

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 июля 2024 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.

	<b>КОДЫ</b>
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.07.2024
по ОКПО	01938524
по ОКТМО	56701000
по ОКПО	01938524
Глава по БК	855
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	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 период переподготовку и повышение квалификации 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
168	95	54	18	1

**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
714	123	276	137	178

### 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
742	131	286	137	188

### 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
50493,70	84795,90	44378,30	40511,90	35766,70

### 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)
450	245 124,73	176	19 754,73	26 825,04

### 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
175,28	175,28	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
1	ПАО «Ростелеком»	568 657,92	568 657,92	0,00	

**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
1	Курчевенков В.В.	17 400,00	6 322,22	11 077,78	Отсутствие денежных средств

**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, покупку 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	3
Источник финансового обеспечения (квфо)	Код субсидии	Исполнение кассовых расходов по отношению к ПФХД по расходам на отчетную дату, %	Подробные причины неисполнения
4			
4	002И01410050224	11,2	Кредиторская задолженность по работам, услугам, кассовые расходы запланированы на 3 квартал (формирование документации по ремонтным работам для проведения конкурентных процедур по 44-ФЗ)
4	211301410050224	31,6	Экономия вследствие множества случаев временной нетрудоспособности сотрудников, планирование ФОТ в соответствии с индикативом (имеющим тенденцию к увеличению в течение года)
4	211У01410050224	37,4	Экономия вследствие множества случаев временной нетрудоспособности сотрудников, планирование ФОТ в соответствии с индикативом (имеющим тенденцию к увеличению в течение года)
4	213Н01410050224	33,2	Экономия вследствие множества случаев временной нетрудоспособности сотрудников, планирование ФОТ в соответствии с индикативом (имеющим тенденцию к увеличению в течение года)
4	221С01410050224	29,5	Кредиторская задолженность по услугам связи
4	223В01410050224	32,6	Отсутствие документов по коммунальным услугам
4	223И01410050224	31,7	Кредиторская задолженность по коммунальным услугам
4	223Т01410050224	41,1	Отсутствие документов по коммунальным услугам
4	223Э01410050224	27,9	Отсутствие документов по коммунальным услугам
4	340М01410050224	28,6	Кредиторская задолженность по поставке медикаментов, кассовые расходы запланированы на 3 квартал (проводятся конкурентные процедуры по 44-ФЗ)
4	340П01410050224	38,7	Кредиторская задолженность по продуктам питания
5	002И011Н7252505	38,3	Кредиторская задолженность по услугам сопровождения ГИСЗ
5	002И01403612805	41,7	Отсутствие документов по оплате взносов на кап.ремонт

**Расхождения плановых и кассовых показателей в отчетности**

**с данными ПК «АЦК-Финансы»**

Суть расхождения	Причины расхождения
Расхождение стр.040 ф.0503737 по КВФО 2 — 38 850,00 руб Расхождение стр. 0502 ф.0503723 — 38 850,00 руб.	Денежные средства в пути

## 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	Швикова 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	5 423,76	Рулько 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.
2	131	11 077,78	Курчевенков В.В.	01.2024	За судебно-психиатрическую экспертизу. Отсутствие денежных средств у должника. Исполнительный лист направлен судебному приставу на взыскание задолженности.
ИТОГО 2,131		97 486,13			
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		116 337,16			
-----------------	--	------------	--	--	--

### Информация о просроченной кредиторской задолженности

1	2	3	4	5	6
Источник финансового обеспечения (квфо)	Подстатья КОСГУ	Сумма задолженност и 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
-	-	-	-	-	-

### 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	11 083,0	Резервирование средств на оплату труда, страховые взносы, налог на прибыль, оплату по договорам
855.01.086.3	3	4 278,0	Обеспечение по неисполненным контрактам, личные деньги больных
855.01.086.3	4	304 499,2	Резервирование средств на оплату по договорам, экономия средств по заработной плате вследствие множества случаев временной нетрудоспособности сотрудников
855.01.086.9	5	137,2	Резервирование средств на оплату услуг
855.01.086.7	7	18 425,5	Резервирование средств на оплату труда, страховые взносы, оплату по договорам
ИТОГО		338 422,9	

### Причины образования остатков денежных средств на расчетных счетах учреждения

1	2	3
Сумма остатков на отчетную дату по всем расчетным счетам, тыс.руб.	Причины образования остатков	Реквизиты нормативного правового акта, в соответствии с которым возникла необходимость открытия таких счетов
20 240,2	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	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
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
<b>Внутриформенный контроль</b>	
<b>Форма: 0503779М КВФО 2,3,4,7:</b> 3 предупреждения, 2 ошибки – формат счета <b>КВФО 5</b> – 4 предупреждения, 3 ошибки – формат счета	Формат структуры счета в отчете 779 определен Минфином Пензенской области
<b>Форма: 0503769М_К КВФО 2</b> 3 предупреждения - Показатели графы 5 по счету 302 не равны показателю графы 6 2 предупреждения – формат счета	Восстановление кассовых расходов  Структура счета соответствует приказам Минфина РФ 82н и 209н
<b>Форма: 0503769М_К КВФО 4</b> 6 предупреждений - Показатели графы 5 по счету 302 не равны показателю графы 6	Восстановление кассовых расходов
<b>Форма: 0503738М КВФО 5</b> 2 предупреждения - т3 гр4 >= т3 гр6 Показатель принятых обязательств превышает плановые назначения – требуется пояснение	Отсутствие плана по расходам на 2025-2026
<b>Межформенный контроль</b>	
-	-

Руководитель



(подпись)

С.Ю.Митрошина

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы



Т.Ю. Первушкина  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Е.С. Чернова  
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия	ОГРН	1065836024320
ГБУЗ МИАЦ, 440008 г. Пенза, ул. Пушкина, 163	ИНН	5836013467
(наименование, местонахождение)	КПП	583401001

Руководитель \_\_\_\_\_ А.В. Пичушкин  
(уполномоченное лицо) Начальник управления- главный бухгалтер ЦБО \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 00CEF4D93D59A888082380E5A799B3313B  
Владелец: Пичушкин Алексей Владимирович  
Действителен: с 26.07.2023 по 18.10.2024  
Дата подписи: 18.07.2024 10:23:55

Исполнитель \_\_\_\_\_ Е.С. Чернова 36-77-13  
Начальник отдела бухгалтерского учета «ОПБ им. К.Р.Евграфова» opb\_evgrafova@mail.ru  
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, email)

"12" июля 2024 г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 12.07.2024  
Главный бухгалтер(Митрошина Светлана Юрьевна, Сертификат: 1D090E56C0E128867282ABC93ED07487, Действителен: с 05.03.2024 по 29.05.2025),Руководитель(Митрошина Светлана Юрьевна, Сертификат: 1D090E56C0E128867282ABC93ED07487, Действителен: с 05.03.2024 по 29.05.2025),Руководитель финансово-экономической службы(ПЕРВУШКИНА ТАТЬЯНА ЮРЬЕВНА, Сертификат: 00DB093C83AB9667B0461CAE2BC8AFCF1F, Действителен: с 20.05.2024 по 13.08.2025),Руководитель централизованной бухгалтерии(Пичушкин Алексей Владимирович, Сертификат: 00CEF4D93D59A888082380E5A799B3313B, Действителен: с 26.07.2023 по 18.10.2024)