исках, выставленных учреждению в отчетном периоде

1	2	3	4	5	6
№ п/п	Юридическое наименование истца	Сумма исполнительного документа, руб	Общая сумма, оплаченная по исполнительному документу, руб	Остаток по иску (гр.3-гр.4), руб	Причины неоплаты исполнительного документа
-	-	-	-	-	-

Информация о судебных исках, выставленных учреждением в отчетном периоде

1	2	3	4	5	6
№ п/п	Юридическое наименование ответчика	Сумма исполнительного документа, руб	Общая сумма, оплаченная по исполнительному документу, руб	Остаток по иску (гр.3-гр.4), руб	Причины неоплаты исполнительного документа
-	-	-	-	-	-

Информация о расчетах с органом, осуществляющим
функции и полномочия учредителя

1	2	3	4
Наименование показателя	На 01.01.2023 с учетом формы 0503773, руб	На отчетную дату, руб	Изменение стоимости (гр.3-гр.2), руб. Увеличение-в положительном значении, уменьшение-в отрицательном

Балансовая стоимость особо ценного движимого имущества (ОЦДИ), недвижимого имущества (НИ), земельных участков	603 820 675,05	568 335 881,05	- 35 484 794,00
В т.ч.:			
1. Балансовая стоимость НИ	315 943 299,68	315 787 659,46	- 155 640,22
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	104 661 539,03	98 700 363,90	- 5 961 175,13
3. Балансовая стоимость земельных участков	183 215 836,34	153 847 857,69	- 29 367 978,65

**Информация об остатках на счете 0 106 11 000
«Вложения в основные средства - недвижимое имущество»**

1	2	3	4
№ п/п	Наименование и фактический адрес (без указания индекса) объекта недвижимого имущества в строительстве, реконструкцию, модернизацию, дооборудование, по покупке которого осуществлены вложения	Сумма остатка по счету 0 106 11 000 на отчетную дату, руб	Причины наличия остатка по счету с указанием предполагаемых сроков введения объекта в эксплуатацию (в формате ММ.ГГГГ)
-	-	-	-

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

Информация о причинах исполнения кассовых расходов менее 20% (1-ый квартал), 45% (полугодие), 70% (9 месяцев)

1	2	3
Источник финансового обеспечения (квфо)	Исполнение кассовых расходов по отношению к ПФХД по расходам на отчетную дату, %	Подробные причины неисполнения
4	51,4	Кассовые расходы запланированы на 1-ую половину октября. Кредиторская задолженность по заработной плате за 2-ую половину сентября, начислениям на заработную плату за сентябрь, по налогам на имущество и землю за 3-ий квартал, по оплате услуг и поставок материальных ценностей за сентябрь.
5	57,5	Кассовые расходы запланированы на 4 квартал согласно срокам выполнения работ, оказания услуг по заключенным договорам и контрактам
6	-	-

Расхождения плановых и кассовых показателей в отчетности с данными ПК «АЦК-Финансы»

Суть расхождения	Причины расхождения
Расхождение стр.012 ф.0503737 по КВФО 2 — 34 230,00 руб	Денежные средства в пути

Пояснение кодов причины неисполнения 99 в Сведениях об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503766)

КВР	Сумма, руб.	Расшифровка (пояснение) кода 99
-	-	-

Сведения о фактическом исполнении государственного задания

№ п/п	Государственная услуга/работа	КБК (учредителя)	Исполнение показателей на отчетную дату			
			Планный объем государственных услуг/работ на 2023 год	Фактическое исполнение по услугам/работам на отчетную дату	% исполнения в отношении плановых показателей 2023 года	Причина неисполнения
1	2	3	4	5	6	7
	Первичная медико-санитарная помощь, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования по профилю психиатрия. Дневной стационар	855 0903 0120405020 611 241	2 390	1 717	72	-
	Первичная медико-санитарная помощь, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования по профилю психиатрия. Амбулаторно	855 0902 0120405020 611 241	43 500 56 070	32 695 42 105	75 75	-
	Специализированная медицинская помощь (за исключением высокотехнологичной медицинской помощи), не включенная в базовую	855 0901 0120405020 611 241	5 269	3 816	72	-

программу обязательного медицинского страхования, по профилю психиатрия в условиях стационара						
Судебно-психиатрическая экспертиза	855 0909 0120405020 611 241	2 350	1 710	73	-	

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Информация о просроченной дебиторской задолженности

1	2	3	4	5	6
Источник финансового обеспечения (квфо)	Подстатья КОСГУ	Сумма задолженности на отчетную дату, руб	Юридическое наименование контрагента	Месяц и год образования задолженности в формате ММ.ГГГГ	Вид задолженности (за что конкретно), причины образования и принимаемые меры
2	131	17 650,00	Зверев А.В.	11.2018	За судебно-психиатрическую экспертизу. Отсутствие денежных средств у должника. Исполнительный лист направлен судебному приставу на взыскание задолженности.
2	131	28 552,02	Швицова Р.Ф.	06.2018	За судебно-психиатрическую экспертизу. Отсутствие денежных средств у должника. Исполнительный лист направлен судебному приставу на взыскание задолженности.
2	131	12 428,06	Тучемская А.Н.	04.2019	За судебно-психиатрическую экспертизу. Отсутствие денежных средств у должника. Исполнительный лист направлен судебному приставу на взыскание задолженности.
2	131	566,15	Лесник Е.А.	06.2020	За судебно-психиатрическую экспертизу. Отсутствие денежных средств у должника. Исполнительный лист направлен судебному приставу на взыскание задолженности.

2	131	5 423,76	Рутько С.Н.	09.2020	За судебно-психиатрическую экспертизу. Отсутствие денежных средств у должника. Исполнительный лист направлен судебному приставу на взыскание задолженности.
2	131	20 550,27	Механова Д.И.	11.2020	За судебно-психиатрическую экспертизу. Отсутствие денежных средств у должника. Исполнительный лист направлен судебному приставу на взыскание задолженности.
2	131	1 804,24	Исаев Е.А.	10.2021	За судебно-психиатрическую экспертизу. Отсутствие денежных средств у должника. Исполнительный лист направлен судебному приставу на взыскание задолженности.
ИТОГО 2,131		86 974,50			
2	141	12 814,59	ООО РСУ «Спецработ »	03.2019	Пени за несвоевременно выполненные работы по текущему ремонту. Отсутствие денежных средств у должника. Исполнительный лист направлен судебному приставу на взыскание задолженности.
2	141	2 617,44	ООО «Гермес»	08.2019	Пени за несвоевременно поставленные расходные материалы для оборудования. Отсутствие денежных средств у должника. Исполнительный лист направлен судебному приставу на взыскание задолженности.
ИТОГО 2,141		15 432,03			
2	134	2 000,00	ООО «Гермес»	12.2020	Возмещение затрат по оплате государственной пошлины за подачу иска в суд за несвоевременно поставленные расходные материалы для оборудования. Отсутствие денежных средств у должника. Исполнительный лист направлен судебному приставу на взыскание задолженности.

2	134	1 419,00	ООО РСУ «Спецработ »	07.2020	Возмещение затрат по оплате государственной пошлины за подачу иска в суд за несвоевременно выполненные работы по текущему ремонту. Отсутствие денежных средств у должника. Исполнительный лист направлен судебному приставу на взыскание задолженности.
ИТОГО 2,134		3 419,00			
ВСЕГО по квфо 2		105 825,53			

Информация о просроченной кредиторской задолженности

1	2	3	4	5	6
Источник финансового обеспечения (квфо)	Подстатья КОСГУ	Сумма задолженности на отчетную дату, руб	Юридическое наименование контрагента	Месяц и год образования задолженности в формате мм.гггг	Вид задолженности и (за что конкретно), причины образования и принимаемые меры
-	-	-	-	-	-

Причины образования остатков денежных средств на лицевых счетах учреждения

1	2	3	4
Номер лицевого счета	Источник финансового обеспечения (квфо)	Сумма остатка на отчетную дату, тыс.руб.	Причины образования остатка
855.01.086.3	2	12 313,5	Резервирование средств на оплату труда, страховые взносы, налог на прибыль, оплату по договорам
855.01.086.3	3	4 439,5	Обеспечение по неисполненным контрактам, личные деньги больных
855.01.086.3	4	189 912,8	Резервирование средств на оплату труда, страховые взносы, имущественные налоги, оплату по договорам
855.01.086.6	5	0,0	
855.01.086.9	5	156,4	Резервирование средств на оплату услуг
855.01.086.7	7	20 026,8	Резервирование средств на оплату труда, страховые взносы, оплату по договорам

Причины образования остатков денежных средств на расчетных счетах учреждения

1	2	3
Сумма остатков на отчетную дату по всем расчетным	Причины образования остатков	Реквизиты нормативного правового акта, в соответствии с которым возникла необходимость открытия таких счетов

счетах, тыс.руб.		
17 820,0	Личные деньги недееспособных больных, опекуном которых является больница. Остатки на номинальных счетах, открытых в АО «Россельхозбанк»	№48-ФЗ от 24.04.2008 «Об опеке и попечительстве»

**Сведения о неисполненных судебных решениях
в части подстатей КОСГУ 296 и 297**

1	2	3	4	5	6
Источник финансового обеспечения (квфо)	Подстатья КОСГУ	Юридическое наименование истца	Сумма неисполнения на отчетную дату, руб.	Правовое основание образования задолженности и	Причина неисполнения исполнительного документа
-	-	-	-	-	-

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Перечень отчетов, не имеющих числовых и иных показателей

Код формы	Наименование формы	Квфо
0503737	«Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности»	6
0503779	«Сведения об остатках денежных средств учреждения»	6
0503773	«Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения»	2+3+7 4 5+6
0503295	«Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения»	
0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	2,4,5,6,7
0503738	Отчет об обязательствах учреждения	6
0503766	Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности	6
0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения	6

Сведения о невыясненных средствах на лицевых счетах учреждения

Описание и сумма невыясненных средств	Причины неустранения на отчетную дату
-	-

**Сведения о допустимых предупреждениях при внутриформенном и межформенном контроле
в ПК «Свод-WEB»**

Состав предупреждения	Пояснение допустимости
-----------------------	------------------------

Внутриформенный контроль	
Форма: 0503779М КВФО 2,3,4,7: 3 предупреждения, 2 ошибки – формат счета КВФО 5 – 4 предупреждения, 3 ошибки – формат счета	Формат структуры счета в отчете 779 определен Минфином Пензенской области
Форма: 0503769М_Д КВФО 2 3 предупреждения - Показатели графы 7 по счету x206xx00x не равны показателю графы 8	Восстановление кассовых расходов
Форма: 0503769М_К КВФО 4 6 предупреждений - Показатели графы 5 по счету 302 не равны показателю графы 6	Восстановление кассовых расходов
Форма: 0503769М_К КВФО 2 8 предупреждений - Показатели графы 5 по счету 302 не равны показателю графы 6 3 предупреждения – формат счета	Восстановление кассовых расходов Структура счета соответствует приказам Минфина РФ 82н и 209н
Форма: 0503738М КВФО 5 2 предупреждения - т3 гр4 >= т3 гр6 Показатель принятых обязательств превышает плановые назначения – требуется пояснение	Отсутствие плана по расходам на 2024-2025
Межформенный контроль	
-	-

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 6c3578613c247cc978ddeafae2a6816d
 Владелец: Митрошина Светлана Юрьевна
 Действителен: с 11.04.2023 по 04.07.2024
 Дата подписи: 12.10.2023 14:32:36

Руководитель

(подпись)

С.Ю. Митрошина

(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 1fac9aa7ae7dc57bf23b1c2705e5ea25
 Владелец: Митрошина Светлана Юрьевна
 Действителен: с 13.12.2022 по 07.03.2024
 Дата подписи: 12.10.2023 14:36:08

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

Т.Ю. Первушкина

(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 4E7DED22C1B038DEC73C320A5210C82F
 Владелец: ЧЕРНОВА ЕКАТЕРИНА СЕРГЕЕВНА
 Действителен: с 24.03.2023 по 16.06.2024
 Дата подписи: 12.10.2023 14:27:51

Главный бухгалтер

(подпись)

Е.С. Чернова

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия
 ГБУЗ МИАЦ, 440008 г. Пенза, ул. Пушкина, 163
 (наименование, местонахождение)

ОГРН
 ИНН
 КПП

1065836024320
5836013467
583401001

Руководитель

Начальник

А.В. Пичушкин

управления-
главный
бухгалтер ЦБО

(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Испол
нитель

Начальник отдела
бухгалтерского учета
«ОПБ им.
К.Р.Евграфова»

(должность)

—

(подпись)

Е.С. Чернова

(расшифровка
подписи)

36-77-13
orb_evgrafova@mail.ru

(телефон, email)

"13" октября 2023г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 13.10.2023 Главный бухгалтер(ЧЕРНОВА ЕКАТЕРИНА СЕРГЕЕВНА, Сертификат: 4E7DED22C1B038DEC73C320A5210C82F, Действителен: с 24.03.2023 по 16.06.2024),Руководитель(Митрошина Светлана Юрьевна, Сертификат: 6c3578613c247cc978ddeafae2a6816d, Действителен: с 11.04.2023 по 04.07.2024),Руководитель финансово-экономической службы(Митрошина Светлана Юрьевна, Сертификат: 1fac9aa7ae7dc57bf23b1c2705e5ea25, Действителен: с 13.12.2022 по 07.03.2024),Руководитель централизованной бухгалтерии(Пичушкин Алексей Владимирович, Сертификат: 00CEF4D93D59A888082380E5A799B3313B, Действителен: с 26.07.2023 по 18.10.2024)